

**南京钢铁股份有限公司**

**已审财务报表**

**2016年12月31日**

# 南京钢铁股份有限公司

---

## 目 录

|               | 页 次      |
|---------------|----------|
| 审计报告          | 1 - 2    |
| 已审财务报表        |          |
| 合并资产负债表       | 3 - 5    |
| 合并利润表         | 6 - 7    |
| 合并股东权益变动表     | 8 - 9    |
| 合并现金流量表       | 10 - 11  |
| 公司资产负债表       | 12 - 13  |
| 公司利润表         | 14 - 15  |
| 公司股东权益变动表     | 16 - 17  |
| 公司现金流量表       | 18 - 19  |
| 财务报表附注        | 20 - 168 |
| 补充资料          |          |
| 1.非经常性损益明细表   | 1        |
| 2.净资产收益率和每股收益 | 2        |



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

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

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

## 审计报告

安永华明(2017)审字第60967941\_B01号

南京钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京钢铁股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京钢铁股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60967941\_B01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京钢铁股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



何兆烽

中国注册会计师：何兆烽



吴晶

中国注册会计师：吴 晶

2017年2月28日



南京钢铁股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

| 资产                        | 附注五 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产                      |     |                   |                   |
| 货币资金                      | 1   | 3,295,422,072.78  | 4,391,791,026.26  |
| 以公允价值计量且其变动计<br>当期损益的金融资产 | 2   | 803,506,276.37    | 660,738,771.28    |
| 应收票据                      | 3   | 421,433,882.80    | 1,403,201,314.40  |
| 应收账款                      | 4   | 438,732,633.62    | 545,047,593.83    |
| 预付款项                      | 5   | 241,573,755.66    | 145,164,872.95    |
| 应收利息                      | 6   | 1,749,391.75      | 5,436,210.94      |
| 其他应收款                     | 7   | 34,772,116.26     | 53,568,058.88     |
| 存货                        | 8   | 3,726,339,704.70  | 2,667,867,365.30  |
| 其他流动资产                    | 9   | 468,902,733.77    | 379,073,138.94    |
| 流动资产合计                    |     | 9,432,432,567.71  | 10,251,888,352.78 |
| 非流动资产                     |     |                   |                   |
| 可供出售金融资产                  | 10  | 187,213,259.10    | 218,709,561.75    |
| 长期应收款                     | 11  | 207,774,252.55    | 213,868,426.33    |
| 长期股权投资                    | 12  | 237,759,619.37    | 316,221,971.18    |
| 固定资产                      | 13  | 21,898,193,089.76 | 22,601,839,997.54 |
| 在建工程                      | 14  | 393,480,914.02    | 706,038,769.22    |
| 无形资产                      | 15  | 879,047,582.96    | 890,408,077.89    |
| 长期待摊费用                    |     | 3,718,945.78      | 910,895.70        |
| 递延所得税资产                   | 16  | 1,062,025,293.18  | 1,142,824,583.01  |
| 其他非流动资产                   |     | -                 | 712,820.51        |
| 非流动资产合计                   |     | 24,869,212,956.72 | 26,091,535,103.13 |
| 资产总计                      |     | 34,301,645,524.43 | 36,343,423,455.91 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益                    | 附注五 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|----------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动负债                       |     |                   |                   |
| 短期借款                       | 18  | 7,766,259,090.58  | 7,219,171,975.27  |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的金融负债 |     | 6,172,910.00      | -                 |
| 应付票据                       | 19  | 7,525,255,536.40  | 6,747,568,919.64  |
| 应付账款                       | 20  | 4,629,956,465.13  | 4,016,632,538.88  |
| 预收款项                       | 21  | 1,337,917,796.75  | 677,151,301.90    |
| 应付职工薪酬                     | 22  | 299,954,078.70    | 202,184,899.23    |
| 应交税费                       | 23  | 109,358,152.59    | 118,997,581.38    |
| 应付利息                       | 24  | 163,186,879.12    | 293,708,537.83    |
| 其他应付款                      | 25  | 1,239,301,855.73  | 2,353,325,140.78  |
| 一年内到期的非流动负债                | 26  | 940,458,478.29    | 1,614,005,687.92  |
| 其他流动负债                     | 27  | 387,447,319.27    | 1,933,646,092.06  |
| 流动负债合计                     |     | 24,405,268,562.56 | 25,176,392,674.89 |
| 非流动负债                      |     |                   |                   |
| 长期借款                       | 28  | 44,000,000.00     | 673,265,948.09    |
| 应付债券                       | 29  | 2,778,314,061.45  | 3,986,333,333.46  |
| 长期应付款                      | 30  | 80,000,000.00     | -                 |
| 预计负债                       | 31  | 15,648,634.54     | 14,463,618.46     |
| 递延收益                       | 32  | 182,343,699.85    | 173,232,733.26    |
| 非流动负债合计                    |     | 3,100,306,395.84  | 4,847,295,633.27  |
| 负债总计                       |     | 27,505,574,958.40 | 30,023,688,308.16 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

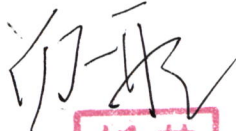
人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|--------------|-----|-------------------|-------------------|
| 股东权益         |     |                   |                   |
| 股本           | 33  | 3,962,072,457.00  | 3,962,072,457.00  |
| 资本公积         | 34  | 612,698,983.77    | 614,285,307.62    |
| 其他综合收益       | 35  | 81,080,565.22     | (23,525,134.99)   |
| 专项储备         | 36  | 12,320,972.29     | 12,334,309.20     |
| 盈余公积         | 37  | 658,676,402.50    | 658,676,402.50    |
| 未分配利润        | 38  | 1,435,871,219.40  | 1,082,136,023.36  |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 6,762,720,600.18  | 6,305,979,364.69  |
| 少数股东权益       |     | 33,349,965.85     | 13,755,783.06     |
| 股东权益合计       |     | 6,796,070,566.03  | 6,319,735,147.75  |
| 负债和股东权益总计    |     | 34,301,645,524.43 | 36,343,423,455.91 |

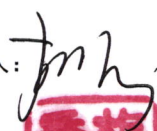
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

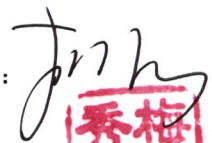
法定代表人：

  
新黄印一

主管会计工作负责人：

  
秀梅印家

会计机构负责人：

  
秀梅印家

南京钢铁股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

|                    | 附注五 | 2016年             | 2015年              |
|--------------------|-----|-------------------|--------------------|
| 营业收入               | 39  | 24,173,859,122.53 | 22,251,888,809.18  |
| 减：营业成本             | 39  | 21,713,708,871.64 | 21,602,721,088.46  |
| 税金及附加              | 40  | 174,238,309.52    | 89,352,459.46      |
| 销售费用               | 41  | 425,443,365.90    | 514,129,693.35     |
| 管理费用               | 42  | 872,610,592.24    | 1,001,936,804.15   |
| 财务费用               | 43  | 779,528,853.77    | 853,385,614.76     |
| 资产减值损失             | 44  | 143,525,482.76    | 370,637,243.21     |
| 加：公允价值变动收益/(损失)    | 45  | 121,420,758.59    | (28,659,347.71)    |
| 投资收益/(损失)          | 46  | 123,281,087.24    | (53,775,823.84)    |
| 其中：对联营企业的投资收益/(损失) |     | 5,061,949.98      | (8,620,123.67)     |
| 营业利润/(亏损)          |     | 309,505,492.53    | (2,262,709,265.76) |
| 加：营业外收入            | 47  | 157,729,076.45    | 188,578,216.55     |
| 其中：非流动资产处置利得       |     | 153,627.77        | 2,615,891.14       |
| 减：营业外支出            | 48  | 15,564,808.69     | 14,482,163.90      |
| 其中：非流动资产处置损失       |     | 11,715,069.72     | 7,587,923.83       |
| 利润/(亏损)总额          |     | 451,669,760.29    | (2,088,613,213.11) |
| 减：所得税费用            | 50  | 96,784,805.31     | 343,914,990.38     |
| 净利润/(亏损)           |     | 354,884,954.98    | (2,432,528,203.49) |
| 归属于母公司股东的净利润/(亏损)  |     | 353,735,196.04    | (2,432,425,938.91) |
| 少数股东损益             |     | 1,149,758.94      | (102,264.58)       |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度

人民币元

|                          | 附注五 | 2016年          | 2015年              |
|--------------------------|-----|----------------|--------------------|
| 其他综合收益的税后净额              |     | 104,605,700.21 | (11,502,706.62)    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额 | 35  | 104,605,700.21 | (11,502,706.62)    |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益        |     | -              | -                  |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益         |     |                |                    |
| 可供出售金融资产公允价值变动           |     | 103,833,250.84 | (15,193,482.72)    |
| 外币财务报表折算差额               |     | 772,449.37     | 3,690,776.10       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额  |     | -              | -                  |
| 综合收益总额                   |     | 459,490,655.19 | (2,444,030,910.11) |
| 其中：                      |     |                |                    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |     | 458,340,896.25 | (2,443,928,645.53) |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |     | 1,149,758.94   | (102,264.58)       |
| 每股收益                     | 51  |                |                    |
| 基本每股收益                   |     | 0.0893         | (0.6276)           |
| 稀释每股收益                   |     | 0.0893         | (0.6276)           |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



南京钢铁股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

|     |           | 归属于母公司股东权益       |                |                 |                 |                |                  | 少数股东<br>权益       | 股东权益<br>合计    |                  |
|-----|-----------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|     |           | 股本               | 资本公积           | 其他综合收益          | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            |                  |               | 小计               |
| 一、  | 本年年初余额    | 3,962,072,457.00 | 614,285,307.62 | (23,525,134.99) | 12,334,309.20   | 658,676,402.50 | 1,082,136,023.36 | 6,305,979,364.69 | 13,755,783.06 | 6,319,735,147.75 |
| 二、  | 本年增减变动金额  | -                | (1,586,323.85) | 104,605,700.21  | (13,336.91)     | -              | 353,735,196.04   | 456,741,235.49   | 19,594,182.79 | 476,335,418.28   |
| (一) | 综合收益总额    | -                | -              | 104,605,700.21  | -               | -              | 353,735,196.04   | 458,340,896.25   | 1,149,758.94  | 459,490,655.19   |
| (二) | 股东投入和减少资本 |                  |                |                 |                 |                |                  |                  |               |                  |
| 1.  | 子公司少数股东注资 | -                | (1,586,323.85) | -               | -               | -              | -                | (1,586,323.85)   | 18,444,423.85 | 16,858,100.00    |
| (三) | 专项储备      |                  |                |                 |                 |                |                  |                  |               |                  |
| 1.  | 本年提取      | -                | -              | -               | 86,356,201.36   | -              | -                | 86,356,201.36    | -             | 86,356,201.36    |
| 2.  | 本年使用      | -                | -              | -               | (86,369,538.27) | -              | -                | (86,369,538.27)  | -             | (86,369,538.27)  |
| 三、  | 本年年末余额    | 3,962,072,457.00 | 612,698,983.77 | 81,080,565.22   | 12,320,972.29   | 658,676,402.50 | 1,435,871,219.40 | 6,762,720,600.18 | 33,349,965.85 | 6,796,070,566.03 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

|     |           | 归属于母公司股东权益       |                |                 |                  |                |                    | 少数股东<br>权益         | 股东权益<br>合计    |                    |
|-----|-----------|------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|
|     |           | 股本               | 资本公积           | 其他综合收益          | 专项储备             | 盈余公积           | 未分配利润              |                    |               | 小计                 |
| 一、  | 本年年初余额    | 3,875,752,457.00 | 509,024,237.62 | (12,022,428.37) | 12,342,271.04    | 658,676,402.50 | 3,514,561,962.27   | 8,558,334,902.06   | 13,858,047.64 | 8,572,192,949.70   |
| 二、  | 本年增减变动金额  | 86,320,000.00    | 105,261,070.00 | (11,502,706.62) | (7,961.84)       | -              | (2,432,425,938.91) | (2,252,355,537.37) | (102,264.58)  | (2,252,457,801.95) |
| (一) | 综合收益总额    | -                | -              | (11,502,706.62) | -                | -              | (2,432,425,938.91) | (2,443,928,645.53) | (102,264.58)  | (2,444,030,910.11) |
| (二) | 股东投入和减少资本 |                  |                |                 |                  |                |                    |                    |               |                    |
| 1.  | 股东投入资本    | 86,320,000.00    | 105,261,070.00 | -               | -                | -              | -                  | 191,581,070.00     | -             | 191,581,070.00     |
| (三) | 专项储备      |                  |                |                 |                  |                |                    |                    |               |                    |
| 1.  | 本年提取      | -                | -              | -               | 159,746,543.23   | -              | -                  | 159,746,543.23     | -             | 159,746,543.23     |
| 2.  | 本年使用      | -                | -              | -               | (159,754,505.07) | -              | -                  | (159,754,505.07)   | -             | (159,754,505.07)   |
| 三、  | 本年年末余额    | 3,962,072,457.00 | 614,285,307.62 | (23,525,134.99) | 12,334,309.20    | 658,676,402.50 | 1,082,136,023.36   | 6,305,979,364.69   | 13,755,783.06 | 6,319,735,147.75   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

|                           | 附注五 | 2016年                    | 2015年                     |
|---------------------------|-----|--------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |     |                          |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 25,706,812,155.72        | 19,583,878,877.50         |
| 收到的税费返还                   |     | 224,052,360.15           | 280,579,787.72            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 52  | <u>120,943,703.41</u>    | <u>320,885,930.51</u>     |
| 经营活动现金流入小计                |     | <u>26,051,808,219.28</u> | <u>20,185,344,595.73</u>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 19,482,073,389.90        | 16,298,557,605.74         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 1,704,896,797.01         | 1,469,759,552.32          |
| 支付的各项税费                   |     | 1,017,417,248.85         | 585,124,356.38            |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 52  | <u>603,822,104.69</u>    | <u>791,029,227.62</u>     |
| 经营活动现金流出小计                |     | <u>22,808,209,540.45</u> | <u>19,144,470,742.06</u>  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 53  | <u>3,243,598,678.83</u>  | <u>1,040,873,853.67</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |     |                          |                           |
| 收回投资所收到的现金                |     | 315,321,818.64           | 676,464,450.82            |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 78,734,336.68            | 38,981,379.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 13,912,530.03            | 30,152,847.20             |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 52  | <u>28,816,410.55</u>     | <u>-</u>                  |
| 投资活动现金流入小计                |     | <u>436,785,095.90</u>    | <u>745,598,677.02</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 742,504,867.05           | 1,672,876,648.81          |
| 投资支付的现金                   |     | 241,398,050.59           | 1,567,941,130.49          |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 52  | <u>-</u>                 | <u>17,766,219.23</u>      |
| 投资活动现金流出小计                |     | <u>983,902,917.64</u>    | <u>3,258,583,998.53</u>   |
| 投资活动使用的现金流量净额             |     | <u>(547,117,821.74)</u>  | <u>(2,512,985,321.51)</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



南京钢铁股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

|                     | 附注五 | 2016年              | 2015年             |
|---------------------|-----|--------------------|-------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |     |                    |                   |
| 吸收投资收到的现金           |     | 16,858,100.00      | 191,581,070.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |     | 16,858,100.00      | -                 |
| 取得借款所收到的现金          |     | 27,889,293,663.25  | 15,033,828,338.23 |
| 发行债券所收到的现金          |     | -                  | 1,600,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 52  | 1,619,771,096.86   | 2,201,208,041.42  |
| 筹资活动现金流入小计          |     | 29,525,922,860.11  | 19,026,617,449.65 |
| 偿还债务支付的现金           |     | 31,557,551,366.07  | 17,331,200,323.03 |
| 偿付利息支付的现金           |     | 743,404,185.15     | 742,317,079.12    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 52  | 379,639,078.55     | 121,022,409.77    |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 32,680,594,629.77  | 18,194,539,811.92 |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额  |     | (3,154,671,769.66) | 832,077,637.73    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | 21,156,297.25      | (7,568,705.05)    |
| 五、现金及现金等价物净减少额      |     | (437,034,615.32)   | (647,602,535.16)  |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |     | 903,359,515.60     | 1,550,962,050.76  |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 53  | 466,324,900.28     | 903,359,515.60    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

| 资产                         | 附注十六 | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产                       |      |                   |                   |
| 货币资金                       |      | 1,993,688,432.55  | 2,333,190,076.17  |
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 |      | 556,321,017.03    | 349,226,154.21    |
| 应收票据                       |      | 400,005,805.49    | 1,920,614,933.87  |
| 应收账款                       | 1    | 4,300,338,792.72  | 4,588,594,767.89  |
| 预付款项                       |      | 130,558,464.18    | 51,108,115.86     |
| 应收股利                       |      | 530,000,000.00    | 568,200,000.00    |
| 其他应收款                      | 2    | 1,177,377,956.41  | 61,119,137.27     |
| 存货                         |      | 2,564,875,464.68  | 1,851,423,429.82  |
| 其他流动资产                     |      | 295,489,413.98    | 148,197,895.85    |
| 流动资产合计                     |      | 11,948,655,347.04 | 11,871,674,510.94 |
| 非流动资产                      |      |                   |                   |
| 可供出售金融资产                   |      | 62,213,471.00     | 81,713,471.00     |
| 长期应收款                      |      | 207,774,252.55    | 213,868,426.33    |
| 长期股权投资                     | 3    | 4,273,908,141.89  | 4,186,506,874.67  |
| 固定资产                       |      | 9,913,807,002.94  | 11,446,745,696.31 |
| 在建工程                       |      | 184,604,050.34    | 278,532,085.76    |
| 无形资产                       |      | 423,761,030.75    | 236,317,978.39    |
| 递延所得税资产                    |      | 574,730,274.45    | 895,426,065.93    |
| 非流动资产合计                    |      | 15,640,798,223.92 | 17,339,110,598.39 |
| 资产总计                       |      | 27,589,453,570.96 | 29,210,785,109.33 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益                    | 附注十六 | 2016年12月31日        | 2015年12月31日        |
|----------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动负债                       |      |                    |                    |
| 短期借款                       |      | 2,525,090,551.00   | 3,029,846,955.26   |
| 应付票据                       |      | 5,745,728,376.95   | 5,739,732,572.22   |
| 应付账款                       |      | 4,446,496,619.35   | 3,463,789,864.16   |
| 预收款项                       |      | 5,854,987,337.87   | 3,970,971,067.37   |
| 应付职工薪酬                     |      | 155,412,939.63     | 129,599,172.15     |
| 应交税费                       |      | 27,309,565.74      | 17,086,656.74      |
| 应付利息                       |      | 138,651,208.30     | 228,278,726.11     |
| 其他应付款                      |      | 902,105,282.94     | 2,058,061,974.73   |
| 一年内到期的非流动负债                |      | 119,811,378.29     | 119,261,687.92     |
| 其他流动负债                     |      | 267,245,030.16     | 1,843,398,963.52   |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的金融负债 |      | 6,172,910.00       | -                  |
| 流动负债合计                     |      | 20,189,011,200.23  | 20,600,027,640.18  |
| 非流动负债                      |      |                    |                    |
| 长期借款                       |      | 44,000,000.00      | 160,920,908.09     |
| 应付债券                       |      | 2,778,314,061.45   | 3,986,333,333.46   |
| 递延收益                       |      | 89,294,335.45      | 84,059,166.89      |
| 长期应付款                      |      | 80,000,000.00      | -                  |
| 非流动负债合计                    |      | 2,991,608,396.90   | 4,231,313,408.44   |
| 负债合计                       |      | 23,180,619,597.13  | 24,831,341,048.62  |
| 股东权益                       |      |                    |                    |
| 股本                         |      | 3,962,072,457.00   | 3,962,072,457.00   |
| 资本公积                       |      | 2,068,542,797.88   | 2,271,218,834.04   |
| 其他综合收益                     |      | 88,984,302.00      | -                  |
| 盈余公积                       |      | 658,676,402.50     | 658,676,402.50     |
| 未分配利润                      |      | (2,369,441,985.55) | (2,512,523,632.83) |
| 股东权益合计                     |      | 4,408,833,973.83   | 4,379,444,060.71   |
| 负债和股东权益总计                  |      | 27,589,453,570.96  | 29,210,785,109.33  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

|                 | 附注十六 | 2016年             | 2015年              |
|-----------------|------|-------------------|--------------------|
| 营业收入            | 4    | 21,466,112,943.61 | 19,084,360,979.67  |
| 减：营业成本          | 4    | 19,974,197,961.62 | 18,934,011,750.62  |
| 税金及附加           |      | 88,112,438.87     | 27,416,078.62      |
| 销售费用            |      | 236,433,735.25    | 281,538,622.71     |
| 管理费用            |      | 532,941,258.35    | 628,693,754.75     |
| 财务费用            |      | 451,463,579.73    | 489,046,590.51     |
| 资产减值损失          |      | 146,397,226.75    | 313,335,079.09     |
| 加：公允价值变动收益/(损失) |      | 110,669,955.13    | (27,314,549.57)    |
| 投资收益            | 5    | 53,341,027.92     | 36,593,266.73      |
| 其中：对联营企业的投资收益   |      | (568,081.44)      | (605,511.09)       |
| 营业利润/(亏损)       |      | 200,577,726.09    | (1,580,402,179.47) |
| 加：营业外收入         |      | 304,530,525.25    | 54,192,404.96      |
| 其中：非流动资产处置利得    |      | 274,378,200.18    | 2,036,680.85       |
| 减：营业外支出         |      | 3,433,567.85      | 7,368,953.91       |
| 其中：非流动资产处置损失    |      | 1,754,686.75      | 5,233,036.43       |
| 利润/(亏损)总额       |      | 501,674,683.49    | (1,533,578,728.42) |
| 减：所得税费用         |      | 358,593,036.21    | 199,302,008.12     |
| 净利润/(亏损)        |      | 143,081,647.28    | (1,732,880,736.54) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司



|                   | 附注十六 | 2016年                 | 2015年                     |
|-------------------|------|-----------------------|---------------------------|
| 其他综合收益的税后净额       |      | 88,984,302.00         | -                         |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |      | -                     | -                         |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益  |      |                       |                           |
| 可供出售金融资产公允价值变动    |      | 88,984,302.00         | -                         |
| 综合收益总额            |      | <u>232,065,949.28</u> | <u>(1,732,880,736.54)</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



南京钢铁股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

|               | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润              | 股东权益合计           |
|---------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|
| 一、 本年年初余额     | 3,962,072,457.00 | 2,271,218,834.04 | -             | -               | 658,676,402.50 | (2,512,523,632.83) | 4,379,444,060.71 |
| 二、 本年增减变动金额   |                  |                  |               |                 |                |                    |                  |
| (一) 综合收益总额    | -                | -                | 88,984,302.00 | -               | -              | 143,081,647.28     | 232,065,949.28   |
| (二) 专项储备      |                  |                  |               |                 |                |                    |                  |
| 1. 本年提取       | -                | -                | -             | 23,692,180.49   | -              | -                  | 23,692,180.49    |
| 2. 本年使用       | -                | -                | -             | (23,692,180.49) | -              | -                  | (23,692,180.49)  |
| (三) 其他        |                  |                  |               |                 |                |                    |                  |
| 1. 购入子公司资产及负债 | -                | (202,676,036.16) | -             | -               | -              | -                  | (202,676,036.16) |
| 三、 本年年末余额     | 3,962,072,457.00 | 2,068,542,797.88 | 88,984,302.00 | -               | 658,676,402.50 | (2,369,441,985.55) | 4,408,833,973.83 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



南京钢铁股份有限公司

股东权益变动表

2015年度

人民币元

|               | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益 | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润              | 股东权益合计             |
|---------------|------------------|------------------|--------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年年初余额      | 3,875,752,457.00 | 2,165,957,764.04 | -      | -               | 658,676,402.50 | (779,642,896.29)   | 5,920,743,727.25   |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                  |        |                 |                |                    |                    |
| (一) 综合收益总额    | -                | -                | -      | -               | -              | (1,732,880,736.54) | (1,732,880,736.54) |
| (二) 股东投入和减少资本 |                  |                  |        |                 |                |                    |                    |
| 1. 股东投入资本     | 86,320,000.00    | 105,261,070.00   | -      | -               | -              | -                  | 191,581,070.00     |
| (三) 专项储备      |                  |                  |        |                 |                |                    |                    |
| 1. 本年提取       | -                | -                | -      | 38,642,399.91   | -              | -                  | 38,642,399.91      |
| 2. 本年使用       | -                | -                | -      | (38,642,399.91) | -              | -                  | (38,642,399.91)    |
| 三、本年年末余额      | 3,962,072,457.00 | 2,271,218,834.04 | -      | -               | 658,676,402.50 | (2,512,523,632.83) | 4,379,444,060.71   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

|                                | 2016年             | 2015年              |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| 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                 | 20,062,297,938.14 | 10,506,069,519.37  |
| 收到的税费返还                        | 42,869.74         | -                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金                | 90,957,794.14     | 327,075,874.04     |
| 经营活动现金流入小计                     | 20,153,298,602.02 | 10,833,145,393.41  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 | 13,214,003,319.30 | 10,871,480,873.84  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                | 858,644,271.98    | 793,403,421.51     |
| 支付的各项税费                        | 568,092,928.24    | 194,186,622.53     |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                | 400,652,829.94    | 578,541,884.81     |
| 经营活动现金流出小计                     | 15,041,393,349.46 | 12,437,612,802.69  |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额             | 5,111,905,252.56  | (1,604,467,409.28) |
| 二、投资活动产生的现金流量                  |                   |                    |
| 收回投资所收到的现金                     | 40,796,812.69     | 587,828,379.71     |
| 取得投资收益收到的现金                    | 45,604,510.07     | 36,339,062.60      |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产而收回的现金净额 | 4,016,539.63      | 7,673,035.98       |
| 处置子公司及其他营业单位收到<br>的现金净额        | -                 | 55,731,631.08      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                | 10,746,000.00     | 439,087.84         |
| 投资活动现金流入小计                     | 101,163,862.39    | 688,011,197.21     |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金    | 354,039,279.73    | 1,089,978,996.27   |
| 投资支付的现金                        | 271,470,309.06    | 1,139,829,831.80   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                | 14,931,837.36     | -                  |
| 投资活动现金流出小计                     | 640,441,426.15    | 2,229,808,828.07   |
| 投资活动使用的现金流量净额                  | (539,277,563.76)  | (1,541,797,630.86) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

