

公司代码：600808

公司简称：马钢股份

马鞍山钢铁股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人丁毅、主管会计工作负责人钱海帆及会计机构负责人（会计主管人员）邢群力声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会建议2016年度不派发现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。该等方案尚待提交股东周年大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中对公司面临的主要风险进行了分析。详见第四节“经营情况讨论与分析”中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	普通股股份变动及股东情况	33
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
第八节	公司治理	42
第九节	财务报告	49
第十节	备查文件目录	178

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、马钢、马钢股份	指	马鞍山钢铁股份有限公司
本集团	指	本公司及附属子公司
集团公司	指	马钢（集团）控股有限公司
董事会	指	本公司董事会
董事	指	本公司董事
监事会	指	本公司监事会
监事	指	本公司监事
高级管理人员	指	本公司高级管理人员
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上海证交所	指	上海证券交易所
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在上海证交所上市的普通股，以人民币认购及交易。
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易。
中国登记结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	香港特别行政区
元	指	人民币元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
钢协、中钢协	指	中国钢铁工业协会
《公司章程》	指	《马鞍山钢铁股份有限公司章程》
财务公司	指	马钢集团财务有限公司
合肥公司	指	马钢（合肥）钢铁有限责任公司
环保公司	指	安徽欣创节能环保科技股份有限公司
长钢、长钢股份、长江钢铁	指	安徽长江钢铁股份有限公司
CRCC	指	中铁铁路产品认证中心
轨道交通公司	指	马钢轨道交通装备有限公司
马钢投资公司	指	马钢集团投资有限公司，是集团公司的全资子公司
马钢瓦顿	指	MG-VALDUNES S. A. S，是本公司的全资子公司
报告期	指	自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	马鞍山钢铁股份有限公司
公司的中文简称	马钢股份
公司的外文名称	MAANSHAN IRON & STEEL COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	MAS C. L.
公司的法定代表人	丁毅

二、联系人和联系方式

	证券事务代表
姓名	何红云
联系地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号
电话	86-555-2888158/2875251
传真	86-555-2887284
电子信箱	mggfdms@magang.com.cn

注：公司原董事会秘书（公司秘书）胡顺良先生由于已到改任非领导职务年龄，因此辞去公司董事会秘书（公司秘书）职务。2017年2月14日，公司第八届董事会第二十五次会议同意胡先生辞去公司董事会秘书（公司秘书）职务，并决定暂由公司法定代表人、董事长丁毅先生代行董事会秘书（公司秘书）职责，公司将尽快聘任新的董事会秘书（公司秘书）。

三、基本情况简介

公司注册地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号
公司注册地址的邮政编码	243003
公司办公地址	中国安徽省马鞍山市九华西路8号
公司办公地址的邮政编码	243003
公司网址	http://www.magang.com.cn (A股) ; http://www.magang.com.hk (H股)
电子信箱	mggfdms@magang.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	马鞍山钢铁股份有限公司董事会秘书室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	马钢股份	600808
H股	香港联合交易所有限公司	马鞍山钢铁	00323

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
	签字会计师姓名	安秀艳、吴小芳

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	48,275,100,310	45,108,926,739	7.02	59,820,938,286
归属于上市公司股东的净利润	1,228,892,407	-4,804,299,674	-	220,616,025
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,409,936,906	-5,129,504,672	-	-154,967,147
经营活动产生的现金流量净额	4,619,861,014	5,865,332,053	-21.23	2,912,853,829
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	19,764,171,955	18,455,838,015	7.09	23,295,565,989
总资产	66,245,531,030	62,454,465,955	6.07	68,511,174,810
期末总股本	7,700,681,186	7,700,681,186	-	7,700,681,186

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.160	-0.624	-	0.029
稀释每股收益（元/股）	0.160	-0.624	-	0.029
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.183	-0.666	-	-0.020
加权平均净资产收益率（%）	6.43	-23.01	增加29.44个百分点	0.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.38	-24.57	增加31.95个百分点	-0.67

八、2016 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	9,225,770	11,775,393	11,990,240	15,283,697
归属于上市公司股东的净利润	-348,163	800,916	306,676	469,463
归属于上市公司股东的	-403,012	872,800	240,399	699,750

扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	2,385,380	-1,858,164	1,752,732	2,339,913

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-51,189,196	32,965,870	-82,179,597
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	74,522,778	259,052,828	438,439,583
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,627,178	22,195,527	564,160
员工辞退补偿	-347,468,731	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	927,877	-	-
新收购子公司在购买日前持有的股权在购买日以公允价值重新计量产生的投资收益	-	4,160,631	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,729,079	-12,682,505	-2,407,250
递延收益摊销	116,979,983	87,185,350	100,182,129
其他投资收益	-	-7,349,908	-809,831
少数股东权益影响额	-6,551,217	-391,055	-869,063
所得税影响额	-11,164,092	-59,931,740	-77,336,960
合计	-181,044,499	325,204,998	375,583,171

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,005,271,054	555,322,261	-449,948,793	50,951,411
合计	1,005,271,054	555,322,261	-449,948,793	50,951,411

十一、其他

√适用 □不适用

本集团最近五年主要会计数据、财务指标（人民币百万元）

会计数据（指标）	2016年	2015年	2014年	2013年	2012年
营业收入	48,275	45,109	59,821	73,849	74,404
利润总额	1,369	-4,727	512	322	-3,746
净利润	1,257	-5,104	264	208	-3,801
基本每股收益（元）	0.160	-0.624	0.029	0.020	-0.502
稀释每股收益（元）	0.160	-0.624	0.029	0.020	-0.502

主要会计数据	2016年末	2015年末	2014年末	2013年末	2012年末
总资产	66,246	62,454	68,511	71,822	76,011
总负债	44,165	41,713	42,622	46,123	50,499
净资产	22,081	20,742	25,889	25,699	25,512

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司主营业务为钢铁产品的生产和销售，是中国最大钢铁生产和销售商之一，生产过程主要有炼铁、炼钢、轧钢等。本公司主要产品是钢材，大致可分为板材、长材和轮轴三大类。

板材：主要包括薄板和中厚板，其中薄板又分热轧薄板、冷轧薄板、镀锌板及彩涂板。热轧薄板广泛应用于建筑、汽车、桥梁、机械等行业及石油输送方面，冷轧薄板应用于高档轻工、家电类产品及中、高档汽车部件制作，镀锌板定位于汽车板、家电板、高档建筑板及包装、容器等行业用板，彩涂板可以用在建筑内外用、家电及钢窗等方面。公司薄板产品主要执行的标准有中国国家标准 GB、日本标准 JIS、德国标准 DIN、美国标准 ASTM 等。中厚板广泛用于锅炉、压力容器、造船及集装箱制造等，船体结构用钢板通过中、英、德、美、法、挪六国船级社认证。酸洗板、锅炉容器板的欧盟 PED 认证（压力设备）。公司汽车板产品通过 IATF16949 体系认证和多个主机厂认证。

长材：主要包括型钢和线棒材。H 型钢主要用于建筑、钢结构、机械制造及石油钻井平台、铁路建设，获得了冶金产品实物质量金杯奖，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，被中国名牌战略推进委员会列入中国名牌产品目录。拥有建筑抗震耐火 H 型钢的核心技术和自主知识产权。H 型钢获日本 JIS 产品认证，通过欧盟 CE 标志认证审核，海洋石油平台用 H 型钢获中、德两国船级社认证。普通中型钢主要用于建筑桁架、机械制造及船用结构钢件，亦获得冶金产品实物质量金杯奖。耐候钢通过 CRCC 现场审核。高速线材产品主要用于紧固件制作、钢绞线钢丝及弹簧钢丝，兼顾建筑用材。拥有在线软化处理高性能低成本冷镦钢的核心技术和自主知识产权。热轧带肋钢筋主要用于建筑方面，获得国家质检总局颁发的全国首批国家质量免检产品称号，被中国建筑材料企业管理协会评为中国建材质量信得过知名品牌，通过香港 BS 注册认证。热轧带肋钢筋和热轧盘条均通过英国亚瑞斯认证机构的质量管理体系认证和产品认证。

轮轴：主要包括火车轮、车轴及环件，广泛应用于铁路运输、港口机械、石油化工、航空航天等诸多领域。车轮产品荣获“中国名牌”称号。拥有高速铁路用车轮钢材料的核心技术和自主知识产权。标准动车组高速车轮通过 CRCC 产品认证，获得国内首张 CRCC 证书。车轮生产质量保证体系获得 ISO9000:2000 质量体系、北美铁路协会 AAR、德国铁路公司 TSI 及英铁 RISAS（原 GM/RT2470、GM/RT2005）等多项权威认证。

报告期内，公司的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等并未发生重大变化。

报告期，公司所属的钢铁行业处于成熟期，市场需求略有恢复。供给侧改革初见成效，但产能过剩矛盾依然突出。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司主要资产并未发生重大变化。

其中：境外资产 20.8（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.14%。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

截止 2016 年 12 月 31 日，公司拥有有效专利 803 件，技术秘密（非专利技术）2,126 项。专利技术、技术秘密、技术诀窍构成了公司的核心技术体系。公司在火车轮（特别是标准动车组高

速车轮和大功率机车轮)、高强汽车板、高效节约型建筑用钢、海洋工程用 H 型钢、热轧高等级管线钢、高牌号电工钢等关键产品方面形成自己的核心技术,与同类企业相比,具有竞争优势。其中,高效节约型建筑用钢、火车轮、标准动车组高速车轮、大功率机车轮、车轴钢等产品在国内处于技术龙头地位。

2016 年,公司研制的标准动车组高速车轮通过 CRCC 产品认证,获得国内首张 CRCC 证书。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

(一) 董事长报告

各位股东：

我代表董事会向各位报告本集团 2016 年度经营情况。

首先，本人谨代表董事会向各位股东及社会各界对本公司的关心和支持表示衷心感谢。

2016 年，中国经济增速继续放缓，GDP 同比增长 6.7%，增速继续回落。政府在适度扩大总需求的同时，大力推进供给侧结构性改革。随着各项政策措施的效果初步显现，市场出现积极变化，据中钢协统计，2016 年全国粗钢产量 8.1 亿吨，粗钢表观消费 7.1 亿吨，同比分别增长 0.6% 和 1.7%。受市场需求有所好转、钢材库存处于历史低位等多重因素影响，国内市场钢材价格波动回升。钢材综合价格指数由年初的 56.37 点上涨到年底的 99.51 点，上涨 43.14 点，同比上升 76.5%。钢铁行业运行走势稳中趋好，全行业从深度亏损到扭亏为盈。但是，行业销售利润率只有 1.02%，远低于工业行业 5.97% 的平均水平。

面临经济新常态下的新机遇，公司紧紧围绕“聚焦两大战场、锐意变革突破”工作主题，把产品升级、产业链延伸、国际化经营作为主攻方向，抢抓市场机遇，深化结构调整，提升精益运营水平，通过全体职工共同努力，2016 年顺利实现扭亏为盈，取得了“十三五”发展的良好开局。

按中国会计准则计算，本集团 2016 年营业收入为人民币 48,275 百万元，同比增长 7.02%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 1,229 百万元，扭亏为盈；基本每股收益为人民币 0.16 元。报告期末，本集团总资产为人民币 66,246 百万元，同比增长 6.07%；归属于上市公司股东的净资产为人民币 19,764 百万元，同比增长 7.09%。报告期末，本集团资产负债率为 66.67%，较上年下降 0.12 个百分点。

按中国企业会计准则计算，2016 年度，本公司实现净利润为人民币 1,363 百万元，加上年初的未分配利润-1,489 百万元，2016 年末可供股东分配的利润为人民币-126 百万元。由于本公司 2016 年末可供股东分配的利润为负，董事会建议 2016 年度不派发现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。该等分配方案尚待提交股东周年大会审议。

公司于 2016 年 8 月 2 日发行了短期融资券人民币 20 亿元，票面利率 5.45%，募集资金用于补充营运资金。另外，公司于 2011 年发行的 5 年期公司债券人民币 23.4 亿元已于 2016 年 8 月 25 日兑付完毕。

为了提升综合生产效率，公司决定逐步退出部分成本高、效率低的产线。2016 年，公司永久性关停一座高炉和一座转炉，涉及炼铁产能 62 万吨、炼钢产能 64 万吨。

长期以来，公司持续致力于推动企业与社会、环境的全面协调发展，坚持走“低碳经济、绿色生产”的发展道路。2016 年，公司严格落实环保刚性要求，推进全流程清洁生产和节能减排，全年烟尘、二氧化硫吨钢排放量同比大幅下降。公司荣获中钢协“清洁生产环境友好企业”称号。

展望 2017 年，中国经济发展新的增长动力正在孕育形成，将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，经济发展长期向好的基本面没有变。既面临深化国有企业改革、推进供给侧结构性改革、化解钢铁过剩产能、“一带一路”建设和中国制造 2025 战略实施、消费需求升级等重大机遇，又面临需求不旺、兼并重组、同质化竞争、资源环境约束、利润微薄等严峻挑战。

2017 年，公司将以“坚定不移深化改革，坚持不懈做强品牌”为工作主题，持续追求卓越绩效，奋力开创马钢转型升级、健康发展新局面。为此，公司主要采取以下措施：

深入推进卓越绩效模式。以荣获全国质量奖为新的起点，深化卓越绩效管理，逐步形成具有马钢特色的管理模式，促进管理绩效不断提升。

加强品牌建设。制定品牌战略规划，强化品牌宣传，推进品牌营销，提升全员品牌意识。建立品牌危机管理体系与制度，维护马钢品牌形象。

铁前系统强化高水平上的稳定顺行。依据不同炉型实施差异化管理，形成优良的系统运行状态。完善高炉体检和预警制度，建立具有马钢特色的高炉操作模型，巩固长周期稳定顺行成果，打造行业一流的高炉操作品牌。

钢轧系统推进专业化、精细化、高效化、个性化生产。贯彻精益生产理念，快速提升炼钢水平；加强产销对接，优化产线分工，充分释放关键产线效能；优化计划排程规则，确保重点产品订单按期、保质交付。

提升两头市场创效能力。完善经营决策系统，加强两头市场跟踪和分析，提高研判准确性，支撑营销和采购经营创效。在实施低库存安全保供战略的同时，灵活调整采购策略，降低采购成本。着力提高区域市场份额，扩大高附加值产品销售比重；加大终端客户培育，强化产品、技术和服务一体化营销；强化产品出口战略，统筹国内、国外两个市场，优化海外市场布局，大力开发海外终端客户；继续扩大电商平台销售规模。

深化产品结构调整。**板材产品**，适应高强度、轻量化需求，提高高强钢和汽车外板比重，扩大市场占有率；拓展冷轧、镀锌、酸洗等高端家电市场，扩大高牌号电工钢比重。**长材产品**，加大铁路、海洋工程、高层建筑、桥梁用型钢的研发生产，大力开拓弹簧钢、焊丝钢、轴承钢、链条钢、高档冷镦钢等工业线棒材市场。**轮轴产品**，高速车轮实现国内批量供应；加快高速轮对、高速车轴的开发和试制进度，提高轮轴产品市场占有率。

稳步提升产品质量。准确识别客户需求，提高过程设计能力；发挥技术改造项目作用，稳定高端产品质量，大幅降低内部质量损失；强化质量流程管控，严格工序质量监督，加强工艺纪律检查，完善质量事故考核，建立促进问题暴露、可持续的评价机制和关键工序的防错机制。

新的一年，公司董事会将更加恪尽职守，勤勉尽责，带领全体职工共同努力。希望并相信在各位股东、社会各界的支持下，公司各项工作能更加进步！

丁毅
董事长

2017年3月29日
中国·安徽·马鞍山

（二）经营环境

● 钢材市场

2016年，国内钢材价格波动上涨。2016年各月CSPI平均值为75.88点，同比上升9.45点，升幅为14.23%。

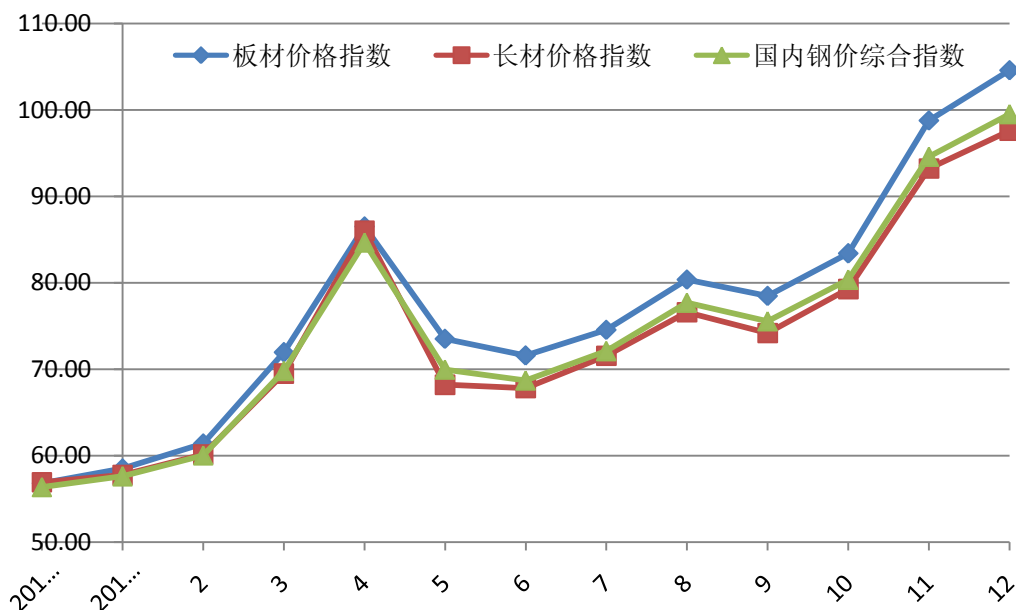


图 1、2016 年国内钢价综合指数、长材价格指数和板材价格指数走势

总体而言，2016 年国内长材、板材价格均波动上行，板材价格走势优于长材。

● 原燃料市场

2016 年，铁矿石价格整体走势与钢价走势相似，仅反弹幅度略低。焦炭价格继第二、三季度急剧上涨后，在第四季度有所回落。据中国海关统计，2016 年全国进口铁矿石平均到岸价为 56.30 美元/吨，同比下降 6.9%。

综合两头市场，钢材价格上涨的影响大于原材料价格上涨的影响，是导致钢铁企业生产经营普遍好转的主要外部因素。

● 进出口市场

受国内钢材市场有所好转、钢材国际贸易摩擦加剧等因素的影响，2016 年，中国钢材净出口量有所下降。据中国海关统计，全年出口钢材 10,843 万吨，同比减少 3.5%；进口钢材 1,321 万吨，同比增长 3.4%；折合粗钢净出口约 9,855 万吨，同比减少 4.7%。随着国际贸易保护主义的日渐高涨，中国钢铁产品出口难度越来越大。

二、报告期内主要经营情况

报告期，本集团生产生铁 1,764 万吨、粗钢 1,863 万吨、钢材 1,769 万吨，同比分别减少 2.05%、1.01%和 3.17%（其中，本公司生产生铁 1,381 万吨、粗钢 1,464 万吨、钢材 1,374 万吨，同比分别增加 4.31%、2.67%和 1.78%）。报告期，主要工作如下：

1. 抓好生产稳定顺行。铁前系统完善高炉运行“体检”制度和预警机制，优化资源平衡和组产模式，实现连续稳定均衡生产；钢轧系统推进专业化生产，优化产线分工，有效释放优势产线产能；公辅能源系统持续优化管控体系，与制造单元协同推进系统能源经济运行；设备系统强化设备状态把控，开展重点产线设备精度管理，探索关键产线设备综合效率评价。公司

荣获第十届全国设备管理优秀单位称号。

2. 紧盯市场需求，大力调整产品结构。扩大高附加值产品比重，汽车板产销量突破 200 万吨，W470 以上高牌号硅钢同比增长 38.6%；开发的新产品销售量 38.6 万吨，同比增长 38%。
3. 强化知识产权管理和品牌建设。低合金高强度结构用热轧 H 型钢、海洋石油平台用热轧 H 型钢和钢筋混凝土用热轧带肋钢筋等 3 个产品获冶金产品实物质量“金杯奖”，其中，海洋石油平台用热轧 H 型钢获得“特优质量奖”。
4. 积极推进卓越绩效管理，公司荣获中国质量协会颁发的第十六届“全国质量奖”；获得中国出入境检验检疫协会颁发的“2016 年中国质量诚信企业”称号。
5. 持续深化对标降本。公司加强成本管理和考核，深入推进工序、产线对标。
6. 强化市场经营创效。提高市场研判和经营决策能力，构建面向市场的新型营销模式。创新营销机制，完善定价策略，拓展销售渠道，主攻区域市场，扩大电商销售，优化出口布局。全年开发新客户 175 个、板带直供比 66%；电商平台销售钢材 52 万吨、出口钢材 121 万吨。
7. 实施人力资源优化。提高全员劳动生产率，全年公司人工成本和劳务费用显著下降。
8. 强化安全生产责任制，推进安全生产标准化建设，安全生产态势平稳。
9. 严格落实环保刚性要求，加大环境治理力度，公司荣获中钢协“清洁生产环境友好企业”称号。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	48,275,100,310	45,108,926,739	7.02
营业成本	42,557,487,675	45,488,440,552	-6.44
税金及附加	432,096,408	201,228,046	114.73
销售费用	694,782,730	635,859,844	9.27
管理费用	1,780,281,484	1,538,609,887	15.71
财务费用	793,650,976	813,036,439	-2.38
资产减值损失	1,064,257,636	1,619,389,979	-34.28
公允价值变动收益	4,051,190	819,265	394.49
投资收益	291,396,463	93,725,198	210.91
营业外收入	205,202,902	384,059,748	-46.57
营业外支出	84,618,416	17,538,205	382.48
所得税费用	111,880,234	377,912,379	-70.40
归属于母公司股东的净利润	1,228,892,407	-4,804,299,674	-
少数股东损益	27,802,899	-300,184,707	-
外币财务报表折算差额	46,990,704	-28,291,071	-
经营活动产生的现金流量净额	4,619,861,014	5,865,332,053	-21.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,937,596,411	-3,621,073,001	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,090,939,141	-1,554,872,283	-
研发支出	752,570,000	672,210,000	11.95