南京钢铁股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

|                    | 2016年              | 2015年             |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量      |                    |                   |
| 吸收投资所收到的现金         | -                  | 191,581,070.00    |
| 取得借款所收到的现金         | 16,692,335,021.20  | 5,382,350,627.73  |
| 发行债券所收到的现金         | -                  | 1,600,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 80,000,000.00      | 3,097,170,812.83  |
| 筹资活动现金流入小计         | 16,772,335,021.20  | 10,271,102,510.56 |
| 偿还债务支付的现金          | 20,132,809,643.18  | 6,929,109,974.78  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 543,059,956.79     | 435,157,999.29    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 763,059,856.45     | 38,005,548.68     |
| 筹资活动现金流出小计         | 21,438,929,456.42  | 7,402,273,522.75  |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额 | (4,666,594,435.22) | 2,868,828,987.81  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 640,555.80         | -                 |
| 五、现金及现金等价物净减少额     | (93,326,190.62)    | (277,436,052.33)  |
| 加：年初现金及现金等价物余额     | 245,023,996.51     | 522,460,048.84    |
| 六、年末现金及现金等价物余额     | 151,697,805.89     | 245,023,996.51    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

南京钢铁股份有限公司(以下简称“本公司”)是经江苏省人民政府苏政复[1999]23号文批准,成立于1999年3月18日。2000年8月22日经中国证券监督管理委员会批准,本公司所发行的人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码91320000714085405J;注册地和总部地址均为:江苏省南京市六合区卸甲甸。

本公司及子公司(以下统称“本集团”),主要从事钢铁产品及其附产品的生产和销售。

本公司的母公司为南京南钢钢铁联合有限公司(“南京钢联”)。

本财务报表业经本公司董事会于2017年2月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六、1。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

于2016年12月31日,本集团的流动负债超出流动资产人民币14,972,835,994.85元。本公司管理层综合考虑了本集团可获得的资金来源,其中包括但不限于本集团于2016年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币约190.36亿元。同时,本公司之母公司承诺给予本公司必要的资金支持以维持流动性。经评估,本公司管理层相信本集团拥有充足的营运资金,本公司将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司管理层继续以持续经营为基础编制本集团截至2016年12月31日的财务报表。

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产的折旧及无形资产的摊销等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

#### 4. 企业合并

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。

##### 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。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

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

非同一控制下的企业合并

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

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

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

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**5. 合并财务报表(续)**

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

**6. 合营安排分类及共同经营**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

*可供出售金融资产*

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同及商品期货合约，分别对汇率风险及商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

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

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产(续)*

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*可供出售金融资产(续)*

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

*以成本计量的金融资产*

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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

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

10. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款余额大于人民币100万元(含人民币100万元)，即为单项金额重大并单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以应收信用证款项、应收出口退税、关联方、账龄等作为信用风险特征确定应收款项风险组合。对应收信用证款项、应收出口退税和应收关联方款项构成的风险组合不计提坏账准备，以账龄作为信用风险特征组合对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项(续)

|      | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|------|-----------------|------------------|
| 1年以内 | 6               | 6                |
| 1至2年 | 10              | 10               |
| 2至3年 | 30              | 30               |
| 3至4年 | 50              | 50               |
| 4至5年 | 80              | 80               |
| 5年以上 | 100             | 100              |

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项当存在客观证据表明本集团应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异，计提坏账准备，计入当期损益。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、产成品和周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括修理用备件和辅助材料等。周转材料除轧辊按工作量摊销以外，其他均在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|           | 使用寿命  | 预计净残值率 | 年折旧率     |
|-----------|-------|--------|----------|
| 房屋及建筑物    | 40年   | 5%     | 2.38%    |
| 机器设备      | 15年   | 5%     | 6.33%    |
| 运输工具      | 5-10年 | 5%     | 9.5%-19% |
| 电子设备及其他设备 | 5年    | 5%     | 19%      |

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

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

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

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

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

|       | <u>使用寿命</u> |
|-------|-------------|
| 土地使用权 | 50年         |
| 采矿权   | 20年         |
| 软件    | 10年         |

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



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20. 收入

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

##### 销售商品收入

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

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 收入(续)

提供劳务收入

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

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 22. 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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 所得税(续)

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 安全生产费及维简费

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

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 公允价值计量(续)

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

27. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*存货减值至可变现净值*

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

*应收账款减值*

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。确定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

*递延所得税资产*

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

*固定资产的预计使用寿命及预计净残值*

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

会计政策变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求,将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费,自2016年5月1日起发生的,列示于“税金及附加”项目,不再列示于“管理费用”项目;2016年5月1日之前发生的,仍列示于“管理费用”项目。由于上述要求,2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目列报的内容有所不同,该变更导致税金及附加项目增加人民币59,963,506.50元,管理费用项目减少人民币59,963,506.50元,但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

四、 税项

1. 主要税种及税率

- |         |                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | — 应税收入按6%、11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。                                 |
| 营业税     | — 应税收入的3%、5%计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。                                            |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。                                                                    |
| 教育税附加   | — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                                                                       |
| 企业所得税   | — 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                                                                   |
|         | — 本集团下属于中国大陆注册成立的江苏金恒信息技术有限公司依照有关税务法规享受按12.5%(2015年：12.5%)的优惠税率计缴所得税。                   |
|         | — 本集团下属于香港注册成立的子公司香港金腾国际有限公司本年依法申请成为中国居民企业，自2016年1月1日起按25%(2015年：16.5%)的税率就应纳税所得额计缴所得税。 |
|         | — 本集团下属于新加坡注册成立的子公司新加坡金腾国际有限公司依照当地有关税务法规享受按10%(2015年：10%)的优惠税率计缴所得税。                    |
|         | — 本集团下属于其他国家或地区成立的子公司依照按照其所在国家或地区的相关规定缴纳税费。                                             |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

资源税                      -    2015年5月1日前按开采自用的铁矿石吨数11.60元/吨计缴。2015年5月1日至2016年6月30日按开采自用的铁矿石吨数5.8元/吨计缴。自2016年7月1日按铁矿石销售额2.5%从价计征。

#### 2. 税收优惠

本公司下属子公司南京南钢产业发展有限公司根据财政部及国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号),享受销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力实行增值税即征即退100%的增值税优惠政策。

本公司下属子公司江苏金恒信息科技有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),按17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,本公司及子公司南京南钢产业发展有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,在计算应纳税所得时减按90%计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,本公司及子公司购置并实际使用规定的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

本公司下属子公司江苏金恒信息科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》等有关规定享受新办软件企业税收优惠,于2012年至2013年免缴企业所得税、自2014年至2016年减半缴纳所得税。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司下属子公司新加坡金腾国际有限公司根据新加坡国际企业发展局“全球贸易商计划”的规定，自2014年3月1日至2016年12月31日享受10%的企业所得税优惠税率。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|        | 2016年                   | 2015年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金   | 125,249.68              | 236,061.37              |
| 银行存款   | 466,199,650.60          | 903,123,454.23          |
| 其他货币资金 | <u>2,829,097,172.50</u> | <u>3,488,431,510.66</u> |
|        | <u>3,295,422,072.78</u> | <u>4,391,791,026.26</u> |

于2016年12月31日，本集团人民币2,812,194,619.27元银行存款受限，主要是银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于取得银行借款的质押存款、期货保证金、保函保证金(2015年12月31日：人民币3,488,431,510.66元)，期限大多为3至6个月，保函保证金期限为12至36个月。

于2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币141,807,341.16元(2015年12月31日：人民币86,005,671.62元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为60天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|         | 2016年                 | 2015年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 |                       |                       |
| 权益工具投资  | 783,701,284.16        | 660,131,031.28        |
| 衍生金融资产  | <u>19,804,992.21</u>  | <u>607,740.00</u>     |
|         | <u>803,506,276.37</u> | <u>660,738,771.28</u> |

于2016年12月31日，本集团衍生金融资产主要为本集团持有的远期外汇合约的公允价值。

衍生金融资产初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

|        | 2016年                 | 2015年                   |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 297,674,995.83        | 1,347,899,541.47        |
| 商业承兑汇票 | 123,758,886.97        | 26,451,732.75           |
| 已承兑信用证 | -                     | 28,850,040.18           |
|        | <u>421,433,882.80</u> | <u>1,403,201,314.40</u> |

其中，已质押的应收票据如下：

|        | 2016年                 | 2015年                   |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 104,364,144.92        | 1,160,595,032.21        |
| 商业承兑汇票 | <u>87,406,262.18</u>  | -                       |
|        | <u>191,770,407.10</u> | <u>1,160,595,032.21</u> |

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2016年                   |       | 2015年                   |       |
|--------|-------------------------|-------|-------------------------|-------|
|        | 终止确认                    | 未终止确认 | 终止确认                    | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票 | <u>4,059,002,372.05</u> | -     | <u>5,784,498,262.41</u> | -     |

于2016年12月31日，无由于出票人未履约而将票据转为应收账款(2015年12月31日：无)

应收关联方票据见附注十、关联方关系及其交易。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，大型项目客户的信用期可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2016年                 | 2015年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 423,359,131.54        | 551,978,914.46        |
| 1年至2年      | 31,453,179.31         | 28,467,726.33         |
| 2年至3年      | 8,370,609.97          | 809,229.35            |
| 3年至4年      | 809,229.35            | -                     |
| 5年以上       | <u>517,575.28</u>     | <u>517,575.28</u>     |
|            | 464,509,725.45        | 581,773,445.42        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>25,777,091.83</u>  | <u>36,725,851.59</u>  |
|            | <u>438,732,633.62</u> | <u>545,047,593.83</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提 | 本年转回          | 本年核销       | 年末余额          |
|-------|---------------|------|---------------|------------|---------------|
| 2016年 | 36,725,851.59 | -    | 10,948,759.76 | -          | 25,777,091.83 |
| 2015年 | 44,918,949.50 | -    | 7,880,903.29  | 312,194.62 | 36,725,851.59 |

|                  | 2016年                 |               |                      |          | 2015年                 |               |                      |          |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
|                  | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |          |
|                  | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备  | -                     | -             | -                    | -        | -                     | -             | -                    | -        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  |                       |               |                      |          |                       |               |                      |          |
| 账龄组合             | 360,662,676.73        | 77.64         | 25,777,091.83        | 7.15     | 581,773,445.42        | 100.00        | 36,725,851.59        | 6.31     |
| 应收信用证            | 103,847,048.72        | 22.36         | -                    | -        | -                     | -             | -                    | -        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -        | -                     | -             | -                    | -        |
|                  | <u>464,509,725.45</u> | <u>100.00</u> | <u>25,777,091.83</u> |          | <u>581,773,445.42</u> | <u>100.00</u> | <u>36,725,851.59</u> |          |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|      | 2016年                 |               |                      | 2015年                 |               |                      |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|      | 账面余额                  |               | 坏账准备<br>金额           | 账面余额                  |               | 坏账准备<br>金额           |
|      | 金额                    | 比例(%)         |                      | 金额                    | 比例(%)         |                      |
| 1年以内 | 319,512,082.82        | 88.60         | 19,198,400.95        | 551,978,914.46        | 94.88         | 33,118,734.86        |
| 1至2年 | 31,453,179.31         | 8.72          | 3,145,317.93         | 28,467,726.33         | 4.89          | 2,846,772.64         |
| 2至3年 | 8,370,609.97          | 2.32          | 2,511,182.99         | 809,229.35            | 0.14          | 242,768.81           |
| 3至4年 | 809,229.35            | 0.22          | 404,614.68           | -                     | -             | -                    |
| 5年以上 | 517,575.28            | 0.14          | 517,575.28           | 517,575.28            | 0.09          | 517,575.28           |
|      | <u>360,662,676.73</u> | <u>100.00</u> | <u>25,777,091.83</u> | <u>581,773,445.42</u> | <u>100.00</u> | <u>36,725,851.59</u> |

2016年末计提坏账准备(2015年：无)，收回或转回坏账准备人民币10,948,759.76元(2015年：人民币7,880,903.29元)。

2016年末有实际核销的应收账款(2015年：人民币312,194.62元)。

于2016年12月31日，年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币289,749,124.19元(2015年12月31日：人民币339,912,676.23元)，占应收账款年末余额合计数的比例为62.38%(2015年12月31日：58.43%)，相应计提的坏账准备年末余额人民币18,303,940.18元(2015年12月31日：人民币20,394,760.57元)。

2016年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2015年度：无)。

应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2016年                 |               | 2015年                 |               |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|       | 账面余额                  | 比例(%)         | 账面余额                  | 比例(%)         |
| 1年以内  | 234,975,414.28        | 97.27         | 135,448,622.71        | 93.31         |
| 1年至2年 | 1,787,070.81          | 0.74          | 4,808,081.62          | 3.31          |
| 2年至3年 | 2,823,541.80          | 1.17          | 130,758.65            | 0.09          |
| 3年以上  | <u>1,987,728.77</u>   | <u>0.82</u>   | <u>4,777,409.97</u>   | <u>3.29</u>   |
|       | <u>241,573,755.66</u> | <u>100.00</u> | <u>145,164,872.95</u> | <u>100.00</u> |

于2016年12月31日，年末余额前五名的预付款项的年末余额为人民币112,080,660.41元(2015年12月31日：人民币43,107,248.83元)，占预付款项年末余额合计数的比例为46.40%(2015年12月31日：29.70%)。

预付关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

|      | 2016年               | 2015年               |
|------|---------------------|---------------------|
| 定期存款 | <u>1,749,391.75</u> | <u>5,436,210.94</u> |

2016年度，本集团无逾期利息(2015年度：无)。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2016年                | 2015年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内        | 31,640,127.67        | 37,493,713.21        |
| 1年至2年       | 2,449,493.36         | 16,229,869.23        |
| 2年至3年       | 1,477,991.21         | 3,396,584.07         |
| 3年至4年       | 3,308,964.65         | 19,847,500.01        |
| 4年至5年       | 19,847,500.01        | 25,330.99            |
| 5年以上        | <u>9,304,533.07</u>  | <u>9,304,533.07</u>  |
|             | 68,028,609.97        | 86,297,530.58        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>33,256,493.71</u> | <u>32,729,471.70</u> |
|             | <u>34,772,116.26</u> | <u>53,568,058.88</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提         | 本年转回 | 本年转销 | 本年核销         | 年末余额          |
|-------|---------------|--------------|------|------|--------------|---------------|
| 2016年 | 32,729,471.70 | 2,314,927.79 | -    | -    | 1,787,905.78 | 33,256,493.71 |
| 2015年 | 32,352,099.31 | 377,372.39   | -    | -    | -            | 32,729,471.70 |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

|           | 2016年                |               |                      |             | 2015年                |               |                      |             |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |             | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |             |
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提<br>比例(%) | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大    |                      |               |                      |             |                      |               |                      |             |
| 并单独计提坏账准备 | 19,847,500.01        | 29.18         | 19,847,500.01        | 100.00      | 19,847,500.01        | 23.00         | 19,847,500.01        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合 |                      |               |                      |             |                      |               |                      |             |
| 计提坏账准备    |                      |               |                      |             |                      |               |                      |             |
| 账龄组合      | 41,768,307.65        | 61.40         | 13,408,993.70        | 32.10       | 44,209,845.22        | 51.23         | 12,881,971.69        | 29.14       |
| 应收出口退税    | 6,412,802.31         | 9.42          | -                    | -           | 22,240,185.35        | 25.77         | -                    | -           |
| 单项金额不重大但  |                      |               |                      |             |                      |               |                      |             |
| 单独计提坏账准备  | -                    | -             | -                    | -           | -                    | -             | -                    | -           |
|           | <u>68,028,609.97</u> | <u>100.00</u> | <u>33,256,493.71</u> |             | <u>86,297,530.58</u> | <u>100.00</u> | <u>32,729,471.70</u> |             |

于2016年12月31日及2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|     | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例 | 计提理由                       |
|-----|----------------------|----------------------|------|----------------------------|
| 公司1 | <u>19,847,500.01</u> | <u>19,847,500.01</u> | 100% | 相关诉讼事项已终审判决<br>公司预计该款项难以收回 |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|      | 2016年                |               |                      |             | 2015年                |               |                      |             |
|------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |             | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |             |
|      | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提<br>比例(%) | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                   | 计提<br>比例(%) |
| 1年以内 | 24,194,025.05        | 57.92         | 1,451,641.50         | 6.00        | 15,253,527.86        | 34.50         | 915,211.67           | 6.00        |
| 1至2年 | 2,449,493.36         | 5.86          | 244,949.34           | 10.00       | 16,229,869.23        | 36.71         | 1,622,986.93         | 10.00       |
| 2至3年 | 2,511,291.52         | 6.01          | 753,387.46           | 30.00       | 3,396,584.07         | 7.68          | 1,018,975.23         | 30.00       |
| 3至4年 | 3,308,964.65         | 7.92          | 1,654,482.33         | 50.00       | -                    | -             | -                    | -           |
| 4至5年 | -                    | -             | -                    | -           | 25,330.99            | 0.06          | 20,264.79            | 80.00       |
| 5年以上 | <u>9,304,533.07</u>  | <u>22.29</u>  | <u>9,304,533.07</u>  | 100.00      | <u>9,304,533.07</u>  | <u>21.05</u>  | <u>9,304,533.07</u>  | 100.00      |
|      | <u>41,768,307.65</u> | <u>100.00</u> | <u>13,408,993.70</u> |             | <u>44,209,845.22</u> | <u>100.00</u> | <u>12,881,971.69</u> |             |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

2016年计提坏账准备人民币2,314,927.79元(2015年：人民币377,372.39元)，无收回或转回坏账准备人民币元(2015年：无)。

2016 年实际核销的其他应收款为人民币 1,787,905.78 元(2015 年：无)。

其他应收款按性质分类如下：

|         | 2016年                | 2015年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 应收出口退税  | 6,412,802.31         | 22,240,185.35        |
| 第三方资金往来 | 25,171,510.33        | 29,935,254.90        |
| 对外暂付款   | 19,529,053.57        | 18,936,693.19        |
| 其他      | <u>16,915,243.76</u> | <u>15,185,397.14</u> |
|         | 68,028,609.97        | 86,297,530.58        |
| 减：坏账准备  | <u>33,256,493.71</u> | <u>32,729,471.70</u> |
|         | <u>34,772,116.26</u> | <u>53,568,058.88</u> |

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额                 | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质    | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额         |
|-----|----------------------|---------------------------|-------|------|----------------------|
| 第一名 | 19,847,500.01        | 29.18                     | 往来款   | 4至5年 | 19,847,500.01        |
| 第二名 | 8,692,300.98         | 12.77                     | 对外暂付款 | 1年以内 | 654,768.16           |
| 第三名 | 5,747,670.67         | 8.45                      | 对外暂付款 | 5年以上 | 5,747,670.67         |
| 第四名 | 3,296,200.00         | 4.85                      | 对外暂付款 | 1年以内 | 197,772.00           |
| 第五名 | <u>2,724,584.10</u>  | <u>4.01</u>               | 代付运输费 | 3至4年 | <u>1,362,292.05</u>  |
|     | <u>40,308,255.76</u> | <u>59.26</u>              |       |      | <u>27,810,002.89</u> |



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他应收款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额                 | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质      | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额         |
|-----|----------------------|---------------------------|---------|------|----------------------|
| 第一名 | 19,847,500.01        | 23.00                     | 往来款     | 3至4年 | 19,847,500.01        |
| 第二名 | 5,747,670.67         | 6.66                      | 对外暂付款   | 5年以上 | 5,747,670.67         |
| 第三名 | 4,872,693.04         | 5.65                      | 码头租赁费   | 1年以内 | 292,361.58           |
| 第四名 | 4,237,004.99         | 4.91                      | 代收代付汽油款 | 1至2年 | 423,700.50           |
| 第五名 | 2,724,584.10         | 3.16                      | 代付运输费   | 2至3年 | 817,375.24           |
|     | <u>37,429,452.81</u> | <u>43.38</u>              |         |      | <u>27,128,608.00</u> |

于2016年12月31日，无应收政府补助款项(2015年12月31日：无)。

于2016年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2015年度：无)。

其他应收关联方款项见附注十、关联方关系及其交易。

#### 8. 存货

|      | 2016年                   |                      |                         | 2015年                   |                       |                         |
|------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    | 账面余额                    | 跌价准备                  | 账面价值                    |
| 原材料  | 1,524,859,036.88        | -                    | 1,524,859,036.88        | 717,586,114.96          | 50,282,242.78         | 667,303,872.18          |
| 周转材料 | 335,066,241.21          | -                    | 335,066,241.21          | 435,927,547.92          | -                     | 435,927,547.92          |
| 在产品  | 988,120,528.34          | 24,984,216.08        | 963,136,312.26          | 811,240,652.14          | 96,748,910.16         | 714,491,741.98          |
| 产成品  | 752,471,331.46          | 19,694,064.67        | 732,777,266.79          | 932,482,999.90          | 176,148,615.59        | 756,334,384.31          |
| 库存商品 | <u>171,522,958.60</u>   | <u>1,022,111.04</u>  | <u>170,500,847.56</u>   | <u>100,517,291.98</u>   | <u>6,707,473.07</u>   | <u>93,809,818.91</u>    |
|      | <u>3,772,040,096.49</u> | <u>45,700,391.79</u> | <u>3,726,339,704.70</u> | <u>2,997,754,606.90</u> | <u>329,887,241.60</u> | <u>2,667,867,365.30</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

##### 2016年度

|      | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年减少<br>转回或转销         | 年末余额                 |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 原材料  | 50,282,242.78         | -                    | 50,282,242.78         | -                    |
| 在产品  | 96,748,910.16         | 24,984,216.08        | 96,748,910.16         | 24,984,216.08        |
| 产成品  | 176,148,615.59        | 19,694,064.67        | 176,148,615.59        | 19,694,064.67        |
| 库存商品 | <u>6,707,473.07</u>   | <u>1,022,111.04</u>  | <u>6,707,473.07</u>   | <u>1,022,111.04</u>  |
|      | <u>329,887,241.60</u> | <u>45,700,391.79</u> | <u>329,887,241.60</u> | <u>45,700,391.79</u> |

##### 2015年度

|      | 年初余额                 | 本年计提                  | 本年减少<br>转回或转销        | 年末余额                  |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原材料  | -                    | 50,282,242.78         | -                    | 50,282,242.78         |
| 在产品  | 29,388,686.39        | 96,748,910.16         | 29,388,686.39        | 96,748,910.16         |
| 产成品  | 18,726,884.50        | 189,343,421.65        | 31,921,690.56        | 176,148,615.59        |
| 库存商品 | <u>14,660,554.80</u> | <u>6,707,473.07</u>   | <u>14,660,554.80</u> | <u>6,707,473.07</u>   |
|      | <u>62,776,125.69</u> | <u>343,082,047.66</u> | <u>75,970,931.75</u> | <u>329,887,241.60</u> |

于2016年度，存货余额中无借款费用资本化金额(2015年：无)。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。于2016年及2015年度，存货跌价准备转销由于存货消耗或出售引起，无转回金额。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

|               | 2016年                 | 2015年                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 轧辊            | 230,236,385.72        | 149,069,782.07        |
| 可供出售金融资产      | 140,645,736.00        | -                     |
| 待抵扣增值税        | 76,468,665.26         | 152,030,164.30        |
| 其他待摊费用        | 13,862,564.16         | 5,922,856.46          |
| 待认证进项税额       | 7,448,845.58          | -                     |
| 预交所得税         | 240,537.05            | 3,118,777.60          |
| 待摊融资费用        | -                     | 39,657,656.48         |
| 专项资产管理计划投资(注) | -                     | 29,273,902.03         |
| 合计            | <u>468,902,733.77</u> | <u>379,073,138.94</u> |

注：本公司于2013年8月作为资产委托人认购德邦创新资本·湖州中奥美泉宫项目专项资产管理计划3,000万元。该专项资产管理计划2015年收回人民币726,097.97元，余款已于2016年2月全部收回。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

|          | 2016年                 |                      |                       | 2015年                 |                      |                       |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|          | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 可供出售权益工具 |                       |                      |                       |                       |                      |                       |
| 按公允价值计量  | 124,999,788.10        | -                    | 124,999,788.10        | 18,182,758.23         | -                    | 18,182,758.23         |
| 按成本计量    | <u>87,500,000.00</u>  | <u>25,286,529.00</u> | <u>62,213,471.00</u>  | <u>225,813,332.52</u> | <u>25,286,529.00</u> | <u>200,526,803.52</u> |
|          | <u>212,499,788.10</u> | <u>25,286,529.00</u> | <u>187,213,259.10</u> | <u>243,996,090.75</u> | <u>25,286,529.00</u> | <u>218,709,561.75</u> |

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|                       | 2016年                 | 2015年                  |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                       | 可供出售权益工具              | 可供出售权益工具               |
| 权益工具成本                | 125,344,321.98        | 33,376,240.95          |
| 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动 | <u>(344,533.88)</u>   | <u>(15,193,482.72)</u> |
| 公允价值                  | <u>124,999,788.10</u> | <u>18,182,758.23</u>   |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2016年

|                               | 账面余额                  |                     |                       |                      | 减值准备                 |          |          |                      | 持股比例   | 本年现金<br>红利        |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|--------|-------------------|
|                               | 年初                    | 本年增加                | 本年减少                  | 年末                   | 年初                   | 本年增加     | 本年减少     | 年末                   |        |                   |
| 恒泰保险经纪有限公司                    | 1,000,000.00          | -                   | -                     | 1,000,000.00         | -                    | -        | -        | -                    | 1.69%  | -                 |
| 临涣焦化股份有限公司                    | 84,000,000.00         | -                   | -                     | 84,000,000.00        | 25,286,529.00        | -        | -        | 25,286,529.00        | 14.00% | -                 |
| 浙江五洲新春集团股份<br>有限公司(注1)        | 22,000,000.00         | -                   | 22,000,000.00         | -                    | -                    | -        | -        | -                    | -      | -                 |
| 江苏南钢鑫荣钢铁<br>有限公司              | -                     | 2,500,000.00        | -                     | 2,500,000.00         | -                    | -        | -        | -                    | 25.00% | 352,176.00        |
| ACE Investment<br>Fund LP(注2) | <u>118,813,332.52</u> | <u>-</u>            | <u>118,813,332.52</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>             | -      | <u>-</u>          |
| 合计                            | <u>225,813,332.52</u> | <u>2,500,000.00</u> | <u>140,813,332.52</u> | <u>87,500,000.00</u> | <u>25,286,529.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,286,529.00</u> |        | <u>352,176.00</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年

|                           | 账面余额                  |                      |          |                       | 减值准备                 |                     |          |                      | 持股比例   | 本年现金<br>红利 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|--------|------------|
|                           | 年初                    | 本年增加                 | 本年减少     | 年末                    | 年初                   | 本年增加                | 本年减少     | 年末                   |        |            |
| 恒泰保险经纪有限公司                | 1,000,000.00          | -                    | -        | 1,000,000.00          | -                    | -                   | -        | -                    | 1.69%  | -          |
| 临涣焦化股份有限公司                | 84,000,000.00         | -                    | -        | 84,000,000.00         | 19,907,400.00        | 5,379,129.00        | -        | 25,286,529.00        | 14.00% | -          |
| 浙江五洲新春集团股份<br>有限公司        | 22,000,000.00         | -                    | -        | 22,000,000.00         | -                    | -                   | -        | -                    | 4.00%  | -          |
| ACE Investment<br>Fund LP | <u>107,800,415.57</u> | <u>11,012,916.95</u> | <u>-</u> | <u>118,813,332.52</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>-</u> | <u>-</u>             | 50.00% | <u>-</u>   |
| 合计                        | <u>214,800,415.57</u> | <u>11,012,916.95</u> | <u>-</u> | <u>225,813,332.52</u> | <u>19,907,400.00</u> | <u>5,379,129.00</u> | <u>-</u> | <u>25,286,529.00</u> |        | <u>-</u>   |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

注1: 2016年10月, 浙江五洲新春集团股份有限公司(“五洲新春”)于上海证券交易所上市, 本集团将其转为以公允价值计量之可供出售投资。于2016年12月31日, 该投资之公允价值人民币140,645,736.00元, 计入其他流动资产。

注2: 于2016年4月, 本集团将所持有的ACE Investment Fund LP的股权对外转让。

可供出售金融资产减值准备变动如下:

|         | 2016年                | 2015年                |
|---------|----------------------|----------------------|
|         | 可供出售权益工具             | 可供出售权益工具             |
| 年初已计提减值 | 25,286,529.00        | 19,907,400.00        |
| 本年计提    | -                    | 5,379,129.00         |
| 年末已计提减值 | <u>25,286,529.00</u> | <u>25,286,529.00</u> |

11. 长期应收款

|        | 2016年                 |                      |                       | 2015年                 |                      |                       |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|        | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 联营公司借款 | <u>248,041,691.26</u> | <u>40,267,438.71</u> | <u>207,774,252.55</u> | <u>235,207,593.44</u> | <u>21,339,167.11</u> | <u>213,868,426.33</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下：

|             | 2016年                 | 2015年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 12,834,097.82         | 13,631,193.07         |
| 1年以上2年以内    | 13,631,193.07         | 14,711,522.66         |
| 2年以上3年以内    | 14,711,522.66         | 82,939,581.59         |
| 3年以上4年以内    | 82,939,581.59         | 103,485,558.33        |
| 4年以上5年以内    | 103,485,558.33        | 20,439,737.79         |
| 5年以上        | <u>20,439,737.79</u>  | <u>-</u>              |
|             | 248,041,691.26        | 235,207,593.44        |
| 减：长期应收款坏账准备 | <u>40,267,438.71</u>  | <u>21,339,167.11</u>  |
|             | <u>207,774,252.55</u> | <u>213,868,426.33</u> |

长期应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提          | 本年转回 | 本年转销 | 本年核销 | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|------|------|------|---------------|
| 2016年 | 21,339,167.11 | 18,928,271.60 | -    | -    | -    | 40,267,438.71 |
| 2015年 | 9,710,000.00  | 11,629,167.11 | -    | -    | -    | 21,339,167.11 |



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 长期股权投资

2016年

|                            | 年初<br>余额              | 追加投资                | 减少投资     | 权益法下<br>投资损益        | 其他综合收益   | 本年变动<br>其他权益变动 | 宣告现金股利            | 计提减值准备               | 其他       | 年末<br>账面价值            | 年末<br>减值准备            |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------------|-------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 合营企业                       |                       |                     |          |                     |          |                |                   |                      |          |                       |                       |
| PT GAHAPI NISCO STEEL      | 6,164,700.00          | -                   | -        | -                   | -        | -              | -                 | -                    | -        | 6,164,700.00          | -                     |
| 联营企业                       |                       |                     |          |                     |          |                |                   |                      |          |                       |                       |
| 南京鑫武海运有限公司<br>("鑫武海运")     | 30,684,126.02         | -                   | -        | 3,552,675.10        | -        | -              | 493,650.45        | -                    | -        | 33,743,150.67         | -                     |
| 南京南钢嘉华新型建材有限公司<br>("南钢嘉华") | 100,026,964.77        | -                   | -        | 1,590,047.82        | -        | -              | -                 | -                    | -        | 101,617,012.59        | -                     |
| 安徽金黄庄矿业有限公司<br>("安徽金黄庄")   | 172,979,569.66        | -                   | -        | -                   | -        | -              | -                 | 87,530,651.34        | -        | 85,448,918.32         | 126,231,081.68        |
| 南京新奥南钢清洁能源有限公司<br>("南京新奥") | 1,868,161.95          | -                   | -        | 487,308.50          | -        | -              | -                 | -                    | -        | 2,355,470.45          | -                     |
| 江苏南钢通恒特材科技有限公司<br>("南钢通恒") | 4,498,448.78          | 4,500,000.00        | -        | (568,081.44)        | -        | -              | -                 | -                    | -        | 8,430,367.34          | -                     |
|                            | <u>316,221,971.18</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>5,061,949.98</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>493,650.45</u> | <u>87,530,651.34</u> | <u>-</u> | <u>237,759,619.37</u> | <u>126,231,081.68</u> |

2015年

|                       | 年初<br>余额              | 追加投资                | 减少投资     | 权益法下<br>投资损益          | 其他综合收益   | 本年变动<br>其他权益变动 | 宣告现金股利            | 计提减值准备               | 其他       | 年末<br>账面价值            | 年末<br>减值准备           |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------|-----------------------|----------|----------------|-------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| 合营企业                  |                       |                     |          |                       |          |                |                   |                      |          |                       |                      |
| PT GAHAPI NISCO STEEL | 6,164,700.00          | -                   | -        | -                     | -        | -              | -                 | -                    | -        | 6,164,700.00          | -                    |
| 联营企业                  |                       |                     |          |                       |          |                |                   |                      |          |                       |                      |
| 鑫武海运                  | 29,485,269.72         | -                   | -        | 1,747,822.80          | -        | -              | 548,966.50        | -                    | -        | 30,684,126.02         | -                    |
| 南钢嘉华                  | 109,817,786.85        | -                   | -        | (9,790,822.08)        | -        | -              | -                 | -                    | -        | 100,026,964.77        | -                    |
| 安徽金黄庄                 | 191,030,000.00        | -                   | -        | -                     | -        | -              | -                 | 18,050,430.34        | -        | 172,979,569.66        | 38,700,430.34        |
| 南京新奥                  | 2,443,735.12          | -                   | -        | (575,573.17)          | -        | -              | -                 | -                    | -        | 1,868,161.95          | -                    |
| 南钢通恒                  | -                     | 4,500,000.00        | -        | (1,551.22)            | -        | -              | -                 | -                    | -        | 4,498,448.78          | -                    |
|                       | <u>338,941,491.69</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>(8,620,123.67)</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>548,966.50</u> | <u>18,050,430.34</u> | <u>-</u> | <u>316,221,971.18</u> | <u>38,700,430.34</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2016年

|                 | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                  |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 安徽金黄庄<br>矿业有限公司 | <u>38,700,430.34</u> | <u>87,530,651.34</u> | <u>-</u> | <u>126,231,081.68</u> |

2015年

|                 | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 安徽金黄庄<br>矿业有限公司 | <u>20,650,000.00</u> | <u>18,050,430.34</u> | <u>-</u> | <u>38,700,430.34</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2016年

|             | 房屋及建筑物                   | 机器设备                     | 运输设备                  | 电子及其他设备               | 合计                       |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价          |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初余额        | 12,139,188,453.65        | 22,982,545,060.34        | 288,728,763.40        | 584,819,605.76        | 35,995,281,883.15        |
| 购置          | 14,883,723.95            | 19,671,361.95            | 2,261,062.07          | 16,548,253.04         | 53,364,401.01            |
| 在建工程转入      | 339,475,978.76           | 483,994,813.48           | 7,863,923.41          | 29,738,188.64         | 861,072,904.29           |
| 处置或报废       | <u>5,429,859.75</u>      | <u>15,656,213.21</u>     | <u>1,481,673.56</u>   | <u>16,383,683.24</u>  | <u>38,951,429.76</u>     |
| 年末余额        | <u>12,488,118,296.61</u> | <u>23,470,555,022.56</u> | <u>297,372,075.32</u> | <u>614,722,364.20</u> | <u>36,870,767,758.69</u> |
| 累计折旧        |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初余额        | 3,217,457,683.09         | 9,635,226,667.99         | 156,411,900.01        | 384,345,634.52        | 13,393,441,885.61        |
| 计提          | 267,415,993.02           | 1,245,497,830.59         | 19,657,520.14         | 64,510,414.66         | 1,597,081,758.41         |
| 处置或报废       | <u>706,346.79</u>        | <u>7,245,308.91</u>      | <u>1,475,849.42</u>   | <u>8,521,469.97</u>   | <u>17,948,975.09</u>     |
| 年末余额        | <u>3,484,167,329.32</u>  | <u>10,873,479,189.67</u> | <u>174,593,570.73</u> | <u>440,334,579.21</u> | <u>14,972,574,668.93</u> |
| 减值准备        |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初及<br>年末余额 | <u>=</u>                 | <u>=</u>                 | <u>=</u>              | <u>=</u>              | <u>=</u>                 |
| 账面价值        |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年末          | <u>9,003,950,967.29</u>  | <u>12,597,075,832.89</u> | <u>122,778,504.59</u> | <u>174,387,784.99</u> | <u>21,898,193,089.76</u> |
| 年初          | <u>8,921,730,770.56</u>  | <u>13,347,318,392.35</u> | <u>132,316,863.39</u> | <u>200,473,971.24</u> | <u>22,601,839,997.54</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 13. 固定资产(续)

2015年

|        | 房屋及建筑物                   | 机器设备                     | 运输设备                  | 电子及其他设备               | 合计                       |
|--------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价     |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初余额   | 11,665,941,152.97        | 21,932,017,403.15        | 282,806,081.80        | 579,121,523.36        | 34,459,886,161.28        |
| 购置     | -                        | 26,568,227.95            | 3,427,211.88          | 2,282,942.47          | 32,278,382.30            |
| 在建工程转入 | 537,151,555.58           | 1,216,888,829.00         | 8,453,452.86          | 28,169,124.51         | 1,790,662,961.95         |
| 处置或报废  | <u>63,904,254.90</u>     | <u>192,929,399.76</u>    | <u>5,957,983.14</u>   | <u>24,753,984.58</u>  | <u>287,545,622.38</u>    |
| 年末余额   | <u>12,139,188,453.65</u> | <u>22,982,545,060.34</u> | <u>288,728,763.40</u> | <u>584,819,605.76</u> | <u>35,995,281,883.15</u> |
| 累计折旧   |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初余额   | 3,012,722,128.53         | 8,595,365,282.73         | 139,821,290.13        | 333,604,684.46        | 12,081,513,385.85        |
| 计提     | 245,343,998.46           | 1,174,960,968.59         | 21,482,206.78         | 69,432,213.82         | 1,511,219,387.65         |
| 处置或报废  | <u>40,608,443.90</u>     | <u>135,099,583.33</u>    | <u>4,891,596.90</u>   | <u>18,691,263.76</u>  | <u>199,290,887.89</u>    |
| 年末余额   | <u>3,217,457,683.09</u>  | <u>9,635,226,667.99</u>  | <u>156,411,900.01</u> | <u>384,345,634.52</u> | <u>13,393,441,885.61</u> |
| 减值准备   |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年初余额   | 10,583,649.68            | 37,933,962.74            | 213,764.44            | 4,398,477.74          | 53,129,854.60            |
| 处置或报废  | <u>10,583,649.68</u>     | <u>37,933,962.74</u>     | <u>213,764.44</u>     | <u>4,398,477.74</u>   | <u>53,129,854.60</u>     |
| 年末余额   | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>                 |
| 账面价值   |                          |                          |                       |                       |                          |
| 年末     | <u>8,921,730,770.56</u>  | <u>13,347,318,392.35</u> | <u>132,316,863.39</u> | <u>200,473,971.24</u> | <u>22,601,839,997.54</u> |
| 年初     | <u>8,642,635,374.76</u>  | <u>13,298,718,157.68</u> | <u>142,771,027.23</u> | <u>241,118,361.16</u> | <u>22,325,242,920.83</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

于2016年12月31日及2015年12月31日，无暂时闲置的固定资产。

经营性租出固定资产账面价值如下：

|         | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物  | 231,999,652.93        | 238,987,354.57        |
| 机器设备    | 44,812,623.67         | 50,867,003.11         |
| 运输设备    | 6,559,025.81          | 7,321,531.49          |
| 电子及其他设备 | <u>26,506.84</u>      | <u>26,506.84</u>      |
|         | <u>283,397,809.25</u> | <u>297,202,396.01</u> |

于2016年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|         | 账面价值             | 未办妥<br>产权证书原因           |
|---------|------------------|-------------------------|
| 部分房屋建筑物 | 2,940,955,804.07 | 项目尚未竣工决算及<br>历史遗留原因未能办理 |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程

|                   | 2016年                 |          |                       | 2015年                 |          |                       |
|-------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  |
| 金安矿业南辅井延伸         | 8,638,818.56          | -        | 8,638,818.56          | 49,362,616.22         | -        | 49,362,616.22         |
| 金鑫轧钢增上小型线         | -                     | -        | -                     | 293,082.96            | -        | 293,082.96            |
| 能源中心石头河南岸新建焦炉煤气柜  | -                     | -        | -                     | 1,922,190.90          | -        | 1,922,190.90          |
| 能源中心集中空压站项目       | -                     | -        | -                     | 4,279,594.73          | -        | 4,279,594.73          |
| 能源中心炼铁新厂焦化生化水系统改造 | -                     | -        | -                     | 123,772.41            | -        | 123,772.41            |
| 燃料供应厂75T干熄焦技改     | -                     | -        | -                     | 206,084.42            | -        | 206,084.42            |
| 第一炼铁厂铸铁机改造        | -                     | -        | -                     | 1,141,208.08          | -        | 1,141,208.08          |
| 燃料供应厂煤气深度脱硫处理     | 62,028,714.38         | -        | 62,028,714.38         | 10,802,373.74         | -        | 10,802,373.74         |
| 燃料供应厂机侧烟气治理       | -                     | -        | -                     | 3,882,863.68          | -        | 3,882,863.68          |
| 建设新110KV中心变电所     | -                     | -        | -                     | 3,996,328.95          | -        | 3,996,328.95          |
| 公司景观提升工程          | -                     | -        | -                     | 1,603,524.73          | -        | 1,603,524.73          |
| 炼钢厂新增100t RH炉     | 1,720,192.21          | -        | 1,720,192.21          | 45,233.34             | -        | 45,233.34             |
| 炼钢厂新建中间包厂房及工序调整   | -                     | -        | -                     | 14,330,896.81         | -        | 14,330,896.81         |
| 原料码头扩建工程          | 25,079,307.54         | -        | 25,079,307.54         | 23,859,407.59         | -        | 23,859,407.59         |
| 霸王山高边坡一至三段加固工程    | -                     | -        | -                     | 5,980,464.83          | -        | 5,980,464.83          |
| 第一炼钢厂1#连铸机改造      | 11,243,666.42         | -        | 11,243,666.42         | -                     | -        | -                     |
| 南钢雨污分流及污水接入主管网    | -                     | -        | -                     | 8,000,000.00          | -        | 8,000,000.00          |
| 原料厂新建码头后场运输系统     | 20,309,620.46         | -        | 20,309,620.46         | 18,180,364.64         | -        | 18,180,364.64         |
| 新建创业路             | -                     | -        | -                     | 5,192,390.87          | -        | 5,192,390.87          |
| 高线厂辊环磨床及砂轮修磨机更新   | -                     | -        | -                     | 47,861.17             | -        | 47,861.17             |
| 成品钢材库改造           | -                     | -        | -                     | 23,015,615.05         | -        | 23,015,615.05         |
| 销售总公司新建港北二库       | -                     | -        | -                     | 21,259,751.76         | -        | 21,259,751.76         |
| 港池码头北岸新建55T装船机    | -                     | -        | -                     | 9,774,238.14          | -        | 9,774,238.14          |
| 其他零星改造            | 264,460,594.45        | -        | 264,460,594.45        | 498,738,904.20        | -        | 498,738,904.20        |
|                   | <u>393,480,914.02</u> | <u>-</u> | <u>393,480,914.02</u> | <u>706,038,769.22</u> | <u>-</u> | <u>706,038,769.22</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

|                   | 工程进度 | 预算            | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年转入<br>固定资产          | 其他减少                | 年末余额                  | 资金来源 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|-------------------|------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------|------------------|
| 金安矿业南辅井延伸         | 基本完工 | 88,000,000.00 | 49,362,616.22         | 36,017,270.03         | 76,741,067.69         | -                   | 8,638,818.56          | 自筹   | 97.02            |
| 金鑫轧钢增上小型线         | 完工   | 15,000,000.00 | 293,082.96            | -                     | 293,082.96            | -                   | -                     | 自筹   | 97.26            |
| 能源中心石头河南岸新建焦炉煤气柜  | 完工   | 50,000,000.00 | 1,922,190.90          | -                     | 1,922,190.90          | -                   | -                     | 自筹   | 95.24            |
| 能源中心集中空压站项目       | 完工   | 35,000,000.00 | 4,279,594.73          | -                     | 4,279,594.73          | -                   | -                     | 自筹   | 94.06            |
| 能源中心炼铁新厂焦化生化水系统改造 | 完工   | 28,000,000.00 | 123,772.41            | -                     | 123,772.41            | -                   | -                     | 自筹   | 87.64            |
| 燃料供应厂75T干熄焦技改     | 完工   | 15,500,000.00 | 206,084.42            | 13,390,000.00         | 13,596,084.42         | -                   | -                     | 自筹   | 87.72            |
| 第一炼铁厂铸铁机改造        | 完工   | 15,000,000.00 | 1,141,208.08          | 2,415,769.99          | 3,556,978.07          | -                   | -                     | 自筹   | 89.20            |
| 燃料供应厂煤气深度脱硫处理     | 约80% | 80,000,000.00 | 10,802,373.74         | 51,226,340.64         | -                     | -                   | 62,028,714.38         | 自筹   | 77.54            |
| 燃料供应厂机侧烟气治理       | 完工   | 20,000,000.00 | 3,882,863.68          | 12,617,136.32         | 16,500,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 82.50            |
| 建设新110KV中心变电所     | 完工   | 75,900,000.00 | 3,996,328.95          | 9,592,456.84          | 13,588,785.79         | -                   | -                     | 自筹   | 96.14            |
| 公司景观提升工程          | 完工   | 50,000,000.00 | 1,603,524.73          | 9,396,475.27          | 11,000,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 99.05            |
| 炼钢厂新增100tRH炉      | 基本完工 | 98,000,000.00 | 45,233.34             | 1,674,958.87          | -                     | -                   | 1,720,192.21          | 自筹   | 96.56            |
| 炼钢厂新建中间包厂房及工序调整   | 完工   | 19,760,000.00 | 14,330,896.81         | 4,669,103.19          | 19,000,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 96.15            |
| 原料码头扩建工程          | 约30% | 75,000,000.00 | 23,859,407.59         | 1,219,899.95          | -                     | -                   | 25,079,307.54         | 自筹   | 33.44            |
| 霸王山高边坡一至三段加固工程    | 完工   | 23,000,000.00 | 5,980,464.83          | 16,019,535.17         | 22,000,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 95.65            |
| 宽厚板厂主轧机区域设备完善改造   | 完工   | 11,500,000.00 | -                     | 11,420,844.87         | 11,420,844.87         | -                   | -                     | 自筹   | 99.31            |
| 中板厂精整线设备功能提升改造    | 完工   | 12,000,000.00 | -                     | 11,280,595.52         | 11,280,595.52         | -                   | -                     | 自筹   | 94.00            |
| 第一炼钢厂1#连铸机改造      | 约95% | 12,000,000.00 | -                     | 11,243,666.42         | -                     | -                   | 11,243,666.42         | 自筹   | 93.70            |
| 宽厚板厂轧机主传动系统改造     | 完工   | 13,000,000.00 | -                     | 11,727,151.02         | 11,727,151.02         | -                   | -                     | 自筹   | 90.21            |
| 南钢雨污分流及污水接入主管网    | 完工   | 21,580,000.00 | 8,000,000.00          | 7,000,000.00          | 15,000,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 69.51            |
| 原料厂新建码头后场运输系统     | 约40% | 45,000,000.00 | 18,180,364.64         | 2,129,255.82          | -                     | -                   | 20,309,620.46         | 自筹   | 45.13            |
| 新建创业路             | 完工   | 17,000,000.00 | 5,192,390.13          | 11,807,609.13         | 17,000,000.00         | -                   | -                     | 自筹   | 100.00           |
| 高线厂辊环磨床及砂轮修磨机更新   | 完工   | 10,000,000.00 | 47,861.17             | -                     | 47,861.17             | -                   | -                     | 自筹   | 84.80            |
| 成品钢材库改造           | 完工   | 30,000,000.00 | 23,015,615.05         | 11,617,007.77         | 34,632,622.82         | -                   | -                     | 自筹   | 115.44           |
| 销售总公司新建港北二库       | 完工   | 20,000,000.00 | 21,259,751.76         | 2,685,434.58          | 23,945,186.34         | -                   | -                     | 自筹   | 119.73           |
| 港池码头北岸新建55T装船机    | 完工   | 15,000,000.00 | 9,774,238.14          | -                     | 9,774,238.14          | -                   | -                     | 自筹   | 65.16            |
| 其他零星工程            | 不适用  | 不适用           | 498,738,904.20        | 313,836,055.00        | 543,642,847.44        | 4,471,517.31        | 264,460,594.45        | 自筹   | 不适用              |
|                   |      |               | <u>706,038,769.22</u> | <u>552,986,566.40</u> | <u>861,072,904.29</u> | <u>4,471,517.31</u> | <u>393,480,914.02</u> |      |                  |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 在建工程(续)

重要在建工程2015年变动如下:

|                            | 工程进度 | 预算             | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年转入<br>固定资产            | 其他减少     | 年末余额                  | 资金来源 | 工程投入<br>占预算比例(%) |
|----------------------------|------|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------------|------|------------------|
| 金安矿业南辅井延伸                  | 约95% | 25,000,000.00  | 11,756,222.58           | 37,606,393.64         | -                       | -        | 49,362,616.22         | 自筹   | 140.00           |
| 金安矿业通风优化系统                 | 完工   | 10,000,000.00  | 10,526,196.12           | 157,115.00            | 10,683,311.12           | -        | -                     | 自筹   | 140.00           |
| 公司景观提升工程                   | 基本完工 | 50,000,000.00  | -                       | 44,119,055.64         | 42,515,530.91           | -        | 1,603,524.73          | 自筹   | 88.24            |
| 棒材厂精整及热处理                  | 完工   | 230,000,000.00 | 114,260,569.43          | 61,049,546.64         | 175,310,116.07          | -        | -                     | 自筹   | 80.50            |
| 5000mm轧机厚板处理及热处理           | 完工   | 460,000,000.00 | 430,404,147.75          | 84,053,838.86         | 514,457,986.61          | -        | -                     | 自筹   | 111.95           |
| 中板厂港池南岸钢板淬火机改造项目           | 完工   | 60,000,000.00  | 39,078,948.51           | 32,111,151.17         | 71,190,099.68           | -        | -                     | 自筹   | 125.00           |
| 炼钢厂新增100tRH炉               | 基本完工 | 98,000,000.00  | 72,872,967.20           | 20,090,860.67         | 92,918,594.53           | -        | 45,233.34             | 自筹   | 95.92            |
| 能源中心石头河南岸新建焦炉煤气柜           | 基本完工 | 50,000,000.00  | 20,975,495.12           | 26,241,531.60         | 45,294,835.82           | -        | 1,922,190.90          | 自筹   | 95.24            |
| 高线厂辊环磨床及砂轮修磨机更新            | 基本完工 | 10,000,000.00  | 8,283,302.88            | 193,011.92            | 8,428,453.63            | -        | 47,861.17             | 自筹   | 89.97            |
| 棒材厂中型线新增2#加热炉              | 完工   | 60,000,000.00  | 20,401,503.27           | 29,967,713.26         | 50,369,216.53           | -        | -                     | 自筹   | 84.62            |
| 金鑫轧钢增上小型线                  | 基本完工 | 15,000,000.00  | 10,981,323.86           | 3,607,053.12          | 14,295,294.02           | -        | 293,082.96            | 自筹   | 97.26            |
| 成品钢材库改造                    | 约85% | 30,000,000.00  | 2,238,126.77            | 20,777,488.28         | -                       | -        | 23,015,615.05         | 自筹   | 80.29            |
| 炼钢厂新建中间包厂房及工序调整            | 约75% | 19,760,000.00  | -                       | 14,330,896.81         | -                       | -        | 14,330,896.81         | 自筹   | 70.03            |
| 能源中心集中空压站项目                | 基本完工 | 35,000,000.00  | 32,856,556.43           | 67,606.31             | 28,644,568.01           | -        | 4,279,594.73          | 自筹   | 97.94            |
| 销售总公司新建港北二库                | 约95% | 20,000,000.00  | 19,203,926.12           | 2,055,825.64          | -                       | -        | 21,259,751.76         | 自筹   | 107.49           |
| 港池码头北岸新建55T装船机             | 约80% | 15,000,000.00  | 9,684,662.29            | 89,575.85             | -                       | -        | 9,774,238.14          | 自筹   | 69.53            |
| 棒材厂新建综合楼                   | 完工   | 10,400,000.00  | 8,784,257.72            | 1,232,716.81          | 10,016,974.53           | -        | -                     | 自筹   | 101.97           |
| 中厚板卷厂增上2#、3#板坯连铸二冷区电磁搅拌系统  | 完工   | 20,000,000.00  | 15,352,278.21           | 4,350,549.50          | 19,702,827.71           | -        | -                     | 自筹   | 100.00           |
| 能源中心110KV东区变10KV、6KV保产出线工程 | 完工   | 12,000,000.00  | 8,351,822.35            | 1,992,441.10          | 10,344,263.45           | -        | -                     | 自筹   | 86.20            |
| 能源中心中厚板卷厂2#RH炉公辅配套系统       | 完工   | 20,000,000.00  | 13,075,900.92           | 4,350,001.23          | 17,425,902.15           | -        | -                     | 自筹   | 88.27            |
| 能源中心制氢变新增3#、4#主变           | 完工   | 16,000,000.00  | 9,754,206.08            | 3,213,505.39          | 12,967,711.47           | -        | -                     | 自筹   | 81.05            |
| 能源中心炼铁新厂焦化生化水系统改造          | 基本完工 | 28,000,000.00  | 24,510,572.55           | 36,481.81             | 24,423,281.95           | -        | 123,772.41            | 自筹   | 93.56            |
| 能源中心生活泵房搬迁改造               | 完工   | 21,800,000.00  | 23,338,509.40           | 1,679,544.23          | 25,018,053.63           | -        | -                     | 自筹   | 114.76           |
| 燃料供应厂75T干熄焦技改              | 基本完工 | 15,500,000.00  | 12,549,986.65           | 3,156,097.77          | 15,500,000.00           | -        | 206,084.42            | 自筹   | 101.33           |
| 第一炼铁厂2#烧结整粒及机尾除尘达标改造       | 完工   | 11,500,000.00  | 3,670,514.17            | 7,757,564.21          | 11,428,078.38           | -        | -                     | 自筹   | 100.00           |
| 第一炼铁厂360m2烧结环冷机技改          | 完工   | 13,000,000.00  | 6,841,607.59            | 3,986,536.53          | 10,828,144.12           | -        | -                     | 自筹   | 84.62            |
| 原料厂块矿在线筛分及胶带运输系统           | 完工   | 46,560,000.00  | 34,543,613.33           | 9,511,618.62          | 44,055,231.95           | -        | -                     | 自筹   | 99.58            |
| 燃料供应厂140T干熄焦改造             | 完工   | 16,280,000.00  | -                       | 16,465,865.26         | 16,465,865.26           | -        | -                     | 自筹   | 100.00           |
| 第一炼铁厂铸铁机改造                 | 基本完工 | 15,000,000.00  | -                       | 10,968,288.52         | 9,827,080.44            | -        | 1,141,208.08          | 自筹   | 71.47            |
| 其他零星工程                     | 不适用  | 不适用            | 593,160,332.74          | 494,024,305.75        | 508,551,539.99          | -        | 578,633,098.50        | 自筹   | 不适用              |
|                            |      |                | <u>1,557,457,550.04</u> | <u>939,244,181.14</u> | <u>1,790,662,961.96</u> | <u>-</u> | <u>706,038,769.22</u> |      |                  |