- 营业收入同比增长主要是 2016 年钢铁产品的价格上涨所致。
- 营业成本同比减少主要是由于公司持续开展降本增效使得工序成本下降，以及马钢（合肥）钢铁有限责任公司停产所致。

- 税金及附加较上年增加 114.73%，主要是由于 2016 年 5 月 1 日开始，公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等税金在该科目核算所致。
- 资产减值损失较上年减少 34.28%，主要是由于本年钢材产品价格有所上升，本年计提的存货跌价准备较上年减少所致。
- 公允价值变动收益较上年增加 394.49%，主要是由于本年远期外汇交易产生的公允价值评估增值所致。
- 投资收益较上年增加 210.91%，主要是由于本年享有联营、合营公司的净利润较上年增加所致。
- 营业外收入较上年减少 46.57%，主要是由于本年收到政府的财政补助较上年减少所致。
- 营业外支出较上年增加 382.48%，主要是由于本年因工程建设和技术改造拆除等导致处置和报废固定资产的损失增加所致。
- 所得税费用较上年减少 70.40%，主要是由于本年的递延所得税费用较上年减少所致。
- 归属于母公司股东的净利润人民币 1,228,892,407 元，较上年增加人民币 6,033,192,081 元，主要是由于钢材价格上升导致本年产品毛利上升所致。
- 少数股东损益人民币 27,802,899 元，较上年增加人民币 327,987,606 元，主要是由于本年非全资子公司盈利较上年增加所致。
- 外币财务报表折算差额人民币 46,990,704 元，较上年增加人民币 75,281,775 元，主要是由于境外子公司的记账货币相对人民币升值所致。

财务状况及汇率风险

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团所有借款折合人民币 153.17 亿元，其中外币借款为 2.49 亿美元和 0.3 亿欧元，其余均为人民币借款。外币借款中，2.10 亿美元借款为固定利率，3,944 万美元和 0.3 亿欧元借款采用伦敦银行间拆借利率(LIBOR)加点的借款利率。人民币借款中，61.94 亿元执行固定利率，71.77 亿元执行浮动利率。此外，本公司于 2015 年 7 月和 8 月分别发行人民币 20 亿元中期票据，共计人民币 40 亿元，于 2016 年 8 月 2 日发行了短期融资券人民币 20 亿元。另外，公司于 2011 年发行的 5 年期公司债券人民币 23.4 亿元已于 2016 年 8 月 25 日兑付完毕。

本集团所有借款数额随生产及建设规模而变化，除子公司马钢（上海）工贸有限公司有逾期未偿还的银行借款外，本期末未发生借款逾期现象。现阶段，本集团建设所需资金主要来源于自有资金。报告期末，银行对本集团主要的授信额度承诺合计约人民币 365.8 亿元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团货币资金存量折合为人民币 53.12 亿元，应收票据为人民币 36.08 亿元，货币资金和银行承兑汇票中的大部分为收取的销售货款。

本集团进口原料主要以美元结算，设备及备件以欧元或日元结算，出口产品以美元结算。报告期内，集团采购欧洲、日本设备数额不大，采购支付受汇率波动影响相对较小。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:百万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钢铁业	46,095	40,197	12.80	7.57	-7.02	增加 13.68 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
长材	17,713	16,198	8.55	1.37	-9.77	增加 11.28 个百分点
板材	25,908	21,736	16.10	13.50	-5.54	增加 16.91 个百分点
轮轴	1,462	1,251	14.43	-9.25	-7.88	减少 1.27 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
安徽	18,980	17,035	10.25	1.57	-13.09	增加 15.14 个百分点
江苏	7,680	6,940	9.64	17.31	5.90	增加 9.75 个百分点
上海	7,554	6,524	13.64	19.64	7.96	增加 9.35 个百分点
浙江	2,829	2,540	10.22	1.29	-8.96	增加 10.11 个百分点
广东	1,619	1,381	14.70	23.40	4.15	增加 15.77 个百分点
国内其他地区	5,938	4,971	16.28	5.58	-8.05	增加 12.40 个百分点
海外及香港地区	3,675	3,166	13.85	-4.12	-16.00	增加 12.18 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期，本集团主营业务收入为人民币 47,324 百万元，其中钢铁业收入为人民币 46,095 百万元，占主营业务收入的 97%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
长材	838.0 万吨	827.9 万吨	21.2 万吨	-6.57	-7.45	90.99
板材	916.9 万吨	920.2 万吨	5.0 万吨	0.47	1.41	-39.76
轮轴	14.2 万吨	14.4 万吨	0.5 万吨	-18.39	-17.24	-28.57

(3). 成本分析表

单位：百万元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)

钢铁业	原燃料	31,495	74.01	30,252	66.51	4.11
钢铁业	人工工资	3,273	7.69	3,410	7.50	-4.02
钢铁业	折旧	3,245	7.63	3,365	7.40	-3.57
钢铁业	动力	3,260	7.66	4,145	9.11	-21.35
钢铁业	其他	1,284	3.01	2,058	4.52	-37.61

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额人民币 4,557 百万元，占年度销售总额 9%；其中前五名客户销售额中关联方销售额人民币 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额人民币 8,863 百万元，占年度采购总额 35%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额人民币 2,862 百万元，占年度采购总额 11%。

其他说明

在主要供应商中，集团公司为本公司的控股股东。除此之外，2016 年概无任何董事或监事、其联系人士或任何股东（据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份）在本集团的前五名供应商或客户中占有实质权益。

2. 费用

√适用 □不适用

报告期，本集团销售费用、管理费用和财务费用同比并无重大变化。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

本期费用化研发投入	752.57
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	752.57
研发投入总额占营业收入比例（%）	1.56
公司研发人员的数量	3,787
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.80
研发投入资本化的比重（%）	-

4. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金净流入约人民币 46 亿元，与报告期净利润存在重大差异的原因在于本年度计提了存货跌价准备和折旧费用所致。

(1) 经营活动产生的现金净流入人民币 4,619,861,014 元，较上年减少流入 21.23%，主要是由于本年销售活动中票据背书转让结算金额大幅增加，导致经营活动现金流入较上年减少以及存货增加所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出人民币 1,937,596,411 元, 上年为净流出人民币 3,621,073,001 元, 主要是由于本年财务公司金融资产投资所产生的现金净流出减少, 以及本年在建工程支出减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金净流出人民币 2,090,939,141 元, 上年为净流出人民币 1,554,872,283 元, 主要是由于本年公司直接融资量减少, 以及兑付一年内到期的公司债券所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数占 总资产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	555,322	0.84	1,005,271	1.61	-44.76
应收利息	4,045	0.01	1,600	-	152.81
预付款项	925,051	1.40	634,407	1.02	45.81
其他应收款	127,615	0.19	190,348	0.30	-32.96
存货	10,548,062	15.92	6,018,496	9.64	75.26
买入返售金融资产款	230,047	0.35	-	-	-
发放贷款及垫款	1,555,213	2.35	732,914	1.17	112.20
可供出售金融资产	577,948	0.87	128,934	0.21	348.25
在建工程	2,258,191	3.41	4,245,763	6.80	-46.81
吸收存款	3,708,225	5.60	1,901,390	3.04	95.03
卖出回购金融资产款	596,566	0.90	-	-	-
应付票据	3,584,228	5.41	5,343,906	8.56	-32.93
预收款项	3,682,322	5.56	2,602,554	4.17	41.49
应付职工薪酬	550,445	0.83	274,615	0.44	100.44
应交税费	274,232	0.41	149,898	0.24	82.95
应付股利	8,714	0.01	6,526	0.01	33.53
其他应付款	1,912,575	2.89	1,258,464	2.02	51.98
一年内到期的非流动负债	3,211,056	4.85	5,084,859	8.14	-36.85
预计负债	29,580	0.04	22,233	0.04	33.05
其他流动负债	2,273,058	3.43	-	-	-
长期应付职工薪酬	159,173	0.24	28,857	0.05	451.59
专项储备	27,970	0.04	14,374	0.02	94.59
一般风险准备	153,395	0.23	102,539	0.16	49.60
未分配利润	-190,569	-0.29	-1,368,605	-2.19	-

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年末减少 44.76%，主要是由于财务公司持有的银行理财产品减少所致。
- 应收利息较上年末增加 152.81%，主要是由于财务公司对本集团外的发放贷款应收利息增加所致。
- 预付款项较上年末增加 45.81%，主要是由于采购原燃料支付的预付款增加所致。
- 其他应收款较上年末减少 32.96%，主要是由于本年应收的钢材期货保证金减少所致。
- 存货较上年末增加 75.26%，主要是由于原燃料价格和产成品成本上涨所致。
- 买入返售金融资产人民币 230,047,000 元，上年末为零，主要是由于财务公司本年新增逆回购业务所致。
- 发放贷款及垫款较上年末增加 112.20%，主要是由于财务公司对本集团外部成员单位的票据贴现金额增加所致。
- 可供出售金融资产较上年末增加 348.25%，主要是由于本年财务公司购买政策性金融债和企业债以及同业存单所致。
- 在建工程较上年末减少 46.81%，主要是由于本公司的 4[#]高炉以及公辅配套项目完工转为固定资产所致。
- 吸收存款较上年末增加 95.03%，主要是由于集团公司及其子公司存入财务公司的资金增加所致。
- 卖出回购金融资产款人民币 596,565,698 元，上年末为零，主要是由于财务公司本年向其他金融机构进行票据和债券的转贴现所致。
- 应付票据较上年末减少 32.93%，主要是由于本年较多采用应收票据背书转让的结算方式，减少了应付票据的开具所致。
- 预收款项较上年末增加 41.49%，主要是由于本年钢材价格上涨，客户预付的钢材款增加所致。
- 应付职工薪酬较上年末增加 100.44%，主要是由于本年公司经营绩效上涨，计提的绩效奖金增加所致。
- 应交税费较上年末增加 82.95%，主要是由于本年收入增加导致年末应交增值税和对应各项应交税费较上年末增加所致。
- 应付股利较上年末增加 33.53%，主要是由于子公司应付少数股东股利增加所致。
- 其他应付款较上年末增加 51.98%，主要是由于本年本公司进口铁矿石采用福费廷方式增加，将债权人由控股子公司马钢(香港)有限公司转为商业银行所致。
- 一年内到期的非流动负债较上年末减少 36.85%，主要是由于本年兑付上年作为一年内到期的公司债券所致。
- 预计负债较上年末增加 33.05%，主要是由于子公司马钢瓦顿股份有限公司未决诉讼及澳洲公司矿山修复费用增加所致。
- 其他流动负债人民币 2,273,058,356 元，上年末为零，主要是由于本年发行人民币 20 亿元一年期短期融资券所致。
- 长期应付职工薪酬较上年末增加 451.59%，主要是由于本年因去产能及人力资源优化涉及的内退人员辞退福利增加所致。
- 专项储备较上年末增加 94.59%，主要是由于本年子公司长江钢铁和合肥钢铁安全生产费的变化及按比例享有联营公司专项储备变动净额。
- 一般风险准备较上年末增加 49.60%，主要是由于财务公司发放贷款及票据贴现业务增加，导致提取一般风险准备金额增加所致。
- 未分配利润人民币-190,568,622 元，上年末为人民币-1,368,605,137 元，主要是由于本集团本年盈利所致。

(四)行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业情况

2016年是化解钢铁过剩产能工作的开局之年,国内钢铁行业共化解粗钢产能超过6,500万吨。于此同时,据工信部统计,钢铁行业固定资产投资5,139亿元,同比下降8.6%,将有利于缓和产能严重过剩的局面。但由于产业集中度依然处于相对低位,产能过剩问题仍然比较严重,钢材国际贸易摩擦加剧,原燃料价格大幅上涨,“地条钢”乱象严重,市场环境仍待进一步完善。

公司情况

公司所处的华东地区是钢材净流入地区。报告期,公司产能及产能利用情况如下:

产品名称	产能(万吨)	产能利用率(%)
生铁	1,992	89
粗钢	2,362	79
钢材	2,127	83

钢铁行业经营性信息分析

1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

按加工工艺区分的种类	产量(吨)		销量(吨)		营业收入		营业成本		毛利率(%)	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
冷轧钢材	4,787,338	4,221,000	4,785,420	4,215,000	14,684	11,676	12,702	11,820	13.50	-1.23
热轧钢材	12,761,582	13,874,000	12,695,554	13,804,000	28,937	28,624	25,232	29,142	12.80	-1.81
轮轴	142,196	174,000	143,814	174,000	1,462	1,611	1,251	1,358	14.43	15.70

2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位:百万元 币种:人民币

按成品形态区分的种类	产量(吨)		销量(吨)		营业收入		营业成本		毛利率(%)	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
长材	8,380,085	8,969,331	8,278,910	8,944,863	17,713	17,474	16,198	17,951	8.55	-2.73
板材	9,168,835	9,126,341	9,202,064	9,073,868	25,908	22,826	21,736	23,011	16.10	-0.81
轮轴	142,196	174,000	143,814	174,000	1,462	1,611	1,251	1,358	14.43	15.70

3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

按销售渠道区分	营业收入		占总营业收入比例(%)	
	本年度	上年度	本年度	上年度
线下销售	431.9	407.7	89.47	90.38
线上销售	18.9	11.4	3.92	2.53

4. 特殊钢铁产品制造和销售情况

适用 不适用

5. 铁矿石供应情况

适用 不适用

单位：百万元 币种：人民币

铁矿石供应来源	供应量（吨）		支出金额	
	本年度	上年度	本年度	上年度
国内采购	7,196,830	7,415,151	3,298	3,139
国外进口	19,864,484	19,803,055	8,273	9,471

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：百万元 币种：人民币

本公司报告期末投资额	7,278.89
投资额增减变动数	321.69
本公司上年末投资额	6,957.20
投资额较上年增减幅度(%)	4.62

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期新设立或投资发生变化的公司情况

被投资公司名称	主要业务	权益比例
马钢轨道交通装备有限公司	铁路货车轮轴、客车轮轴、城市轨道交通用轮轴、高速动车组轮轴和机车轮轴的研发、制造、维修、销售以及转向架的研发、制造、销售和相关技术咨询服务；批发零售铁路车辆配件、金属材料、建筑材料、化工产品（除危险品及易制毒品）、五金交电、润滑油脂、房屋及设备租赁；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。	100%
马钢美洲有限公司	公司车轮、H型钢等产品出口美洲市场的售前、售中和售后服务。	100%
埃斯科特钢有限公司	开发、制造、销售用于汽车行业的钢线材、棒材以及精加工的钢铁产品，提供售后服务及相关技术服务，进出口业务（不含分销业务）。	66%
马钢（慈湖）钢材加工配售有限公司	生产、加工、销售各种类型钢板材、线材、型材产品，提供产品的仓储及售后服务，房屋租赁业务。	92%

报告期，新设立全资子公司马钢美洲有限公司，投资总额 50 万美元；与阿斯科工业公司、马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司共同出资设立埃斯科特钢有限公司，注册资本 3,200 万欧元。

报告期，对全资子公司马钢轨道交通装备有限公司增资人民币 6,000 万元；本集团之子公司马钢（芜湖）加工配售有限公司将其持有的马钢（慈湖）钢材加工配售有限公司 92% 的股权协议转让给本公司。另外，马钢奥瑟亚化工有限公司于 2015 年 2 月成立，本公司分期出资，于 2016 年公司增加人民币 2,251 万元出资，持有权益比例不变，仍为 40%。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算总投资额	报告期新增投资额	工程进度
品种质量类项目	6,417	1,344	82%
节能环保项目	2,623	994	84%
设备更新及其他技改项目	2,360	272	85%
其他工程	不适用	416	不适用
合计	不适用	3,026	/

报告期，除上述工程投资外，新增固定资产投资人民币 112 百万元，新增无形资产投资人民币 2 百万元。

项目建设资金来自公司自有资金及银行贷款。

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

- 马钢（合肥）钢铁有限责任公司，注册资本人民币 2,500 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事黑色金属冶炼及其压延加工与产品、副产品销售；焦炭及煤焦化产品、动力生产及销售，钢铁产品延伸加工、金属制品生产及销售。报告期净亏损人民币 544 百万元，报告期末资产总额人民币 4,734 百万元、净资产为人民币 2,137 百万元。
- 安徽长江钢铁股份有限公司，注册资本人民币 1,200 百万元，本公司持有直接权益 55%。主要从事黑色金属冶炼、螺纹钢、元钢、型钢、角钢、异型钢、线材及棒材生产销售、铁矿石、铁矿粉、废钢销售及进出口经营业务。报告期净利润人民币 296 百万元，报告期末资产总额人民币 6,330 百万元、净资产为人民币 2,508 百万元。
- 马钢集团财务有限公司，注册资本人民币 1,000 百万元，本公司直接持有 91% 的权益。主要对成员单位办理财务和融资顾问及相关咨询、代理业务；提供担保；对成员单位办理票据承兑和贴现、办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的代理保险业务；办理成员单位之间的委托贷款、内部转账结算及相应的结算、清算方案设计、吸收成员单位存款。报告期净利润人民币 109 百万元，报告期末资产总额人民币 9,024 百万元、净资产为人民币 1,586 百万元。
- 全资子公司马钢瓦顿股份有限公司，注册资本 40.2 百万欧元。主要从事设计，制造，加工，投入商品生产，维修及修理所有用于铁路运输，城市运输及机械工业的产品和设备。销售，进口，出口各种形状的钢产品。报告期净亏损人民币 127 百万元，报告期末资产总额人民币 534 百万元、净资产为人民币 108 百万元。
- 安徽马钢嘉华新型建材有限公司，注册资本 8.389 百万美元，本公司直接持有 70% 的权益。主要从事矿渣综合利用产品的生产、销售和运输，并提供相关技术咨询服务。报告期净利润人民币 19 百万元，报告期末资产总额人民币 216 百万元、净资产为人民币 129 百万元。
- 马钢（芜湖）加工配售有限公司，注册资本人民币 35 百万元，本公司持有直接权益 70%、间接权益 27.3%。主要从事金属制品加工、销售和汽车零部件加工及建材、化工产品销售。报告期净利润人民币 39 百万元，报告期末资产总额人民币 349 百万元、净资产为人民币 115 百万元。

- 马钢（扬州）钢材加工有限公司，注册资本美元 20 百万元，本公司直接持有 71% 的权益。主要从事钢板、线材、型材的生产、加工、销售并提供仓储及售后服务。报告期净利润人民币 17 百万元，报告期末资产总额人民币 293 百万元、净资产为人民币 192 百万元。
- 全资子公司马钢（澳大利亚）有限公司，注册资本 21.7379 百万澳元。主要从事投资和贸易。报告期净利润人民币 23 百万元，报告期末资产总额人民币 205 百万元、净资产为人民币 199 百万元。
- 马钢（合肥）钢材加工有限公司，注册资本人民币 120 百万元，本公司持有直接权益 61%、间接权益 25.48%。主要从事钢板加工、销售以及建筑结构件钢材的生产、销售，并提供产品仓储、运输服务。报告期净亏损人民币 31 百万元，报告期末资产总额人民币 425 百万元、净资产为人民币 165 百万元。
- 马钢（香港）有限公司，注册资本港币 2.6 亿元，本公司直接持有 91% 的权益。主要从事钢材及生铁贸易。报告期净利润 18 百万元，报告期末资产总额 1,310 百万元，净资产为 253 百万元。
- 马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司，注册资本人民币 468 百万元，本公司直接持有 50% 的权益。主要生产、销售气体或液体形式的空气产品，并从事其它工业气体产品项目的筹建。报告期净利润人民币 166 百万元，报告期末资产总额人民币 729 百万元、净资产为人民币 638 百万元。

2016 年，安徽长江钢铁股份有限公司主营业务收入人民币 8,024 百万元，主营业务利润人民币 826 百万元；马钢瓦顿股份有限公司主营业务收入人民币 338 百万元，主营业务亏损人民币 63 百万元；马钢（合肥）钢铁有限责任公司主营业务收入人民币 2,812 百万元，主营业务利润人民币 69 百万元。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

√适用 □不适用

中国钢铁行业已进入生产消费峰值弧顶后半期和市场格局深度调整期，两极分化明显。钢铁业仍然是国民经济的基础性产业，存在进一步发展的空间。2016 年，宝钢集团和武钢集团联合重组，成立中国宝武钢铁集团，将在国内的高端汽车板、硅钢等领域占有极高的市场份额，对本集团的板材产品造成极大的竞争压力。

目前本集团产品结构覆盖面较广，因此，在未来市场竞争中，可根据市场情况，灵活地调配资源，生产效益最好的钢材品种。另外，公司地处长江之滨，水运到各地的周期短、运费低，保证了产品拥有较为突出的市场竞争优势。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持钢铁产业核心地位不动摇，追求经济规模，全面导入 EVI 理念，产品升级与服务创新并举，品牌战略和低成本战略并重，强产品、优结构、树品牌，打造独具特色的钢铁材料服务商，力争产业竞争力进入行业前列，全面提升经营绩效、环境绩效、员工绩效和社会绩效，使公司成为“效益良好、环境友好、员工自豪、客户信赖、社会尊重”的品牌企业。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

2017 年，本集团计划产生铁 1,822 万吨、粗钢 1,917 万吨、钢材 1,824 万吨（其中本公司计划产生铁 1,440 万吨、粗钢 1,525 万吨、钢材 1,432 万吨），同比没有重大变化。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、出口钢材遭受贸易摩擦的风险

近年来，随着我国钢铁产品出口量快速增长，针对我国钢材出口的贸易保护措施也日益增多。2016 年，美国对我国发起最为严厉的“钢铁 337 调查”，将贸易保护主义推升至高点，欧盟也快速跟进，导致中国对欧、美等主要市场钢铁产品出口严重受阻。

对策：积极应诉、据实抗辩，通过配合调查、合理申诉等一系列贸易摩擦应对方案，提升公司产品在国际市场上的竞争力。

2、去产能政策和行业风险

国家 2017 年 6 月底之前取缔“地条钢”，全年再压减钢铁产能 5,000 万吨左右，有助于缓解产能过剩的局面，但从公布的部分地区环保搬迁产能规划方案来看，未来国内板材市场竞争将进一步加剧，对公司有一定的冲击。

对策：加大板材高品质终端客户开发力度，收缩普通钢材市场；优化长材布局，提高在华东地区的市场占有率。

3、业务模式风险

近年来，公司直供比不断攀升，给公司带来了一定的增效，同时过高的直供比也有一定的风险：由于目前下游客户基本不做原料库存，一旦遇到下游行业萎缩以及生产淡季之时，钢厂订单将会紧张。

对策：及时跟踪终端用户的需求变化，合理分配直供、经销商和自销的资源比例，确保生产经营的稳定。

4、人民币汇率大幅波动的风险

美元进入加息周期后，人民币汇率的大幅波动将不可避免。汇率的变化既对公司铁矿石采购和钢材出口带来一定的价格风险，也有可能给公司的非人民币负债带来一些风险。

对策：充分发挥子公司在融资上的优势，积极调整公司负债结构，改善公司资金状况，加大钢材的出口，增加美元收入，保持公司外汇资产和负债的基本平衡。

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》第一百九十二条规定，公司应本着重视股东合理投资回报、同时兼顾公司合理资金需求的原则，按股东持有的股份比例分配股利，现金分红政策应保持连续性和稳定性。

《公司章程》及相关审议程序的规定，确保了在公司利润分配政策的制定过程中，独立董事可以充分地发表意见，能够充分地保护中小投资者的合法权益。《公司章程》中列明了分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序亦合规、透明。报告期，该等规定执行有效，利润分配政策并无调整。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：百万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	-	-	-	-	1,228.9	-
2015 年	-	-	-	-	-4,804.3	-
2014 年	-	-	-	-	220.6	-

按中国企业会计准则计算，2016 年度，本公司实现净利润为人民币 1,363 百万元，加上年初的未分配利润-1,489 百万元，2016 年末可供股东分配的利润为人民币-126 百万元。由于本公司 2016 年末可供股东分配的利润为负，董事会建议 2016 年度不派发现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。该等方案尚待提交股东周年大会审议。

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他	集团公司	通过马钢投资公司以合	2015-7-24	否	否	2016 年，集团	集团公司将

		法合规的方式,以适当价格增持不低于人民币 4.09 亿元马钢股份 A 股,增持计划全部实施完成后 6 个月内不出售所增持的股份。				公司生产经营形势有所改善,但受钢铁行业产能严重过剩及原燃料价格快速上涨等因素影响,盈利基础较为脆弱,资金面较为紧张,尚未筹措到增持所需资金。	在保障资金正常运转的前提下,加大资金筹措力度,以合法合规的方式实施增持计划。
--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、 会计政策变更

税费列报方式变更

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”项目之间列报的内容有所不同,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。

2、 会计估计变更

按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本公司之子公司安徽长江钢铁股份有限公司根据固定资产的实际使用情况,对固定资产的使用年限进行调整,以确保折旧年限更符合相关固定资产预计为公司带来经济利益的期限。此次变更于 2016 年 3 月 14 日经《长钢董决[2016]2 号》董事会决议通过,并经 2016 年 3 月 30 日公司董事会审议通过,于 2016 年 4 月 1 日起开始实施。上述变更使其 2016 年净利润增加人民币 82 百万元。

资产类别	调整前折旧年限(年)	调整后折旧年限(年)	说明
房屋及建筑物	20	30	延长10年
机器设备	10	15	延长5年
运输设备	5	8	延长3年
办公(电子)设备	10	5	缩短5年

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：千元 币种：人民币

现聘任		
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	5,185（含内控审计费 600 千元）	
境内会计师事务所审计年限	23	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	600

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）持续了解本公司，并且工作细致严谨，董事会审核（审计）委员会建议续聘其为公司 2016 年度核数师。董事会对此并无异议，有关议案已经公司于 2016 年 6 月 15 日召开的 2015 年度股东周年大会审议并获得批准。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十一、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

本集团与集团公司在日常业务过程中进行的交易，均采用现金或票据结算方式。详情如下：

(1) 本集团与集团公司的日常业务往来

为了确保能够有足够矿石以满足生产需要，集团公司同意继续优先向本集团提供矿石。

本集团自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止就 2015 年签署的《矿石购销协议》所支付给集团公司之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例 (%)
购买铁矿石、石灰石及白云石	2, 883, 966	19

本集团每年从集团公司购买的铁矿石、石灰石和白云石之每吨度价格，由双方于协议期间通过公平协商，参照可比的市场交易价，按照一般商业条款定订，且不可超过独立第三方提供同类别铁矿石、石灰石和白云石到达中国安徽省马鞍山需方范围内的市场价。

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中按正常商业条款或不逊于由独立第三方提供之条款进行的交易，符合本公司及股东的最佳利益。本公司与集团公司之间发生的《矿石购销协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。报告期，该等交易按 2016-2018 年《矿石购销协议》订立的条款进行，交易总金额未超过该协议所规定之上限，即人民币 3,815 百万元。

(2) 财务公司与集团公司的业务往来

业务类型		存贷款金额	利息收入/支出	
		人民币千元	人民币千元	
存款	最高日存款额	4, 354, 475	利息支出	20, 314
	每月日均最高存款额	3, 633, 136		
贷款	最高日贷款额	498, 000	利息收入	15, 825
	每月日均最高贷款额	496, 065		
其他收入				
手续费及佣金净收入（人民币千元）			2, 206	
贴现利息收入（人民币千元）			17, 886	

2016 年度财务公司与集团公司之间发生的《金融服务协议》项下的持续性关联交易，已获得公司董事会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即最高日贷款余额不超过人民币 5 亿元，利息、手续费及服务费用不高于人民币 50 百万元。

(3) 本集团与环保公司的业务往来

本集团自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止在 2015 年签署的《节能环保协议》项下所发生交易之金额如下（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例 (%)
节能环保工程及服务	597, 743	10
销售废弃物	4, 577	-
合计	602, 320	-

2016 年度本集团与环保公司之间发生的《节能环保协议》项下的持续性关联交易，已获得公司股东大会的批准。董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易乃按一般商业条款进行，符合本公司及股东的整体利益，并且未超过列明的上限，即人民币 684 百万元。

(4) 除以上根据《矿石购销协议》、《金融服务协议》和《节能环保协议》达成的关联交易外，其它与集团公司构成的日常关联交易之款项（人民币千元）：

	金额	占同类交易的比例 (%)
集团公司购买本公司钢材及其他产品	168,572	-
集团公司购买本公司供水、供电、电话及其他服务	120,660	17
本公司购买集团公司固定资产及建筑服务	422,916	14
本公司购买集团公司其它服务及产品	2,318,199	100
合计	3,030,347	-

董事会中与集团公司没有关系之所有董事（包括独立非执行董事）认为，该类交易均为本公司与集团公司在日常业务过程中进行的交易，符合一般商业要求，且以市场价为定价基准，与一般商业条款比较，其条款对本公司至少同样有利。

该类交易已获得公司董事会的批准，按照相关协议条款进行，且未超过列明的上限，即人民币 5,334 百万元。

- 截至 2016 年 12 月 31 日，公司与各关联方除日常经营往来外，不存在其他的债权或债务。
- 与控股股东所订立的重大合约

2016 年 12 月 29 日，经董事会批准，本公司与集团公司签订了《金融服务协议》和《后勤综合服务协议》。除此之外，截至 2016 年 12 月 31 日止年度内任何时间，本公司或其任何附属公司概无与控股股东签订任何重大合约。

本公司核数师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）获委聘，遵照香港注册会计师公会颁布之香港鉴证业务准则第 3000 号（修订）——历史财务资料审计或审阅以外之其他鉴证业务的规定，并参照香港注册会计师公会发布的应用指引第 740 号——审计师按照香港上市规则出具的持续关联交易报告，就本集团本年度持续关联交易进行审阅。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已就上述本集团按照香港联交所上市规则 14A.56 要求披露的持续关联交易发表了无保留结论的确认函。该确认函将由本公司提交给香港联交所。

(二)其他

适用 不适用

2016 年 10 月 27 日，公司第八届董事会第二十三次会议批准公司与集团公司对财务公司增加注册资本 10 亿元人民币，双方按原出资比例、同步以现金一次性增资，公司出资 910 百万元人民币，集团公司出资 90 百万元人民币。详见公司 2016 年 10 月 28 日发布的关联交易公告。检索地址：

http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-10-28/600808_20161028_2.pdf。

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3.2
报告期末对子公司担保余额合计（B）	4.7
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4.7
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.48
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	-
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	-
担保情况说明	<p>报告期，本公司为全资子公司马钢瓦顿股份有限公司提供担保合计人民币3.2亿元。此外，报告期末，公司的控股子公司长江钢铁为其全资子公司提供担保合计人民币1.5亿元。所有担保事项均事先取得独立董事认可，并获得公司董事会批准。</p> <p>根据中国证监会的有关要求，公司独立董事对本公司本年度累计及当期对外担保情况进行了认真核查，说明如下：</p> <p>（1）截止2016年12月31日，公司所有对外担保审批程序均合法合规。</p> <p>（2）截止2016年12月31日，公司对外担保中不存在为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保。</p> <p>（3）截止2016年12月31日，公司累计和当期对外担保总额低于公司2016年度合并会计报表净资产的50%。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况**

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

- 1、报告期内，本公司并未购回其任何上市股份，本集团亦未购买或再出售任何上市股份。
- 2、中国法律及本公司章程并无规定本公司发行新股时须先让现有股东按其持股币种购买新股。
- 3、公司董事或监事与本公司并未订立本公司于一年内不赔偿（法规赔偿以外）便不可终止之服务合约。
- 4、报告期内，本公司无任何董事或监事于本公司、本公司的附属公司、集团公司或集团的任何附属公司所订立的合约之中拥有任何直接或间接的重大权益。

十四、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	46
2. 物资折款	6
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	442
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	16
2. 教育脱贫	
其中：2.1 改善贫困地区教育资源投入金额	3.9
3. 社会扶贫	
其中：3.2 定点扶贫工作投入金额	52

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见《马鞍山钢铁股份有限公司 2016 年度社会责任报告》。检索地址：
www.sse.com.cn，www.hkex.com.hk。

（三）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司及子公司合肥公司、长江钢铁均属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

报告期内，公司、合肥公司及长江钢铁均未发生重大环境问题，环保设施按照“三同时”原则建设与运行，环境污染事故应急预案定期修订并演练，主要污染物均达标排放，排放总量满足国家和省、市污染物总量减排的要求。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	7,700,681,186	100	-	-	-	-	-	7,700,681,186	100
1、人民币普通股	5,967,751,186	77.50	-	-	-	-	-	5,967,751,186	77.50
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	1,732,930,000	22.50	-	-	-	-	-	1,732,930,000	22.50
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、普通股股份总数	7,700,681,186	100						7,700,681,186	100

2、普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	262,775
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	248,732

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期	期末持股数量	比例	持有有限	质押或冻结情况	股东

(全称)	内增减		(%)	售条件股 份数量	股份 状态	数量	性质
马钢(集团)控股有限公司	-	3,506,467,456	45.54	-	质押	800,000,000	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	606,000	1,710,814,900	22.22	-	未知	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	未知	142,155,000	1.85	-	未知	未知	国有法人
中国证券金融股份有限公司	未知	88,096,538	1.14	-	未知	未知	国有法人
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	未知	33,609,200	0.44	-	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
马钢(集团)控股有限公司	3,506,467,456	人民币普通股	3,506,467,456				
香港中央结算(代理人)有限公司	1,710,814,900	境外上市外资股	1,710,814,900				
中央汇金资产管理有限责任公司	142,155,000	人民币普通股	142,155,000				
中国证券金融股份有限公司	88,096,538	人民币普通股	88,096,538				
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
易方达基金-农业银行-易方达中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	33,609,200	人民币普通股	33,609,200				

上述股东关联关系或一致行动的说明	马钢（集团）控股有限公司与前述其他股东之间不存在关联关系、亦不属于一致行动人，但本公司并不知晓前述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

2016 年 12 月，公司先后收到集团公司出具的两份《告知函》，分别是集团公司拟以其持有的 8 亿股本公司股份用于股票质押回购交易，以及相关的股票质押手续已经办理完成。详见公司分别于 12 月 7 日和 12 月 14 日发布的公告。检索地址分别是：

http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-12-07/600808_20161207_1.pdf 和

http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-12-14/600808_20161214_1.pdf。

除上述情况之外，报告期内，集团公司所持其余股份没有被质押、冻结或托管的情况，但本公司并不知晓其它持有本公司股份 5%以上（含 5%）的股东报告期内所持股份有无被质押、冻结或托管的情况。

香港中央结算（代理人）有限公司持有本公司 H 股 1,710,814,900 股乃代表其多个客户所持有。

基于公开予本公司查阅的资料，尽董事会所知，截至本报告公布之日，本公司符合香港联合交易所有限公司《证券上市规则》之公众持股量的有关要求。

于 2016 年 12 月 31 日，公司董事、监事及高级管理人员均未在本公司或本公司相联法团（定义见《证券及期货条例》）的股份、相关股份及债券中拥有权益或淡仓。

除上述披露外，于 2016 年 12 月 31 日，本公司并未知悉任何根据《证券及期货条例》而备存的登记册所记录之权益或淡仓。

三、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

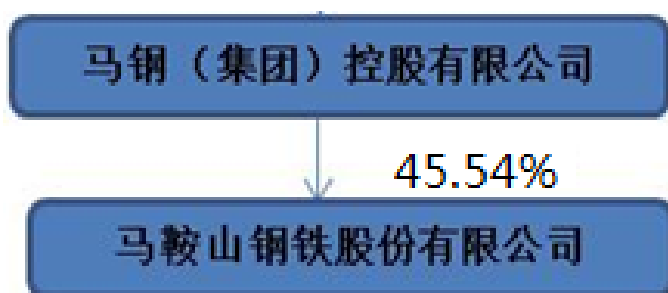
1 法人

适用 不适用

名称	马钢（集团）控股有限公司
单位负责人或法定代表人	高海建
成立日期	1993 年 9 月 1 日
主要经营业务	矿产品采选；建筑工程施工；建材、机械制造、维修、设计；对外贸易；国内贸易；物资供销、仓储；物业管理；咨询服务；租赁；农林业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内并未控股和参股其他境内外上市公司。

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
丁毅	董事长	男	53	2014-9-1	2017-8-31	-	是
钱海帆	董事	男	56	2014-9-1	2017-8-31	56.13	否
苏世怀	董事	男	58	2014-9-1	2017-8-31	-	是
任天宝	董事	男	53	2014-9-1	2017-8-31	-	是
秦同洲	独立董事	男	47	2014-9-1	2017-8-31	10	否
杨亚达	独立董事	女	61	2014-9-1	2017-8-31	10	否
刘芳端	独立董事	男	53	2014-9-1	2017-8-31	10	否
张晓峰	监事会主席	男	55	2014-9-1	2017-8-31	56.13	否
方金荣	监事	男	53	2014-9-1	2017-8-31	-	是
严开龙	监事	男	52	2015-12-1	2017-8-31	26.65	否
王振华	独立监事	男	43	2014-9-1	2017-8-31	7.37	否
苏勇	独立监事	男	62	2014-9-1	2017-8-31	7.37	否
高海潮	高级管理人员	男	59	2014-9-1	2017-8-31	52.04	否
陆克从	高级管理人员	男	53	2014-9-1	2017-8-31	49.82	否
胡顺良	高级管理人员	男	59	2015-6-16	2017-2-14	23.35	否
田俊	高级管理人员	男	56	2017-2-14	2017-8-31	-	否
张文洋	高级管理人员	男	49	2017-2-14	2017-8-31	-	否
合计	/	/	/	/	/	308.86	/

姓名	主要工作经历
丁毅	2004年1月任本公司副总经理；2011年7月任马钢（集团）控股有限公司副总经理，并辞去本公司副总经理职务；2013年6月24日任马钢（集团）控股有限公司总经理。2013年8月9日任公司董事长。此外，丁先生还担任马钢集团财务有限公司、马钢（香港）有限公司和德国MG贸易发展有限公司董事长。
钱海帆	2010年4月出任公司副总工程师；2011年7月出任公司总经理。2011年8月出任公司董事。
苏世怀	2009年12月至2011年7月任公司副总经理、总工程师。2011年7月至今任集团公司副总经理、总工程师。2013年2月5日任公司董事。
任天宝	2008年7月出任马钢（合肥）钢铁有限责任公司党委书记、董事、副总经理；2011年7月出任公司副总经理。2011年8月出任公司董事。2012年2月9日出任董事会秘书。2015年5月11日任马钢（集团）控股有限公司副总经理，并辞去本公司副总经理、董事会秘书职务。此外，任先生还担任安徽马钢工程技术集团有限公司董事长。
秦同洲	中国注册会计师协会会员，中国消防安全集团首席财务官，兼任该集团内全资子公司首安工业消防有限公司副总经理。秦先生2001年3月至2010年3月在安永华明会计师事务所从事审计工作，拥有多年审计工作经验；2010年3月加入中国消防安全集团旗下首安工业消防有限公司出任副总经理，2010年7月起出任中国消防安全集团首席财务官。2011年8月31日出任公司独立董事。
杨亚达	安徽工业大学商学院教授、硕士生导师。杨女士2002年9月出任安徽工业大学管理学院教授，主要从事财务管理、企业战略等方面的教学和科研工作。历任安徽工业大学管理学院工商管理系主任、管理学院副院长、院长，第十、十一、十二届全国人大代表。2011年8月31日出任公司独立董事。
刘芳端	1991年取得律师资格并从事律师工作。现为安徽兴皖律师事务所主任，兼任芜湖市人民政府法律顾问、芜湖市律师协会副会长等职。2012年10月25日出任公司独立董事。
张晓峰	2008年8月出任集团公司及本公司工会主席，2008年8月31日起出任公司监事会主席。
方金荣	2004年2月起担任集团公司财务部经理。2005年8月31日起出任本公司监事。2013年12月任集团公司监察审计部副部长。
严开龙	2012年5月任公司第一钢轧总厂设备保障部部长、公司高级技术主管，2014年5月任公司第一钢轧总厂副厂长，2014年12月任公司冷轧总厂副厂长。严先生于2015年11月起兼任马鞍山市总工会副主席。2015年12月任本公司职工监事。
王振华	香港会计师公会及英国特许公认会计师公会会员，2006年12月成立毅行顾问有限公司并担任董事。王先生2005年8月31日出任本公司独立董事。2011年8月31日出任公司独立监事。王先生还兼任中国忠旺控股有限公司和重庆钢铁股份有限公司独立董事。
苏勇	2004年10月出任复旦大学东方管理研究中心副主任。苏先生2005年8月31日出任本公司独立董事。2011年8月31日出任公司独立监事。苏先生还兼任上工申贝（集团）股份有限公司独立董事。
高海潮	2010年4月至2011年7月任公司副总工程师；2011年7月至2013年2月任马钢（集团）控股有限公司总经理助理，其中2011年8月至2012年7月兼任马钢（集团）控股有限公司科技创新部经理。2013年2月17日起，出任公司副总经理、总工程师。2015年任公司常务副总经理。
陆克从	2010年5月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支书记，外事办主任；2011年2月任国贸总公司（原燃料采购中心）总经理（主任）、党总支副书记、外事办主任。2011年7月出任公司副总经理。2015年5月任马钢（集团）控股有限公司董事。此外，陆先生还担任马鞍山港口（集团）有限责任公司董事长。

胡顺良	2010 年 2 月任公司董事会秘书室主任。2015 年 6 月 16 日出任董事会秘书（公司秘书）。2017 年 2 月 14 日辞去董事会秘书（公司秘书）职务。
田俊	2011 年 2 月出任公司第一能源总厂厂长、党委副书记，2014 年 4 月出任公司设备部经理，2015 年 8 月出任公司总经理助理、设备部经理。此外，田先生还担任马钢比欧西气体有限责任公司董事长，在环保公司、一重集团马鞍山重工有限公司和 MG 贸易发展有限公司任董事
张文洋	2011 年 8 月出任公司市场部副经理，2012 年 7 月出任公司市场部经理，2013 年 12 月出任公司生产部经理（现名制造部），2015 年 8 月出任公司总经理助理、制造部经理。

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
丁毅	马钢（集团）控股有限公司	董事、总经理
张晓峰	马钢（集团）控股有限公司	工会主席
苏世怀	马钢（集团）控股有限公司	副总经理、总工程师
钱海帆	马钢（集团）控股有限公司	董事
陆克从	马钢（集团）控股有限公司	董事
任天宝	马钢（集团）控股有限公司	副总经理
方金荣	马钢（集团）控股有限公司	监察审计部副部长

(二)在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
秦同洲	中国消防安全集团	首席财务官
杨亚达	安徽工业大学	商学院教授
刘芳端	安徽兴皖律师事务所	主任
严开龙	马鞍山市总工会	副主席

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司执行董事、高级管理人员的报酬由董事会薪酬委员会在股东大会批准的薪酬限额内，根据考核情况决定。在公司领取报酬的非独立监事的年度报酬，由监事会在股东大会批准的监事报酬年度总额内，根据考核情况决定，并向股东大会报告。公司独立董事、独立监事在任期内领取固定报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	考核情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节前文之“持股变动情况及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期在本公司领取报酬或津贴的董事、监事及高级管理人员实际获得的薪金总额为人民币 308.86 万元（含税）。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡顺良	董事会秘书（公司秘书）	离任	到改任非领导职务年龄
田俊	副总经理	聘任	总经理建议
张文洋	副总经理	聘任	总经理建议

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	27,054
主要子公司在职员工的数量	5,052
在职员工的数量合计	32,106
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20,278
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	26,063
销售人员	465
技术人员	2,985
财务人员	247
行政人员	2,346
合计	32,106
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生学历	520
本科学历	3,884
专科学历	6,852
中专及以下学历	20,850
合计	32,106

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司全面推行《人力资源优化工资总额管理办法》，建立了以目标定员为基准核定各单位基本工资津贴、奖金的模式，对精减劳务用工和劳务替代的，给予增加工资总额；对目标定员以外的人员只核定基本工资津贴（其中岗位工资按预备岗）。在奖金的考核分配上坚持以业绩定收入的原则，各单位奖金总额与公司下达的年度生产经营目标完成情况挂钩，各单位建立内部绩效评办法，将指标层层分解落实，并依据员工岗位绩效评价结果进行考核分配；公司高层及中层管理人员、高级技术主管、首席技师、委派人员实行年薪制，年薪与所承担的公司年度生产经营分解目标完成情况 & 岗位绩效挂钩，年终根据考核结果兑现薪酬。通过薪酬杠杆的激励作用，进一步提高劳动生产率，提升公司效益。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司充分利用外部和内部培训资源为各类员工的成长提供培训机会。2016 年公司集中开展各类培训活动约 188 项，累计培训 32,306 人次。