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

于2016年12月31日，本集团无在建工程(2015年12月31日：无)作为抵押取得银行借款。

重要在建工程2016年利息资本化情况如下：

|                     | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额       | 其中：本年<br>利息资本化      | 本年利息<br>资本化率 |
|---------------------|------|---------------------|---------------------|--------------|
| 燃料供应厂75T干熄<br>焦技改   | 完工   | 100,894.11          | 100,894.11          | 6.00%        |
| 燃料供应厂煤气深度<br>脱硫处理   | 约80% | 1,355,372.30        | 1,236,781.62        | 6.00%        |
| 燃料供应厂机侧烟气治理         | 完工   | 279,095.34          | 236,231.66          | 6.00%        |
| 炼钢厂新建中间包厂房<br>及工序调整 | 完工   | 835,019.14          | 341,495.40          | 6.00%        |
| 霸王山高边坡一至三段<br>加固工程  | 完工   | 704,959.17          | 440,819.14          | 6.00%        |
| 第一炼钢厂1#连铸机<br>改造    | 约95% | 155,146.38          | 155,146.38          | 6.00%        |
| 宽厚板厂轧机主传动系统<br>改造   | 完工   | 68,634.73           | 68,634.73           | 6.00%        |
| 新建创业路               | 完工   | 341,724.61          | 276,501.35          | 6.00%        |
| 成品钢材库改造             | 完工   | 754,887.07          | 754,887.08          | 6.00%        |
| 其他零星工程              | 不适用  | 4,571,734.50        | 4,571,734.50        | 6.00%        |
|                     |      | <u>9,167,467.35</u> | <u>8,183,125.97</u> |              |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2015年利息资本化情况如下：

|                      | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额        | 其中：本年<br>利息资本化       | 本年利息<br>资本化率 |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|--------------|
| 5000mm轧机厚板<br>处理及热处理 | 完工   | 30,294,609.85        | 24,166,645.44        | 6.00%        |
| 炼钢厂新增100tRH炉         | 基本完工 | 1,901,172.01         | 468,312.04           | 6.00%        |
| 炼钢厂新建中间包厂房<br>及工序调整  | 75%  | 493,523.75           | 493,523.75           | 6.00%        |
| 销售总公司新建港<br>北二库      | 95%  | 1,107,636.97         | 1,107,636.97         | 6.00%        |
| 燃料供应厂140T<br>干熄焦改造   | 完工   | 185,865.26           | 185,865.26           | 6.00%        |
| 第一炼铁厂铸铁机<br>改造       | 基本完工 | 247,080.44           | 247,080.44           | 6.00%        |
| 其他零星工程               | 不适用  | <u>4,406,527.58</u>  | <u>4,406,527.58</u>  | 6.00%        |
|                      |      | <u>38,636,415.86</u> | <u>31,075,591.48</u> |              |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2016年

|             | 土地使用权                 | 采矿权                  | 软件                   | 合计                      |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价          |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额        | 965,566,972.12        | 70,100,000.00        | 28,812,440.12        | 1,064,479,412.24        |
| 购置          | -                     | -                    | 157,264.95           | 157,264.95              |
| 内部研发        | -                     | -                    | 10,530,764.67        | 10,530,764.67           |
| 年末余额        | <u>965,566,972.12</u> | <u>70,100,000.00</u> | <u>39,500,469.74</u> | <u>1,075,167,441.86</u> |
| 累计摊销        |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额        | 123,130,419.54        | 40,891,666.59        | 10,049,248.22        | 174,071,334.35          |
| 计提          | <u>15,191,919.44</u>  | <u>3,504,999.96</u>  | <u>3,351,605.15</u>  | <u>22,048,524.55</u>    |
| 年末余额        | <u>138,322,338.98</u> | <u>44,396,666.55</u> | <u>13,400,853.37</u> | <u>196,119,858.90</u>   |
| 减值准备        |                       |                      |                      |                         |
| 年初及<br>年末余额 | -                     | -                    | -                    | -                       |
| 账面价值        |                       |                      |                      |                         |
| 年末          | <u>827,244,633.14</u> | <u>25,703,333.45</u> | <u>26,099,616.37</u> | <u>879,047,582.96</u>   |
| 年初          | <u>842,436,552.58</u> | <u>29,208,333.41</u> | <u>18,763,191.90</u> | <u>890,408,077.89</u>   |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015年

|             | 土地使用权                 | 采矿权                  | 软件                   | 合计                      |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价          |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额        | 981,579,763.76        | 70,100,000.00        | 25,255,469.18        | 1,076,935,232.94        |
| 内部研发        | -                     | -                    | 3,556,970.94         | 3,556,970.94            |
| 其他          | (16,012,791.64)       | -                    | -                    | (16,012,791.64)         |
| 年末余额        | <u>965,566,972.12</u> | <u>70,100,000.00</u> | <u>28,812,440.12</u> | <u>1,064,479,412.24</u> |
| 累计摊销        |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额        | 107,644,922.10        | 37,386,666.59        | 7,016,860.95         | 152,048,449.64          |
| 计提          | <u>15,485,497.44</u>  | <u>3,505,000.00</u>  | <u>3,032,387.27</u>  | <u>22,022,884.71</u>    |
| 年末余额        | <u>123,130,419.54</u> | <u>40,891,666.59</u> | <u>10,049,248.22</u> | <u>174,071,334.35</u>   |
| 减值准备        |                       |                      |                      |                         |
| 年初及<br>年末余额 | <u>-</u>              | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>                |
| 账面价值        |                       |                      |                      |                         |
| 年末          | <u>842,436,552.58</u> | <u>29,208,333.41</u> | <u>18,763,191.90</u> | <u>890,408,077.89</u>   |
| 年初          | <u>873,934,841.66</u> | <u>32,713,333.41</u> | <u>18,238,608.23</u> | <u>924,886,783.30</u>   |

于2016年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.83%(2015年12月31日：1.99%)。

于2016年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

|           | 账面价值           | 未办妥<br>产权证书原因 |
|-----------|----------------|---------------|
| 盘华镇新华六组地块 | 205,920,000.00 | 待与政府部门协调处理    |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|                                   | 2016年                   |                         | 2015年                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                   | 可抵扣<br>暂时性差异            | 递延<br>所得税资产             | 可抵扣<br>暂时性差异            | 递延<br>所得税资产             |
| 递延所得税资产                           |                         |                         |                         |                         |
| 可抵扣亏损                             | 3,139,810,213.48        | 784,952,553.37          | 3,999,002,894.12        | 999,750,723.55          |
| 固定资产未来<br>可分期抵扣                   | 672,667,040.44          | 168,166,760.11          | -                       | -                       |
| 预提及暂估费用                           | 493,314,441.32          | 123,328,610.33          | 357,579,735.72          | 89,394,933.93           |
| 会计已计入损益税法<br>规定分期抵扣               | 221,387,582.84          | 55,346,895.71           | 178,168,338.40          | 44,542,084.60           |
| 内部交易未实现损益                         | 218,071,491.24          | 54,517,872.81           | 136,161,996.28          | 34,040,499.07           |
| 递延收益                              | 178,790,366.68          | 44,697,591.67           | 173,232,733.28          | 43,308,183.32           |
| 资产减值准备                            | 126,916,345.24          | 31,729,086.31           | 400,813,991.99          | 99,999,486.91           |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>的金融资产/负债 | 53,254,424.76           | 13,313,606.19           | 33,585,467.60           | 8,396,366.90            |
| 其他                                | 3,138,754.92            | 784,688.73              | 6,034,263.84            | 1,508,565.96            |
|                                   | <u>5,107,350,660.92</u> | <u>1,276,837,665.23</u> | <u>5,284,579,421.23</u> | <u>1,320,940,844.24</u> |

|                                               | 2016年                 |                       | 2015年                 |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | 应纳税<br>暂时性差异          | 递延<br>所得税负债           | 应纳税<br>暂时性差异          | 递延<br>所得税负债           |
| 递延所得税负债                                       |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产<br>以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益<br>的金融资产/负债 | 118,645,736.00        | 29,661,434.00         | -                     | -                     |
| 应收利息                                          | 147,658,531.60        | 36,914,632.90         | -                     | -                     |
| 试生产损失                                         | 1,749,253.72          | 437,313.43            | 5,436,210.96          | 1,359,052.74          |
|                                               | <u>591,195,966.88</u> | <u>147,798,991.72</u> | <u>707,028,833.96</u> | <u>176,757,208.49</u> |
|                                               | <u>859,249,488.20</u> | <u>214,812,372.05</u> | <u>712,465,044.92</u> | <u>178,116,261.23</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2016年                 |                         | 2015年                 |                         |
|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|         | 抵销金额                  | 抵销后余额                   | 抵销金额                  | 抵销后余额                   |
| 递延所得税资产 | <u>214,812,372.05</u> | <u>1,062,025,293.18</u> | <u>178,116,261.23</u> | <u>1,142,824,583.01</u> |
| 递延所得税负债 | <u>214,812,372.05</u> | <u>-</u>                | <u>178,116,261.23</u> | <u>-</u>                |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2016年                   | 2015年                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损    | 3,717,999,364.42        | 3,869,865,853.59        |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>19,867,740.01</u>    | <u>19,867,740.01</u>    |
|          | <u>3,737,867,104.43</u> | <u>3,889,733,593.60</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期。

|         | 2016年                   | 2015年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 2016年   | -                       | 641,875,409.88          |
| 2017年   | 2,112,436,585.98        | 1,583,343,052.63        |
| 2018年   | 1,054,477,417.94        | 767,648,092.24          |
| 2019年   | 158,734,621.55          | 265,373,268.94          |
| 2020年   | 373,739,653.30          | 611,626,029.90          |
| 2021年   | 18,611,085.65           | -                       |
| 2021年以后 | <u>19,867,740.01</u>    | <u>19,867,740.01</u>    |
|         | <u>3,737,867,104.43</u> | <u>3,889,733,593.60</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备

2016年

|              | 年初余额                  | 本年计提                  | 本年减少                 |                       | 年末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              |                       |                       | 转回                   | 转销/核销                 |                       |
| 坏账准备         | 69,455,323.29         | 2,314,927.79          | 10,948,759.76        | 1,787,905.78          | 59,033,585.54         |
| 存货跌价准备       | 329,887,241.60        | 45,700,391.79         | -                    | 329,887,241.60        | 45,700,391.79         |
| 可供出售金融资产减值准备 | 25,286,529.00         | -                     | -                    | -                     | 25,286,529.00         |
| 长期应收款减值准备    | 21,339,167.11         | 18,928,271.60         | -                    | -                     | 40,267,438.71         |
| 长期股权投资减值准备   | <u>38,700,430.34</u>  | <u>87,530,651.34</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>126,231,081.68</u> |
|              | <u>484,668,691.34</u> | <u>154,474,242.52</u> | <u>10,948,759.76</u> | <u>331,675,147.38</u> | <u>296,519,026.72</u> |

2015年

|              | 年初余额                  | 本年计提                  | 本年减少                |                       | 年末余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|              |                       |                       | 转回                  | 转销/核销                 |                       |
| 坏账准备         | 77,271,048.81         | 377,372.39            | 7,880,903.29        | 312,194.62            | 69,455,323.29         |
| 存货跌价准备       | 62,776,125.69         | 343,082,047.66        | -                   | 75,970,931.75         | 329,887,241.60        |
| 可供出售金融资产减值准备 | 19,907,400.00         | 5,379,129.00          | -                   | -                     | 25,286,529.00         |
| 长期应收款减值准备    | 9,710,000.00          | 11,629,167.11         | -                   | -                     | 21,339,167.11         |
| 长期股权投资减值准备   | 20,650,000.00         | 18,050,430.34         | -                   | -                     | 38,700,430.34         |
| 固定资产减值准备     | <u>53,129,854.60</u>  | <u>-</u>              | <u>-</u>            | <u>53,129,854.60</u>  | <u>-</u>              |
|              | <u>243,444,429.10</u> | <u>378,518,146.50</u> | <u>7,880,903.29</u> | <u>129,412,980.97</u> | <u>484,668,691.34</u> |

长期股权投资减值测试

本集团本年度确认了人民币87,530,651.34元的长期股权投资的减值准备。该减值准备系对联营企业安徽金黄庄矿业有限公司之长期股权投资进行了减值测试，就预计可收回金额与账面价值之差计提了相应减值准备。该可回收金额按资产预计未来现金流量的现值确定。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款

|        | 2016年                   | 2015年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款   | 264,371,163.49          | 465,807,753.36          |
| 抵押借款   | 1,084,000,000.00        | 389,616,000.00          |
| 保证借款   | 1,459,482,077.97        | 2,091,556,881.93        |
| 质押保证借款 | 409,743,731.84          | 515,000,000.00          |
| 信用借款   | <u>4,548,662,117.28</u> | <u>3,757,191,339.98</u> |
|        | <u>7,766,259,090.58</u> | <u>7,219,171,975.27</u> |

于2016年12月31日，上述借款的年利率为1.26%-6.18%(2015年12月31日：1.26%-5.80%)。

于2016年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2015年12月31日：无)。

19. 应付票据

|        | 2016年                   | 2015年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 65,866,128.72           | 11,096,131.71           |
| 银行承兑汇票 | <u>7,459,389,407.68</u> | <u>6,736,472,787.93</u> |
|        | <u>7,525,255,536.40</u> | <u>6,747,568,919.64</u> |

于2016年12月31日，本集团无到期未付的应付票据 (2015年12月31日：无)。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

|          | 2016年                   | 2015年                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付货款     | 3,440,907,211.90        | 2,688,278,026.77        |
| 应付工程及设备款 | 1,005,178,988.88        | 1,167,249,962.22        |
| 应付接受劳务款  | <u>183,870,264.35</u>   | <u>161,104,549.89</u>   |
|          | <u>4,629,956,465.13</u> | <u>4,016,632,538.88</u> |

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

|     | 应付金额          | 未偿还原因 |
|-----|---------------|-------|
| 公司1 | 14,196,980.57 | 注1    |
| 公司2 | 7,125,071.28  | 注1    |
| 公司3 | 6,191,628.34  | 注2    |

注1：工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期。

注2：由于供应商供货问题，双方协商付款中。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 预收款项

|      | 2016年                   | 2015年                 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 预收货款 | <u>1,337,917,796.75</u> | <u>677,151,301.90</u> |

于2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项(2015年12月31日：人民币10,623,495.50元)。

22. 应付职工薪酬

2016年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 202,184,899.23        | 1,617,225,914.32        | 1,519,456,734.85        | 299,954,078.70        |
| 离职后福利(设定提存计划) | -                     | <u>185,440,062.16</u>   | <u>185,440,062.16</u>   | -                     |
|               | <u>202,184,899.23</u> | <u>1,802,665,976.48</u> | <u>1,704,896,797.01</u> | <u>299,954,078.70</u> |

2015年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 208,904,896.47        | 1,271,794,366.94        | 1,278,514,364.18        | 202,184,899.23        |
| 离职后福利(设定提存计划) | -                     | <u>188,580,096.02</u>   | <u>188,580,096.02</u>   | -                     |
|               | <u>208,904,896.47</u> | <u>1,460,374,462.96</u> | <u>1,467,094,460.20</u> | <u>202,184,899.23</u> |

短期薪酬如下：

2016年

|             | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 202,184,899.23        | 1,303,218,219.74        | 1,208,506,588.17        | 296,896,530.80        |
| 职工福利费       | -                     | 93,055,335.59           | 93,055,335.59           | -                     |
| 社会保险费       | -                     | 96,351,378.17           | 96,351,378.17           | -                     |
| 其中：医疗保险费    | -                     | 80,004,665.42           | 80,004,665.42           | -                     |
| 工伤保险费       | -                     | 11,789,016.25           | 11,789,016.25           | -                     |
| 生育保险费       | -                     | 4,557,696.50            | 4,557,696.50            | -                     |
| 住房公积金       | -                     | 100,918,439.00          | 100,918,439.00          | -                     |
| 工会经费和职工教育经费 | -                     | <u>23,682,541.82</u>    | <u>20,624,993.92</u>    | <u>3,057,547.90</u>   |
|             | <u>202,184,899.23</u> | <u>1,617,225,914.32</u> | <u>1,519,456,734.85</u> | <u>299,954,078.70</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2015年

|             | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 208,889,608.99        | 954,875,225.63          | 961,579,935.39          | 202,184,899.23        |
| 职工福利费       | -                     | 125,983,981.55          | 125,983,981.55          | -                     |
| 社会保险费       | -                     | 79,627,641.90           | 79,627,641.90           | -                     |
| 其中：医疗保险费    | -                     | 71,203,405.42           | 71,203,405.42           | -                     |
| 工伤保险费       | -                     | 4,879,591.04            | 4,879,591.04            | -                     |
| 生育保险费       | -                     | 3,544,645.44            | 3,544,645.44            | -                     |
| 住房公积金       | 15,287.48             | 93,908,984.99           | 93,924,272.47           | -                     |
| 工会经费和职工教育经费 | -                     | 17,398,532.87           | 17,398,532.87           | -                     |
|             | <u>208,904,896.47</u> | <u>1,271,794,366.94</u> | <u>1,278,514,364.18</u> | <u>202,184,899.23</u> |

设定提存计划如下：

2016年

|         | 年初余额     | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额     |
|---------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 基本养老保险费 | -        | 176,067,460.05        | 176,067,460.05        | -        |
| 失业保险费   | -        | 9,372,602.11          | 9,372,602.11          | -        |
|         | <u>-</u> | <u>185,440,062.16</u> | <u>185,440,062.16</u> | <u>-</u> |

2015年

|         | 年初余额     | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额     |
|---------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 基本养老保险费 | -        | 176,379,492.97        | 176,379,492.97        | -        |
| 失业保险费   | -        | 12,200,603.05         | 12,200,603.05         | -        |
|         | <u>-</u> | <u>188,580,096.02</u> | <u>188,580,096.02</u> | <u>-</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

|         | 2016年                 | 2015年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 42,239,861.33         | 34,178,941.75         |
| 企业所得税   | 23,852,150.19         | 27,844,468.41         |
| 房产税     | 13,855,044.47         | 22,235,309.27         |
| 个人所得税   | 7,007,973.29          | 5,610,956.67          |
| 印花税     | 6,395,038.94          | 1,505,646.02          |
| 资源税     | 5,360,142.91          | 6,036,190.87          |
| 土地使用税   | 4,531,527.79          | 8,309,843.17          |
| 城市维护建设税 | 3,421,933.94          | 4,183,154.40          |
| 教育费附加   | 2,505,994.24          | 2,975,377.55          |
| 矿产资源补偿费 | -                     | 4,159,863.07          |
| 营业税     | -                     | 1,824,564.60          |
| 其他      | <u>188,485.49</u>     | <u>133,265.60</u>     |
|         | <u>109,358,152.59</u> | <u>118,997,581.38</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付利息

|                 | 2016年                 | 2015年                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,279,141.48          | 6,197,046.84          |
| 应付债券及短期融资券利息    | 105,721,448.43        | 219,439,299.87        |
| 短期借款利息          | 26,948,265.21         | 4,397,928.98          |
| “09南钢联债”偿债义务    | -                     | 63,674,262.14         |
| 其他              | <u>29,238,024.00</u>  | <u>-</u>              |
|                 | <u>163,186,879.12</u> | <u>293,708,537.83</u> |

25. 其他应付款

|          | 2016年                   | 2015年                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 与关联方资金往来 | 1,098,566,113.22        | 2,227,097,398.03        |
| 暂收保证金、押金 | 61,827,225.99           | 49,322,540.90           |
| 其他       | <u>78,908,516.52</u>    | <u>76,905,201.85</u>    |
|          | <u>1,239,301,855.73</u> | <u>2,353,325,140.78</u> |

于2016年12月31日及2015年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

|     | 应付金额          | 未偿还原因            |
|-----|---------------|------------------|
| 公司1 | 19,847,499.98 | 购销合同纠纷已终审判决尚未执行款 |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 一年内到期的非流动负债

|             | 2016年                 | 2015年                   |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 940,458,478.29        | 379,005,687.92          |
| 一年内到期的长期应付款 | -                     | 1,235,000,000.00        |
|             | <u>940,458,478.29</u> | <u>1,614,005,687.92</u> |

一年内到期的长期借款明细如下：

|        | 2016年                 | 2015年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款   | 99,811,378.29         | 99,261,687.92         |
| 担保借款   | -                     | 259,744,000.00        |
| 抵押借款   | 820,647,100.00        | -                     |
| 抵押担保借款 | <u>20,000,000.00</u>  | <u>20,000,000.00</u>  |
|        | <u>940,458,478.29</u> | <u>379,005,687.92</u> |

一年内到期的长期应付款明细如下：

|                  | 2016年 | 2015年                   |
|------------------|-------|-------------------------|
| “09南钢联债”偿债义务(注1) | -     | <u>1,235,000,000.00</u> |

注1：2009年3月，根据《国家发展和改革委员会关于南京钢铁联合有限公司(以下简称“南钢联合”)发行2009年公司债券核准的批复》(发改财金[2009]334号)，南钢联合发行公司债券人民币250,000.00万元(2013年赎回人民币3,000.00万元)，用于十五结构调整配套项目的建设及补充营运资金。2009年7月，南钢联合与南京南钢钢铁联合有限公司(以下简称“南京钢联”)签订《“09南钢联债”债务转移协议》，南钢联合向南京钢联转移“09南钢联债”全部债务。由于“09南钢联债”所投资项目归属于南钢联合，南钢联合仍然承担“09南钢联债”的还本付息义务。2009年9月南钢联合分立，由于“09南钢联债”所投资项目分立至南京南钢产业发展有限公司，因此对南京钢联的该项负债同时分立至南京南钢产业发展有限公司。2015年2月南京南钢产业发展有限公司归还到期本金人民币123,500.00万元，并于2016年2月一次性偿还债券剩余本金。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他流动负债

|         | 2016年                 | 2015年                   |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 预提运杂费   | 52,971,585.78         | 50,523,244.23           |
| 预提试验检验费 | 20,748,480.72         | 22,609,568.24           |
| 预提销售返利  | 151,237,976.86        | 120,566,302.02          |
| 预提排污费   | 18,500,000.00         | 20,000,000.00           |
| 其他预提费用  | 143,989,275.91        | 119,946,977.57          |
| 短期融资券   | -                     | 1,600,000,000.00        |
|         | <u>387,447,319.27</u> | <u>1,933,646,092.06</u> |

28. 长期借款

|        | 2016年                | 2015年                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 信用借款   | -                    | 99,811,378.29         |
| 抵押借款   | -                    | 509,454,569.80        |
| 抵押担保借款 | <u>44,000,000.00</u> | <u>64,000,000.00</u>  |
|        | <u>44,000,000.00</u> | <u>673,265,948.09</u> |

于2016年12月31日，上述借款的年利率为4.9%(2015年12月31日：2.2%-4.9%)。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 应付债券

|           | 2016年                   | 2015年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 11南钢债(注1) | <u>2,778,314,061.45</u> | <u>3,986,333,333.46</u> |

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

| 面值               | 发行日期     | 债券<br>期限 | 发行金额             | 年初<br>余额         | 本年发行<br>(已扣除发行费用) | 折溢价<br>摊销    | 本年<br>还款         | 年末余额             |
|------------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| 4,000,000,000.00 | 2011/5/6 | 7年       | 3,959,000,000.00 | 3,986,333,333.46 | -                 | 8,231,727.99 | 1,216,251,000.00 | 2,778,314,061.45 |

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

| 面值               | 发行日期     | 债券<br>期限 | 发行金额             | 年初<br>余额         | 本年发行<br>(已扣除发行费用) | 折溢价<br>摊销    | 本年<br>还款 | 年末余额             |
|------------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|--------------|----------|------------------|
| 4,000,000,000.00 | 2011/5/6 | 7年       | 3,959,000,000.00 | 3,980,476,190.56 | -                 | 5,857,142.90 | -        | 3,986,333,333.46 |