第八节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

本公司按照相关法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理层相互制衡的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理分工明确、职责清楚。

报告期内，本公司继续致力于规范运作，加强基础性制度的建设，努力提升公司治理水平。董事会根据中国证监会的要求，修订了《公司章程》、《对外担保管理办法》，制订了《信息披露暂缓与豁免管理制度》，规范执行了公司的信息披露工作。

1、 企业管治报告

本公司在 2016 年遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14—《企业管治守则》（以下简称《守则》）的所有守则条文。概述如下：

(1) 董事

董事及董事会组成

本公司第八届董事会由七名董事组成，其中执行董事两名、非执行董事五名。非执行董事中有三名独立董事，占董事会人数的三分之二。

公司执行董事及两名非执行董事均系钢铁行业资深人士，在生产、经营及工程建设方面拥有丰富经验，均能合理决策董事会所议事项。三名独立董事中，秦同洲先生为中国注册会计师协会会员，现任中国消防安全集团首席财务官，具有多年的会计从业经验；杨亚达女士为安徽工业大学管理学院教授、硕士生导师，在企业管理方面知识渊博；刘芳端先生为二级律师，现任安徽兴皖律师事务所主任，在法律界具有丰富经验。该等独立董事完全具备评价内部控制及审阅财务报告的能力。董事会构成完全符合境内外有关法律、法规及规范性文件的要求。所有董事姓名均在公司通讯中进行公布，并对独立董事特别注明。

报告期内，尽董事会所知，董事会成员之间（包括董事长与总经理）不存在任何须予披露的关系，包括财务、业务、家属或其它相关的关系。

经公司所有董事书面确认，报告期内本公司董事均已遵守香港联交所《证券上市规则》附录 10—《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》的要求。

本公司收到三名独立董事按照香港《证券上市规则》第三章授权代表、董事、董事委员会及公司秘书第 3.13 之要求提交的独立性确认声明书，公司董事会因此认为三名独立董事均属独立。

董事长及总经理

公司董事长及总理由不同人士担任。

董事长系公司法定代表人，由董事会以全体董事的过半数选举和罢免。董事长负责企业筹划及战略性决策，主持董事会工作，保证董事会以适当方式审议所有涉及事项，促使董事会有效运作。

董事长有权主持股东大会，召集和主持董事会会议，检查董事会决议的实施情况，签署公司发行的证券和其他重要文件。经董事会授权，可以召集股东大会；在董事会闭会期间，对公司的重要业务活动给予指导；发生人力不可抗拒的紧急情况时，对公司事务行使特别裁决权和处置权。

总理由董事会聘任或者解聘，对董事会负责。总经理率领管理层，负责公司日常生产经营管理事务，组织实施董事会的各项决议。根据董事会或者监事会要求，总经理定期向董事会或者监事会报告公司重大合同的签订、执行情况，资金运用情况和盈亏情况。

非执行董事

公司非执行董事（包括独立董事）任期为三年。任期情况详见本报告之第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

为保护广大中小股东及利益相关者的合法权益，公司制定了《独立董事工作制度》，该制度除详细载明独立董事的任职条件、提名程序以及公司应为独立董事提供的工作条件以外，还规定独立董事应对关联交易、对外担保等事项发表独立意见。

董事会及管理层的职权

董事会履行法律、法规及公司章程赋予的职权，主要包括：

- 召集股东大会，执行股东大会的决议；
- 决定公司年度经营计划、重要投资方案；
- 制定公司财务预算、利润分配预案、基本管理制度、重大收购或出售方案；
- 决定专门委员会的设置和任免有关负责人；
- 聘任或者解聘公司总经理，根据总经理提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员；
- 任免董事会秘书；
- 管理公司信息披露事项；
- 向股东大会提请续聘或更换为公司审计的会计师事务所；
- 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
- 在公司章程规定的限额内，批准公司对外投资、资产出租、资产抵押及其他担保、委托经营、委托理财等事项。
- 董事会下辖四个委员会，即审核（审计）委员会、薪酬委员会、提名委员会和战略发展委员会。该等委员会主要职责见本节之“（4）、（5）、（6）、（7）”。

公司管理层根据公司章程赋予的职权，主要履行以下职责：

- 负责组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- 拟订公司内部管理机构设置方案；
- 拟订公司的基本管理制度；
- 制定公司的基本规章；
- 聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- 决定对公司员工的奖惩、升降级、加减薪、聘任、招聘或解聘、辞退；
- 代表公司对外处理重要业务；
- 提议召开董事会临时会议。

董事会会议

董事会每年召开四次例会，并提前 14 日将例会召开的时间、地点及议程通知董事，以使所有董事尽可能有机会出席。董事均有机会提出讨论事项，并被列入例会议程。如董事需要，管理层均能向董事适时提供充足的资料，该等资料有助于董事作出适当决定。每次例会，全体或大部分董事亲自出席。在董事会对关联交易事项进行表决时，关联董事回避，由非关联董事批准。所有董事均有权力和机会查阅会议记录。

董事会秘书组织筹备董事会会议，并协助董事长确保会议程序符合相关法律、法规及规范性文件的要求。

（2） 董事、监事及高级管理人员薪酬

董事薪酬

公司第八届董事会董事任期内的年度报酬总额不超过人民币 220 万元（含税），其中独立董事每人每年在公司领取不超过人民币 8 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的董事实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施，任何董事均不能自行决定薪酬。

监事薪酬

公司第八届监事会监事任期内的年度报酬总额不超过人民币 140 万元（含税），其中独立董事每人每年在公司领取不超过人民币 6 万元（不含税）的固定报酬。其余在公司领取年度报酬的监事，其年度报酬由监事会在股东大会批准的监事年度报酬总额内，根据考核情况决定，并向股东周年大会报告。

高级管理人员薪酬

公司高级管理人员实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施。

（3） 董事提名

公司董事会每隔三年进行换届选举,所有董事任期与董事会任期相同,届满后必须重新选举。董事候选人由公司董事会、监事会、单独或合并持有公司已发行股份 5%以上的股东提名,独立董事候选人由公司董事会、监事会、单独或者合并持有公司已发行股份 1%以上的股东提名。

本公司对董事的提名是在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况,并在提名前征得被提名人的同意后提出的。对于独立董事的提名,董事会对被提名人担任独立董事的资格和独立性发表意见,被提名人也就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表了公开声明。在相关股东会议召开前,公司将所有独立董事被提名人的有关材料报送上海证交所。

(4) 审核(审计)委员会

公司第八届董事会审核(审计)委员会(以下简称“审核委员会”)由独立董事秦同洲先生、杨亚达女士和刘芳端先生组成,主席为秦同洲先生。委员会主要职责是:

- 提议聘请或更换外部审计机构;
- 监督公司的内部审计制度及其实施;
- 负责内部审计与外部审计之间的沟通;
- 审核公司的财务信息及其披露;
- 审查公司的内控制度。

此外,公司为充分发挥审核委员会的作用,还专门制定了《审核委员会年度报告工作规程》,细化了审核委员会在年度报告编制和披露过程中的职责。

2016 年审核委员会共召开 4 次会议。以下为 2016 年主要工作内容:

- 1、与公司管理层和财务部门讨论公司未经审计的 2015 年度财务会计报表,就有关问题进行了解和沟通,同意提交公司外聘会计师事务所审计,同时与外聘会计师事务所商定财报工作时间安排。
- 2、与公司审计部门及外聘会计师事务所讨论 2015 年经审计的财务报告,并形成书面意见。
- 3、定期听取公司关于内控相关工作的汇报,并就内控审计中发现的问题督促公司进行改进。
- 4、审阅公司 2015 年经审计的财务报告,并与公司审计部门及外聘会计师事务所就 2014 年经审计的财务报告及有关问题进行讨论和沟通,认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求,并进行了充分的披露,不存在重大疏漏。
- 5、经审议,通过外聘会计师事务所从事 2015 年度公司审计工作的总结报告。
- 6、经审议,同意支付安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年度报酬共计人民币 4,985 千元,包括年度审计费人民币 4,400 千元(含内控审计费人民币 60 万元)和中期财务报告执行商定程序费人民币 585 千元。
- 7、经审议,同意续聘安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2016 年度审计师。
- 8、经审议,同意 2015 年度本公司及附属公司与马钢(集团)控股有限公司及其附属公司之间的关联交易,认为该类关联交易均为在日常业务过程中订立,按正常商业条款或不逊于向独立第三方提供(或由独立第三方提供)的条款进行的交易,该等交易根据有关交易的协议条款进行,交易条款公平合理,符合本公司及股东的最佳利益。
- 9、对公司截止 2015 年 12 月 31 日对外担保情况,向公司管理层及外聘会计师事务所进行了解,审查了相关资料,认定公司对外、对子公司均未提供担保。
- 10、审议通过了《马鞍山钢铁股份有限公司董事会审核(审计)委员会 2015 年履职情况报告》。
- 11、审阅了公司 2016 年第一季度未经审计的财务报告,认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求,并进行了充分的披露,不存在重大疏漏。
- 12、审阅了公司 2016 年半年度未经审计的财务报告,认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求,并进行了充分的披露,不存在重大疏漏。
- 13、审阅了公司 2016 年第三季度未经审计的财务报告,认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求,并进行了充分的披露,不存在重大疏漏。

审核委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《审核委员会工作条例》的规定。2016 年,全体成员按照有关规定,对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务,不存在擅自披露有关信息的情况。

(5) 薪酬委员会

公司第八届董事会薪酬委员会由独立董事刘芳端先生、秦同洲先生和杨亚达女士组成，主席为刘芳端先生。委员会主要职责是：

- 就公司全体董事、高级管理人员的薪酬政策，及正规而具透明度地制定该等政策的程序，向董事会提出建议；
- 根据董事会制定的公司目标，审议董事及高级管理人员的薪酬；
- 审议向董事或高级管理人员支付的与其离职或任职有关的赔偿；
- 确保任何董事或其任何联系人不得自行决定薪酬；
- 董事会转授的其他职责。

2016 年董事会薪酬委员会共举行 1 次会议。所有委员均亲自出席会议。会议主要内容是：1、审议董事及高级管理人员 2015 年薪酬；2、审议了薪酬委员会 2015 年履职情况报告。

薪酬委员会所有会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会薪酬委员会工作条例》的规定。会议讨论相关董事、高级管理人员薪酬时，任何相关董事均未参与决定其自身薪酬。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(6) 提名委员会

公司第八届董事会提名委员会由独立董事杨亚达女士、秦同洲先生、刘芳端先生及董事长丁毅先生组成，主席为杨亚达女士。委员会主要职责是：

- 根据公司股权结构及发展战略，定期评估董事会架构、人数及董事在技能、知识、经验等方面的组成，并就任何拟作出的变动向董事会提出建议；
- 研究董事、总经理、董事会秘书人员的选择标准和程序并提出建议；
- 寻找董事和总经理、董事会秘书人选，对其进行资格、能力审查后，根据工作需要提名有关人士出任董事或总经理、董事会秘书，并就此向董事会提出建议；
- 审核独立董事的独立性；
- 就董事委任、重新委任及董事（包括董事长）、总经理、董事会秘书继任计划的有关事宜向董事会提出建议。

2016 年董事会提名委员会共召开 1 次会议。所有委员均亲自出席会议。会议由杨亚达女士主持。会议主要内容是：审议提名委员会 2015 年履职情况报告。

提名委员会所有的会议召集、召开程序、表决和决议遵循有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会提名委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议所议事项忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。

(7) 战略发展委员会

公司第八届董事会战略发展委员会由董事长丁毅先生、独立董事秦同洲先生、杨亚达女士及刘芳端先生组成，主席为丁毅先生。委员会主要职责是：

- 对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；
- 对公司战略发展的长期、中期规划进行研究并提出建议；
- 对公司战略发展规划的实施情况进行监控，对于明显偏离发展战略的情况，及时向董事会报告；
- 对经济形势、产业政策、技术进步、行业状况以及不可抗力等因素的重大变化进行研究，并就公司是否需要调整发展战略提出建议；
- 对影响公司发展的其他重大事项进行研究并提出建议；
- 董事会授予的其他职责。

2016 年董事会战略发展委员会共举行 2 次会议，所有委员均亲自出席。会议主要内容是：1、审议战略发展委员会 2015 年履职情况报告；2、听取了关于公司十三五发展规划编制情况的汇报；3、审议公司十三五发展规划。

战略发展委员会所有的会议召集、召开程序符合有关法律、法规、《公司章程》及《公司董事会战略发展委员会工作条例》的规定。委员会全体成员按照有关规定，对委员会会议听取的汇报忠实地履行了保密义务，不存在擅自披露有关信息的情况。。

(8) 核数师酬金

本年度安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）获委任为本集团公司核数师，已完成年度财务审计及相关内部控制审计工作，并已出具相关审计报告。公司应支付给会计师事务所的报酬共计人民币 518.5 万元，其中年度审计费为不含税人民币 460 万元（含内控审计费人民币 60 万元），

执行商定程序费人民币 58.5 万元（不含税）。审计费和执行中期商定程序费均已包含会计师事务所的代垫费用。此外，会计师事务所审计人员在本公司工作期间的食宿费用由本公司承担。截止 2016 年 12 月 31 日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本集团提供审计服务的连续年限已达 23 年。公司 2016 年度审计报告的签字注册会计师为安秀艳女士和吴小芳女士。安秀艳女士连续 2 次为本公司提供审计服务，吴小芳女士首次为本公司提供审计服务。

此外，报告期安永税务及咨询有限公司为本集团在香港提供利得税申报服务人民币 3.5 万元。上述服务并不属于审计范畴。

（9）与股东的沟通

有效沟通

公司董事会与股东的沟通渠道较为顺畅，尽力与股东保持沟通并鼓励他们参与股东大会。

报告期，公司在 2015 年度股东周年大会通知中载明，凡于该等通知所载股权登记日下午收市后持有本公司 A 股股份、并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的 A 股股东及该日持有本公司 H 股股份、并在香港证券登记有限公司登记在册的 H 股股东，均有权在办理会议登记手续后出席对应股东大会。

报告期，公司股东大会由董事长亲自出席并担任会议主席。在股东大会上，会议主席就每项实际独立的事宜分别提出决议案。

以投票方式表决

公司在章程中明确规定，股东大会采用投票表决方式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份有一票表决权。会议主席根据投票表决的结果，宣布会议提案通过情况，并将此记载在会议记录中，作为最终的依据。会议主席如果对提交表决的决议有任何怀疑，可以对所投票数进行点算；如果会议主席未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主席宣布结果有异议的，有权在宣布后立即要求点票，会议主席应当即时进行点票。股东大会如果进行点票，点票结果应当记入会议记录。

会议记录连同出席股东的签名簿及代理出席的委托书，在公司住所保存。股东可以在公司办公时间免费查阅股东会议记录复印件，如任何股东向公司索取有关会议记录的复印件，公司均能在收到合理费用后七日内把复印件送出。

（10）公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面的分开情况

- a) 在人员方面，公司生产、技术、财务及销售等人员独立于控股股东，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取薪酬。
- b) 在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助系统及配套设施，拥有独立的工业产权、商标及非专利技术，采购和销售系统亦由本公司独立拥有。
- c) 在财务方面，公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。
- d) 在机构方面，公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会独立运作，其他内部机构与控股股东职能部门不存在从属关系。
- e) 在业务方面，公司具有独立完整的经营业务及自主经营能力，控股股东没有、也不可以与本公司开展同业竞争。

（11）除上述内容外，其他载于《守则》内的条文

报告期，公司董事确认有编制公司账目的责任，核数师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）也在核数师报告中声明其作为公司核数师的责任。

由于安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）持续了解本公司，并且工作严谨细致，董事会审核（审计）委员会建议续聘其为公司 2016 年度核数师，对此董事会并无异议，有关议案已经公司于 2016 年 6 月 15 日召开的 2015 年度股东周年大会审议并获得批准。

为规范公司内幕信息知情人管理工作，本公司制定了《公司内幕信息知情人登记管理制度》并不时修订。报告期内，尽董事会所知，本公司不存在内幕信息知情人于公司披露任何影响公司股份价格的重大敏感信息前利用内幕信息买卖本公司股份的情况，亦不存在监管部门查处或整改情况，该等制度执行有效。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016-6-15	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-06-16/600808_20160616_1.pdf	2016-6-16

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
丁毅	否	7	7	0	0	0	否	1
钱海帆	否	7	6	0	1	0	否	1
苏世怀	否	7	6	0	1	0	否	0
任天宝	否	7	7	0	0	0	否	1
秦同洲	是	7	6	0	1	0	否	1
杨亚达	是	7	7	0	0	0	否	0
刘芳端	是	7	7	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

高级管理人员实行年薪制，其年薪按照公司业绩状况及个人贡献，由公司董事会薪酬委员会依据《董事、高级管理人员薪酬考核办法（试行）》提出考核分配意见，董事会批准后实施。

七、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第八届董事会第二十六次会议于 2017 年 3 月 29 日审议通过《公司 2016 年度内部控制评价报告》，确认本公司 2016 年度内部控制有效。内部控制评价报告检索地址：www.sse.com.cn，www.hkex.com.hk。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

八、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2016 年 12 月 31 日财务报告相关内部控制有效性进行了审计，并出具了无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告检索地址：www.sse.com.cn，www.hkex.com.hk。

是否披露内部控制审计报告：是

第九节 财务报告

一、 审计报告

审计报告

安永华明(2017)审字第60438514_A01号

马鞍山钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了马鞍山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。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明(2017)审字第60438514_A01号

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
固定资产减值	
<p>于 2016 年 12 月 31 日，合并财务报表的固定资产余额为人民币 35,522,601,715 元，占合并财务报表总资产 53.6%，占合并财务报表长期资产 84.9%，是合并财务报表资产中最大的组成部分。管理层对这些固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产，管理层通过计算固定资产或固定资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值对其进行减值测试。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是未来售价、生产成本、经营费用以及折现率等。由于未来现金流预测和折现的固有不确定性，作为可收回金额的基础，固定资产减值测试涉及关键判断和估计。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司与长期资产减值相关的信息披露在财务报告的“附注五、14”、“附注五、18”、“附注五、30”和“附注七、15”。</p>	<p>我们评估了管理层进行固定资产减值测试时确定固定资产和固定资产组可收回金额的重要参数，特别是对于预测钢价，我们比较了第三方行业研究机构发布的预测。我们也对其他重要参数进行了评估，包括对产量、生产成本和营业费用等参数与历史数据进行比较，检查支持文档，获取资产负债表日期后的证据以及相关行业预测。我们也利用了内部估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。此外，我们测试了资产减值测试相关内部控制的设计和执行情况。我们也关注了财务报告中对固定资产减值披露的充分性。</p>
递延所得税资产的确认	
<p>2016 年 12 月 31 日，管理层基于预计未来的税务利润对能够实现的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产人民币 348,095,783 元。递延所得税资产实现的可能性受诸多因素影响，包括未来税务利润实现的时间和程度的不确定性、税务筹划策略以及税务亏损的到期日。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司与递延所得税资产相关的披露在财务报告的“附注五、24”、“附注五、30”、“附注七、18”和“附注七、55”。</p>	<p>我们的审计程序包括评估管理层确定未来可利用税务利润的方法和重要假设，特别是对于预测钢价，我们比较了第三方行业研究机构发布的预测。我们也利用了内部税务专家的工作，协助我们从税务技术层面评估管理层的分析。此外，我们测试了递延所得税资产确认相关内部控制的设计和执行情况。我们也关注了财务报告中对递延所得税资产披露的充分性。</p>
存货减值	
<p>于 2016 年 12 月 31 日，合并财务报表的存货余额为人民币 10,548,061,832 元。管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。</p> <p>马鞍山钢铁股份有限公司与存货减值相关的信息披露在财务报告的“附注五、11”和“附注七、9”。</p>	<p>我们评估了管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。此外，我们测试了存货减值测试相关内部控制的设计和执行情况。我们也关注了财务报告中对存货减值测试披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明(2017)审字第60438514_A01号

四、其他信息

马鞍山钢铁股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督马鞍山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对马鞍山钢铁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致马鞍山钢铁股份有限公司不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6） 就马鞍山钢铁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明(2017)审字第60438514_A01号

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：安秀艳（项目合伙人）

中国注册会计师：吴小芳

中国 北京

2017年3月29日

二、 财务报表

合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位:马鞍山钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	1	5,312,101,041	5,142,711,482
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	555,322,261	1,005,271,054
应收票据	3	3,608,459,121	4,689,129,290
应收账款	4	859,929,107	796,986,661
预付款项	5	925,051,274	634,407,421
应收利息	6	4,044,939	1,600,176
其他应收款	7	127,614,834	190,348,070
买入返售金融资产	8	230,047,000	-
存货	9	10,548,061,832	6,018,495,505
发放贷款及垫款	10	1,555,212,556	732,913,869
其他流动资产	11	692,471,233	948,518,258
流动资产合计		24,418,315,198	20,160,381,786
非流动资产:			
可供出售金融资产	12	577,947,698	128,934,410
长期股权投资	13	1,239,776,313	1,029,853,507
投资性房地产	14	58,833,998	62,356,583
固定资产	15	35,522,601,715	34,605,411,096
在建工程	16	2,258,191,398	4,245,762,868
无形资产	17	1,821,768,927	1,891,358,160
递延所得税资产	18	348,095,783	330,407,545
非流动资产合计		41,827,215,832	42,294,084,169
资产总计		66,245,531,030	62,454,465,955