注1：2011年3月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于发行公司债的议案》，经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)628号核准，公司于2011年5月6日公开发行公司债券40亿元。该公司债券面值100元，按面值发行；债券存续期限为7年，附第5年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权；债券利率为5.80%，采用单利按年计息。2016年4月27日，根据《南京钢铁股份有限公司公开发行2011年公司债券募集说明书》中设定的投资者回售选择权，“11南钢债”的债券持有人回售了面值为人民币1,216,251,000元的债券。

#### 30. 长期应付款

|           | 2016年                | 2015年    |
|-----------|----------------------|----------|
| 应付融资款项(注) | <u>80,000,000.00</u> | <u>-</u> |

注：长期应付款计息，年利率为4.5%。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 预计负债

2016年

|          | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少     | 年末余额                 |    |
|----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----|
| 固定资产弃置费用 | <u>14,463,618.46</u> | <u>1,185,016.08</u> | <u>-</u> | <u>15,648,634.54</u> | 注1 |

2015年

|          | 年初余额                 | 本年增加                | 本年减少     | 年末余额                 |    |
|----------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----|
| 固定资产弃置费用 | <u>13,354,449.27</u> | <u>1,109,169.19</u> | <u>-</u> | <u>14,463,618.46</u> | 注1 |

注1：固定资产弃置费用系子公司安徽金安矿业有限公司预计井巷资产弃置费之现值。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益

2016年

|      | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | <u>173,232,733.26</u> | <u>29,626,000.00</u> | <u>20,515,033.41</u> | <u>182,343,699.85</u> |

2015年

|      | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | <u>133,904,933.30</u> | <u>57,380,000.00</u> | <u>18,052,200.04</u> | <u>173,232,733.26</u> |

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                     | 年初余额                  | 本年新增                 | 本年计入<br>营业外收入        | 其他变动 | 年末余额                  | 与资产/<br>收益相关 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|--------------|
| 成果转化补助              | 1,273,333.41          | 7,000,000.00         | 483,333.41           | -    | 7,790,000.00          | 资产相关         |
| 工业投资、产业链、<br>科技项目补助 | 12,433,333.40         | -                    | 3,060,000.00         | -    | 9,373,333.40          | 资产相关         |
| 环保返还                | 78,498,566.81         | 17,576,000.00        | 7,935,700.00         | -    | 88,138,866.81         | 资产相关         |
| 技改项目补助              | 56,924,166.56         | 3,800,000.00         | 1,962,500.00         | -    | 58,761,666.56         | 资产相关         |
| 节能专项补助              | 19,755,833.19         | -                    | 5,193,500.00         | -    | 14,562,333.19         | 资产相关         |
| 资源综合利用              | 680,000.00            | -                    | 440,000.00           | -    | 240,000.00            | 资产相关         |
| 其他补助                | 1,487,499.89          | -                    | 160,000.00           | -    | 1,327,499.89          | 资产相关         |
| 863课题任务             | <u>2,180,000.00</u>   | <u>1,250,000.00</u>  | <u>1,280,000.00</u>  | -    | <u>2,150,000.00</u>   | 资产相关         |
| 合计                  | <u>173,232,733.26</u> | <u>29,626,000.00</u> | <u>20,515,033.41</u> | -    | <u>182,343,699.85</u> |              |

于2015年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|                     | 年初余额                  | 本年新增                 | 本年计入<br>营业外收入        | 其他变动 | 年末余额                  | 与资产/<br>收益相关 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|--------------|
| 成果转化补助              | 1,643,333.41          | -                    | 370,000.00           | -    | 1,273,333.41          | 资产相关         |
| 工业投资、产业链、<br>科技项目补助 | 14,653,333.40         | 700,000.00           | 2,920,000.00         | -    | 12,433,333.40         | 资产相关         |
| 环保返还                | 49,266,766.81         | 37,500,000.00        | 8,268,200.00         | -    | 78,498,566.81         | 资产相关         |
| 技改项目补助              | 40,694,166.56         | 17,000,000.00        | 770,000.00           | -    | 56,924,166.56         | 资产相关         |
| 节能专项补助              | 24,879,833.23         | -                    | 5,124,000.04         | -    | 19,755,833.19         | 资产相关         |
| 资源综合利用              | 1,120,000.00          | -                    | 440,000.00           | -    | 680,000.00            | 资产相关         |
| 其他补助                | 1,647,499.89          | -                    | 160,000.00           | -    | 1,487,499.89          | 资产相关         |
| 863课题任务             | -                     | <u>2,180,000.00</u>  | -                    | -    | <u>2,180,000.00</u>   | 资产相关         |
| 合计                  | <u>133,904,933.30</u> | <u>57,380,000.00</u> | <u>18,052,200.04</u> | -    | <u>173,232,733.26</u> |              |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本

2016年

|      | 年初余额                 | 本年增减变动 |    |       |    |    | 年末余额                 |
|------|----------------------|--------|----|-------|----|----|----------------------|
|      |                      | 发行新股   | 送股 | 公积金转增 | 其他 | 小计 |                      |
| 股份总数 | <u>3,962,072,457</u> | -      | -  | -     | -  | -  | <u>3,962,072,457</u> |

2015年

|      | 年初余额                 | 本年增减变动            |    |       |    |                   | 年末余额                 |
|------|----------------------|-------------------|----|-------|----|-------------------|----------------------|
|      |                      | 发行新股              | 送股 | 公积金转增 | 其他 | 小计                |                      |
| 股份总数 | <u>3,875,752,457</u> | <u>86,320,000</u> | -  | -     | -  | <u>86,320,000</u> | <u>3,962,072,457</u> |

34. 资本公积

2016年

|         | 年初余额                  | 本年增加 | 本年减少                | 年末余额                  |
|---------|-----------------------|------|---------------------|-----------------------|
| 股本溢价(注) | 600,014,166.86        | -    | 1,586,323.85        | 598,427,843.01        |
| 其他      | <u>14,271,140.76</u>  | -    | -                   | <u>14,271,140.76</u>  |
|         | <u>614,285,307.62</u> | -    | <u>1,586,323.85</u> | <u>612,698,983.77</u> |

注：本年资本公积减少系由于子公司少数股东注资导致本公司持股比例被动稀释，具体参见附注七、2。

2015年

|      | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少 | 年末余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 494,753,096.86        | 105,261,070.00        | -    | 600,014,166.86        |
| 其他   | <u>14,271,140.76</u>  | -                     | -    | <u>14,271,140.76</u>  |
|      | <u>509,024,237.62</u> | <u>105,261,070.00</u> | -    | <u>614,285,307.62</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

|            | 2015年<br>1月1日          | 增减变动                   | 2015年<br>12月31日        | 增减变动                  | 2016年<br>12月31日       |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产   |                        |                        |                        |                       |                       |
| 公允价值变动     | -                      | (15,193,482.72)        | (15,193,482.72)        | 103,833,250.84        | 88,639,768.12         |
| 外币财务报表折算差额 | <u>(12,022,428.37)</u> | <u>3,690,776.10</u>    | <u>(8,331,652.27)</u>  | <u>772,449.37</u>     | <u>(7,559,202.90)</u> |
|            | <u>(12,022,428.37)</u> | <u>(11,502,706.62)</u> | <u>(23,525,134.99)</u> | <u>104,605,700.21</u> | <u>81,080,565.22</u>  |

利润表中其他综合收益当期发生额：

2016年

|                | 税前<br>发生额             | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税            | 归属<br>母公司             | 归属少数<br>股东权益 |
|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 133,494,684.84        | -                              | 29,661,434.00        | 103,833,250.84        | -            |
| 外币报表折算差额       | <u>772,449.37</u>     | <u>-</u>                       | <u>-</u>             | <u>772,449.37</u>     | <u>-</u>     |
|                | <u>134,267,134.21</u> | <u>-</u>                       | <u>29,661,434.00</u> | <u>104,605,700.21</u> | <u>-</u>     |

2015年

|                | 税前<br>发生额              | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税 | 归属<br>母公司              | 归属少数<br>股东权益 |
|----------------|------------------------|--------------------------------|-----------|------------------------|--------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | (15,193,482.72)        | -                              | -         | (15,193,482.72)        | -            |
| 外币报表折算差额       | <u>3,690,776.10</u>    | <u>-</u>                       | <u>-</u>  | <u>3,690,776.10</u>    | <u>-</u>     |
|                | <u>(11,502,706.62)</u> | <u>-</u>                       | <u>-</u>  | <u>(11,502,706.62)</u> | <u>-</u>     |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 专项储备

2016年

|       | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | <u>12,334,309.20</u> | <u>86,356,201.36</u> | <u>86,369,538.27</u> | <u>12,320,972.29</u> |

2015年

|       | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 12,342,271.04        | 125,447,278.28        | 125,455,240.12        | 12,334,309.20        |
| 维简费   | -                    | <u>34,299,264.95</u>  | <u>34,299,264.95</u>  | -                    |
|       | <u>12,342,271.04</u> | <u>159,746,543.23</u> | <u>159,754,505.07</u> | <u>12,334,309.20</u> |

37. 盈余公积

2016年及2015年

|        | 年初余额                  | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 492,318,979.80        | -    | -    | 492,318,979.80        |
| 任意盈余公积 | <u>166,357,422.70</u> | -    | -    | <u>166,357,422.70</u> |
|        | <u>658,676,402.50</u> | -    | -    | <u>658,676,402.50</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 盈余公积(续)

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

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

#### 38. 未分配利润

|                   | 2016年                          | 2015年                          |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 年初未分配利润           | 1,082,136,023.36               | 3,514,561,962.27               |
| 归属于母公司股东的净利润/(亏损) | <u>353,735,196.04</u>          | <u>(2,432,425,938.91)</u>      |
| 年末未分配利润           | <u><u>1,435,871,219.40</u></u> | <u><u>1,082,136,023.36</u></u> |

#### 39. 营业收入及成本

|      | 2016年                           |                                 | 2015年                           |                                 |
|------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|      | 收入                              | 成本                              | 收入                              | 成本                              |
| 主营业务 | 24,090,435,919.58               | 21,658,362,960.22               | 22,163,938,119.17               | 21,527,899,793.33               |
| 其他业务 | <u>83,423,202.95</u>            | <u>55,345,911.42</u>            | <u>87,950,690.01</u>            | <u>74,821,295.13</u>            |
|      | <u><u>24,173,859,122.53</u></u> | <u><u>21,713,708,871.64</u></u> | <u><u>22,251,888,809.18</u></u> | <u><u>21,602,721,088.46</u></u> |

营业收入列示如下：

|      | 2016年                           | 2015年                           |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 销售商品 | 24,039,971,727.17               | 22,109,669,928.52               |
| 提供劳务 | 50,464,192.41                   | 54,268,190.65                   |
| 租赁收入 | 29,617,656.90                   | 29,791,099.68                   |
| 其他   | <u>53,805,546.05</u>            | <u>58,159,590.33</u>            |
|      | <u><u>24,173,859,122.53</u></u> | <u><u>22,251,888,809.18</u></u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 税金及附加

|         | 2016年                 | 2015年                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 54,975,941.97         | 27,589,200.48        |
| 教育费附加   | 41,479,099.15         | 20,320,140.60        |
| 房产税     | 36,016,904.17         | -                    |
| 资源税     | 16,773,306.32         | 24,762,240.13        |
| 土地使用税   | 11,972,429.69         | -                    |
| 印花税     | 11,968,018.81         | -                    |
| 营业税     | 1,046,455.58          | 16,680,878.25        |
| 车船税     | 6,153.83              | -                    |
|         | <u>174,238,309.52</u> | <u>89,352,459.46</u> |

41. 销售费用

|       | 2016年                 | 2015年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 运输装卸费 | 230,949,161.38        | 328,683,246.81        |
| 职工薪酬  | 86,798,952.97         | 73,629,494.96         |
| 出口费用  | 51,764,073.85         | 54,359,846.56         |
| 仓储费   | 13,561,646.30         | 22,901,401.20         |
| 业务招待费 | 7,008,806.18          | 6,954,812.16          |
| 办公费   | 5,840,925.58          | 6,400,793.51          |
| 差旅费   | 4,262,887.73          | 3,696,149.15          |
| 其他    | 25,256,911.91         | 17,503,949.00         |
|       | <u>425,443,365.90</u> | <u>514,129,693.35</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 管理费用

|             | 2016年                 | 2015年                   |
|-------------|-----------------------|-------------------------|
| 职工薪酬        | 389,341,588.22        | 376,754,572.00          |
| 研发费用        | 152,640,644.73        | 171,548,546.40          |
| 折旧与摊销费      | 95,960,224.68         | 114,373,304.58          |
| 税费支出        | 31,048,177.52         | 87,681,430.53           |
| 业务招待费       | 22,908,447.02         | 21,576,666.27           |
| 试验检验费       | 22,475,025.03         | 21,905,977.15           |
| 外包工及劳务费用    | 17,907,999.71         | 21,935,884.55           |
| 咨询、审计、评估等费用 | 16,163,032.55         | 8,165,109.56            |
| 办公费         | 15,978,327.35         | 14,700,201.50           |
| 水电费         | 12,305,816.12         | 11,465,828.16           |
| 劳保费用        | 10,466,644.15         | 6,456,683.82            |
| 排污费(注)      | -                     | 79,256,140.00           |
| 其他          | <u>85,414,665.16</u>  | <u>66,116,459.63</u>    |
|             | <u>872,610,592.24</u> | <u>1,001,936,804.15</u> |

注：排污费本年度于生产成本中核算。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 财务费用

|           | 2016年                 | 2015年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 740,930,792.78        | 887,178,642.20        |
| 减：利息收入    | 82,168,820.82         | 195,128,160.25        |
| 减：利息资本化金额 | 8,183,125.97          | 31,075,591.48         |
| 金融机构手续费   | 27,042,699.64         | 29,790,330.61         |
| 未确认的融资费用  | -                     | 779,968.07            |
| 汇兑损失      | 89,607,154.52         | 144,199,298.65        |
| 其他        | <u>12,300,153.62</u>  | <u>17,641,126.96</u>  |
|           | <u>779,528,853.77</u> | <u>853,385,614.76</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程。

2016年，上述利息收入中包括已发生减值的长期应收款产生的利息收入人民币12,834,097.82元(2015年度：人民币14,081,193.07元)。

44. 资产减值损失

|              | 2016年                 | 2015年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账损失         | (8,633,831.97)        | (7,503,530.90)        |
| 存货跌价损失       | 45,700,391.79         | 343,082,047.66        |
| 可供出售金融资产减值损失 | -                     | 5,379,129.00          |
| 长期股权投资减值损失   | 87,530,651.34         | 18,050,430.34         |
| 长期应收款减值损失    | <u>18,928,271.60</u>  | <u>11,629,167.11</u>  |
|              | <u>143,525,482.76</u> | <u>370,637,243.21</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 公允价值变动收益/(损失)

|                            | 2016年                 | 2015年                  |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 121,420,758.59        | (28,659,347.71)        |
| 其中：衍生金融工具                  | <u>13,024,342.21</u>  | <u>607,740.00</u>      |
|                            | <u>121,420,758.59</u> | <u>(28,659,347.71)</u> |

46. 投资收益/(损失)

|                                          | 2016年                 | 2015年                  |
|------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失)                      | 5,061,949.98          | (8,620,123.67)         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br>金融资产在持有期间取得的投资收益   | 32,055,700.29         | 31,576,034.41          |
| 处置以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产取得的投资收益/(损失) | 68,460,613.13         | (78,588,112.67)        |
| 可供出售金融资产在持有期间<br>取得的投资收益                 | 573,927.34            | 1,407,250.92           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                        | 16,725,000.67         | -                      |
| 其他                                       | <u>403,895.83</u>     | <u>449,127.17</u>      |
|                                          | <u>123,281,087.24</u> | <u>(53,775,823.84)</u> |

47. 营业外收入

|             | 2016年                 | 2015年                 | 计入2016年度<br>非经常性损益   |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 政府补助        | 153,840,851.37        | 149,675,382.57        | 60,050,352.87        |
| 非流动资产处置利得   | 153,627.77            | 2,615,891.14          | 153,627.77           |
| 其中：固定资产处置利得 | 153,627.77            | 2,615,891.14          | 153,627.77           |
| 罚款收入        | 2,562,116.94          | 579,451.87            | 2,562,116.94         |
| 赔偿收入        | 334,883.34            | 3,185,143.43          | 334,883.34           |
| 无需及无法支付的款项  | -                     | 31,645,845.02         | -                    |
| 其他          | <u>837,597.03</u>     | <u>876,502.52</u>     | <u>837,597.03</u>    |
|             | <u>157,729,076.45</u> | <u>188,578,216.55</u> | <u>63,938,577.95</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

|          | 2016年                 | 2015年                 | 与资产/收益相关 |
|----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 递延收益分摊   | 20,515,033.41         | 18,052,200.04         | 资产相关     |
| 政府专项奖励补助 | 3,055,827.00          | 2,433,400.00          | 收益相关     |
| 财政扶持资金   | 36,479,492.46         | 58,481,454.24         | 收益相关     |
| 增值税即征即退  | <u>93,790,498.50</u>  | <u>70,708,328.29</u>  | 收益相关     |
|          | <u>153,840,851.37</u> | <u>149,675,382.57</u> |          |

48. 营业外支出

|             | 2016年                | 2015年                | 计入2016年度<br>非经常性损益   |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失   | 11,715,069.72        | 7,587,923.83         | 11,555,069.72        |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,243,552.41         | 7,587,923.83         | 7,243,552.41         |
| 对外捐赠        | 289,857.20           | 743,734.41           | 289,857.20           |
| 缴纳各项基金      | 623,021.54           | 1,254,047.10         | 623,021.54           |
| 其他          | <u>2,936,860.23</u>  | <u>4,896,458.56</u>  | <u>3,096,860.23</u>  |
|             | <u>15,564,808.69</u> | <u>14,482,163.90</u> | <u>15,564,808.69</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

|                          | 2016年                    | 2015年                    |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 耗用的原材料及周转材料              | 15,949,475,700.00        | 15,290,451,290.00        |
| 采购的库存商品                  | 1,947,861,898.55         | 1,266,024,112.71         |
| 产成品、在产品及库存商品变动           | (67,873,874.38)          | 491,031,489.44           |
| 职工薪酬                     | 1,802,665,976.48         | 1,460,374,462.96         |
| 运输费                      | 230,949,161.38           | 328,683,246.81           |
| 固定资产折旧、无形资产<br>及长期待摊费用摊销 | 1,619,394,972.60         | 1,533,242,272.36         |
| 其他                       | <u>1,529,288,995.15</u>  | <u>2,748,980,711.68</u>  |
|                          | <u>23,011,762,829.78</u> | <u>23,118,787,585.96</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 所得税费用

|         | 2016年                | 2015年                 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 45,646,949.49        | 52,549,108.13         |
| 递延所得税费用 | <u>51,137,855.82</u> | <u>291,365,882.25</u> |
|         | <u>96,784,805.31</u> | <u>343,914,990.38</u> |

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下:

|                           | 2016年                  | 2015年                 |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| 利润/(亏损)总额                 | 451,669,760.29         | (2,088,613,213.11)    |
| 按法定税率计算的所得税费用(注1)         | 112,917,440.07         | (522,153,303.28)      |
| 某些子公司适用不同税率的影响            | (13,988,009.26)        | (6,661,687.28)        |
| 对以前期间当期所得税的调整             | (28,229,702.88)        | (21,176,715.34)       |
| 无须纳税的收益                   | (8,735,529.73)         | (25,826,064.33)       |
| 不可抵扣的费用                   | 24,368,532.09          | 10,721,004.15         |
| 利用以前年度可抵扣亏损               | (71,206,696.68)        | 20,305.69             |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响<br>和可抵扣亏损 | 123,129,275.01         | 908,991,450.77        |
| 加计扣除产生的所得税影响              | <u>(41,470,503.31)</u> | <u>-</u>              |
| 按本集团实际税率计算的<br>所得税费用      | <u>96,784,805.31</u>   | <u>343,914,990.38</u> |

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从股票发行日起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

|                        | 2016年          | 2015年              |
|------------------------|----------------|--------------------|
| 收益                     |                |                    |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损) |                |                    |
| 持续经营                   | 353,735,196.04 | (2,432,425,938.91) |
| 股份                     |                |                    |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(单位：股) | 3,962,072,457  | 3,875,752,457      |

2016年度和2015年度，本公司不存在稀释性的项目需要对每股收益进行调整。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释

|                  | 2016年                   | 2015年                   |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金  |                         |                         |
| 利息收入             | 73,251,956.96           | 185,392,089.77          |
| 收到的经营活动相关的政府补助   | 40,785,319.46           | 118,294,854.24          |
| 其他               | 6,906,426.99            | 17,198,986.50           |
|                  | <u>120,943,703.41</u>   | <u>320,885,930.51</u>   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金  |                         |                         |
| 支付的各项期间费用        | 570,509,848.05          | 746,510,728.95          |
| 支付的银行手续费         | 27,042,699.64           | 30,570,298.68           |
| 其他               | 6,269,557.00            | 13,948,199.99           |
|                  | <u>603,822,104.69</u>   | <u>791,029,227.62</u>   |
| 收到的其他与投资活动有关的现金  |                         |                         |
| 收到的与投资活动相关的政府补助  | 28,376,000.00           | -                       |
| 期货保证金等净流入        | 440,410.55              | -                       |
|                  | <u>28,816,410.55</u>    | <u>-</u>                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金  |                         |                         |
| 期货保证金等净流出        | -                       | 17,766,219.23           |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金  |                         |                         |
| 收到南京南钢钢铁联合有限公司资金 | -                       | 1,250,000,000.00        |
| 收到南京钢铁联合有限公司资金   | -                       | 838,248,041.42          |
| 内部单位未到期银行承兑汇票    |                         |                         |
| 贴现收到的现金          | 1,510,500,000.00        | 112,960,000.00          |
| 长期应付款收到的现金       | 80,000,000.00           | -                       |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金  |                         |                         |
| 用于借款质押之银行存款净减少额  | 29,271,096.86           | -                       |
|                  | <u>1,619,771,096.86</u> | <u>2,201,208,041.42</u> |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金  |                         |                         |
| 支付南京南钢钢铁联合有限公司资金 | 375,570,652.92          | -                       |
| 用于借款质押之银行存款净增加额  | -                       | 76,500,689.08           |
| 支付的银行借款辅助费用      | 4,068,425.63            | 44,521,720.69           |
|                  | <u>379,639,078.55</u>   | <u>121,022,409.77</u>   |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                           | 2016年                   | 2015年                   |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润/(亏损)                  | 354,884,954.98          | (2,432,528,203.49)      |
| 加：资产减值损失                  | 143,525,482.76          | 294,354,116.84          |
| 固定资产折旧                    | 1,597,081,758.41        | 1,511,219,387.65        |
| 无形资产摊销                    | 22,048,524.55           | 22,022,884.71           |
| 长期待摊费用摊销                  | 264,689.64              | -                       |
| 递延收益的摊销                   | (20,515,033.41)         | -                       |
| 处置固定资产、无形资产和其<br>他长期资产的损失 | 7,089,924.64            | 4,972,032.69            |
| 非流动资产报废损失                 | 4,471,517.31            | -                       |
| 公允价值变动(收益)/损失             | (121,420,758.59)        | 28,659,347.71           |
| 财务费用                      | 733,397,894.48          | 901,739,694.08          |
| 投资(收益)/损失                 | (123,281,087.24)        | 53,775,823.84           |
| 递延所得税资产减少                 | 51,137,855.83           | 291,365,882.25          |
| 存货的(增加)/减少                | (1,104,172,731.19)      | 989,966,146.23          |
| 经营性应收项目的减少                | 1,589,012,153.59        | 1,093,904,961.22        |
| 经营性应付项目的增加/(减少)           | 110,086,869.98          | (1,718,570,258.22)      |
| 其他                        | (13,336.91)             | (7,961.84)              |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>3,243,598,678.83</u> | <u>1,040,873,853.67</u> |



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

|            | 2016年                   | 2015年                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金净变动:     |                         |                         |
| 现金的年末余额    | 466,324,900.28          | 903,359,515.60          |
| 减: 现金的年初余额 | <u>903,359,515.60</u>   | <u>1,550,962,050.76</u> |
| 现金净减少额     | <u>(437,034,615.32)</u> | <u>(647,602,535.16)</u> |

(2) 现金及现金等价物

|              | 2016年          | 2015年          |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金           | 466,324,900.28 | 903,359,515.60 |
| 其中: 库存现金     | 125,249.68     | 236,061.37     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 466,199,650.60 | 903,123,454.23 |
| 年末现金余额       | 466,324,900.28 | 903,359,515.60 |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产

|         | 2016年                   | 2015年                   |    |
|---------|-------------------------|-------------------------|----|
| 货币资金    | 2,812,194,619.27        | 3,488,431,510.66        | 注1 |
| 应收票据    | 191,770,407.10          | 1,160,595,032.21        | 注2 |
| 应收账款    | -                       | 86,103,633.01           | 注3 |
| 固定资产    | 4,620,578,197.42        | 1,437,620,725.37        | 注4 |
| 无形资产    | 204,094,135.18          | 350,984,193.72          | 注5 |
| 交易性金融资产 | 322,263,456.00          | -                       | 注6 |
|         | <u>8,150,900,814.97</u> | <u>6,523,735,094.97</u> |    |

注1： 于2016年12月31日，账面价值为人民币2,293,033,376.70元(2015年12月31日：人民币2,631,130,165.08元)的其他货币资金受限，用于开具银行承兑汇票；人民币368,142,059.19元(2015年12月31日：人民币625,122,562.86元)的其他货币资金受限，用于开具信用证；人民币15,459,978.50元(2015年12月31日：人民币32,802,942.28元)的其他货币资金受限，用于履行期货合约；人民币34,834,398.54元(2015年12月31日：人民币70,599,784.48元)的其他货币资金受限，用于开具保证函；人民币6,774,201.44的其他货币资金受限，用作地质环境治理保证金(2015年12月31日：5,554,354.21元)。

于2016年12月31日，人民币93,950,604.90元(2015年12月31日：人民币123,221,701.75元)的其他货币资金用于取得银行借款质押，质押期限从3个月至12个月不等。

注2： 于2016年12月31日，账面价值为人民币191,770,407.10元(2015年12月31日：人民币1,160,595,032.21元)的银行承兑汇票及商业承兑汇票质押用于开具银行承兑汇票，质押期限为六个月。