流动负债:			
短期借款	20	6,942,952,420	6,791,359,472
吸收存款及同业存放	21	3,708,225,021	1,901,390,488
应付票据	22	3,584,228,362	5,343,906,398
应付账款	23	6,668,807,923	6,144,664,281
预收款项	24	3,682,322,418	2,602,554,258
卖出回购金融资产款	25	596,565,698	-
应付职工薪酬	26	550,444,683	274,614,723
应交税费	27	274,232,114	149,898,321
应付利息	28	107,691,398	150,829,308
应付股利	29	8,713,584	6,525,534
其他应付款	30	1,912,575,078	1,258,463,513
一年内到期的非流动负债	31	3,211,056,320	5,084,859,415
预计负债	36	29,580,435	22,232,713
其他流动负债	32	2,273,058,356	-
流动负债合计		33,550,453,810	29,731,298,424
非流动负债:			
长期借款	33	5,163,168,960	6,655,171,584
应付债券	34	3,987,666,667	3,979,666,667
长期应付职工薪酬	35	159,173,203	28,857,389
递延收益	37	1,269,496,538	1,285,164,299
递延所得税负债	18	35,065,411	32,704,732
非流动负债合计		10,614,570,779	11,981,564,671
负债合计		44,165,024,589	41,712,863,095
所有者权益			
股本	38	7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积	39	8,348,726,741	8,329,067,663
其他综合收益	40	-119,263,454	-165,450,551
专项储备	41	27,969,571	14,374,213
盈余公积	42	3,843,231,617	3,843,231,617
一般风险准备		153,394,916	102,539,024
未分配利润	43	-190,568,622	-1,368,605,137
归属于母公司所有者权益合计		19,764,171,955	18,455,838,015
少数股东权益		2,316,334,486	2,285,764,845
所有者权益合计		22,080,506,441	20,741,602,860
负债和所有者权益总计		66,245,531,030	62,454,465,955

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:马鞍山钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,851,576,750	4,531,034,025
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,789,546	3,145,560
应收票据		3,518,320,171	3,751,615,186
应收账款	1	1,953,223,578	1,563,775,000
预付款项		649,277,673	371,248,500
应收股利		5,672,730	7,225,723
其他应收款	2	41,040,509	246,097,801
存货	3	7,370,937,053	4,348,287,858
其他流动资产		294,632,327	557,052,098
流动资产合计		17,688,470,337	15,379,481,751
非流动资产:			
可供出售金融资产		126,722,160	126,722,160
长期股权投资	4	7,152,166,287	6,830,479,397
投资性房地产		73,988,855	75,681,866
固定资产		27,272,692,483	25,954,686,393
在建工程		1,629,607,224	4,025,657,145
无形资产		933,763,504	971,003,316
递延所得税资产		261,808,739	314,216,637
非流动资产合计		37,450,749,252	38,298,446,914
资产总计		55,139,219,589	53,677,928,665

流动负债:			
短期借款		4,617,240,417	831,000,000
应付票据		2,766,056,791	3,981,623,516
应付账款		5,708,282,008	8,853,140,561
预收款项		2,396,866,345	2,132,448,152
应付职工薪酬		436,242,207	180,534,218
应交税费		165,339,271	50,206,106
应付利息		104,959,511	147,852,499
应付股利		6,525,534	6,525,534
其他应付款		1,502,658,072	1,001,923,405
一年内到期的非流动负债		4,448,099,900	5,084,859,415
其他流动负债		2,273,058,356	-
流动负债合计		24,425,328,412	22,270,113,406
非流动负债:			
长期借款		7,113,168,960	9,289,847,408
应付债券		3,987,666,667	3,979,666,667
长期应付职工薪酬		127,425,119	-
递延收益		556,222,033	596,438,001
非流动负债合计		11,784,482,779	13,865,952,076
负债合计		36,209,811,191	36,136,065,482
所有者权益:			
股本		7,700,681,186	7,700,681,186
资本公积		8,358,017,477	8,338,358,399
专项储备		3,827,107	-1,517,185
盈余公积		2,993,175,001	2,993,175,001
未分配利润		-126,292,373	-1,488,834,218
所有者权益合计		18,929,408,398	17,541,863,183
负债和所有者权益总计		55,139,219,589	53,677,928,665

法定代表人: 丁毅

主管会计工作负责人: 钱海帆

会计机构负责人: 邢群力

合并利润表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	44	48,275,100,310	45,108,926,739
其中:营业收入	44	48,275,100,310	45,108,926,739
二、营业总成本		47,322,556,909	50,296,564,747
其中:营业成本	44、54	42,557,487,675	45,488,440,552
税金及附加	45	432,096,408	201,228,046
销售费用	46、54	694,782,730	635,859,844
管理费用	47、54	1,780,281,484	1,538,609,887
财务费用	48	793,650,976	813,036,439
资产减值损失	49	1,064,257,636	1,619,389,979
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	50	4,051,190	819,265
投资收益(损失以“—”号填列)	51	291,396,463	93,725,198
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	51	232,820,475	75,538,213
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,247,991,054	-5,093,093,545
加:营业外收入	52	205,202,902	384,059,748
其中:非流动资产处置利得	52	7,187,676	35,444,537
减:营业外支出	53	84,618,416	17,538,205
其中:非流动资产处置损失	53	58,376,872	2,478,667
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,368,575,540	-4,726,572,002
减:所得税费用	55	111,880,234	377,912,379
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,256,695,306	-5,104,484,381
归属于母公司所有者的净利润		1,228,892,407	-4,804,299,674
少数股东损益		27,802,899	-300,184,707

六、其他综合收益的税后净额		47,099,406	-26,565,582
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,187,097	-28,291,071
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		46,187,097	-28,291,071
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	57	-803,607	-
2.外币财务报表折算差额	57	46,990,704	-28,291,071
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	57	912,309	1,725,489
七、综合收益总额		1,303,794,712	-5,131,049,963
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,275,079,504	-4,832,590,745
归属于少数股东的综合收益总额		28,715,208	-298,459,218
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	56	0.1596	-0.6239
(二)稀释每股收益(元/股)	56	0.1596	-0.6239

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司利润表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6	41,526,614,764	37,512,900,449
减: 营业成本	6	37,095,438,376	38,253,678,839
税金及附加		333,846,959	133,209,086
销售费用		311,149,677	353,703,599
管理费用		965,419,904	1,082,550,309
财务费用		817,756,613	791,940,217
资产减值损失	7	922,543,152	1,239,846,141
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,789,546	-538,440
投资收益(损失以“-”号填列)	8	253,435,060	193,417,900
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	8	232,820,475	75,219,006
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,337,684,689	-4,149,148,282
加: 营业外收入		155,525,603	246,820,355
其中: 非流动资产处置利得		6,915,183	34,997,590
减: 营业外支出		78,260,549	927,412
其中: 非流动资产处置损失		54,410,964	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,414,949,743	-3,903,255,339
减: 所得税费用		52,407,898	269,300,783
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,362,541,845	-4,172,556,122
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,362,541,845	-4,172,556,122

法定代表人: 丁毅

主管会计工作负责人: 钱海帆

会计机构负责人: 邢群力

合并现金流量表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,536,500,347	57,397,210,097
客户存款和同业存放款项净增加额		1,806,834,533	201,771,638
存放中央银行款项净减少额		-	472,181,056
收取利息、手续费及佣金的现金		68,966,168	86,197,602
回购业务资金净增加额		596,565,698	-
收到的税费返还		43,331,736	232,132,582
收到其他与经营活动有关的现金	58(1)	1,171,286,841	29,297,279
经营活动现金流入小计		57,223,485,323	58,418,790,254
购买商品、接受劳务支付的现金		45,192,755,217	46,085,246,212
客户贷款及垫款净增加额		852,919,383	99,710,592
存放中央银行和同业款项净增加额		103,901,102	-
支付利息、手续费及佣金的现金		30,304,313	25,489,812
买入返售金融资产款净增加额		230,047,000	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,759,522,641	3,901,087,465
支付的各项税费		2,018,756,738	2,021,090,985
支付其他与经营活动有关的现金	58(2)	415,417,915	420,833,135
经营活动现金流出小计		52,603,624,309	52,553,458,201
经营活动产生的现金流量净额	59(1)	4,619,861,014	5,865,332,053
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		458,563,915	4,301,307,391
取得投资收益收到的现金		141,575,987	243,447,481
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,243,569	22,510,647
收到其他与投资活动有关的现金	58(3)	103,844,476	186,448,184
投资活动现金流入小计		725,227,947	4,753,713,703
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,130,913,649	2,772,760,636
投资支付的现金		531,910,709	5,405,067,580
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59(2)	-	73,191,528
增加受限制使用货币资金的现金净额		-	123,766,960
投资活动现金流出小计		2,662,824,358	8,374,786,704
投资活动产生的现金流量净额		-1,937,596,411	-3,621,073,001

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,950,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,950,000
取得借款收到的现金		17,427,171,551	13,721,926,562
发行债券收到的现金		-	3,976,000,000
筹资活动现金流入小计		17,427,171,551	17,702,876,562
偿还债务支付的现金		18,554,976,223	18,176,630,777
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		963,134,469	1,081,118,068
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		267,120	11,447,163
筹资活动现金流出小计		19,518,110,692	19,257,748,845
筹资活动产生的现金流量净额		-2,090,939,141	-1,554,872,283
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,395,867	147,187,290
五、现金及现金等价物净增加额		777,721,329	836,574,059
加：期初现金及现金等价物余额		3,546,410,358	2,709,836,299
六、期末现金及现金等价物余额	59(3)	4,324,131,687	3,546,410,358

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,141,395,987	43,398,475,877
收到的税费返还		24,507,200	131,417,800
收到其他与经营活动有关的现金		797,888,505	9,477,342
经营活动现金流入小计		41,963,791,692	43,539,371,019
购买商品、接受劳务支付的现金		37,944,724,458	37,127,742,995
支付给职工以及为职工支付的现金		2,930,467,496	3,086,960,000
支付的各项税费		1,435,486,557	1,581,230,486
支付其他与经营活动有关的现金		83,170,827	133,716,328
经营活动现金流出小计		42,393,849,338	41,929,649,809
经营活动产生的现金流量净额	9	-430,057,646	1,609,721,210
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,879,915	1,075,180
取得投资收益收到的现金		124,838,847	318,442,126
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,327,899	11,833,545
收到其他与投资活动有关的现金		72,790,158	167,466,584
投资活动现金流入小计		215,836,819	498,817,435
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,925,759,949	2,338,221,784
投资支付的现金		77,539,611	104,067,580
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,764,084	180,141,000
增加受限制使用货币资金的现金净额		-	279,454,275
投资活动现金流出小计		2,115,063,644	2,901,884,639
投资活动产生的现金流量净额		-1,899,226,825	-2,403,067,204

三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		10,347,247,864	9,974,252,000
发行债券收到的现金		-	3,976,000,000
筹资活动现金流入小计		10,347,247,864	13,950,252,000
偿还债务支付的现金		7,422,588,144	13,139,229,300
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,289,458	966,296,684
筹资活动现金流出小计		8,341,877,602	14,105,525,984
筹资活动产生的现金流量净额		2,005,370,262	-155,273,984
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150,304,664	166,686,730
五、现金及现金等价物净增加额		-173,609,545	-781,933,248
加：期初现金及现金等价物余额		4,025,186,295	4,807,119,543
六、期末现金及现金等价物余额		3,851,576,750	4,025,186,295

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

合并所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-165,450,551	14,374,213	3,843,231,617	102,539,024	-1,368,605,137	2,285,764,845	20,741,602,860
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-165,450,551	14,374,213	3,843,231,617	102,539,024	-1,368,605,137	2,285,764,845	20,741,602,860
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	19,659,078	46,187,097	13,595,358	-	50,855,892	1,178,036,515	30,569,641	1,338,903,581
(一) 综合收益总额	-	-	46,187,097	-	-	-	1,228,892,407	28,715,208	1,303,794,712
(二) 所有者投入和减少资本	-	15,146,295	-	-	-	-	-	-	15,146,295
1. 其他	-	15,146,295	-	-	-	-	-	-	15,146,295
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	50,855,892	-50,855,892	-2,455,170	-2,455,170
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	50,855,892	-50,855,892	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,455,170	-2,455,170
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	13,595,358	-	-	-	4,309,603	17,904,961
1. 本期提取	-	-	-	93,143,099	-	-	-	10,212,952	103,356,051
2. 本期使用	-	-	-	84,892,033	-	-	-	5,903,349	90,795,382
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	-	5,344,292	-	-	-	-	5,344,292
(六) 其他	-	4,512,783	-	-	-	-	-	-	4,512,783
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,348,726,741	-119,263,454	27,969,571	3,843,231,617	153,394,916	-190,568,622	2,316,334,486	22,080,506,441

2016 年年度报告

项目	上期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-137,159,480	21,511,442	3,831,458,700	98,706,649	3,451,299,829	2,593,831,998	25,889,397,987
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-137,159,480	21,511,442	3,831,458,700	98,706,649	3,451,299,829	2,593,831,998	25,889,397,987
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-28,291,071	-7,137,229	11,772,917	3,832,375	-4,819,904,966	-308,067,153	-5,147,795,127
(一) 综合收益总额	-	-	-28,291,071	-	-	-	-4,804,299,674	-298,459,218	-5,131,049,963
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,950,000	4,950,000
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	4,950,000	4,950,000
(三) 利润分配	-	-	-	-	11,772,917	3,832,375	-15,605,292	-11,447,163	-11,447,163
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	11,772,917	-	-11,772,917	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,832,375	-3,832,375	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-11,447,163	-11,447,163
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-7,137,229	-	-	-	-3,110,772	-10,248,001
1. 本期提取	-	-	-	86,927,211	-	-	-	5,343,580	92,270,791
2. 本期使用	-	-	-	89,739,688	-	-	-	8,454,352	98,194,040
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	-	-4,324,752	-	-	-	-	-4,324,752
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,329,067,663	-165,450,551	14,374,213	3,843,231,617	102,539,024	-1,368,605,137	2,285,764,845	20,741,602,860

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,338,358,399	-1,517,185	2,993,175,001	-1,488,834,218	17,541,863,183
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,338,358,399	-1,517,185	2,993,175,001	-1,488,834,218	17,541,863,183
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	19,659,078	5,344,292	-	1,362,541,845	1,387,545,215
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,362,541,845	1,362,541,845
(二) 所有者投入和减少资本	-	15,146,295	-	-	-	15,146,295
1. 其他	-	15,146,295	-	-	-	15,146,295
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	5,344,292	-	-	5,344,292
1. 本期提取	-	-	60,734,571	-	-	60,734,571
2. 本期使用	-	-	60,734,571	-	-	60,734,571
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	5,344,292	-	-	5,344,292
(六) 其他	-	4,512,783	-	-	-	4,512,783
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,358,017,477	3,827,107	2,993,175,001	-126,292,373	18,929,408,398

项目	上期					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,700,681,186	8,338,358,399	2,807,567	2,993,175,001	2,683,721,904	21,718,744,057
二、本年期初余额	7,700,681,186	8,338,358,399	2,807,567	2,993,175,001	2,683,721,904	21,718,744,057
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-4,324,752	-	-4,172,556,122	-4,176,880,874
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-4,172,556,122	-4,172,556,122
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-4,324,752	-	-	-4,324,752
1. 本期提取	-	-	75,031,697	-	-	75,031,697
2. 本期使用	-	-	75,031,697	-	-	75,031,697
3. 按比例享有的合营联营企业专项储备变动净额	-	-	-4,324,752	-	-	-4,324,752
四、本期期末余额	7,700,681,186	8,338,358,399	-1,517,185	2,993,175,001	-1,488,834,218	17,541,863,183

法定代表人：丁毅

主管会计工作负责人：钱海帆

会计机构负责人：邢群力

三、公司基本情况

1. 公司概况

马鞍山钢铁股份有限公司(“本公司”)是在国有企业马鞍山钢铁公司(“原马钢”,现已更名为马钢(集团)控股有限公司)基础上改组设立的一家股份有限公司,于1993年9月1日在中华人民共和国(“中国”)安徽省马鞍山市注册成立,企业法人营业执照统一社会信用代码为91340000610400837Y号。本公司所发行的人民币普通股A股及境外上市外资股H股股票,已分别在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于中国安徽省马鞍山市九华西路8号。

截至2016年12月31日,本公司累计发行股本总数770,068万股,其中无限售条件的人民币普通股A股596,775万股,境外上市外资股H股173,293万股,每股面值人民币1元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本集团的母公司为于中国成立的马钢(集团)控股有限公司(“集团公司”)。

本财务报表已经本公司董事会于2017年3月29日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

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八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为编制基础。

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。

2. 持续经营

于2016年12月31日,本集团的流动负债超出流动资产约人民币9,132,138,612元。本公司董事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168亿元。经评估,本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金,本公司将能自报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司董事会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。

五、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，主要体现在应收账款坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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，指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下的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，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。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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. 合并财务报表的编制方法

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。

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会计处理方法

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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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，由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面档已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括银行理财产品。

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，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。

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。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，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约定履行债务或承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，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的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。

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。

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，也单独进行减值测试。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。

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。

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/发放贷款及垫款

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团确认标准是以金额大于人民币 200 万元作为划分并单独进行减值测试。如有客观证据表明单独金额重大的金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明其已发生坏账，本集团确认减值损失，计入当期损益。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

发放贷款及垫款

对于发放贷款及垫款，由于其具有相同的信用风险特征，本集团将其确认为一项金融资产组合按照余额 3%计提坏账准备，确认减值损失，计入当期损益。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品和备品备件。

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，除未结算工程及备品备件外，采用加权平均法确定其实际成本。备品备件及低值易耗品和包装物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，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。对已售存货计提了存货跌价准备的，还应结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本或其他业务成本。

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。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。

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

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资

单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，在终止采用权益法的，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团投资性房地产的使用寿命为 24-50 年，预计净残值率为 3%-10%。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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。

(2). 折旧方法

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:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 30 年	3%	3.2-9.7%
机器设备	年限平均法	10 - 15 年	3%	6.5-9.7%
办公设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.7-19.4%
运输工具及设备	年限平均法	5-8 年	3%	12.1-19.4%

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (4) 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；
- (5) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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：

	使用寿命
特许经营权	25 年
土地使用权	50 年
采矿权	25 年
专利权	3 年

特许经营权指供水厂之经营权利，按成本减累计摊销及任何累计减值亏损列账，并以直线法在 25 年特许经营权相关期间摊销。

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

使用寿命有限的无形资产，在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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

18. 长期资产减值

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，至少于每年末都进行减值测试。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。

19. 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除股份支付以外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。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

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

离职后福利(设定受益计划)

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 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。

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

21. 卖出回购和买入返售交易

根据协议约定于未来某确定日期回购的已出售资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本集团贷款的经济性质。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

相反，购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表列示为买入返售款项。买入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

22. 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。

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。

23. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

25. 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。

(1)、经营租赁的会计处理方法

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的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。

26. 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。

27. 安全生产费

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

28. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，马钢集团财务有限公司（“财务公司”）从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理，自2012年7月1日起，一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的1.5%。

29. 公允价值计量

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

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

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

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

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

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。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。

判断

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

持续经营

如附注四、2 所述本集团持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦集团不能获得足够的资金，本集团是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本集团不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

经营租赁 - 作为出租人

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

投资性房地产和自用房地产的划分

本集团决定房地产是否符合投资性房地产的条件，并制定出此类判断的标准。投资性房地产指为赚取租金或资本升值或同时为这两个目的而持有的房地产。凭此，本集团考虑一项房地产产生的现金流是否大部分独立于本集团持有的其他资产。

有些房地产的一部分是为赚取租金或资本升值而持有，而另一部分是为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有。如果这些部分可以分开出售（或按融资租赁分开出租），则本集团对这些部分分开进行会计处理。如果这些部分不能分开出售，则只有在为用于生产或提供商品或服务或行政用途而持有的部分不重大的情况下，该房地产才是投资性房地产。

判断是对各单项房地产作出，以确定配套设施是否相当重要而使房地产不符合投资性房地产。

持有其他主体 20%以下的表决权但对该主体具有重大影响的判断

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有安徽欣创节能环保科技股份有限公司（“欣创节能”）16.34% 的股权。本公司董事认为，虽然本公司对欣创节能持股比例不足 20%，但是按照欣创节能公司章程规定，本公司对欣创节能派出董事和监事各 1 名，因此本公司认为对欣创节能可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对欣创节能的股权投资。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有安徽临涣化工有限责任公司（“安徽临涣化工”）12% 的股权。本公司董事认为，虽然本公司对安徽临涣化工持股比例不足 20%，但是按照安徽临涣化工公司章程规定，本公司对该公司派出 1 名董事，因此本公司认为对安徽临涣化工可以实施重大影响，故作为联营公司核算公司对安徽临涣化工的股权投资。

持有被投资方半数以上的表决权但对该主体不具有控制的判断

本年本公司与外资企业阿斯科工业共同出资成立埃斯科特钢有限公司（“埃斯科特钢”），根据合资合同和公司章程的规定，本公司持股比例为 75%，阿斯科工业持股比例为 25%，董事会席位中本公司任命三名董事，阿斯科工业任命一名董事。埃斯科特钢公司章程规定，埃斯科特钢的部分重要财务和经营决策的表决必须经全体董事一致同意。根据以上公司章程的规定，本公司董事认为本公司无法对埃斯科特钢实现控制，而是与阿斯科工业对其实施共同控制，因此作为合营公司核算对埃斯科特钢的股权投资，未纳入本集团合并范围。

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。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额利润用以来抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的税务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。

固定资产使用寿命的估计

本集团的管理层为其固定资产估计使用寿命。此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际使用年限为基础，按照历史经验进行。

应收款项的坏账准备

本集团的管理层就应收款项决定计提减值准备。此估计乃按客户的信贷历史及现有市场状况而定。管理层将于各资产负债表日重新评估有关估计。

存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货(包括备件)的状况及其可变现净值的估计计提减值。本集团将于各结算日重新评估该等存货并考虑相应减值。

存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减估计完工成本以及销售开支。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各结算日重新评估该等估计。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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”项目之间列报的内容有所不同,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。	不适用	该会计政策变更影响“管理费用”项目减少金额人民币 201,027,737 元;原“营业税金及附加”项目改为“税金及附加”项目列示,影响增加金额人民币 201,027,737 元。

(2)、重要会计估计变更

按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本集团之子公司安徽长江钢铁股份有限公司(“安徽长江钢铁”)根据固定资产的实际使用情况,对固定资产的使用年限进行调整,以确保折旧年限更符合相关固定资产预计为公司带来经济利益的期限。本次折旧年限变更采用未来适用法,于 2016 年 4 月 1 日起开始实施。此次变更于 2016 年 3 月 14 日经《长钢董决[2016]2 号》董事会决议通过,并于 2016 年 3 月 30 日经《马钢董决[2016]3 号》董事会决议通过。

2016 年 4 月 1 日起，安徽长江钢铁对固定资产的折旧年限进行了如下调整：

资产类别	调整前折旧年限(年)	调整后折旧年限(年)	说明
房屋及建筑物	20	30	延长 10 年
机器设备	10	15	延长 5 年
运输设备	5	8	延长 3 年
办公(电子)设备	10	5	缩短 5 年