注3： 于2016年12月31日，无应收账款质押用于取得银行借款(2015年12月31日：人民币86,103,633.01元)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注4： 于2016年12月31日，账面价值为人民币4,517,987,129.58元(2015年12月31日：人民币1,437,620,725.37元)的固定资产抵押用于取得银行借款；账面价值为人民币102,591,067.84元(2015年12月31日：无)的固定资产作为长期应付款之抵押物。

注5： 于2016年12月31日，账面价值为人民币204,094,135.18元(2015年12月31日：人民币350,984,193.72元)的土地使用权抵押用于取得银行借款；该土地使用权于2016年12月31日的累计摊销额为人民币34,141,688.74元(2015年12月31日：人民币43,245,142.61元)。

注6： 于2016年12月31日，账面价值为人民币322,263,456.00元(2015年12月31日：无)的交易性金融资产质押用于取得银行借款。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 55. 外币货币性项目

|                            | 2016年          |        |                         | 2015年          |        |                         |
|----------------------------|----------------|--------|-------------------------|----------------|--------|-------------------------|
|                            | 原币             | 汇率     | 折合人民币                   | 原币             | 汇率     | 折合人民币                   |
| 货币资金                       |                |        |                         |                |        |                         |
| —美元                        | 22,543,137.91  | 6.9370 | 156,381,747.67          | 87,000,170.57  | 6.4936 | 564,944,307.61          |
| —欧元                        | 8,253.76       | 7.3068 | 60,308.57               | 491,995.64     | 7.0952 | 3,490,807.46            |
| —港币                        | 12,043,770.74  | 0.8945 | 10,773,152.93           | 10,024,891.73  | 0.8378 | 8,398,854.29            |
| —迪拉姆                       | -              | 1.8890 | -                       | 5,486.70       | 1.7682 | 9,701.58                |
| —林吉特                       | 2,938.05       | 1.5530 | 4,561.91                | 1,087,216.51   | 1.5140 | 1,646,045.80            |
| —新加坡币                      | 42,285.29      | 4.7995 | 202,948.24              | 58,489.23      | 4.5875 | 268,319.34              |
| —印度卢比                      | 36,878,583.35  | 0.0978 | 3,604,369.30            | 33,935,033.75  | 0.0980 | 3,325,633.31            |
| —印尼盾                       | -              | -      | -                       | 380,000.00     | 0.0005 | 191.30                  |
| 应收账款                       |                |        |                         |                |        |                         |
| —美元                        | 14,444,567.58  | 6.9370 | 100,201,965.30          | 15,056,202.15  | 6.4936 | 97,768,954.30           |
| —欧元                        | 13,693.18      | 7.3068 | 100,053.33              | 942,540.54     | 7.0952 | 6,687,513.64            |
| 应付账款                       |                |        |                         |                |        |                         |
| —美元                        | 48,836,772.20  | 6.9370 | 338,780,688.74          | 32,754,271.44  | 6.4936 | 212,693,137.04          |
| —欧元                        | 297,010.00     | 7.3068 | 2,170,192.67            | 440,646.00     | 7.0952 | 3,126,471.50            |
| 短期借款                       |                |        |                         |                |        |                         |
| —美元                        | 128,621,245.90 | 6.9370 | 892,245,582.82          | 251,107,077.36 | 6.4936 | 1,630,588,917.54        |
| 长期借款<br>及一年内到期的<br>其他非流动负债 |                |        |                         |                |        |                         |
| —美元                        | 118,300,000.00 | 6.9370 | 820,647,100.00          | 118,900,000.00 | 6.4936 | 772,089,040.00          |
| —欧元                        | 13,660,067.10  | 7.3068 | <u>99,811,378.29</u>    | 17,562,943.40  | 7.0952 | <u>124,612,596.01</u>   |
|                            |                |        | <u>2,424,984,049.77</u> |                |        | <u>3,429,650,490.72</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 六、 合并范围的变动

#### 1. 新设子公司

|                  | 注册地 | 业务性质   | 本集团合计<br>持股比例 | 本集团合计享有<br>的表决权比例 | 注释 |
|------------------|-----|--------|---------------|-------------------|----|
| 香港金腾发展有限公司       | 香港  | 贸易     | 100%          | 100%              | 注1 |
| 上海金益融资租赁有限公司     | 上海  | 融资租赁   | 100%          | 100%              | 注2 |
| 南京七星企业管理中心(有限合伙) | 南京  | 企业管理咨询 | 39.37%        | 不适用               | 注3 |
| 南京金恒企业管理中心(有限合伙) | 南京  | 企业管理咨询 | 41.10%        | 不适用               | 注3 |

注1：于2016年1月，本集团之全资子公司香港金腾国际有限公司设立子公司香港金腾发展有限公司。香港金腾发展有限公司注册资本为美元5,000,000元。截至2016年12月31日，香港金腾国际有限公司完成出资美元5,000,000元。

注2：于2016年3月，本公司与集团全资子公司新加坡金腾国际有限公司(“新加坡金腾”)共同出资，设立子公司上海金益融资租赁有限公司(“上海金益”)。上海金益注册资本人民币500,000,000元，截至2016年12月31日本公司已完成出资人民币170,000,000元，新加坡金腾完成出资人民币56,670,000元。

注3：于2016年12月，本集团之全资子公司南京南钢产业发展有限公司(“产业发展”)与自然人共同出资设立有限合伙企业南京七星企业管理中心(有限合伙)(“七星合伙”)及南京金恒企业管理中心(有限合伙)(“金恒合伙”)。产业发展为唯一普通合伙人，并担任执行事务合伙人，能够对该合伙企业实施控制。截至2016年12月31日，产业发展已完成对其认缴出资额的出资，分别为人民币5,280,000.00元及人民币3,168,000.00元。其余合伙人已完成出资分别为人民币189,150.00元及人民币1,543,950.00元，其余合伙人的认缴出资尚未全部完成。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

|                                    | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质          | 注册<br>资本<br>(万元) | 持股比例(%) |       | 注释 |
|------------------------------------|-------|------|---------------|------------------|---------|-------|----|
|                                    |       |      |               |                  | 直接      | 间接    |    |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司                   |       |      |               |                  |         |       |    |
| 南通南钢钢材销售有限公司<br>("南通南钢")           | 南通    | 南通   | 金属材料销售        | 500              | 100     | -     | 注1 |
| 重庆南钢钢材销售有限公司<br>("重庆南钢")           | 重庆    | 重庆   | 金属材料销售        | 1,000            | 100     | -     |    |
| 北京南钢金易贸易有限公司<br>("北京金易")           | 北京    | 北京   | 金属材料销售        | 1,000            | 100     | -     |    |
| 上海金沿达钢材销售有限公司<br>("上海金沿达")         | 上海    | 上海   | 金属材料销售        | 2,000            | 100     | -     |    |
| 无锡南钢金鑫钢材销售有限公司<br>("无锡金鑫")         | 无锡    | 无锡   | 金属材料销售        | 500              | 100     | -     |    |
| 南京钢铁集团经销有限公司<br>("南钢经销")           | 南京    | 南京   | 金属材料销售        | 5,000            | 100     | -     |    |
| 上海南钢物资销售有限公司<br>("上海南钢")           | 上海    | 上海   | 金属材料销售        | 3,000            | 100     | -     |    |
| 南京鑫龙钢材销售有限公司<br>("南京鑫龙")           | 南京    | 南京   | 金属材料销售        | 100              | 100     | -     |    |
| 北京南钢钢材销售有限公司<br>("北京南钢")           | 北京    | 北京   | 金属材料销售        | 3,000            | 100     | -     |    |
| 安徽南钢钢材销售有限公司<br>("安徽南钢")           | 合肥    | 合肥   | 金属材料销售        | 3,000            | 100     | -     |    |
| 浙江南钢钢材销售有限公司<br>("浙江南钢")           | 宁波    | 宁波   | 金属材料销售        | 3,000            | 100     | -     |    |
| 江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司<br>("钢宝股份")       | 南京    | 南京   | 金属材料销售        | 13,750           | 72.73   | 16.27 |    |
| 江苏南钢钢材加工配送有限公司<br>("加工配送")         | 南京    | 南京   | 贸易            | 1,000            | -       | 100   |    |
| 江苏南钢钢材现货贸易有限公司<br>("江苏现货")         | 镇江    | 镇江   | 金属材料销售        | 5,000            | -       | 100   |    |
| 南京鑫恒投资有限公司<br>("南京鑫恒")             | 南京    | 南京   | 投资            | 16,000           | 81.25   | -     |    |
| PT NISCO JINTENG STEEL<br>("印尼南钢") | 印尼    | 印尼   | 投资            | USD2,200         | -       | 100   |    |
| 霍邱绿源凝胶材料有限公司<br>("霍邱绿源")           | 六安    | 六安   | 矿山充填胶<br>结剂生产 | 4,700            | -       | 100   |    |
| 宿迁南钢金鑫钢铁有限公司<br>("金鑫钢铁")           | 宿迁    | 宿迁   | 钢铁生产          | 5,000            | -       | 100   |    |
| 江苏金恒信息技术有限公司<br>("江苏金恒")           | 南京    | 南京   | 信息服务          | 4,250            | -       | 100   |    |
| 南京钢铁印度有限公司<br>("印度公司")             | 印度    | 印度   | 贸易            | 卢比5,500          | -       | 100   |    |
| 南京钢铁贸易(马来西亚)有限公司<br>("南钢马来")       | 马来西亚  | 马来西亚 | 贸易            | 林吉特150           | -       | 100   |    |
| 南京金瀚环保有限公司<br>("金瀚环保")             | 南京    | 南京   | 环保            | 3000             | -       | 100   |    |
| 南钢中东贸易有限公司<br>("南钢中东")             | 阿联酋   | 阿联酋  | 贸易            | 迪拉姆300           | -       | 100   |    |
| 新加坡金腾国际有限公司<br>("新加坡金腾")           | 新加坡   | 新加坡  | 贸易            | USD200           | -       | 100   |    |
| 南京天亨电子科技有限公司<br>("南京天亨")           | 南京    | 南京   | 贸易            | 1,000            | -       | 100   |    |
| 江苏金凯节能环保投资控股有限公司<br>("江苏金凯")       | 南京    | 南京   | 投资            | 59,100           | 84.60   | 15.40 |    |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

|                                                            | 主要经营地 | 注册地    | 业务性质   | 注册资本<br>(万元) | 持股比例(%) |       | 注释 |
|------------------------------------------------------------|-------|--------|--------|--------------|---------|-------|----|
|                                                            |       |        |        |              | 直接      | 间接    |    |
| JinTou Capital Limited<br>("金投资本")                         | 香港    | 英属维京群岛 | 投资     | USD0.01      | -       | 100   |    |
| JK Environment Investment (HK)<br>Co., Ltd. ("香港金凯")       | 香港    | 香港     | 投资     | HKD0.0001    | -       | 100   |    |
| Fosun JK Environment Investment (HK)<br>Co., Ltd. ("复星金凯") | 香港    | 香港     | 投资     | HKD0.0001    | -       | 100   |    |
| 南京金泰再生资源有限公司<br>("南京金泰")                                   | 南京    | 南京     | 环保     | 10,000       | -       | 100   |    |
| 上海金益融资租赁有限公司<br>("上海金益")                                   | 上海    | 上海     | 融资租赁   | 50,000       | 75      | 25    |    |
| 香港金腾发展有限公司<br>("香港金腾发展")                                   | 香港    | 香港     | 贸易     | USD500       | -       | 100   |    |
| 南京七星企业管理中心(有限合伙)<br>("七星企管")                               | 南京    | 南京     | 企业管理咨询 | 1,341.12     | -       | 39.37 |    |
| 南京金恒企业管理中心(有限合伙)<br>("金恒企管")                               | 南京    | 南京     | 企业管理咨询 | 770.88       | -       | 41.10 |    |
| 同一控制下企业合并取得的子公司                                            |       |        |        |              |         |       |    |
| 南京鑫源招标咨询有限公司<br>("鑫源招标")                                   | 南京    | 南京     | 招标咨询   | 500          | -       | 100   |    |
| 宁波保税区鑫宁国际贸易有限公司<br>("宁波鑫宁")                                | 宁波    | 宁波     | 贸易     | 500          | -       | 100   |    |
| 南京南钢产业发展有限公司<br>("产业发展")                                   | 南京    | 南京     | 钢铁生产   | 185,000      | 100     | -     |    |
| 南京钢铁有限公司<br>("南钢有限")                                       | 南京    | 南京     | 钢铁生产   | 127,963.72   | -       | 100   |    |
| 南京钢铁集团国际经济贸易有限公司<br>("南钢国贸")                               | 南京    | 南京     | 贸易     | 150,000      | -       | 100   |    |
| 香港金腾国际有限公司<br>("香港金腾")                                     | 香港    | 香港     | 贸易     | HKD2,000     | -       | 100   |    |
| 南京鼎坤汽车维修服务有限公司<br>("鼎坤汽修")                                 | 南京    | 南京     | 汽车维修   | 200          | -       | 100   |    |
| 安徽金安矿业有限公司<br>("金安矿业")                                     | 六安    | 六安     | 铁矿石采选  | 10,000       | -       | 100   |    |
| 宿迁南钢金鑫轧钢有限公司<br>("宿迁金鑫")                                   | 宿迁    | 宿迁     | 钢铁生产   | 20,560       | -       | 98.05 |    |
| 宿迁金通港口有限公司<br>("宿迁金通")                                     | 宿迁    | 宿迁     | 港口经营   | 6,000        | -       | 100   |    |
| 南京金腾钢铁有限公司<br>("南京金腾")                                     | 南京    | 南京     | 钢铁生产   | USD1,180     | -       | 100   |    |
| FID II (HK) Limited<br>("FID II")                          | 香港    | 香港     | 投资     | HKD0.0001    | -       | 100   |    |

注 1：本公司直接持股比例 81.25%的子公司南京鑫恒投资有限公司和本公司全资子公司新加坡金腾国际有限公司分别持有 PT NISCO JINTENG STEEL 的股权比例为 98.48%、1.52%，合计 100%。

本公司无有重大少数股东权益的子公司。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2016年9月及12月，本公司子公司钢宝股份通过定向增发分别募集资金人民币9,465,000元及人民币18,035,000元，其中产业发展出资人民币12,375,000.00元。经过两次增发后，本集团对钢宝股份的持股比例由100%降至89%，但未丧失对钢宝股份的控制权。该交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币16,711,323.85元，资本公积减少人民币1,586,323.85元。

#### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

|                       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                               | 注册资本<br>(万元) | 持股比例(%) |       | 会计处理 |
|-----------------------|-------|------|------------------------------------|--------------|---------|-------|------|
|                       |       |      |                                    |              | 直接      | 间接    |      |
| 合营企业                  |       |      |                                    |              |         |       |      |
| PT GAHAPI NISCO STEEL | 印尼    | 印尼   | 钢材生产制造                             | 美元4,280      | -       | 50.00 | 权益法  |
| 联营企业                  |       |      |                                    |              |         |       |      |
| 南京鑫武海运有限公司            | 南京    | 南京   | 矿石运输服务                             | 人民币2,000     | -       | 45.00 | 权益法  |
| 南京南钢嘉华新型<br>建材有限公司    | 南京    | 南京   | 生产高炉矿渣<br>微粉、钢渣、<br>粉煤灰等综合<br>利用产品 | 人民币17,600    | -       | 50.00 | 权益法  |
| 安徽金家庄矿业有限公司           | 安徽萧县  | 安徽萧县 | 煤炭开采、<br>煤炭选洗                      | 人民币12,000    | 49.00   | -     | 权益法  |
| 南京新奥南钢清洁能源有限公司        | 南京    | 南京   | 清洁能源<br>科技研发                       | 人民币1,000     | -       | 25.00 | 权益法  |
| 江苏南钢通恒特材科技有限公司        | 南京    | 南京   | 特殊材料<br>科技研发、<br>金属材料销售            | 人民币3,000     | 30.00   | -     | 权益法  |



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

南京鑫武海运有限公司、南京南钢嘉华新型建材有限公司和安徽金黄庄矿业有限公司为本集团重要的联营公司，下表列示了南京鑫武海运有限公司、南京南钢嘉华新型建材有限公司和安徽金黄庄矿业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2016 年

|               | 南京鑫武海运<br>有限公司 | 南京南钢嘉华新型<br>建材有限公司 | 安徽金黄庄矿业<br>有限公司  |
|---------------|----------------|--------------------|------------------|
| 流动资产          | 67,430,315.03  | 47,722,202.24      | 10,930,985.85    |
| 其中：现金和现金等价物   | 10,021,678.84  | 14,310,374.48      | 6,335,985.85     |
| 非流动资产         | 53,507,024.33  | 327,459,462.71     | 2,561,199,925.74 |
| 资产合计          | 120,937,339.36 | 375,181,664.95     | 2,572,130,911.59 |
| 流动负债          | 45,952,526.76  | 171,947,639.82     | 2,140,130,911.59 |
| 非流动负债         | -              | -                  | -                |
| 负债合计          | 45,952,526.76  | 171,947,639.82     | 2,140,130,911.59 |
| 少数股东权益        | -              | -                  | -                |
| 归属于母公司的股东权益   | 74,984,812.60  | 203,234,025.13     | 432,000,000.00   |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 33,743,150.67  | 101,617,012.59     | 211,680,000.00   |
| 调整事项-减值准备     | -              | -                  | (126,231,081.68) |
| 投资的账面价值       | 33,743,150.67  | 101,617,012.59     | 85,448,918.32    |
| 营业收入          | 199,892,252.58 | 213,939,206.26     | -                |
| 所得税费用         | 2,631,611.20   | 1,168,261.52       | -                |
| 净利润           | 7,894,833.55   | 3,180,095.63       | -                |
| 综合收益总额        | 7,894,833.55   | 3,180,095.63       | -                |
| 收到的股利         | 493,650.45     | -                  | -                |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

2015 年

|               | 南京鑫武海运<br>有限公司        | 南京南钢嘉华新型<br>建材有限公司    | 安徽金黄庄矿业<br>有限公司         |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 流动资产          | 47,555,299.69         | 127,307,220.36        | 11,743,094.44           |
| 其中：现金和现金等价物   | 8,720,445.07          | 75,065,454.52         | 7,673,967.08            |
| 非流动资产         | <u>66,530,496.61</u>  | <u>347,545,055.34</u> | <u>2,513,067,019.73</u> |
| 资产合计          | <u>114,085,796.30</u> | <u>474,852,275.70</u> | <u>2,524,810,114.17</u> |
| 流动负债          | 45,898,816.25         | 274,798,346.20        | 2,092,632,301.61        |
| 非流动负债         | -                     | -                     | <u>177,812.56</u>       |
| 负债合计          | <u>45,898,816.25</u>  | <u>274,798,346.20</u> | <u>2,092,810,114.17</u> |
| 少数股东权益        | -                     | -                     | -                       |
| 归属于母公司的股东权益   | <u>68,186,980.05</u>  | <u>200,053,929.50</u> | <u>432,000,000.00</u>   |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 30,684,126.02         | 100,026,964.77        | 211,680,000.00          |
| 调整事项-减值准备     | -                     | -                     | (38,700,430.34)         |
| 投资的账面价值       | <u>30,684,126.02</u>  | <u>100,026,964.77</u> | <u>172,979,569.66</u>   |
| 营业收入          | 207,354,636.02        | 177,032,734.12        | -                       |
| 所得税费用         | 1,430,780.78          | (6,462,655.97)        | -                       |
| 净利润/(亏损)      | 3,884,050.67          | (19,581,644.16)       | -                       |
| 综合收益总额        | 3,884,050.67          | (19,581,644.16)       | -                       |
| 收到的股利         | <u>548,966.50</u>     | -                     | -                       |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

|                 | 2016年              | 2015年               |
|-----------------|--------------------|---------------------|
| 合营企业            |                    |                     |
| 投资账面价值合计        | 6,164,700.00       | 6,164,700.00        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                    |                     |
| 净利润             | -                  | -                   |
| 其他综合收益          | -                  | -                   |
| 综合收益总额          | <u>-</u>           | <u>-</u>            |
| 联营企业            |                    |                     |
| 投资账面价值合计        | 10,785,837.79      | 6,366,610.73        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                    |                     |
| 净亏损             | (80,772.94)        | (577,124.39)        |
| 其他综合收益          | -                  | -                   |
| 综合收益总额          | <u>(80,772.94)</u> | <u>(577,124.39)</u> |

与联营、合营企业投资相关的承诺

本集团与印尼古龙钢铁集团下属的印尼武龙棉兰钢厂(PT Gunung Gahapi Sakti，以下简称“GGS公司”)共同出资设立合资公司PT GAHAPI NISCO STEEL，注册资本美元42,800,000元。其中，本集团持股比例50%，PT GAHAPI NISCO STEEL为本集团之合营企业。于2015年12月31日及2016年12月31日，本集团已完成出资美元1,000,000元(折合人民币6,164,700元)。

本公司与上大恒精热处理技术有限公司共同出资设立江苏南钢通恒特材科技有限公司(“南钢通恒”)，注册资本人民币30,000,000元。其中，本公司出资人民币9,000,000元，持股比例30%，南钢通恒为本公司之联营企业。于2016年12月31日，本公司已完成出资人民币9,000,000元(2015年12月31日：人民币4,500,000元)。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险

#### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年

#### 金融资产

|                                | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>交易性 | 贷款和<br>应收款项             | 可供出售<br>金融资产          | 合计                      |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 货币资金                           | -                                 | 3,295,422,072.78        | -                     | 3,295,422,072.78        |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 803,506,276.37                    | -                       | -                     | 803,506,276.37          |
| 可供出售金融资产                       | -                                 | -                       | 187,213,259.10        | 187,213,259.10          |
| 其他流动资产                         | -                                 | -                       | 140,645,736.00        | 140,645,736.00          |
| 应收票据                           | -                                 | 421,433,882.80          | -                     | 421,433,882.80          |
| 应收账款                           | -                                 | 438,732,633.62          | -                     | 438,732,633.62          |
| 应收利息                           | -                                 | 1,749,391.75            | -                     | 1,749,391.75            |
| 其他应收款                          | -                                 | 28,359,313.95           | -                     | 28,359,313.95           |
| 长期应收款                          | -                                 | 207,774,252.55          | -                     | 207,774,252.55          |
|                                | <u>803,506,276.37</u>             | <u>4,393,471,547.45</u> | <u>327,858,995.10</u> | <u>5,524,836,818.92</u> |

#### 金融负债

|                               | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>交易性 | 其他<br>金融负债               | 合计                       |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借款                          | -                                 | 7,766,259,090.58         | 7,766,259,090.58         |
| 应付票据                          | -                                 | 7,525,255,536.40         | 7,525,255,536.40         |
| 应付账款                          | -                                 | 4,629,956,465.13         | 4,629,956,465.13         |
| 应付利息                          | -                                 | 163,186,879.12           | 163,186,879.12           |
| 其他应付款                         | -                                 | 1,239,301,855.73         | 1,239,301,855.73         |
| 应付债券                          | -                                 | 2,778,314,061.45         | 2,778,314,061.45         |
| 长期借款                          | -                                 | 44,000,000.00            | 44,000,000.00            |
| 长期应付款                         | -                                 | 80,000,000.00            | 80,000,000.00            |
| 以公允价值计量<br>且变动计入当期<br>损益的金融负债 | 6,172,910.00                      | -                        | 6,172,910.00             |
| 包含在其他流动负债<br>中的金融负债           | -                                 | 236,209,342.41           | 236,209,342.41           |
| 一年内到期的非流动负债                   | -                                 | 940,458,478.29           | 940,458,478.29           |
|                               | <u>6,172,910.00</u>               | <u>25,402,941,709.11</u> | <u>25,409,114,619.11</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

2015年

#### 金融资产

|                                | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>交易性 | 贷款和<br>应收款项             | 可供出售<br>金融资产          | 合计                      |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 货币资金                           | -                                 | 4,391,791,026.26        | -                     | 4,391,791,026.26        |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 660,738,771.28                    | -                       | -                     | 660,738,771.28          |
| 可供出售金融资产                       | -                                 | -                       | 218,709,561.75        | 218,709,561.75          |
| 应收票据                           | -                                 | 1,403,201,314.40        | -                     | 1,403,201,314.40        |
| 应收账款                           | -                                 | 545,047,593.83          | -                     | 545,047,593.83          |
| 应收利息                           | -                                 | 5,436,210.94            | -                     | 5,436,210.94            |
| 其他应收款                          | -                                 | 31,327,873.53           | -                     | 31,327,873.53           |
| 长期应收款                          | -                                 | 213,868,426.33          | -                     | 213,868,426.33          |
| 其他流动资产-专项资产管理计划                | -                                 | -                       | 29,273,902.03         | 29,273,902.03           |
|                                | <u>660,738,771.28</u>             | <u>6,590,672,445.29</u> | <u>247,983,463.78</u> | <u>7,499,394,680.35</u> |

#### 金融负债

|                     | 其他<br>金融负债               | 合计                       |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借款                | 7,219,171,975.27         | 7,219,171,975.27         |
| 应付票据                | 6,747,568,919.64         | 6,747,568,919.64         |
| 应付账款                | 4,016,632,538.88         | 4,016,632,538.88         |
| 应付利息                | 293,708,537.83           | 293,708,537.83           |
| 其他应付款               | 2,353,325,140.78         | 2,353,325,140.78         |
| 应付债券                | 3,986,333,333.46         | 3,986,333,333.46         |
| 长期借款                | 673,265,948.09           | 673,265,948.09           |
| 包含在其他流动负债<br>中的金融负债 | 1,813,079,790.04         | 1,813,079,790.04         |
| 一年内到期的非流动负债         | <u>1,614,005,687.92</u>  | <u>1,614,005,687.92</u>  |
|                     | <u>28,717,091,871.91</u> | <u>28,717,091,871.91</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币4,037,752,372.05元及人民币21,250,000.00元(2015年12月31日分别为：人民币5,642,051,989.29元和人民币142,446,273.12元)。于2016年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016年度，本集团于其转移日除贴现息外未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保面临信用风险，详见附注中十二、或有事项披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的17.75%(2015年12月31日：13.68%)和62.38%(2015年12月31日：58.43%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和7中。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于12月31日，本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016年

|      | 合计             | 未逾期<br>未减值     | 逾期    |       |       |       |
|------|----------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|      |                |                | 1个月以内 | 1至3个月 | 3至6个月 | 6个月以上 |
| 应收账款 | 103,847,048.72 | 103,847,048.72 | -     | -     | -     | -     |
| 应收票据 | 421,433,882.80 | 421,433,882.80 | -     | -     | -     | -     |
| 应收利息 | 1,749,391.75   | 1,749,391.75   | -     | -     | -     | -     |

2015年

|      | 合计               | 未逾期<br>未减值       | 逾期    |       |       |       |
|------|------------------|------------------|-------|-------|-------|-------|
|      |                  |                  | 1个月以内 | 1至3个月 | 3至6个月 | 6个月以上 |
| 应收票据 | 1,403,201,314.40 | 1,403,201,314.40 | -     | -     | -     | -     |
| 应收利息 | 5,436,210.94     | 5,436,210.94     | -     | -     | -     | -     |

于2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

##### 2016年

|                     | 1年以内                     | 1至5年                    | 5年以上     | 不限期      | 合计                       |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 短期借款                | 7,902,580,403.22         | -                       | -        | -        | 7,902,580,403.22         |
| 长期借款                | 4,891,674.67             | 48,208,862.17           | -        | -        | 53,100,536.84            |
| 应付债券                | 267,178,890.43           | 2,834,050,055.13        | -        | -        | 3,101,228,945.56         |
| 应付票据                | 7,525,255,536.40         | -                       | -        | -        | 7,525,255,536.40         |
| 应付账款                | 4,659,194,489.13         | -                       | -        | -        | 4,659,194,489.13         |
| 其他应付款               | 1,239,301,855.73         | -                       | -        | -        | 1,239,301,855.73         |
| 长期应付款               | 3,660,138.90             | 81,283,555.56           | -        | -        | 84,943,694.46            |
| 包含在其他流动负债<br>中的金融负债 | 236,209,342.41           | -                       | -        | -        | 236,209,342.41           |
| 一年内到期的<br>非流动负债     | <u>958,104,058.43</u>    | <u>-</u>                | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>958,104,058.43</u>    |
|                     | <u>22,796,376,389.32</u> | <u>2,963,542,472.86</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,759,918,862.18</u> |

##### 2015年

|                     | 1年以内                     | 1至5年                    | 5年以上     | 不限期      | 合计                       |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 短期借款                | 7,299,481,501.74         | -                       | -        | -        | 7,299,481,501.74         |
| 长期借款                | 26,197,321.28            | 696,432,293.22          | -        | -        | 722,629,614.50           |
| 应付债券                | 469,558,298.00           | 4,203,526,769.14        | -        | -        | 4,673,085,067.14         |
| 应付票据                | 6,747,568,919.64         | -                       | -        | -        | 6,747,568,919.64         |
| 应付账款                | 4,016,632,538.88         | -                       | -        | -        | 4,016,632,538.88         |
| 其他应付款               | 2,353,325,140.78         | -                       | -        | -        | 2,353,325,140.78         |
| 包含在其他流动负债<br>中的金融负债 | 1,813,079,790.04         | -                       | -        | -        | 1,813,079,790.04         |
| 一年内到期的<br>非流动负债     | <u>1,617,367,260.27</u>  | <u>-</u>                | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,617,367,260.27</u>  |
|                     | <u>24,343,210,770.63</u> | <u>4,899,959,062.36</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>29,243,169,832.99</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。于2016年12月31日，本集团约84.05%(2015年：94.06%)的计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险

2016年

|     | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|-----|---------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 欧元  | 50            | (499,056.89)   | -                          | (499,056.89)          |
| 美元  | 50            | (4,341,951.97) | -                          | (4,341,951.97)        |
| 人民币 | 50            | (4,414,995.00) | -                          | (4,414,995.00)        |
| 欧元  | (50)          | 499,056.89     | -                          | 499,056.89            |
| 美元  | (50)          | 4,341,951.97   | -                          | 4,341,951.97          |
| 人民币 | (50)          | 4,414,995.00   | -                          | 4,414,995.00          |

2015年

|    | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|----|---------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 欧元 | 50            | (637,515.33)   | -                          | (637,515.33)          |
| 美元 | 50            | (3,845,992.85) | -                          | (3,845,992.85)        |
| 欧元 | (50)          | 637,515.33     | -                          | 637,515.33            |
| 美元 | (50)          | 3,845,992.85   | -                          | 3,845,992.85          |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的业务主要于中国国内开展，绝大多数交易以人民币结算，同时另有部分销售、采购和借贷业务以美元，欧元结算。这些外币兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外汇汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016年

|          | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|----------|---------------|-----------------|----------------------------|-----------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | (89,833,409.49) | -                          | (89,833,409.49)       |
| 人民币对美元升值 | 5%            | 89,833,409.49   | -                          | 89,833,409.49         |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | (5,091,060.45)  | -                          | (5,091,060.45)        |
| 人民币对欧元升值 | 5%            | 5,091,060.45    | -                          | 5,091,060.45          |

2015年

|          | 汇率<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|----------|---------------|-----------------|----------------------------|-----------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | (97,632,891.63) | -                          | (97,632,891.63)       |
| 人民币对美元升值 | 5%            | 97,632,891.63   | -                          | 97,632,891.63         |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | (5,878,037.32)  | -                          | (5,878,037.32)        |
| 人民币对欧元升值 | 5%            | 5,878,037.32    | -                          | 5,878,037.32          |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2016年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)和可供出售权益工具投资(附注五、12)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所、深圳证券交易所和香港证券交易所等上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度/期间内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

|         | 2016年末 | 2016年<br>最高/最低 | 2015年末 | 2015年<br>最高/最低 |
|---------|--------|----------------|--------|----------------|
| 上海—A股指数 | 3,250  | 3,519/2,779    | 3,704  | 5,411/3,067    |
| 深圳—A股指数 | 2,060  | 2,237/1,703    | 2,416  | 3,288/1,492    |
| 香港—恒生指数 | 22,001 | 24,100/18,320  | 21,914 | 28,443/20,557  |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2016年

|         | 权益工具投资<br>账面价值 | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|---------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 权益工具投资  |                |                |                            |                       |
| 上海—交易性  | 323,338,685.33 | 12,125,200.70  | -                          | 12,125,200.70         |
| —可供出售流动 | 140,645,736.00 | -              | 5,274,215.10               | 5,274,215.10          |
| 香港—交易性  | 242,271,598.83 | 11,955,035.30  | -                          | 11,955,035.30         |
| —可供出售   | 124,999,788.10 | -              | 6,249,989.41               | 6,249,989.41          |

2015年

|        | 权益工具投资<br>账面价值 | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益<br>合计<br>增加/(减少) |
|--------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------------|
| 权益工具投资 |                |                |                            |                       |
| 上海—交易性 | 335,691,118.32 | 12,588,416.94  | -                          | 12,588,416.94         |
| 香港—交易性 | 324,439,912.96 | 16,060,404.45  | -                          | 16,060,404.45         |
| —可供出售  | 18,182,758.23  | -              | 909,137.91                 | 909,137.91            |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2016年度和2015年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款，一年内到期的非流动负债，其他流动负债，应付债券，长期借款，长期应付款，减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司所有者权益及少数股东权益。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年

|                            | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                      |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                            | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                         |
| 持续的公允价值计量                  |                       |                        |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |                       |                        |                         |                         |
| 交易性金融资产                    |                       |                        |                         |                         |
| 权益工具投资                     | 565,610,284.16        | -                      | 218,091,000.00          | 783,701,284.16          |
| 衍生金融资产                     | 2,207,760.00          | 17,597,232.21          | -                       | 19,804,992.21           |
| 其他流动资产                     |                       |                        |                         |                         |
| 权益工具投资                     | -                     | 140,645,736.00         | -                       | 140,645,736.00          |
| 可供出售金融资产                   |                       |                        |                         |                         |
| 权益工具投资                     | 124,999,788.10        | -                      | -                       | 124,999,788.10          |
|                            | <u>692,817,832.26</u> | <u>158,242,968.21</u>  | <u>218,091,000.00</u>   | <u>1,069,151,800.47</u> |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |                       |                        |                         |                         |
| 交易性金融负债                    |                       |                        |                         |                         |
| 衍生金融负债                     | 6,172,910.00          | -                      | -                       | 6,172,910.00            |

2015年

|                            | 公允价值计量使用的输入值          |                        |                         | 合计                    |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                            | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                       |
| 持续的公允价值计量                  |                       |                        |                         |                       |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |                       |                        |                         |                       |
| 交易性金融资产                    |                       |                        |                         |                       |
| 权益工具投资                     | 660,131,031.28        | -                      | -                       | 660,131,031.28        |
| 衍生金融资产                     | 607,740.00            | -                      | -                       | 607,740.00            |
| 可供出售金融资产                   |                       |                        |                         |                       |
| 权益工具投资                     | 18,182,758.23         | -                      | -                       | 18,182,758.23         |
|                            | <u>678,921,529.51</u> | <u>-</u>               | <u>-</u>                | <u>678,921,529.51</u> |



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 九、公允价值的披露(续)

#### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2016年

|       | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计               |
|-------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 长期应收款 | -                | 207,774,252.55         | -                       | 207,774,252.55   |
| 长期应付款 | -                | 80,000,390.72          | -                       | 80,000,390.72    |
| 长期借款  | -                | 44,000,000.00          | -                       | 44,000,000.00    |
| 应付债券  | 2,817,153,988.00 | -                      | -                       | 2,817,153,988.00 |

2015年

|       | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计               |
|-------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 长期应收款 | -                | 213,868,426.33         | -                       | 213,868,426.33   |
| 长期借款  | -                | 623,419,308.16         | -                       | 623,419,308.16   |
| 应付债券  | 4,002,400,000.00 | -                      | -                       | 4,002,400,000.00 |

#### 3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的短期金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

|       | 账面价值             |                  | 公允价值             |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 2016年            | 2015年            | 2016年            | 2015年            |
| 金融资产  |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款 | 207,774,252.55   | 213,868,426.33   | 207,774,252.55   | 213,868,426.33   |
| 金融负债  |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款 | 80,000,000.00    | -                | 80,000,390.72    | -                |
| 长期借款  | 44,000,000.00    | 673,265,948.09   | 44,000,000.00    | 623,419,308.16   |
| 应付债券  | 2,778,314,061.45 | 3,986,333,333.46 | 2,817,153,988.00 | 4,002,400,000.00 |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值(续)

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及应付利息等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款及长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具中不存在限售条件的，以市场报价确定公允价值。上市的权益工具中存在限售条件的采用估值模型基于可观察的市场报价以及基于流通性的折扣所支持的假设而作出估计确定公允价值。于新三板挂牌的权益工具采用估值模型以可比上市公司比较法并考虑流动性折价后确定公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

于2016年12月31日，某些无活跃市场报价的可供出售投资权益工具以成本扣除减值损失计量，由于其公允价值难以可靠计量，因而未披露其公允价值信息。该等公允价值难以可靠计量的原因是：公允价值合理估计范围的变化对该投资而言重大，或各种预计的概率很难合理地确定并用于公允价值的评估。该等可供出售投资的账面价值为人民币62,213,471.00元(于2015年12月31日：人民币200,526,803.52元)。该等可供出售投资为本集团持有之中国之未上市权益投资。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值(续)

本集团与多个交易对手(主要是有较高评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。本集团之衍生金融工具,主要是远期外汇合约及商品期货合约,商品期货合约的公允价值采用商品期货合约的市场报价,而远期外汇合约采用估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值,包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率。远期外汇合约与商品期货合约的账面价值,与公允价值相同。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述:

|                   | 年末公允价值                | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|-------------------|-----------------------|---------|---------|-----------------|
| 交易性金融资产<br>权益工具投资 | 2016年: 218,091,000.00 | 上市公司比较法 | 流动性折价   | 2016年: 20%      |

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

|                    | 2016年                 |
|--------------------|-----------------------|
| 年初余额               | -                     |
| 购买                 | 90,144,280.00         |
| 计入损益的当期未实现利得或损失的变动 | <u>127,946,720.00</u> |
| 年末余额               | <u>218,091,000.00</u> |

6. 公允价值层次转换

于2016年度,并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移,亦无转入或转出第三层次的情况。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

|      | 注册地  | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 对本公司<br>持股<br>比例(%) | 对本公司<br>表决权<br>比例(%) |
|------|------|------|-----------------|---------------------|----------------------|
| 南京钢联 | 中国南京 | 实业投资 | 300,000         | 48.20               | 48.20                |

南京南钢钢铁联合有限公司持有本公司45.31%股份，并通过其全资子公司南京钢铁联合有限公司持有本公司2.88%股份，直接和间接合计持有本公司48.20%股份。本公司的实际控制人是：自然人郭广昌先生。

#### 2. 子公司

子公司详见附注七、1.在子公司中的权益。

#### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12.长期股权投资和附注七、3.在合营企业和联营企业中的权益。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

|                           |                                                    |
|---------------------------|----------------------------------------------------|
| 南京钢铁集团有限公司(“南钢集团”)        | 持有母公司40%股权；因受上海复星工业技术发展有限公司委托，南钢集团合计拥有母公司50%的股东投票权 |
| 南京钢铁联合有限公司(“南钢联合”)        | 母公司控制的公司                                           |
| 安徽东方钙业有限公司(“东方钙业”)        | 母公司控制的公司                                           |
| 张家港保税区汇达实业有限公司(“张家港汇达”)   | 母公司控制的公司                                           |
| 江苏金越信息技术有限公司(“江苏金越”)      | 母公司控制的公司                                           |
| 海南矿业股份有限公司(“海南矿业”)        | 受实际控制人控制的公司                                        |
| 上海钢银电子商务有限公司(“上海钢银”)      | 受实际控制人控制的公司                                        |
| 上海复星高科技集团财务有限公司(“复星财务公司”) | 受实际控制人控制的公司                                        |
| 上海复星高科技(集团)有限公司(“复星高科”)   | 受实际控制人控制的公司                                        |
| 德邦创新资本有限公司(“德邦创新”)        | 受实际控制人控制的公司                                        |
| 浙江五洲新春集团股份有限公司(“五洲新春”)    | 高级管理人员担任董事的公司                                      |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

|      | 注释   | 2016年                 | 2015年                 |
|------|------|-----------------------|-----------------------|
| 东方钙业 | (1)a | 16,806,977.34         | 6,130,473.88          |
| 海南矿业 | (1)b | 44,827,703.84         | 6,492,420.27          |
| 南钢联合 | (1)c | 380,734,680.23        | 356,821,554.29        |
| 江苏金越 | (1)d | 4,693,354.80          | 103,083,216.37        |
| 五洲新春 | (1)e | 4,951,351.02          | 4,747,743.93          |
| 南钢嘉华 |      | -                     | 314,551.91            |
| 鑫武海运 | (1)g | -                     | 152,342,953.37        |
|      |      | <u>452,014,067.23</u> | <u>629,932,914.02</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

|      | 注释   | 2016年                   | 2015年                   |
|------|------|-------------------------|-------------------------|
| 南钢联合 | (1)c | 434,323,892.16          | 414,625,064.02          |
| 江苏金越 | (1)d | -                       | 797,142.74              |
| 五洲新春 | (1)e | 5,716,159.44            | 1,512,310.21            |
| 南钢通恒 | (1)h | 1,421,296.40            | -                       |
| 上海钢银 | (1)i | 830,644,996.89          | 564,902,065.32          |
| 鑫武海运 |      | 3,100.88                | 128,989.84              |
| 南钢嘉华 | (1)f | <u>138,911,336.33</u>   | <u>127,341,261.18</u>   |
|      |      | <u>1,411,020,782.10</u> | <u>1,109,306,833.31</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

|      | 注释   | 租赁<br>资产种类 | 2016年<br>租赁收入 | 2015年<br>租赁收入 |
|------|------|------------|---------------|---------------|
| 南钢通恒 | (2)a | 厂房         | 1,468,540.54  | -             |
| 鑫武海运 | (2)b | 船舶         | 2,540,000.00  | 1,400,000.00  |

作为承租人

|      | 注释   | 租赁<br>资产种类 | 2016年<br>租赁费  | 2015年<br>租赁费  |
|------|------|------------|---------------|---------------|
| 南钢联合 | (2)c | 土地         | 23,411,845.54 | 25,067,988.96 |

(3) 关联方担保

接受关联方担保

短期借款

2016年

|           | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>履行完毕 |
|-----------|-----|------------------|------------|------------|--------------|
| 南京钢联      | 人民币 | 1,283,999,000.00 | 2016/7/1   | 2017/10/25 | 否            |
| 南京钢联      | 美元  | 65,254,525.06    | 2016/7/20  | 2017/7/17  | 否            |
| 南钢集团、南京钢联 | 人民币 | 140,000,000.00   | 2016/11/18 | 2017/5/18  | 否            |
| 南京钢联、南钢联合 | 人民币 | 33,639,908.77    | 2016/10/19 | 2017/3/21  | 否            |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

短期借款(续)

2015年

|           | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>履行完毕 |
|-----------|-----|------------------|------------|------------|--------------|
| 南京钢联      | 人民币 | 1,633,000,000.00 | 2015/2/27  | 2016/10/24 | 否            |
| 南京钢联      | 美元  | 156,158,159.71   | 2015/7/21  | 2016/11/16 | 否            |
| 南钢集团、南京钢联 | 人民币 | 140,000,000.00   | 2015/8/31  | 2016/2/26  | 否            |
| 南京钢联、南钢联合 | 美元  | 9,448,714.93     | 2015/10/13 | 2016/1/25  | 否            |

长期借款(含一年以内到期)

2016年

|      | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 复星高科 | 人民币 | 64,000,000.00 | 2011/3/30 | 2020/5/20 | 否            |

2015年

|      | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 复星高科 | 人民币 | 84,000,000.00 | 2011/3/30 | 2020/5/20 | 否            |



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

开立承兑汇票

2016年

|           | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保是否<br>履行完毕 |
|-----------|-----|------------------|------------|------------|--------------|
| 南京钢联      | 人民币 | 1,563,776,452.72 | 2016/7/13  | 2017/11/14 | 否            |
| 南钢联合      | 人民币 | 400,000,000.00   | 2016/9/27  | 2017/10/19 | 否            |
| 南钢集团、南京钢联 | 人民币 | 110,916,000.00   | 2016/11/21 | 2017/5/21  | 否            |

2015年

|           | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|-----------|-----|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 南京钢联      | 人民币 | 2,306,666,799.61 | 2015/7/2  | 2016/6/29 | 否            |
| 南钢集团、南京钢联 | 人民币 | 427,031,159.76   | 2015/9/11 | 2016/6/3  | 否            |
| 南京钢联、南钢联合 | 人民币 | 198,350,620.64   | 2015/9/29 | 2016/4/22 | 否            |

未结清信用证

2016年

|      | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 南京钢联 | 人民币 | 1,794,749,270.08 | 2016/8/12 | 2017/9/23 | 否            |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

未结清信用证(续)

2015年

|           | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|-----------|-----|------------------|------------|-----------|--------------|
| 南京钢联      | 人民币 | 2,481,440,300.00 | 2015/6/1   | 2016/8/20 | 否            |
| 南京钢联      | 美元  | 36,462,358.22    | 2015/10/13 | 2016/2/2  | 否            |
| 南钢集团、南京钢联 | 人民币 | 123,564,361.38   | 2015/12/1  | 2016/12/5 | 否            |

应付债券

2016年

|      | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 复星高科 | 人民币 | 2,783,749,000.00 | 2011/5/6  | 2018/5/5  | 否            |

2015年

|      | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 复星高科 | 人民币 | 4,000,000,000.00 | 2011/5/6  | 2018/5/5  | 否            |

一年内到期的长期应付款

2016年：无

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

一年内到期的长期应付款(续)

2015年

|      | 币种  | 担保<br>余额         | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|------------------|-----------|-----------|--------------|
| 复星高科 | 人民币 | 1,235,000,000.00 | 2009/2/27 | 2016/2/26 | 否            |

向关联方提供担保

短期借款

2016年

|      | 注释   | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 南钢嘉华 | (3)a | 人民币 | 80,000,000.00 | 2016/7/25 | 2017/12/8 | 否            |

2015年

|      | 注释   | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 南钢嘉华 | (3)a | 人民币 | 60,000,000.00 | 2015/3/19 | 2016/9/19 | 否            |

长期借款

2016年：无

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

向关联方提供担保(续)

长期借款(续)

2015年

|      | 注释   | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|------|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 南钢嘉华 | (3)a | 人民币 | 35,000,000.00 | 2013/9/6  | 2016/3/6  | 否            |

开立承兑汇票

2016年：无

2015年

|      | 注释  | 币种  | 担保<br>余额      | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否<br>履行完毕 |
|------|-----|-----|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 南钢嘉华 | (3) | 人民币 | 10,000,000.00 | 2015/9/7  | 2016/3/7  | 否            |

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2016年

|      | 注释   | 币种  | 拆借金额           | 起始日 | 到期日 |
|------|------|-----|----------------|-----|-----|
| 南钢联合 | (4)a | 人民币 | 220,307,817.42 | -   | -   |
| 南京钢联 | (4)b | 人民币 | 874,429,347.08 | -   | -   |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2015年

|      | 注释   | 币种  | 拆借金额             | 起始日 | 到期日 |
|------|------|-----|------------------|-----|-----|
| 南钢联合 | (4)a | 人民币 | 973,367,424.80   | -   | -   |
| 南京钢联 | (4)b | 人民币 | 1,250,000,000.00 | -   | -   |

(5) 关键管理人员薪酬

|          | 2016年               | 2015年               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>5,200,000.00</u> | <u>4,870,000.00</u> |

(6) 其他主要的关联交易

(a) 利息收入

|       | 2016年                | 2015年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 安徽金黄庄 | <u>12,834,097.82</u> | <u>13,631,193.07</u> |

本公司五届一次董事会会议审议通过《关于公司为安徽金黄庄矿业有限公司提供借款的议案》，为保证安徽金黄庄矿业有限公司(以下简称“安徽金黄庄”)项目建设进度和资金需求，自2011年9月份起，每月向其提供借款不超过人民币10,000,000.00元，借款总额不超过人民币200,000,000.00元。金黄庄矿业按银行同期贷款基准利率上浮10%支付借款利息，本息于项目投产后分期归还。截止2016年12月31日，金黄庄矿业累计向本公司借款人民币200,000,000.00元，本年利息收入人民币12,834,097.82元(2015年:人民币13,631,193.07元)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 其他主要的关联交易(续)

(b) 投资收益

|      | 2016年               | 2015年    |
|------|---------------------|----------|
| 德邦创新 | <u>5,835,826.85</u> | <u>-</u> |

德邦创新作为资产管理人为本公司投资的专项资产管理计划人民币30,000,000.00元提供资产管理服务，本年该计划已到期，本集团取得投资收益人民币5,835,826.85元(2015年：无)。

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 本年度，本集团参考市场价格向东方钙业购入氧化钙、复合精炼渣共计人民币16,806,977.34元(2015年：人民币6,130,473.88元)。

(b) 本年度，本集团参考市场价格向海南矿业购入铁精粉人民币44,827,703.84元(2015年：人民币6,492,420.27元)。

(c) 本年度，本集团参考市场价格向南钢联合销售水、电及蒸汽人民币429,222,253.86元(2015年：人民币407,434,571.98元)和销售备件材料人民币4,862,006.81元(2015年：人民币6,976,392.91元)，以及以协议价提供环保服务、印刷费服务人民币239,631.49元(2015年：人民币214,099.13元)。

参考市场价格向南钢联合采购氧、氮、氩气人民币380,639,817.93元(2015年：人民币356,632,674.86元)，参考市场价格采购废钢边角料人民币94,862.30元(2015年：人民币188,879.43元)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

- (d) 本年度，本集团参考市场价格向江苏金越采购设备、备件人民币4,693,354.80元(2015年：人民币103,083,216.37元)。本集团本年无向江苏金越销售备件、提供维护的收入(2015年：人民币797,142.74元)。
- (e) 本年度，本集团参考市场价格向五洲新春采购废钢人民币4,951,351.02元(2015年：4,747,743.93元)，销售钢材人民币5,716,159.44元(2015年：人民币1,512,310.21元)。
- (f) 本年度，本集团参考市场价格向南钢嘉华销售水、电及煤气人民币71,246,932.48元(2015年：人民币65,507,595.88元)和水渣等人民币67,517,334.83元(2015年：人民币61,509,970.86元)，以协议价提供担保费及信息服务费人民币147,069.02元(2015年：人民币323,694.44元)。
- (g) 本年度，本集团无以参考市场价格向鑫武海运支付海运费(2015年：人民币152,342,953.37元)。
- (h) 本年度，本集团参考市场价格向南钢通恒销售水、电人民币920,997.99元，销售钢材人民币500,298.41元(2015年：无)。
- (i) 本年度，本集团参考市场价格向上海钢银销售钢材人民币830,644,996.89元(2015年：人民币564,902,065.32元)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：(续)

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本年度，本公司向南钢通恒出租厂房，根据租赁合同发生租赁费用人民币1,468,540.54元(2015年：无)。
- (b) 本年度，本公司向鑫武海运出租船舶，根据租赁合同发生租赁费用人民币2,540,000.00元(2015年：人民币1,400,000.00元)。
- (c) 本年度，本公司向南钢联合租入土地，根据租赁合同发生租赁费用人民币23,411,845.54元(2015年：人民币25,067,988.96元)。

(3) 关联方担保

本集团接受关联方担保为无偿，本集团为南钢嘉华提供担保，本年收取担保费人民币94,339.62元(2015年度：人民币323,694.44元)。

(4) 关联方资金拆借

- (a) 南钢联合为本公司及子公司无偿提供资金，截止2016年12月31日尚有余 额 人 民 币 220,307,817.42 元 (2015 年 12 月 31 日： 人 民 币 973,367,424.80元)未清偿。
- (b) 南京钢联为本公司及子公司无偿提供资金，截止2016年12月31日尚有余 额 人 民 币 874,429,347.08 元 (2015 年 12 月 31 日： 人 民 币 1,250,000,000.00元)未清偿。