上述会计估计变更对 2016 年财务报表的主要影响如下：

本集团

2016 年度	会计估计变更前 年末余额/本年发生额	折旧年限变更	会计估计变更后 年末余额/本年发生额
固定资产账面价值	35,413,406,163	109,195,552	35,522,601,715
固定资产折旧费用	3,486,961,669	-109,195,552	3,377,766,117
利润总额	1,259,379,988	109,195,552	1,368,575,540
所得税	84,581,346	27,298,888	111,880,234
净利润	1,174,798,642	81,896,664	1,256,695,306
未弥补亏损	-272,465,286	81,896,664	-190,568,622

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 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。根据国家税务法规，本公司产品出口销售收入的增值税采用“免抵退”办法，退税率为 9%-17%。本集团一家子公司自营出口销售收入的增值税采用“先征后退”办法。
营业税	应税收入	应税收入 3% - 5%。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	实际缴纳的流转税	5% - 7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及位于中国境内的子公司按 25% 计缴企业所得税。某些子公司享受特定税收优惠。
土地增值税	转让土地使用权及房产所取得的增值额	超率累进税率 30%-60%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	对拥有产权的房屋	按国家规定的比例计缴房产税。
其他税项	按国家有关法律的规定计算缴纳	按国家有关法律的规定计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
马钢(香港)有限公司(“马钢香港”)	16.5%
Maanshan Iron and Steel (Australia) Proprietary Limited(“马钢澳洲”)	30%
MG Trading and Development GmbH(“MG 贸易发展”)	30%
MG-VALDUNES S. A. S. (“马钢瓦顿”)	33.3%
MASTEEL AMERICA INC. (“马钢美洲”)	30%

2. 税收优惠

- (1) 本集团子公司马鞍山马钢华阳设备诊断工程有限公司(“华阳设备”)于2015年重新申请高新技术企业认定；被主管机关认定为安徽省2015年高新技术企业，自2015年1月1日起，有效期3年。2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。
- (2) 本集团子公司安徽马钢和菱实业有限公司(“和菱实业”)于2014年重新申请高新技术企业认定；被主管机关认定为安徽省2014年高新技术企业，自2014年1月1日起，有效期为3年。2016年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,515	138,929
银行存款	4,324,041,172	3,552,764,882
其他货币资金	493,121,436	1,198,860,855
财务公司存放中国人民银行法定准备金额	494,847,918	390,946,816
合计	5,312,101,041	5,142,711,482
其中：存放在境外的款项总额	335,758,549	342,704,351

于2016年12月31日，本集团以人民币493,121,436元(2015年12月31日：人民币1,198,860,855元)作为保证金，主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保；银行存款中无向银行开立信用证而作为保证金的定期存款(2015年12月31日：美元1,000,000元，折合人民币6,493,453元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月、6个月、1年，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。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	555,322,261	1,005,271,054
合计	555,322,261	1,005,271,054

2016年12月31日及2015年12月31日本集团持有的权益工具投资主要为其持有的理财产品。

于2016年12月31日，本集团的权益工具投资变现并无重大限制。

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,608,459,121	4,689,129,290
合计	3,608,459,121	4,689,129,290

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	738,206,842
合计	738,206,842

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,196,770,076	156,827,864
合计	5,196,770,076	156,827,864

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团并无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、 应收账款

应收账款的信用期通常为 30 日至 90 日。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	756,196,252	665,862,003
1至2年	66,905,447	116,554,717
2至3年	24,337,627	22,417,902
3年以上	33,219,589	11,348,434
小计	880,658,915	816,183,056
减：应收账款坏账准备	20,729,808	19,196,395
合计	859,929,107	796,986,661

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	825,690,228	94	6,927,040	1	818,763,188	768,962,510	94	6,927,040	1	762,035,470
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	54,968,687	6	13,802,768	25	41,165,919	47,220,546	6	12,269,355	26	34,951,191
合计	880,658,915	100	20,729,808	/	859,929,107	816,183,056	100	19,196,395	/	796,986,661

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	117,299,709	-	-	/
公司 2	48,312,244	-	-	/
公司 3	35,735,250	-	-	/
公司 4	29,169,562	-	-	/
公司 5	24,738,742	-	-	/
公司 6	21,908,132	-	-	/
公司 7	21,573,834	-	-	/
公司 8	20,666,702	-	-	/
公司 9	20,279,298	-	-	/
公司 10	18,563,390	-	-	/
公司 11	17,592,138	-	-	/
公司 12	17,075,094	-	-	/
公司 13	17,025,890	-	-	/
公司 14	15,632,872	-	-	/
公司 15	13,653,503	-	-	/
其他	386,463,868	6,927,040	2	注 1
合计	825,690,228	6,927,040	-	/

注 1：本公司已确认对其中一公司的应收账款无法收回，已全额计提坏账准备人民币 6,927,040 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 2,517,257 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 927,877 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	55,967

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

2016年12月31日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备年末余额
公司1	第三方	117,299,709	一年以内	14%	-
公司2	第三方	48,312,244	三年以内	5%	-
公司3	第三方	35,735,250	一年以内	4%	-
公司4	第三方	29,169,562	一年以内	3%	-
公司5	第三方	24,738,742	一年以内	3%	-
合计		255,255,507		29%	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	896,450,454	96	612,475,882	96
1至2年	14,669,580	2	12,687,989	2
2至3年	5,222,283	1	2,180,048	1
3年以上	8,708,957	1	7,063,502	1
合计	925,051,274	100	634,407,421	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项账龄超过一年以上主要是预付供应商的材料及备品备件采购款，由于材料尚未交付，以致该款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位:元 币种:人民币

2016年12月31日	期末余额	占预付账款总额比例(%)
公司1	164,095,911	18
公司2	130,035,843	14
公司3	104,989,589	11
公司4	100,000,000	11
公司5	96,486,201	10
合计	595,607,544	64

6、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
贷款及垫款	2,603,263	748,837
存放中央银行款项及存放同业	892,631	851,339
买入返售金融资产	519,506	-
其他	29,539	-
合计	4,044,939	1,600,176

7、 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

单位:元 币种:人民币

项目	本期余额	上期余额
1 年以内	66,975,647	139,319,969
1 至 2 年	51,655,401	5,774,543
2 至 3 年	3,087,522	9,780,275
3 年以上	600,141,779	627,032,547
小计	721,860,349	781,907,334
减: 其他应收款坏账准备	594,245,515	591,559,264
合计	127,614,834	190,348,070

本年度其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注七、19。

(2). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	700,662,861	97	587,934,699	84	112,728,162	757,221,665	97	585,248,448	77	171,973,217
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,197,488	3	6,310,816	30	14,886,672	24,685,669	3	6,310,816	26	18,374,853
合计	721,860,349	100	594,245,515	/	127,614,834	781,907,334	100	591,559,264	/	190,348,070

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	60,939,960	60,939,960	100	注 1
公司 2	127,685,367	127,685,367	100	注 1
公司 3	37,243,732	37,243,732	100	注 1
公司 4	132,058,434	132,058,434	100	注 1
公司 5	57,988,833	57,988,833	100	注 4
公司 6	76,821,224	76,821,224	100	注 2
公司 7	17,079,513	17,079,513	100	注 2
公司 8	34,783,463	34,783,463	100	注 2
公司 9	4,069,419	4,069,419	100	注 2
公司 10	9,051,133	9,051,133	100	注 2
公司 11	7,396,979	7,396,979	100	注 2
公司 12	5,216,988	5,216,988	100	注 2
公司 13	10,056,058	10,056,058	100	注 2
公司 14	5,143,596	5,143,596	100	注 2
公司 15	2,400,000	2,400,000	100	注 3
其他	112,728,162	-	-	/
合计	700,662,861	587,934,699	/	/

注 1：上述公司原为本公司的钢铁贸易供应商，其运营陷入困难。对于该等债权存在的抵押资产公允价值发生变动，本公司管理层评估作为其抵押资产第二顺位受偿人，预期未来难以收回该款项，因此对其全额计提了坏账准备。

注 2：上述公司原为本集团之子公司马钢（上海）工贸有限公司（“马钢上海工贸”）的钢铁贸易供应商，其运营陷入困难，本集团管理层预期该款项或难以收回，因此全额计提坏账准备。

注 3：由于该公司经营困难，本公司管理层预期款项难以收回，因此全额计提坏账准备

注 4: 本集团作为该公司的债权人, 为保障债权人利益, 由本集团之子公司马钢(芜湖)加工配售有限公司(“马钢芜湖”)与该公司签订了股权转让协议及补充协议, 马钢芜湖以人民币 1 元的名义对价获得该公司 60% 的股权, 并约定如果其在 2014 年 12 月 31 日前向马钢芜湖偿还所欠债务, 马钢芜湖按照原股权转让价将其 60% 股权归还给原股东, 在此期限前, 马钢芜湖不参与该公司的日常经营管理, 不承担其经营盈亏。2015 年 12 月, 本公司与该公司签订股权转让协议相关备忘录, 双方同意将股权归还时点推迟至 2016 年 12 月 31 日, 其他条款不变, 且在 2016 年期间, 马钢芜湖并未参与该公司的日常经营管理, 也不承担其经营盈亏, 因此本公司管理层判断, 本年间本公司对该公司不具有控制。2016 年 10 月该公司以房产抵债来清理部分债权, 马钢芜湖按股权转让协议的规定将股权归还该公司原股东。本公司预计对该公司剩余债权的账面价值约人民币 57,988,833 元无法收回, 于 2016 年度计提坏账准备人民币 2,686,251 元, 累计已全额计提坏账准备。

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 2,986,251 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
备件款	300,000

(5). 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款	50,733,791	50,733,791
税收返还款	5,237,911	6,437,911
预付进口关税及增值税保证金	11,167,848	13,022,912
往来款	585,534,699	607,861,547
钢材期货保证金	28,061,996	42,768,562
其他	41,124,104	61,082,611
坏账准备	-594,245,515	-591,559,264
合计	127,614,834	190,348,070

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	132,058,434	3 年以上	18	132,058,434
公司 2	往来款	127,685,367	3 年以上	18	127,685,367
公司 3	往来款	76,821,224	3 年以上	11	76,821,224
公司 4	往来款	60,939,960	3 年以上	8	60,939,960
公司 5	往来款	57,988,833	3 年以上	8	57,988,833
合计	/	455,493,818	/	63	455,493,818

(7). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收太白镇政府款项	2004 至 2009 年政策性返还	5,237,911	3 年以上	注
合计	/	5,237,911	/	/

注：该款项为安徽省当涂县太白镇政府因本公司的控股子公司安徽长江钢铁 2004 年至 2009 年及时足额缴纳各项税款，于 2009 年给予的政策性奖励，该政府补助已计入往年当期损益。本年收回部分款项，管理层与政府沟通，预计 2017 年将收回剩余款项。

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

8、 买入返售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	230,047,000	-
合计	230,047,000	-

买入返售金融资产款为财务公司按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的债券融出的资金。本年末余额均为质押式回购的债券。

9、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,068,139,785	83,746,075	4,984,393,710	2,804,238,500	350,365,789	2,453,872,711
在产品	864,371,940	17,659,670	846,712,270	921,849,186	102,234,757	819,614,429
产成品	3,425,296,042	64,188,089	3,361,107,953	1,893,162,625	491,923,981	1,401,238,644
备品备件	1,249,285,417	126,912,167	1,122,373,250	1,403,342,682	59,572,961	1,343,769,721
其他(注)	233,474,649	-	233,474,649	-	-	-
合计	10,840,567,833	292,506,001	10,548,061,832	7,022,592,993	1,004,097,488	6,018,495,505

注：本年本公司作为债权人，收到一债务人用以抵偿其债务的房产人民币 233,474,649 元，详细情况请参见附注七、7。

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
原材料	350,365,789	443,512,539	710,132,253	83,746,075
在产品	102,234,757	152,393,221	236,968,308	17,659,670
产成品	491,923,981	326,693,412	754,429,304	64,188,089
备品备件	59,572,961	67,854,673	515,467	126,912,167
合计	1,004,097,488	990,453,845	1,702,045,332	292,506,001

于各资产负债表日，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 年度，本集团无转回存货跌价准备(2015 年度：人民币 3,360,982 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,859,823 元)。

10、发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司贷款	474,500,000	488,500,000
票据贴现	1,128,238,113	261,318,730
小计	1,602,738,113	749,818,730
减：发放贷款坏账准备	47,525,557	16,904,861
合计	1,555,212,556	732,913,869

本年度发放贷款及垫款坏账准备变动情况请参见附注七、19。

所有贷款及垫款的客户均为集团公司及其成员单位。在进行风险评估后，2016 年对全部贷款及垫款按期末余额的 3%计提了组合评估减值准备。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团贷款及垫款中无不良贷款。本集团于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的发放贷款及垫款余额中，应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，明细数据参见附注十二、6 中披露。

11、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	301,317,710	310,923,428
待抵扣增值税进项税	386,609,452	637,594,830
其他	4,544,071	-
合计	692,471,233	948,518,258

12、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	451,225,538	-	451,225,538	-	-	-
可供出售权益工具：	126,722,160	-	126,722,160	128,934,410	-	128,934,410
按成本计量的	126,722,160	-	126,722,160	128,934,410	-	128,934,410
合计	577,947,698	-	577,947,698	128,934,410	-	128,934,410

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	452,402,983	452,402,983
公允价值	451,225,538	451,225,538
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,177,445	-1,177,445
已计提减值金额	-	-

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河南龙宇能源股份有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	0.66	-
中国第十七冶金建设有限公司	8,554,800	-	-	8,554,800	-	-	-	-	1.56	-
上海罗泾矿石码头有限公司	88,767,360	-	-	88,767,360	-	-	-	-	12.00	-
北京中联钢电子商务有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	-	-	3.40	-
鞍山华泰干熄焦工程技术有限公司	400,000	-	-	400,000	-	-	-	-	5.00	40,000
一重集团马鞍山重工有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	-	-	-	-	15.00	-
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	-	-	-	-	6.90	-
安徽马钢智能立体停车设备有限公司(注 1)	2,212,250	-	2,212,250	-	-	-	-	-	-	-
合计	128,934,410	-	2,212,250	126,722,160	-	-	-	-	/	40,000

注 1：于 2016 年 4 月，本集团之子公司马钢香港与马钢集团投资有限公司签署《安徽马钢智能立体停车设备有限公司股权转让协议》，将其持有的安徽马钢智能立体停车设备有限公司（“马钢智能停车”）8.9367%的股权全部转让给马钢集团投资有限公司。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的可供出售金融资产是对中国境内的非上市企业的权益投资，在每个报告期末按成本减去减值计量，未披露其公允价值。因为该等投资在活跃市场上不存在市场报价，因此其公允价值不能可靠计量，本集团亦无意处置该等投资。

13、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
马鞍山马钢比欧西气体有限责任公司（「马钢比欧西」）	316,030,791	-	-	80,857,392	-	1,129,885	79,000,000	-	-	319,018,068	-
马鞍山马钢考克利尔国际培训中心有限公司（「马钢考克利尔」）	539,342	-	-	2,091	-	-	-	-	-	541,433	-
埃斯科特钢（注1）	-	58,171,378	4,879,915	-7,426	-	-	-	-	-	53,284,037	-
小计	316,570,133	58,171,378	4,879,915	80,852,057	-	1,129,885	79,000,000	-	-	372,843,538	-
二、联营企业											
河南金马能源有限公司（「河南金马能源」）	241,098,393	-	-	77,296,589	-	3,361,408	25,560,000	-	-	296,196,390	-
盛隆化工有限公司（「盛隆化工」）	242,402,338	-	-	66,810,341	-	183,745	-	-	-	309,396,424	-
上海大宗钢铁电子交易中心有限公司（「上海钢铁电子」）	26,604,521	-	-	4,516,071	-	-	4,000,000	-	-	27,120,592	-
欣创节能	35,539,691	-	-	3,059,233	-	5,182,037	-	-	-	43,780,961	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚化工有限公司（「马钢奥瑟亚化工」）（注2）	95,638,431	22,513,793	-	286,184	-	-	-	-	-	118,438,408	-
小计	713,283,374	22,513,793	-	151,968,418	-	8,727,190	29,560,000	-	-	866,932,775	-
合计	1,029,853,507	80,685,171	4,879,915	232,820,475	-	9,857,075	108,560,000	-	-	1,239,776,313	-

注 1: 本年本公司与外资企业阿斯科工业共同出资成立埃斯科特钢, 根据合资合同和公司章程的规定, 埃斯科特钢的注册资本为 3,200 万欧元, 本公司持股比例为 75%, 阿斯科工业持股比例为 25%, 董事会席位中本公司任命三名董事, 阿斯科工业任命一名董事。埃斯科特钢公司章程规定, 埃斯科特钢的部分重要财务和经营决策的表决必须经全体董事一致同意。

根据以上公司章程的规定, 本公司董事认为本公司无法对埃斯科特钢实现控制, 而是与阿斯科工业对其实施共同控制, 因此作为合营公司核算对埃斯科特钢的股权投资, 未纳入本集团合并范围。

于 2016 年 8 月, 本公司将持有的埃斯科特钢 9% 的股权协议转让给马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司。

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司存在对埃斯科特钢 1,607 万欧元的投资承诺。

注 2: 本公司根据马钢奥瑟亚化工《公司章程》的规定, 完成最后一轮出资人民币 22,513,793 元。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	67,649,781	67,649,781
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	2,574,402	2,574,402
(1) 转入固定资产(注)	2,574,402	2,574,402
4. 期末余额	65,075,379	65,075,379
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,293,198	5,293,198
2. 本期增加金额	1,708,470	1,708,470
(1) 计提或摊销	1,708,470	1,708,470
3. 本期减少金额	760,287	760,287
(1) 处置	760,287	760,287
4. 期末余额	6,241,381	6,241,381
三、账面价值		
1. 期末账面价值	58,833,998	58,833,998
2. 期初账面价值	62,356,583	62,356,583

注：将 2015 年出租给马钢智能停车的福达公寓商务房及出租给马鞍山嘉恒储运实业有限公司的厂房于本年转为自用。

15、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	土地使用权 (注 2)	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	26,337,817,814	52,433,784,044	388,260,936	353,968,343	10,265,796	79,524,096,933
2. 本期增加金额	2,401,830,404	2,681,791,561	21,079,436	26,180,410	-	5,130,881,811
(1) 购置	8,203,647	88,449,039	7,769,757	7,702,254	-	112,124,697
(2) 在建工程转入	2,390,223,425	2,591,670,469	13,178,320	18,378,038	-	5,013,450,252
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	2,574,402	-	-	-	-	2,574,402
(5) 汇率变动	828,930	1,672,053	131,359	100,118	-	2,732,460
3. 本期减少金额	417,779,955	522,745,469	21,738,079	113,747,948	-	1,076,011,451
(1) 处置或报废(注 1)	66,178,321	260,848,701	17,695,392	-	-	344,722,414
(2) 重分类	21,601,634	-138,103,232	4,042,687	112,458,911	-	-
(3) 工程暂估调整	330,000,000	400,000,000	-	1,289,037	-	731,289,037
4. 期末余额	28,321,868,263	54,592,830,136	387,602,293	266,400,805	10,265,796	83,578,967,293
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,245,942,502	32,017,310,492	312,099,544	343,333,299	-	44,918,685,837
2. 本期增加金额	695,796,968	2,662,929,382	16,750,245	3,633,892	-	3,379,110,487
(1) 计提	694,973,483	2,662,489,850	16,696,545	3,606,239	-	3,377,766,117
(2) 投资性房地产转入	760,287	-	-	-	-	760,287
(3) 汇率变动	63,198	439,532	53,700	27,653	-	584,083
3. 本期减少金额	69,069,119	89,023,299	19,632,034	102,313,758	-	280,038,210
(1) 处置或报废(注 1)	48,396,925	215,894,967	15,746,318	-	-	280,038,210
(2) 重分类	20,672,194	-126,871,668	3,885,716	102,313,758	-	-
4. 期末余额	12,872,670,351	34,591,216,575	309,217,755	244,653,433	-	48,017,758,114
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	6,514,174	32,093,290	-	-	-	38,607,464
(1) 计提(注 3)	6,514,174	32,093,290	-	-	-	38,607,464
3. 期末余额	6,514,174	32,093,290	-	-	-	38,607,464
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,442,683,738	19,969,520,271	78,384,538	21,747,372	10,265,796	35,522,601,715
2. 期初账面价值	14,091,875,312	20,416,473,552	76,161,392	10,635,044	10,265,796	34,605,411,096

注 1：2016 年及 2015 年固定资产的处置主要为本公司出售和报废部分固定资产。本年本公司因 4#高炉工程建设和 5#焦炉技术改造而拆除该区域废旧资产。

注 2：固定资产中的土地使用权为本集团之子公司马钢瓦顿在法国购买的土地使用权。

注 3：本集团本年确认了人民币 38,607,464 元的固定资产减值损失，是由于钢铁分部由于去产能措施计划处置部分资产，本集团根据该等资产的公允价值减去处置费用后的净额确认可回收金额，并计提相应的减值准备。

除上述去产能相关资产的减值外，其他固定资产有迹象表明可能发生减值时，以单个现金产出单元为基础进行减值测试。每个现金产出单元的可收回金额与该现金产出单元固定资产的账面价值进行比较。现金产出单元的可收回金额是依据使用价值法。使用价值法计算依据管理层预测的未来 5 年期的财务预算，采用税后现金流量预测方法计算，超过该 5 年期的现金流量以第 5 年的现金流为基础按照固定增长率进行计算。用于减值测试的重要假设包括预期产销量、未来售价、生产成本、经营费用及折现率等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定这些重要假设。管理层采用能够反映相关现金产出单元的特定风险

的税后折现率 9%(2015 年: 9%)为折现率。于 2016 年 12 月 31 日, 除上述去产能相关资产的减值外, 本集团固定资产无需计提减值准备(2015 年: 无)。

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1, 273, 300, 682	产权证正在办理中

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团于中国境内有 33 处房屋及建筑物原值人民币 1, 273, 300, 682 元(2015 年: 人民币 1, 343, 143, 878 元), 主要用于生产经营使用的房屋建筑物的相关产权证正在有关政府部门审批过程中。本集团董事认为, 在政府相关部门审批完成后即可获得, 该等产权证正在办理中, 并不会对本集团经营产生重大不利影响。