南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

|       | 2016年                 |                      | 2015年                 |                      |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|       | 账面余额                  | 坏账准备                 | 账面余额                  | 坏账准备                 |
| 应收账款  |                       |                      |                       |                      |
| 南钢嘉华  | -                     | -                    | 291,897.58            | -                    |
| 鑫武海运  | -                     | -                    | 30,000.00             | -                    |
| 南钢联合  | <u>1,652,200.00</u>   | -                    | <u>1,008,470.41</u>   | -                    |
|       | <u>1,652,200.00</u>   | -                    | <u>1,330,367.99</u>   | -                    |
| 应收票据  |                       |                      |                       |                      |
| 南钢联合  | <u>-</u>              | -                    | <u>5,042,080.93</u>   | -                    |
| 其他应收款 |                       |                      |                       |                      |
| 安徽金黄庄 | <u>1,013,935.03</u>   | -                    | <u>750,448.20</u>     | -                    |
| 预付款项  |                       |                      |                       |                      |
| 江苏金越  | <u>11,833,752.27</u>  | -                    | <u>-</u>              | -                    |
| 长期应收款 |                       |                      |                       |                      |
| 安徽金黄庄 | <u>248,041,691.26</u> | <u>40,267,438.71</u> | <u>235,207,593.44</u> | <u>21,339,167.11</u> |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

|       | 2016年                 | 2015年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款  |                       |                       |
| 南钢联合  | 287,730,011.98        | 209,403,015.19        |
| 海南矿业  | 20,330,075.60         | 20,330,075.60         |
| 张家港汇达 | 11,722,889.47         | 11,722,889.47         |
| 江苏金越  | 8,545,676.27          | 27,902,444.70         |
| 东方钙业  | 1,249,546.67          | 1,447,715.86          |
| 鑫武海运  | 1,233,039.64          | 23,806,410.74         |
| 五洲新春  | 427,295.40            | 352,153.00            |
|       | <u>331,238,535.03</u> | <u>294,964,704.56</u> |
| 应付票据  |                       |                       |
| 海南矿业  | 52,448,413.49         | 11,096,131.71         |
| 南钢联合  | 1,519,919.44          | 32,866,055.41         |
|       | <u>53,968,332.93</u>  | <u>43,962,187.12</u>  |
| 预收款项  |                       |                       |
| 上海钢银  | 29,236,141.40         | 14,288,771.57         |
| 南钢嘉华  | 2,608,102.36          | 2,167,083.14          |
| 张家港汇达 | 1,905,501.51          | 1,905,501.51          |
| 五洲新春  | 6,376.94              | 54,283.48             |
|       | <u>33,756,122.21</u>  | <u>18,415,639.70</u>  |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

|             | 2016年                   | 2015年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款       |                         |                         |
| 南京钢联        | 874,429,347.08          | 1,250,000,000.00        |
| 南钢联合        | 220,307,817.42          | 973,367,424.80          |
| 江苏金越        | 3,288,076.00            | 3,288,076.00            |
| 鑫武海运        | 498,353.72              | 399,378.23              |
| 南钢嘉华        | <u>42,519.00</u>        | <u>42,519.00</u>        |
|             | <u>1,098,566,113.22</u> | <u>2,227,097,398.03</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                         |                         |
| 南京钢联        | <u>-</u>                | <u>1,235,000,000.00</u> |

除于金黄庄矿业的长期应收款外,应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

|        | 2016年             | 2015年            |
|--------|-------------------|------------------|
| 复星财务公司 | <u>401,805.98</u> | <u>18,029.56</u> |

2016 年, 上述存款年利率为 0.35%(2015 年: 0.35%)。

截止 2016 年 12 月 31 日, 除存放于复星财务公司的货币资金外, 本集团并无于复星财务公司开立银行承兑汇票(2015 年: 本集团以现款保证金人民币 11,735,898.62 元质押开具银行承兑汇票人民币 46,943,594.49 元)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十一、承诺事项

重要承诺事项

|                 | 2016年                 | 2015年                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>522,620,000.00</u> | <u>839,396,300.00</u> |

与对联营企业，合营企业投资相关的未确认承诺，参见附注七、3。

十二、或有事项

|            | 2016年                | 2015年                 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 对外提供担保-关联方 | <u>80,000,000.00</u> | <u>100,500,000.00</u> |

另外，于2015年12月31日，本集团为ACE Investment Fund LP提供担保欧元3390万元。2016年，本集团已处置ACE Investment Fund LP，并相应解除了该笔担保。

## 南京钢铁股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

### 十三、资产负债表日后事项

1. 经2017年1月6日本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《南京钢铁股份有限公司关于2017年股票期权激励计划(预案)的议案》，计划向激励对象授予不超过7,924万份股票期权，涉及标的为本公司人民币A股普通股股票，计划股票期权的行权价为每份3.40元，计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过48个月。具体激励对象名单、授予数量尚未确定，本公司将在上述事项确定后再次召开董事会对本次股权激励事宜进行审议，并编制《南京钢铁股份有限公司2017年股票期权激励计划(草案)》，对本预案进行完善和修订。本激励计划需经本公司股东大会审议通过后方可实施。
2. 2017年1月10日，本公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于第二次调整向特定对象非公开发行股票方案的议案》。本次董事会决议于2017年2月11日进行公告。调整后，本公司拟非公开发行股票数量调整为不超过55,345万股，发行底价调整为人民币3.23元/股。本次发行方案尚需公司股东大会批准及中国证券监督管理委员会的核准。
3. 于2017年2月22日，中国建设银行股份有限公司南京江北新区支行(“建设银行”)、南京钢联与本公司及本公司之全资子公司产业发展四方共同签署《投资意向书》。建设银行拟通过设立基金、信托计划或资管计划(“投资人”)与南京钢联共同对产业发展进行增资，增资额分别为人民币30亿元及人民币7.5亿元，增资价格将根据产业发展截至2016年9月30日经评估的净资产值确定。在投资人完成本次增资的1年后，本公司将根据自身的经营情况和市场情况择机通过发行股份的方式收购投资人持有的产业发展的全部股权。对产业发展的价值评估方法应与本次增资时的评估方法保持一致。在投资人本次增资后的3年内，如果本公司未能通过发行股份的方式收购投资人持有的产业发展全部股权，则由南京钢联收购投资人持有的产业发展全部股权，收购价格由投资人和南京钢联协商确定。本次增资资金主要用于偿还存量债务、补充流动资金。本次增资事宜尚需取得公司股东大会的批准。

### 十四、比较数据

若干比较数据已经重排，以符合本年度的列报要求。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十五、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

|      | 2016年                    | 2015年                    |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 销售钢材 | 20,573,839,944.08        | 19,360,257,829.53        |
| 销售钢坯 | 249,468,258.43           | 316,652,885.52           |
| 贸易   | 2,085,442,282.39         | 1,620,405,897.73         |
| 其他   | <u>1,265,108,637.63</u>  | <u>954,572,196.40</u>    |
|      | <u>24,173,859,122.53</u> | <u>22,251,888,809.18</u> |

地理信息

对外交易收入

|      | 2016年                    | 2015年                    |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆 | 22,919,379,610.23        | 20,836,577,196.18        |
| 海外地区 | <u>1,254,479,512.30</u>  | <u>1,415,311,613.00</u>  |
|      | <u>24,173,859,122.53</u> | <u>22,251,888,809.18</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十五、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

|      | 2016年                    | 2015年                    |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆 | 23,406,028,533.77        | 24,509,958,853.63        |
| 海外地区 | <u>6,171,618.12</u>      | <u>6,173,678.41</u>      |
|      | <u>23,412,200,151.89</u> | <u>24,516,132,532.04</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的 10%。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

---

十五、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

于2016年12月31日，本集团无融资租出的固定资产。

经营租出固定资产，参见附注五、13。

作为承租人

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

|            | 2016年                | 2015年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)  | 26,804,166.38        | 26,830,559.77        |
| 1年至2年(含2年) | 26,684,223.28        | 25,634,259.54        |
| 2年至3年(含3年) | 20,504,664.72        | 25,067,988.96        |
| 3年以上       | -                    | 20,504,664.72        |
|            | <u>73,993,054.38</u> | <u>98,037,472.99</u> |



# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，大型项目客户的信用期可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2016年                   | 2015年                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内       | 4,295,715,380.80        | 4,593,521,898.72        |
| 1年至2年      | 7,861,812.91            | 5,944,539.18            |
| 2年至3年      | 5,944,539.18            | -                       |
|            | 4,309,521,732.89        | 4,599,466,437.90        |
| 减：应收账款坏账准备 | 9,182,940.17            | 10,871,670.01           |
|            | <u>4,300,338,792.72</u> | <u>4,588,594,767.89</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提         | 本年转回         | 本年核销       | 年末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 2016年 | 10,871,670.01 | -            | 1,688,729.84 | -          | 9,182,940.17  |
| 2015年 | 6,383,153.87  | 4,800,710.76 | -            | 312,194.62 | 10,871,670.01 |

|           | 2016年                   |               |                     |         | 2015年                   |               |                      |         |
|-----------|-------------------------|---------------|---------------------|---------|-------------------------|---------------|----------------------|---------|
|           | 账面余额                    |               | 坏账准备                |         | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |         |
|           | 金额                      | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%) | 金额                      | 比例(%)         | 金额                   | 计提比例(%) |
| 单项金额重大    | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
| 并单独计提坏账准备 | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
| 按信用风险特征组合 | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
| 计提坏账准备    | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
| 账龄组合      | 124,029,637.54          | 2.88          | 9,182,940.17        | 7.40    | 177,231,474.00          | 3.85          | 10,871,670.01        | 6.13    |
| 关联方组合     | 4,185,492,095.35        | 97.12         | -                   | -       | 4,422,234,963.90        | 96.15         | -                    | -       |
| 单项金额不重大但  | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
| 单独计提坏账准备  | -                       | -             | -                   | -       | -                       | -             | -                    | -       |
|           | <u>4,309,521,732.89</u> | <u>100.00</u> | <u>9,182,940.17</u> |         | <u>4,599,466,437.90</u> | <u>100.00</u> | <u>10,871,670.01</u> |         |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|      | 2016年                 |               |                     |  | 2015年                 |               |                      |  |
|------|-----------------------|---------------|---------------------|--|-----------------------|---------------|----------------------|--|
|      | 账面余额                  |               | 坏账准备                |  | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |  |
|      | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  |  | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   |  |
| 1年以内 | 110,223,285.45        | 88.87         | 6,613,397.13        |  | 171,286,934.82        | 96.65         | 10,277,216.09        |  |
| 1至2年 | 7,861,812.91          | 6.34          | 786,181.29          |  | 5,944,539.18          | 3.35          | 594,453.92           |  |
| 2至3年 | 5,944,539.18          | 4.79          | 1,783,361.75        |  | -                     | -             | -                    |  |
|      | <u>124,029,637.54</u> | <u>100.00</u> | <u>9,182,940.17</u> |  | <u>177,231,474.00</u> | <u>100.00</u> | <u>10,871,670.01</u> |  |

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

2016年末计提坏账准备(2015年：人民币4,800,710.76元)，转回坏账准备人民币1,688,729.84元(2015年：无)。

2016年末有实际核销的应收账款(2015年：人民币312,194.62元)。

于2016年12月31日，年末余额前五名的应收账款的年末余额为人民币4,090,794,223.83元(2015年12月31日：人民币4,083,698,970.42元)，占应收账款年末余额合计数的比例为94.92%(2015年12月31日：88.79%)，无计提的坏账准备(2015年12月31日：人民币4,009,325.94元)。

2016年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2015年度：无)。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下

|             | 2016年                   | 2015年                |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 1年以内        | 1,175,614,826.86        | 57,869,050.75        |
| 1年至2年       | 1,618,150.18            | 1,604,007.00         |
| 2年至3年       | 244,007.00              | 2,975,176.10         |
| 3年至4年       | <u>2,975,176.10</u>     | <u>-</u>             |
|             | 1,180,452,160.14        | 62,448,233.85        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>3,074,203.73</u>     | <u>1,329,096.58</u>  |
|             | <u>1,177,377,956.41</u> | <u>61,119,137.27</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额         | 本年计提         | 本年转回 | 本年转销 | 本年核销         | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| 2016年 | 1,329,096.58 | 3,528,436.36 | -    | -    | 1,783,329.21 | 3,074,203.73 |
| 2015年 | 707,676.35   | 621,420.23   | -    | -    | -            | 1,329,096.58 |

|                  | 2016年                   |               |                     |         | 2015年                |               |                     |         |
|------------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|---------------|---------------------|---------|
|                  | 账面余额                    |               | 坏账准备                |         | 账面余额                 |               | 坏账准备                |         |
|                  | 金额                      | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%) | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备  | -                       | -             | -                   | -       | -                    | -             | -                   | -       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | -                       | -             | -                   | -       | -                    | -             | -                   | -       |
| 账龄组合             | 18,964,238.98           | 1.61          | 3,074,203.73        | 16.32   | 10,088,233.85        | 16.15         | 1,329,096.58        | 13.17   |
| 关联方组合            | 1,161,487,921.16        | 98.39         | -                   | -       | 52,360,000.00        | 83.85         | -                   | -       |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | -                       | -             | -                   | -       | -                    | -             | -                   | -       |
|                  | <u>1,180,452,160.14</u> | <u>100.00</u> | <u>3,074,203.73</u> |         | <u>62,448,233.85</u> | <u>100.00</u> | <u>1,329,096.58</u> |         |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|      | 2016年                |               |                     |  | 2015年                |               |                     |  |
|------|----------------------|---------------|---------------------|--|----------------------|---------------|---------------------|--|
|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |  | 账面余额                 |               | 坏账准备                |  |
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  |  | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  |  |
| 1年以内 | 14,126,905.70        | 74.49         | 1,351,598.56        |  | 6,869,050.75         | 68.09         | 412,143.05          |  |
| 1至2年 | 1,618,150.18         | 8.53          | 161,815.02          |  | 244,007.00           | 2.42          | 24,400.70           |  |
| 2至3年 | 244,007.00           | 1.29          | 73,202.10           |  | 2,975,176.10         | 29.49         | 892,552.83          |  |
| 3至4年 | <u>2,975,176.10</u>  | <u>15.69</u>  | <u>1,487,588.05</u> |  | -                    | -             | -                   |  |
|      | <u>18,964,238.98</u> | <u>100.00</u> | <u>3,074,203.73</u> |  | <u>10,088,233.85</u> | <u>100.00</u> | <u>1,329,096.58</u> |  |

2016年计提坏账准备人民币3,528,436.36元(2015年：人民币621,420.23元)，无收回或转回坏账准备人民币(2015年：无)，核销坏账准备人民币1,783,329.21元(2015年：无)。

南京钢铁股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

|        | 2016年                   | 2015年                |
|--------|-------------------------|----------------------|
| 关联方往来  | 1,161,487,921.16        | 52,360,000.00        |
| 对外暂付款  | 18,605,169.07           | 9,645,873.19         |
| 备用金    | <u>359,069.91</u>       | <u>442,360.66</u>    |
|        | 1,180,452,160.14        | 62,448,233.85        |
| 减：坏账准备 | <u>3,074,203.73</u>     | <u>1,329,096.58</u>  |
|        | <u>1,177,377,956.41</u> | <u>61,119,137.27</u> |

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额                    | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质    | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额      |
|-----|-------------------------|---------------------------|-------|------|-------------------|
| 第一名 | 1,108,347,733.09        | 93.89                     | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
| 第二名 | 41,000,000.00           | 3.47                      | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
| 第三名 | 8,692,300.98            | 0.74                      | 对外暂付款 | 1年以内 | 654,768.16        |
| 第四名 | 5,290,000.00            | 0.45                      | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
| 第五名 | <u>4,022,557.76</u>     | <u>0.34</u>               | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
|     | <u>1,167,352,591.83</u> | <u>98.89</u>              |       |      | <u>654,768.16</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额                 | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质    | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额      |
|-----|----------------------|---------------------------|-------|------|-------------------|
| 第一名 | 41,000,000.00        | 65.65                     | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
| 第二名 | 10,000,000.00        | 16.01                     | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
| 第三名 | 2,724,584.10         | 4.36                      | 代付运输费 | 2至3年 | 817,375.23        |
| 第四名 | 1,573,820.76         | 2.52                      | 预付标的款 | 1年以内 | 94,429.25         |
| 第五名 | <u>1,360,000.00</u>  | <u>2.18</u>               | 关联方往来 | 1年以内 | -                 |
|     | <u>56,658,404.86</u> | <u>90.72</u>              |       |      | <u>911,804.48</u> |

于2016年12月31日，无应收政府补助款项(2015年12月31日：无)。

于2016年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2015年度：无)。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资

2016年

|                  | 年初<br>余额         | 本年变动           |          |              |            |            |            |               |    | 年末<br>账面<br>价值   | 年末<br>减值<br>准备 |
|------------------|------------------|----------------|----------|--------------|------------|------------|------------|---------------|----|------------------|----------------|
|                  |                  | 追加<br>投资       | 减少<br>投资 | 权益法下<br>投资损益 | 其他综合<br>收益 | 其他权益<br>变动 | 宣告现金<br>股利 | 计提减值<br>准备    | 其他 |                  |                |
| <b>权益法：</b>      |                  |                |          |              |            |            |            |               |    |                  |                |
| <b>联营企业</b>      |                  |                |          |              |            |            |            |               |    |                  |                |
| 安徽金黄庄矿业有限公司      | 172,979,569.66   | -              | -        | -            | -          | -          | -          | 87,530,651.34 | -  | 85,448,918.32    | 126,231,081.68 |
| 江苏南钢通恒特材科技有限公司   | 4,498,448.78     | 4,500,000.00   | -        | (568,081.44) | -          | -          | -          | -             | -  | 8,430,367.34     | -              |
|                  | 177,478,018.44   | 4,500,000.00   | -        | (568,081.44) | -          | -          | -          | 87,530,651.34 | -  | 93,879,285.66    | 126,231,081.68 |
| <b>成本法：</b>      |                  |                |          |              |            |            |            |               |    |                  |                |
| <b>对子公司投资</b>    |                  |                |          |              |            |            |            |               |    |                  |                |
| 南京钢铁集团经销有限公司     | 65,393,070.03    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 65,393,070.03    | -              |
| 上海南钢物资销售有限公司     | 31,200,729.28    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 31,200,729.28    | -              |
| 上海金沿达钢材销售有限公司    | 20,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 20,000,000.00    | -              |
| 北京南钢金易贸易有限公司     | 10,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 10,000,000.00    | -              |
| 南通南钢钢材销售有限公司     | 5,000,000.00     | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 5,000,000.00     | -              |
| 重庆南钢钢材销售有限公司     | 10,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 10,000,000.00    | -              |
| 南京南钢产业发展有限公司     | 3,513,335,056.92 | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 3,513,335,056.92 | -              |
| 无锡南钢金鑫钢材销售有限公司   | 5,000,000.00     | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 5,000,000.00     | -              |
| 江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 | 100,000,000.00   | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 100,000,000.00   | -              |
| 南京鑫龙钢材销售有限公司     | 1,000,000.00     | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 1,000,000.00     | -              |
| 安徽南钢钢材销售有限公司     | 30,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 30,000,000.00    | -              |
| 北京南钢钢材销售有限公司     | 30,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 30,000,000.00    | -              |
| 浙江南钢钢材销售有限公司     | 30,000,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 30,000,000.00    | -              |
| 南京鑫恒投资有限公司       | 27,100,000.00    | -              | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 27,100,000.00    | -              |
| 江苏金凯节能环保投资控股有限公司 | 131,000,000.00   | 1,000,000.00   | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 132,000,000.00   | -              |
| 上海金益融资租赁有限公司     | -                | 170,000,000.00 | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 170,000,000.00   | -              |
|                  | 4,009,028,856.23 | 171,000,000.00 | -        | -            | -          | -          | -          | -             | -  | 4,180,028,856.23 | -              |
|                  | 4,186,506,874.67 | 175,500,000.00 | -        | (568,081.44) | -          | -          | -          | 87,530,651.34 | -  | 4,273,908,141.89 | 126,231,081.68 |

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

2015年

|                        | 年初<br>余额         | 本年变动           |               |              |            |            |            |               | 年末<br>账面<br>价值 | 年末<br>减值<br>准备   |               |
|------------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
|                        |                  | 追加<br>投资       | 减少<br>投资      | 权益法下<br>投资损益 | 其他综合<br>收益 | 其他权益<br>变动 | 宣告现金<br>股利 | 计提减值<br>准备    | 其他             |                  |               |
| <b>权益法：<br/>联营企业</b>   |                  |                |               |              |            |            |            |               |                |                  |               |
| 安徽金家庄矿业有限公司            | 191,030,000.00   | -              | -             | -            | -          | -          | -          | 18,050,430.34 | -              | 172,979,569.66   | 38,700,430.34 |
| 南京新奥南钢清洁能源有限公司         | 2,443,735.12     | -              | 1,839,775.25  | (603,959.87) | -          | -          | -          | -             | -              | -                | -             |
| 江苏南钢通恒特材科技有限公司         | -                | 4,500,000.00   | -             | (1,551.22)   | -          | -          | -          | -             | -              | 4,498,448.78     | -             |
|                        | 193,473,735.12   | 4,500,000.00   | 1,839,775.25  | (605,511.09) | -          | -          | -          | 18,050,430.34 | -              | 177,478,018.44   | 38,700,430.34 |
| <b>成本法：<br/>对子公司投资</b> |                  |                |               |              |            |            |            |               |                |                  |               |
| 南京钢铁集团经销有限公司           | 65,393,070.03    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 65,393,070.03    | -             |
| 宁波南钢钢材销售有限公司           | 19,450,000.00    | -              | 19,450,000.00 | -            | -          | -          | -          | -             | -              | -                | -             |
| 杭州南钢钢材销售有限公司           | 22,144,350.88    | -              | 22,144,350.88 | -            | -          | -          | -          | -             | -              | -                | -             |
| 上海南钢物资销售有限公司           | 31,200,729.28    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 31,200,729.28    | -             |
| 上海致信钢材销售有限公司           | 5,000,449.49     | -              | 5,000,449.49  | -            | -          | -          | -          | -             | -              | -                | -             |
| 上海金沿达钢材销售有限公司          | 20,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 20,000,000.00    | -             |
| 北京南钢金易贸易有限公司           | 10,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 10,000,000.00    | -             |
| 南通南钢钢材销售有限公司           | 5,000,000.00     | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 5,000,000.00     | -             |
| 重庆南钢钢材销售有限公司           | 10,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 10,000,000.00    | -             |
| 南京南钢产业发展有限公司           | 3,513,335,056.92 | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 3,513,335,056.92 | -             |
| 无锡南钢金鑫钢材销售有限公司         | 5,000,000.00     | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 5,000,000.00     | -             |
| 南京南钢金贸物资有限公司           | 100,000,000.00   | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 100,000,000.00   | -             |
| 南京鑫龙钢材销售有限公司           | 1,000,000.00     | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 1,000,000.00     | -             |
| 安徽南钢钢材销售有限公司           | 30,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 30,000,000.00    | -             |
| 北京南钢钢材销售有限公司           | 30,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 30,000,000.00    | -             |
| 浙江南钢钢材销售有限公司           | 30,000,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 30,000,000.00    | -             |
| 南京鑫岷投资有限公司             | 27,100,000.00    | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 27,100,000.00    | -             |
| 江苏金凯节能环保投资控股有限公司       | -                | 131,000,000.00 | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 131,000,000.00   | -             |
| 南京天亨电子科技有限公司(注1)       | -                | -              | -             | -            | -          | -          | -          | -             | -              | -                | -             |
|                        | 3,924,623,656.60 | 131,000,000.00 | 46,594,800.37 | -            | -          | -          | -          | -             | -              | 4,009,028,856.23 | -             |
|                        | 4,118,097,391.72 | 135,500,000.00 | 48,434,575.62 | (605,511.09) | -          | -          | -          | 18,050,430.34 | -              | 4,186,506,874.67 | 38,700,430.34 |

注 1：于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未对该子公司实际出资。

# 南京钢铁股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

### 十六、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入及成本

|      | 2016年                    |                          | 2015年                    |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 主营业务 | 21,099,649,728.83        | 19,619,056,581.19        | 18,842,982,029.10        | 18,701,554,300.10        |
| 其他业务 | <u>366,463,214.78</u>    | <u>355,141,380.43</u>    | <u>241,378,950.57</u>    | <u>232,457,450.52</u>    |
|      | <u>21,466,112,943.61</u> | <u>19,974,197,961.62</u> | <u>19,084,360,979.67</u> | <u>18,934,011,750.62</u> |

#### 5. 投资收益

|                       | 2016年                | 2015年                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益        | -                    | 75,200,000.00        |
| 权益法核算的长期股权投资损失        | (568,081.44)         | (605,511.09)         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益       | -                    | 7,295,076.34         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的    |                      |                      |
| 金融资产在持有期间取得的投资收益      | 17,550,681.25        | 29,341,041.72        |
| 处置以公允价值计量且其变动计入       |                      |                      |
| 当期损益的金融资产取得的投资收益/(损失) | 30,170,425.26        | (74,637,340.24)      |
| 可供出售金融资产在持有期间         |                      |                      |
| 取得的投资收益               | 352,176.00           | -                    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益     | <u>5,835,826.85</u>  | <u>-</u>             |
|                       | <u>53,341,027.92</u> | <u>36,593,266.73</u> |

# 南京钢铁股份有限公司

## 补充资料

2016年12月31日

人民币元

### 1、 非经常性损益明细表

|                                                                                                | 注释  | 2016年                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                                     |     | (11,561,441.95)        |
| 计入当期损益的政府补助(与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)                                       | (1) | 60,050,352.87          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                          |     | 12,834,097.82          |
| 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、可供出售金融资产和其他金融资产取得的投资收益 | (2) | 207,010,268.22         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                             |     |                        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                              |     | <u>(115,141.66)</u>    |
| 所得税影响数                                                                                         |     | <u>(62,077,234.30)</u> |
| 少数股东损益影响数(税后)                                                                                  |     | <u>(350,298.00)</u>    |
|                                                                                                |     | <u>205,790,603.00</u>  |

#### 重大非经常性损益项目注释：

- (1) 计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目为增值税即征即退，金额为人民币93,790,498.50元。
- (2) 本公司持有之交易性金融资产及交易性金融负债公允价值变动损益人民币121,420,758.59元，处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产和其他金融资产取得的投资收益人民币85,589,509.63元。



南京钢铁股份有限公司

补充资料(续)

2016年12月31日

人民币元

---

2、 净资产收益率和每股收益

2016年

|                             | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|---------------|--------|--------|
|                             |               | 基本     | 稀释     |
| 归属于公司普通股<br>股东的净利润          | 5.44          | 0.0893 | 0.0893 |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 2.28          | 0.0373 | 0.0373 |

2015年

|                             | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益     |          |
|-----------------------------|---------------|----------|----------|
|                             |               | 基本       | 稀释       |
| 归属于公司普通股<br>股东的净亏损          | (33.16)       | (0.6276) | (0.6276) |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净亏损 | (33.61)       | (0.6362) | (0.6362) |