16、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
品种质量类项目	387, 560, 165	-	387, 560, 165	1, 201, 603, 354	-	1, 201, 603, 354
节能环保项目	448, 789, 128	-	448, 789, 128	1, 206, 463, 445	-	1, 206, 463, 445
设备更新及其他技改项目	856, 066, 507	-	856, 066, 507	1, 651, 195, 135	-	1, 651, 195, 135
其他工程	565, 775, 598	-	565, 775, 598	186, 500, 934	-	186, 500, 934
合计	2, 258, 191, 398	-	2, 258, 191, 398	4, 245, 762, 868	-	4, 245, 762, 868

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额 (注)	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
品种质量类项目	6,416,968,000	1,201,603,354	1,343,913,180	-2,157,956,369	387,560,165	82	82	9,671,641	2,140,342	4.4	自筹/贷款
节能环保项目	2,623,235,000	1,206,463,445	994,194,028	-1,751,868,345	448,789,128	84	84	4,816,770	2,761,338	4.4	自筹/贷款
设备更新及其他技 改项目	2,359,778,000	1,651,195,135	272,488,041	-1,067,616,669	856,066,507	85	85	7,597,740	1,655,800	4.4	自筹/贷款
其他工程	不适用	186,500,934	415,283,533	-36,008,869	565,775,598	不适用	不适用	3,005,256	619,779	-	自筹/贷款
合计		4,245,762,868	3,025,878,782	-5,013,450,252	2,258,191,398	/	/	25,091,407	7,177,259	/	/

注：该金额为 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日在建工程余额中包含的借款费用资本化金额。

17、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	特许经营权 (注)	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,296,421,463	587,217	136,979,410	137,120,350	2,571,108,440
2. 本期增加金额	1,567,188	105,194	-	2,784,497	4,456,879
(1) 购置	1,567,188	87,682	-	-	1,654,870
(2) 汇率变动	-	17,512	-	2,784,497	2,802,009
3. 本期减少金额	9,200,000	-	-	-	9,200,000
(1) 处置	9,200,000	-	-	-	9,200,000
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,288,788,651	692,411	136,979,410	139,904,847	2,566,365,319
二、累计摊销					
1. 期初余额	614,246,226	101,677	24,305,184	41,097,193	679,750,280
2. 本期增加金额	51,424,739	209,885	5,913,441	8,739,910	66,287,975
(1) 计提	51,424,739	206,852	5,913,441	6,056,366	63,601,398
(2) 汇率变动	-	3,033	-	2,683,544	2,686,577
3. 本期减少金额	1,441,863	-	-	-	1,441,863
(1) 处置	1,441,863	-	-	-	1,441,863
4. 期末余额	664,229,102	311,562	30,218,625	49,837,103	744,596,392
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,624,559,549	380,849	106,760,785	90,067,744	1,821,768,927
2. 期初账面价值	1,682,175,237	485,540	112,674,226	96,023,157	1,891,358,160

注：特许经营权系本集团之子公司马钢(合肥)工业供水有限责任公司（“合肥供水”）所持有。2011年5月18日，合肥供水通过招标方式与合肥循环经济示范园管理委员会签订了《合肥循环经济示范园工业生产供水项目特许经营协议》，取得特许经营权，为合肥循环经济示范园区域范围内企业提供工业供水服务，负责设计、建设、占有、运营及维护该区域工业供水净水厂、取水部分及管网设施的全部资产，并收取水费。该基础设施建设采用发包方式，未确认建造服务收入。根据合同规定，将建造过程中支付的工程价款确认为无形资产。特许经营权期限为25年，特许经营期满后合肥供水须将供水项目相关的设施全部完好、无偿移交给合肥循环经济示范园管理委员会，并保证正常运行。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	251,160,664	62,790,166	609,033,044	152,258,261
可抵扣亏损	-	-	1,163,156	290,789
销售奖励款	352,819,600	88,204,900	130,156,316	32,539,079
职工薪酬	30,313,204	7,578,301	28,346,060	7,086,515
政府补助	621,341,760	155,335,440	403,793,240	100,948,310
其他	136,747,904	34,186,976	149,138,364	37,284,591
合计	1,392,383,132	348,095,783	1,321,630,180	330,407,545

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	117,824,896	29,456,224	129,461,225	32,365,306
理财产品公允价值变动	1,619,352	404,838	1,357,705	339,426
其他	20,817,396	5,204,349	-	-
合计	140,261,644	35,065,411	130,818,930	32,704,732

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	817,739,042	642,204,401
可抵扣亏损	9,605,772,407	10,096,630,655
合计	10,423,511,449	10,738,835,056

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年到期	-	233,247,027	无
2017 年到期	3,171,336,504	4,043,686,509	无
2018 年到期	483,216,836	483,216,836	无
2019 年到期	781,213,612	781,213,612	无
2020 年到期	4,555,266,671	4,555,266,671	无
2021 年到期	614,738,784	-	无
合计	9,605,772,407	10,096,630,655	/

其他说明：

本集团认为未来很可能无法产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

本集团根据现行税收法规和规章估计所得税费用及递延所得税，同时考虑从相关税务当局获得的特殊批准及有权享受的本集团经营所在地或辖区的税收优惠政策。在正常的经营活动中，一些交易和事项的最终税务处理会存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

未弥补亏损及其他可抵扣暂时性差异，如税前不可抵扣的应收款项、存货、固定资产、在建工程等的减值准备，以未来很可能实现的应税利润可以弥补的亏损或可以转回的可抵扣暂时性差异为限确认递延所得税资产。对递延所得税资产的确认金额需要管理层运用重大判断，基于未来应税利润产生的时间和金额以及未来的税务筹划而确定。

19、资产减值准备

单位：元 货币：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少		其他变动	期末余额
			转回	核销/转销		
坏账准备	627,660,520	36,124,204	-927,877	-355,967	-	662,500,880
其中：应收账款	19,196,395	2,517,257	-927,877	-55,967	-	20,729,808
其他应收款	591,559,264	2,986,251	-	-300,000	-	594,245,515
发放贷款及垫款	16,904,861	30,620,696	-	-	-	47,525,557
存货跌价准备（注 1）	1,004,097,488	990,453,845	-	-1,702,045,332	-	292,506,001
其中：原材料	350,365,789	443,512,539	-	-710,132,253	-	83,746,075
在产品	102,234,757	152,393,221	-	-236,968,308	-	17,659,670
产成品	491,923,981	326,693,412	-	-754,429,304	-	64,188,089
备品备件	59,572,961	67,854,673	-	-515,467	-	126,912,167
固定资产减值准备	-	38,607,464	-	-	-	38,607,464
其中：房屋及建筑物	-	6,514,174	-	-	-	6,514,174
机器及设备	-	32,093,290	-	-	-	32,093,290
合计	1,631,758,008	1,065,185,513	-927,877	-1,702,401,299	-	993,614,345

注 1：通常情况下，本集团于每季度末计提存货跌价准备。已售存货相应的存货跌价准备于售出的当月进行转销，并记入营业成本。

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	-	100,000,000
信用借款	6,002,740,320	2,398,449,636
进口押汇和远期信用证（注2）	940,212,100	4,292,909,836
合计	6,942,952,420	6,791,359,472

注1：本集团于2016年12月31日无以票据作为质押的质押借款（2015年12月31日：人民币100,000,000元）。

注2：本集团于2016年12月31日尚未结清的信用证共计人民币940,212,100元（2015年12月31日：人民币4,292,909,836元）。

于2016年12月31日，上述短期借款的年利率为1.628%-6.000%（2015年12月31日：1.310%-6.000%）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

于2016年12月31日，本集团有已到期但未偿还的短期借款，共计人民币100,257,036元，均为本集团之子公司马钢上海工贸的短期信用借款，目前马钢上海工贸正处于破产清算阶段。针对上述借款，正在与银行商议还款事宜。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
光大银行上海宝山支行	48,500,000	6.00%	2014年12月31日	9.00%
南京银行上海徐汇支行	29,757,036	5.60%	2015年1月3日	8.40%
马鞍山农村商业银行	22,000,000	6.00%	2015年6月17日	9.00%
合计	100,257,036	/	/	/

21、吸收存款及同业存放

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
活期存款	2,681,506,250	1,626,727,988
通知存款	285,300,000	74,500,000
定期存款	741,418,771	200,162,500
合计	3,708,225,021	1,901,390,488

财务公司于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的吸收存款余额中，持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注十二、6 中披露。

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	18,500,000
银行承兑汇票	3,584,228,362	5,325,406,398
合计	3,584,228,362	5,343,906,398

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团应付票据账龄均在 6 个月以内，无到期未付票据。

23、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,491,661,696	5,942,180,843
1 至 2 年	62,554,813	127,899,157
2 至 3 年	52,430,647	21,240,086
3 年以上	62,160,767	53,344,195
合计	6,668,807,923	6,144,664,281

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

本集团于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的应付账款余额中，应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，其明细数据在本财务报表附注十二、6 中披露。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	19,000,000	注
公司 2	17,000,000	注
公司 3	14,033,705	注
公司 4	10,111,310	注
公司 5	8,447,827	注
合计	68,592,842	/

注：本集团账龄超过 1 年的应付账款主要是结算期超过 1 年的购买设备尾款。

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,682,322,418	2,602,554,258
合计	3,682,322,418	2,602,554,258

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	12,236,108	注
公司 2	2,185,715	注
公司 3	2,023,692	注
公司 4	1,258,483	注
公司 5	970,621	注
合计	18,674,619	/

注：本集团账龄超过 1 年的预收账款主要为尚未执行完毕的合同结算尾款。

25、卖出回购金融资产款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	397,900,000	-
票据	198,665,698	-
合计	596,565,698	-

卖出回购金融资产款为财务公司按回购协议向其他金融机构进行票据和债券的再贴现所融入的资金。

26、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,336,940	3,268,054,882	3,014,988,648	516,403,174
二、离职后福利（设定提存计划）	10,057,259	539,619,532	549,205,470	471,321
三、一次性辞退补偿（注1）	-	172,343,335	172,343,335	-
四、一年内到期的内退福利	-	32,443,165	-	32,443,165
五、离职后补充福利（注2）	1,220,524	1,477,159	1,570,660	1,127,023
合计	274,614,723	4,013,938,073	3,738,108,113	550,444,683

注 1：一次性辞退补偿包括马钢（合肥）钢铁有限责任公司（“马钢合肥钢铁”）因关停转产向其原职工一次性支付的辞退补偿人民币 152,568,484 元，以及本公司因实施人力资源优化政策向其原职工一次性支付的辞退补偿人民币 19,774,851 元。

注 2：本集团在境外的子公司马钢瓦顿向职工提供其他离退休后补充福利，主要包括补充退休金津贴，医药费用报销及补充医疗保险，该等离退休后补充福利被视为设定受益计划。设定受益计划的现值以到期日与有关离退休后补充福利预计支付期相近的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。一年以上应付的部分列示于长期应付职工薪酬。

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	211,386,627	2,588,861,452	2,330,256,937	469,991,142
二、职工福利费	21,019,222	119,535,313	121,362,477	19,192,058
三、社会保险费	15,911	220,098,717	220,114,628	-
其中：医疗保险费	-3,693	183,533,733	183,530,040	-
工伤保险费	13,004	29,378,746	29,391,750	-
生育保险费	6,600	7,186,238	7,192,838	-
四、住房公积金	25,661,454	272,985,670	278,337,982	20,309,142
五、工会经费和职工教育经费	5,253,726	66,573,730	64,916,624	6,910,832
合计	263,336,940	3,268,054,882	3,014,988,648	516,403,174

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	365,178	493,460,702	493,825,880	-
2、失业保险费	184,483	27,324,716	27,509,199	-
3、企业年金缴费	9,507,598	18,834,114	27,870,391	471,321
合计	10,057,259	539,619,532	549,205,470	471,321

其他说明：

于2016年12月31日和2015年12月31日，本集团应付职工薪酬的余额中，并无属于工效挂钩的余额。

除了社会基本养老保险外，本集团职工(包括本公司及部分全资子公司)参加由本集团设立的退休福利供款计(以下简称“年金计划”)。本集团及享受年金计划的职工均按照职工社会保险缴费基数作为缴存基数。职工本人缴存比例为1%，企业缴存比例为5%。2016年度本集团共缴存年金人民币27,870,391元(2015年：人民币105,274,385元)，年末计提未支付的年金余额为人民币471,321元(2015年：人民币9,507,598元)。

27、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,249,203	21,109,732
企业所得税	48,757,600	30,194,469
城市维护建设税	34,523,584	23,263,501
其他税费	78,701,727	75,330,619
合计	274,232,114	149,898,321

其他说明：

各项税金及费用的缴纳基础及税、费率请参见本财务报表附注六。

28、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,280,475	11,897,022
企业债券利息	-	47,340,885
短期借款应付利息	9,590,649	4,011,073
中期票据利息	87,820,274	87,580,328
合计	107,691,398	150,829,308

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
马钢上海工贸	629,907	注
合计	629,907	/

注：于 2016 年 12 月 31 日，本集团逾期未付利息约人民币 629,907 元，为本集团之子公司马钢上海工贸因资金紧张而逾期未偿付的利息（2015 年 12 月 31 日：人民币 629,907 元），参见附注七、20。

29、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他股东	8,713,584	6,525,534
合计	8,713,584	6,525,534

30、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付福费廷业务款项	954,411,901	460,668,886
工程及维修检验费	174,015,328	207,933,025
销售奖励款	106,499,407	80,592,053
信用证利息	72,642,916	152,354,842
科技三项经费	41,804,635	34,750,947
代扣代缴个人社保费及住房公积金	36,408,783	43,903,216
应付未付的服务费	22,336,562	17,926,119
其他	504,455,546	260,334,425
合计	1,912,575,078	1,258,463,513

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	3,000,000	注
公司 2	2,000,000	注
公司 3	2,000,000	注
公司 4	2,000,000	注
公司 5	1,200,952	注
合计	10,200,952	/

注：本集团账龄超过一年的其他应付款主要为工程和材料采购合同履行保证金，由于按照合同约定尚未达到结算期限，该款项尚未结清。

31、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款(附注七、33)(注)	3,211,056,320	2,747,792,896
1 年内到期的公司债券(附注七、34)	-	2,337,066,519
合计	3,211,056,320	5,084,859,415

注：本集团于 2016 年 12 月 31 日以票据作为质押的一年内到期的长期借款共计人民币 600,000,000 元(2015 年：人民币 970,000,000 元)。

32、其他流动负债

其他流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债(注 1)	2,046,438,356	-
其他(注 2)	226,620,000	-
合计	2,273,058,356	-

注 1：本集团其他流动负债为本公司于 2016 年 8 月 2 日发行的第一期短期融资券的对应的人民币 2,000,000,000 元本金和人民币 46,438,356 元的利息。

注 2：本公司于 2016 年收到市财政局预拨 2017 年土地使用税人民币 142,000,000 元，以及市政府预拨 2017 年度转型发展财政补助资金款人民币 84,620,000 元。

33、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,175,968,960	1,973,971,584
信用借款	3,987,200,000	4,681,200,000
合计	5,163,168,960	6,655,171,584

于2016年12月31日，上述借款的年利率为1.20%-4.75%（2015年12月31日：1.20%-6.00%）。

34、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付中期票据	3,987,666,667	3,979,666,667
公司债券-5年期	-	2,337,066,519
减：一年内到期的非流动负债(附注七、31)	-	2,337,066,519
其中：公司债券	-	2,337,066,519
合计	3,987,666,667	3,979,666,667

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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
应付中期票据-2015 年第一期	2,000,000,000	2015 年 07 月	3 年	2,000,000,000	1,990,000,000	-	101,533,591	4,000,000	-	1,994,000,000
应付中期票据-2015 年第二期	2,000,000,000	2015 年 08 月	3 年	2,000,000,000	1,989,666,667	-	96,106,355	4,000,000	-	1,993,666,667
公司债券 - 5 年期	2,340,000,000	2011 年 08 月	5 年	2,340,000,000	2,337,066,519	-	86,975,115	2,933,481	2,340,000,000	-
合计	/	/	/	6,340,000,000	6,316,733,186	-	284,615,061	10,933,481	2,340,000,000	3,987,666,667

中期票据

于 2015 年 6 月，本公司获得中国银行间市场交易商协会批准，在中国境内发行注册金额为人民币 40 亿元的中期票据，注册额度 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

本公司于 2015 年 7 月 9 日发行 2015 年度第一期中期票据共计人民币 20 亿元，票据简称 15 马鞍钢铁 MTN001，发行价格人民币 100 元/百元面值，计息方式为付息式固定利率，票面利率 5.07%。本公司于 2015 年 8 月 6 日发行了总额为人民币 20 亿元的 2015 年度第二期中期票据，票据简称 15 马鞍钢铁 MTN002，发行价格人民币 100 元/百元面值，计息方式为付息式固定利率，票面利率 4.80%。

公司债券

经中国证券监督管理委员会[2011]第 1177 号文件批准，本公司于 2011 年 8 月发行本金总额为人民币 55 亿元的公司债券，该债券的发行价格为人民币 100 元/百元面值。该等债券中人民币 3,160,000,000 元由发行当日起计为期 3 年，并按年利率 5.63%计息，票据简称 11 马钢 01，而人民币 2,340,000,000 元则由发行当日起计为期 5 年，并按年利率 5.74%计息，票据简称 11 马钢 02。此等公司债券由集团公司提供担保。本公司从发行集资的所得款项净额为人民币 5,453,788,000 元。其中“11 马钢 01”已于 2014 年到期支付，“11 马钢 02”已于 2016 年 8 月 25 日到期支付。

上述中期票据当期计提的利息已计入应付利息。

35、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债（注1）	159,868,285	-
减：一年内到期的内退福利费	-32,443,165	-
二、应付离职后补充福利	32,875,106	30,077,913
减：一年内到期的离退休后补充福利	-1,127,023	-1,220,524
合计	159,173,203	28,857,389

注1：离职后福利-设定收益计划净负债

单位：元 币种：人民币

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	减：一年内到 期部分	期末余额
内退福利费	-	175,125,396	15,257,111	159,868,285	32,443,165	127,425,120

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
未折现金额		
一年以内	32,443,165	-
一年至两年	29,197,924	-
两年至三年	26,523,841	-
三年以上	90,136,936	-
未确认融资费用	-18,433,581	-
减：一年内到期部分	32,443,165	-
合计	127,425,120	-

本公司因实施人力资源优化工作，部分公司实行了内部退养计划，允许符合条件的员工在自愿的基础上退出工作岗位居家休养。本公司对这些退出岗位休养的人员负有在未来1年至10年支付休养生活费的义务。本公司根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金。本公司参考居民消费者价格指数(CPI)的平均增长率对未来年度需要支付的内退生活费按照2.01%的增长率进行预测。在考虑对参加内部退养计划员工的未来内退生活费支付义务时，本公司根据《中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2016年12月31日的同期国债利率折现后计入管理费用。于2016年12月31日，预计将在12个月内支付的部分，相应的负债计入短期应付职工薪酬。

36、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
未决诉讼或仲裁	3,415,629	7,451,446	-	10,867,075	/
待执行的亏损合同	18,601,341	14,354,836	18,671,330	14,284,847	注
其他	215,743	4,429,741	216,971	4,428,513	/
合计	22,232,713	26,236,023	18,888,301	29,580,435	/

注：2016年12月31日对待执行亏损合同估计的预计负债，主要为本集团之子公司马钢瓦顿待执行与第三方客户签订的产品销售订单的预计亏损，本年末本集团管理层预计执行该等订单的生产成本将超过订单价格，据此估计预计负债为人民币14,284,847元。

37、递延收益

递延收益情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,285,164,299	103,844,476	119,512,237	1,269,496,538	
合计	1,285,164,299	103,844,476	119,512,237	1,269,496,538	/

涉及政府补助的负债项目如下：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地收储补偿款(注)	652,138,319	-	-	-	652,138,319	收益
国家财政拨款付硅钢二期技术改造专项资金	88,641,669	-	-4,400,000	-	84,241,669	资产
新区土地财政补贴(地块31836、31837)	44,871,120	-	-5,503,732	-	39,367,388	资产
安徽省战略性新兴产业发展引导资金	40,788,750	-	-1,980,000	-	38,808,750	资产
新区工辅 CAPP 系统工程	35,377,972	-	-4,312,000	-	31,065,972	资产
动车组车轮用钢生产线工程	37,174,990	-	-2,200,000	-	34,974,990	资产
冷轧薄板工程	8,534,639	-	-7,612,000	-	922,639	资产
输送公司拆迁补偿款	10,000,000	-	-5,000,000	-	5,000,000	资产
炼钢高炉煤气尾气发电项目	10,090,000	-	-660,000	-	9,430,000	资产
1#-4#焦炉干熄焦工程	9,774,893	-	-920,480	-	8,854,413	资产
三铁总厂含锌尘泥转底炉脱锌工程	9,678,330	-	-880,000	-	8,748,330	资产
热电 135MW 机组烟气脱硫工程环保补助资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	资产
热轧薄板项目	1,745,361	-	-1,745,361	-	-	资产
三铁烧结带冷机废气余热发电	8,319,817	-	-698,720	-	7,621,097	资产
渣处理循环利用工程国家补贴	2,818,333	-	-	-	2,818,333	资产
芜湖材料建设扶持补助	7,147,112	-	-1,453,650	-	5,693,462	资产
6#全燃烧高炉煤气锅炉工程	7,534,084	-	-918,280	-	6,615,804	资产
三铁烧结烟气脱硫工程(欣创 BOT 项目)市级环保补助	7,870,000	-	-	-	7,870,000	资产
马钢 5#6#装煤出焦除尘工程	12,247,819	-	-363,000	-	11,884,819	资产
薄板项目固定资产补助	16,501,300	17,054,300	-2,106,927	-	31,448,673	资产
一铁总厂高炉炉前出铁场烟气治理	6,366,464	-	-324,249	-	6,042,215	资产
一钢平改转项目工程	1,099,840	-	-1,099,840	-	-	资产
车轮轧工程	4,068,000	-	-2,112,000	-	1,956,000	资产
脉冲澄清池治污	5,514,167	-	-	-	5,514,167	资产
三铁总厂烧结组烟气脱硫工程 BOT 项目环保补助资金	5,550,000	-	-	-	5,550,000	资产
三钢轧烟气治理项目国家环保资金	9,375,700	-	-	-	9,375,700	资产
三铁总厂 B#烧结机烟气脱硫项目环保补助资金	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
热电总厂 135MW 机组烟气脱硝工程	5,000,000	-	-	-	5,000,000	资产
新区干熄焦工程项目	6,166,501	-	-926,640	-	5,239,861	资产
水资源综合利用工程	3,080,550	-	-871,200	-	2,209,350	资产
马钢新区干熄焦项目	600,000	-	-	-	600,000	资产
马钢高速车轮车轴材料升级项目	33,720,000	-	-	-	33,720,000	资产
热电厂脱硝工程环保补助	4,500,000	-	-	-	4,500,000	资产
二铁总厂 2#烧结机烟气脱硫工程	7,000,000	13,296,887	-	-	20,296,887	资产
一铁总厂 3#烧结机烟气脱硫工程	3,000,000	-	-	-	3,000,000	资产
马钢轨道交通产业化项目贴息补助	11,121,099	-	-10,271,882	-	849,217	资产
政府转型发展财政补助	55,000,000	-	-466,400	-	54,533,600	资产
高效节约型建筑用钢技术开发专项资金	12,164,850	-	-	-	12,164,850	资产
科技部技术开发专项资金	19,857,445	-	-	-	19,857,445	资产
轨道公司智能制造专项资金	6,564,032	-	-553,251	-	6,010,781	资产
马鞍山轨道产业引导资金	-	14,000,000	-	-	14,000,000	资产
马钢热电总厂煤气综合利用发电工程	-	24,790,000	-	-	24,790,000	资产
焦化老区生化水提标改造工程环保补助资金	-	4,960,000	-	-	4,960,000	资产
热电厂老区煤粉炉烟气脱硫脱硝工程政府补助	-	4,800,000	-	-	4,800,000	资产
转炉屋顶铁水倒灌除尘工程政府补助	-	3,600,000	-	-	3,600,000	资产
其他	59,211,143	21,343,289	-59,600,371	-2,532,254	18,421,807	资产
合计	1,285,164,299	103,844,476	-116,979,983	-2,532,254	1,269,496,538	/

注：本集团计入递延收益的与收益相关的政府补助中的土地收储补偿款为本集团子公司马钢合肥钢铁自合肥市土地储备中心收到的土地收储补偿款。

38、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,700,681,186	-	-	-	-	-	7,700,681,186

项目	年初余额		本年增(减)变动			年末余额	
	股数	比例(%)	发行新股	其他	小计	股数	比例(%)
注册、已发行及缴足：							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,967,751,186	77.5	-	-	-	5,967,751,186	77.5
2. 境外上市的外资股	1,732,930,000	22.5	-	-	-	1,732,930,000	22.5
无限售条件股份合计	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0
三、股份总数	7,700,681,186	100.0	-	-	-	7,700,681,186	100.0

39、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,338,358,399	-	-	8,338,358,399
同一控制下企业合并	-9,290,736	-	-	-9,290,736
其他资本公积	-	19,659,078	-	19,659,078
合计	8,329,067,663	19,659,078	-	8,348,726,741

40、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后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损益	-	-1,177,445	-	294,361	-803,607	-79,477	-803,607
外币财务报表折算差额	-165,450,551	47,982,490	-	-	46,990,704	991,786	-118,459,847
其他综合收益合计	-165,450,551	46,805,045	-	294,361	46,187,097	912,309	-119,263,454

41、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,374,213	98,487,391	84,892,033	27,969,571
合计	14,374,213	98,487,391	84,892,033	27,969,571

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的矿山开采、煤气生产、交通运输、冶金、机械制造及建筑服务等业务计提相应的安全生产费。

42、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积(注1)	3,152,880,381	-	-	3,152,880,381
任意盈余公积(注2)	529,154,989	-	-	529,154,989
储备基金(注3)	95,685,328	-	-	95,685,328
企业发展基金(注3)	65,510,919	-	-	65,510,919
合计	3,843,231,617	-	-	3,843,231,617

注1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司须按中国企业会计准则及有关规定计算的净利润的10%提取法定公积金，直至该储备已达该公司注册资本的50%可以不再提取。在符合《中华人民共和国公司法》及公司章程的若干规定下，部分法定公积金可转为公司的股本，但留存的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

2016年度，本公司未提取法定盈余公积金（2015年度：人民币11,509,100元）。

注2：本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经董事会批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注3：本集团之若干子公司为中外合资企业，根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》及有关规定，相关子公司须以按中国企业会计准则和有关规定计算的净利润为基础计提企业发展基金、储备基金，计提比例由董事会确定。

43、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,368,605,137	3,451,299,829
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-1,368,605,137	3,451,299,829
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,228,892,407	-4,804,299,674
减：提取法定盈余公积	-	11,509,100
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	50,855,892	3,832,375
提取储备基金	-	413,843
企业发展基金	-	-150,026
期末未分配利润	-190,568,622	-1,368,605,137

44、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,323,785,914	41,607,003,797	44,008,587,535	44,086,048,485
其他业务	951,314,396	950,483,878	1,100,339,204	1,402,392,067
合计	48,275,100,310	42,557,487,675	45,108,926,739	45,488,440,552

营业收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
销售商品	47,958,420,215	44,901,171,263
提供劳务	245,269,164	121,856,692
其他	71,410,931	85,898,784
合计	48,275,100,310	45,108,926,739

45、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,680,294	103,166,959
教育费附加	90,272,915	73,138,711
房产税	58,703,632	-
土地使用税	121,610,785	-
车船使用税	128,034	-
印花税	20,585,286	-
其他	13,115,462	24,922,376
合计	432,096,408	201,228,046

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的通知，从2016年5月1日起将管理费用科目下核算的土地使用税、房产税、车船使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

46、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,174,129	38,059,285
运杂费	584,756,840	544,579,610
财产保险费	14,999,545	10,773,823
其他	45,852,216	42,447,126
合计	694,782,730	635,859,844

47、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,947,185	481,575,855
员工辞退福利	347,468,731	-
办公费用	280,419,514	283,748,867
固定资产折旧费用	136,541,889	34,269,997
除税金及附加和所得税费用以外的其他税项	129,161,233	399,170,094
租赁费	57,481,284	64,881,598
研究与开发费用	57,374,638	37,635,638
无形资产摊销费用	45,346,730	40,776,728
修理费	36,822,717	28,425,184
差旅及业务招待费	23,535,483	24,801,396
审计师酬金	5,907,723	5,674,300
其他	133,274,357	137,650,230
合计	1,780,281,484	1,538,609,887

48、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注）	896,088,299	1,070,794,132
减：利息收入	-42,161,978	-142,535,189
减：利息资本化金额	-7,177,259	-13,172,035
汇兑收益	-100,247,410	-136,909,896
其他	47,149,324	34,859,427
合计	793,650,976	813,036,439

注：本集团的利息支出包括银行借款及其他借款利息、公司债券利息、中期票据利息及短期融资券利息。借款费用资本化金额已计入在建工程。

49、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	35,196,327	37,562,643
二、存货跌价损失	990,453,845	1,581,827,336
三、固定资产减值损失	38,607,464	-
合计	1,064,257,636	1,619,389,979

50、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	4,051,190	819,265
合计	4,051,190	819,265

51、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	232,820,475	75,538,213
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	46,900,221	8,429,744
可供出售金融资产等取得的投资收益	40,000	12,994,828
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,635,767	-48,310
新收购子公司在购买日前持有的股权在购买日以公允价值重新计量产生的投资收益	-	4,160,631
其他	-	-7,349,908
合计	291,396,463	93,725,198

52、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,187,676	35,444,537	7,187,676
其中：固定资产处置利得	272,493	14,733,331	272,493
无形资产处置利得	6,915,183	20,711,206	6,915,183
政府补助	191,502,761	346,238,178	191,502,761
其他	6,512,465	2,377,033	6,512,465
合计	205,202,902	384,059,748	205,202,902

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助 (附注七、37)	116,979,983	87,185,350	资产
与收益相关的政府补助:			
税收返还	43,331,736	232,132,582	收益
其他	31,191,042	26,920,246	收益
合计	191,502,761	346,238,178	/

53、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	58,376,872	2,478,667	58,376,872
其中：固定资产处置损失	58,376,872	2,478,667	58,376,872
无形资产处置损失	-	-	-
公益救济性捐赠	726,550	372,800	726,550
罚款支出	1,466,061	1,655,671	1,466,061
销售交易赔偿款(注)	22,880,000	12,213,494	22,880,000
其他	1,168,933	817,573	1,168,933
合计	84,618,416	17,538,205	84,618,416

注：于2016年8月19日，伦敦仲裁庭就本公司与富顺海运公司伦敦仲裁案出具第二份仲裁裁决书，本公司因2007年采购矿石纠纷案赔偿富顺海运公司人民币22,880,000元。

54、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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消耗的原燃料	37,253,413,632	36,654,808,686
产成品及在产品存货变动	-3,176,701,503	-683,010,602
职工薪酬	4,160,324,147	3,883,586,650
折旧和摊销	3,443,075,985	3,467,477,556
运输和检验费	1,429,431,321	1,569,008,234
修理和维护费	966,185,799	970,844,568
办公费	280,419,514	283,748,867
税金	129,161,233	399,170,094
租金	57,481,284	64,881,598
其他	489,760,477	1,052,394,632
合计	45,032,551,889	47,662,910,283

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,502,154	60,963,789
递延所得税费用	-15,621,920	316,948,590
合计	111,880,234	377,912,379

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,368,575,540
按法定/适用税率计算的所得税费用(注)	342,143,885
子公司适用不同税率的影响	-11,296,146
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-2,652,988
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,615,578
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-276,399,258
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174,600,917
其他减免税优惠	-79,926,635
归属于合营企业和联营企业的损益	-58,205,119
所得税费用	111,880,234

注：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/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。

56、 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年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数按照发行合同的具体条款，从股票发行日起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收益		
基本每股收益计算中		
所用的归属于普通股股东的净利润/（亏损）	1,228,892,407	-4,804,299,674
股份数量		
基本每股收益计算中所用的本年度		
已发行普通股的加权平均数	7,700,681,186	7,700,681,186

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

57、 其他综合收益

详见附注七、40。

58、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	257,811,042	26,920,246
利息收入	42,161,978	-
政府拨付职工安置款	152,568,484	-
票据、信用及保函保证金	712,232,872	-
其他	6,512,465	2,377,033
合计	1,171,286,841	29,297,279

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
生活后勤费用	183,963,715	176,823,787
保险费	30,893,025	40,586,383
包装费	21,193,416	22,747,742
防洪费	17,491,568	18,033,433
环境绿化费	48,778,900	67,022,227
科研开发费	57,374,638	50,510,285
银行手续费	47,149,324	34,859,426
其他	8,573,329	10,249,852
合计	415,417,915	420,833,135

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项工程拨款	103,844,476	186,448,184
合计	103,844,476	186,448,184

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,256,695,306	-5,104,484,381
加：资产减值准备	1,064,257,636	1,619,389,979
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,377,766,117	3,400,322,203
无形资产摊销	63,601,398	65,091,746
递延收益摊销	-116,979,983	-87,185,350
计提的辞退福利	175,125,396	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	51,189,196	-32,965,870
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,051,190	-819,265
财务费用(收益以“-”号填列)	662,543,109	778,177,012
投资损失(收益以“-”号填列)	-291,396,463	-93,725,198
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,688,238	317,435,278
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,360,679	-486,688
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,520,020,172	1,084,654,072
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,629,297,320	2,654,109,348
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,530,451,715	1,259,923,451
投资性房地产摊销	1,708,470	2,063,607
专项储备的增加(减少以“-”号填列)	13,595,358	-5,923,249
其他	-	9,755,358
经营活动产生的现金流量净额	4,619,861,014	5,865,332,053
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,324,131,687	3,546,410,358
减：现金的期初余额	3,546,410,358	2,709,836,299
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	777,721,329	836,574,059

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,324,131,687	3,546,410,358
其中：库存现金	90,515	138,929
可随时用于支付的银行存款	4,324,041,172	3,546,271,429
二、期末现金及现金等价物余额	4,324,131,687	3,546,410,358

60、股息*

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拟派期末股息-无	-	-

董事会不建议就截至 2016 年 12 月 31 日止年度派发任何股息。

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金(附注七、1)	987,969,354	注 1
应收票据(附注七、3)	738,206,842	注 2
存货(附注七、9)	-	注 3
合计	1,726,176,196	/

注 1: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币 987,969,354 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 1,596,301,124 元), 包括以人民币 493,121,436 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 1,198,860,855 元) 作为保证金, 主要用于向银行开出银行承兑汇票和履约保函的担保; 本年并无以定期存款(2015 年 12 月 31 日: 美元 1,000,000 元, 折合人民币 6,493,453 元) 作为保证金向银行开立信用证; 以及财务公司存放中国人民银行的法定准备金人民币 494,847,918 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 390,946,816 元)。

注 2: 于 2016 年 12 月 31 日, 本公司可以在中国工商银行马鞍山分行托管的票据人民币 738,206,842 元(2015 年: 人民币 1,120,157,322 元) 作为质押取得人民币 600,000,000 元银行贷款(2015 年 12 月 31 日: 人民币 970,000,000 元), 全部为一年内到期的长期借款。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团无以银行承兑汇票(2015 年 12 月 31 日: 人民币 157,001,166 元) 向银行质押以获得等额银行承兑汇票。

注 3: 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团存货账面价值中无所有权受到限制的存货(2015 年 12 月 31 日: 人民币 10,859,823 元)。

62、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	249,525,036	6.9370	1,730,955,175
欧元	17,340,991	7.3068	126,707,153
港元	2,584,446	0.8945	2,311,787
日元	3,311	0.0596	197
澳元	15,816,608	5.0157	79,331,361
加拿大元	1,226,862	5.1406	6,306,807
英镑	1,389	8.5094	11,820
应收账款			
其中：美元	23,181,111	6.9370	160,807,367
欧元	9,366,726	7.3068	68,440,794
港元	5,306,863	0.8945	4,746,989
加拿大元	172,568	5.1406	887,103
澳元	5,535,040	5.0157	27,762,100
南非兰特	15,097,946	0.5083	7,674,286
其他应收款			
港元	7,265,781	0.8945	6,499,241
欧元	1,165,632	7.3068	8,517,040
澳元	4,019	5.0157	20,158
应付账款			
澳元	60,135	5.0157	301,619
美元	7,012	6.9370	48,642
欧元	12,798,731	7.3068	93,517,768
港元	47,251,614	0.8945	42,266,569
其他应付款			
澳元	208,721	5.0157	1,046,882
港元	81,210,639	0.8945	72,642,917
欧元	1,862,155	7.3068	13,606,394
短期借款			
美元	219,672,148	6.9370	1,523,865,691
欧元	29,868,315	7.3068	218,241,804
一年内到期的长期借款			
美元	7,360,000	6.9370	51,056,320
长期借款			
美元	22,080,000	6.9370	153,168,960

- (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年	2015 年
马钢香港	1 港元=0.8945 人民币	1 港元=0.8378 人民币	1 港元=0.8558 人民币	1 港元=0.8034 人民币
马钢澳洲	1 澳元=5.0157 人民币	1 澳元=4.7276 人民币	1 澳元=4.9446 人民币	1 澳元=4.6906 人民币

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2016 年，本公司设立以下子公司，并自成立之日起将其纳入本集团合并范围：

公司名称	成立日期	注册资本	持股比例	出资形式	年末实际出资额
马钢美洲	2016年2月	美元500,000	100%	现金	美元500,000

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽马钢嘉华新型建材有限公司(「安徽马钢嘉华」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	70	-	设立或投资
马钢芜湖	中国安徽省	中国安徽省	制造业	70	27.3	设立或投资
马钢(慈湖)钢材加工配售有限公司(「马钢慈湖」)(注1)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	92	-	设立或投资
马钢(广州)钢材加工有限公司(「马钢广州」)	中国广东省	中国广东省	制造业	66.66	-	设立或投资
马钢香港	中国香港	中国香港	制造业	91	-	设立或投资
和菱实业	中国安徽省	中国安徽省	制造业	71	26.39	设立或投资
华阳设备	中国安徽省	中国安徽省	制造业	90	-	设立或投资
马钢(金华)钢材加工有限公司(「马钢金华」)	中国浙江省	中国浙江省	制造业	75	-	设立或投资
MG 贸易发展	德国	德国	贸易	100	-	设立或投资
马钢澳洲	澳大利亚	澳大利亚	矿产资源	100	-	设立或投资
马钢合肥钢铁	中国安徽省	中国安徽省	制造业	71	-	设立或投资
马钢(合肥)钢材加工有限责任公司(「马钢合肥加工」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	61	25.48	设立或投资
马钢(芜湖)材料技术有限公司(「芜湖材料技术」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	71	-	设立或投资
马鞍山马钢废钢有限公司(「马钢废钢公司」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢上海工贸	中国上海市	中国上海市	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢(重庆)材料技术有限公司(「马钢重庆材料」)	中国重庆市	中国重庆市	贸易流通	70	-	设立或投资
合肥供水	中国安徽省	中国安徽省	制造业	-	100	设立或投资
马钢(合肥)板材有限责任公司(「马钢合肥板材」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	-	100	设立或投资
马钢(合肥)材料科技有限公司(「合肥材料科技」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	70	-	设立或投资
广州马钢钢材销售有限公司(「马钢广州销售」)	中国广东省	中国广东省	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢(杭州)钢材销售有限公司(「马钢杭州销售」)	中国浙江省	中国浙江省	贸易流通	100	-	设立或投资

马鞍山钢铁无锡销售有限公司(「马钢无锡销售」)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢(重庆) 钢材销售有限公司(「马钢重庆销售」)	中国重庆市	中国重庆市	贸易流通	100	-	设立或投资
南京马钢钢材销售有限公司(「马钢南京销售」)	中国江苏省	中国江苏省	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢(武汉) 钢材销售有限公司(「马钢武汉销售」)	中国湖北省	中国湖北省	贸易流通	100	-	设立或投资
马钢(上海) 钢材销售有限公司(「马钢上海销售」)	中国上海市	中国上海市	贸易流通	100	-	设立或投资
马鞍山长江钢铁贸易合肥有限公司(「长钢合肥」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	-	100	设立或投资
马鞍山长江钢铁贸易南京有限公司(「长钢南京」)	中国江苏省	中国江苏省	贸易类	-	100	设立或投资
马鞍山长钢金属贸易有限公司(「长钢金属」)	中国安徽省	中国安徽省	贸易类	-	100	设立或投资
马钢瓦顿	法国	法国	制造业	100	-	设立或投资
马鞍山马钢欧邦彩板科技有限公司(「马钢欧邦彩板」)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	67	-	设立或投资
马钢美洲(注 2)	美国	美国	服务业	100	-	设立或投资
马钢(扬州) 钢材加工有限责任公司(「马钢扬州加工」)	中国江苏省	中国江苏省	制造业	71	-	非同一控制下企业合并
安徽长江钢铁	中国安徽省	中国安徽省	制造业	55	-	非同一控制下企业合并
轨道公司(注 3)	中国安徽省	中国安徽省	制造业	100	-	非同一控制下企业合并
财务公司	中国安徽省	中国安徽省	金融服务业	91	-	同一控制下企业合并

注 1: 于 2016 年 12 月, 本集团之子公司马钢芜湖将其持有的马钢慈湖 92% 的股权协议转让给本公司, 故本公司对马钢慈湖变为直接持股。

注 2: 本公司新设的子公司, 参见八、1。

注 3: 于 2016 年 8 月, 本公司向轨道公司增资人民币 60,000,000 元。

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马钢合肥钢铁	29%	-157,681,514	-	619,631,673
安徽长江钢铁	45%	133,019,817	-	1,128,514,595
财务公司	9%	9,765,701	-	142,729,220

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马钢合肥钢铁	781,451,671	3,952,650,687	4,734,102,358	1,912,013,349	685,428,067	2,597,441,416	968,758,036	3,814,743,779	4,783,501,815	1,440,874,256	670,732,682	2,111,606,938
安徽长江钢铁	2,015,885,136	4,314,065,378	6,329,950,514	3,794,758,309	27,381,995	3,822,140,304	1,492,741,756	4,496,852,295	5,989,594,051	3,751,201,063	30,286,707	3,781,487,770
财务公司	3,190,666,377	5,833,102,023	9,023,768,400	7,437,233,334	654,837	7,437,888,171	3,116,708,624	4,183,250,047	7,299,958,671	5,821,207,473	495,676	5,821,703,149

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马钢合肥钢铁	2,967,652,002	-543,729,359	-543,729,359	273,032,455	4,543,085,651	-643,917,997	-643,917,997	18,217,041
安徽长江钢铁	8,131,356,505	295,599,594	295,599,594	317,460,887	6,531,780,892	-218,076,072	-218,076,072	316,747,830
财务公司	183,656,551	108,507,791	108,507,791	148,934,820	232,662,219	107,432,775	107,432,775	1,207,492,849

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
马钢比欧西	中国安徽省	中国安徽省	制造业	50	-	权益法
河南金马能源	中国河南省	中国河南省	制造业	36	-	权益法
盛隆化工	中国山东省	中国山东省	制造业	32	-	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	马钢比欧西	马钢比欧西
流动资产	428,661,283	345,030,431
其中:现金和现金等价物	357,837,175	284,346,880
非流动资产	299,955,412	343,776,987
资产合计	728,616,695	688,807,418
流动负债	90,580,560	56,745,837
非流动负债	-	-
负债合计	90,580,560	56,745,837
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	638,036,135	632,061,581
按持股比例计算的净资产份额	319,018,068	316,030,791
对合营企业权益投资的账面价值	319,018,068	316,030,791
营业收入	559,537,585	585,082,278
财务费用	-6,036,712	-5,941,620
所得税费用	54,639,719	52,750,173
净利润	166,383,868	156,231,473
综合收益总额	166,383,868	156,231,473
本年度收到的来自合营企业的股利	79,000,000	73,500,000

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河南金马能源	盛隆化工	河南金马能源	盛隆化工
流动资产	1,177,771,242	1,201,094,921	855,063,827	801,789,029
非流动资产	1,101,444,297	1,569,224,908	947,374,354	1,501,617,303
资产合计	2,279,215,539	2,770,319,829	1,802,438,181	2,303,406,332
流动负债	868,068,750	1,803,456,004	968,036,241	1,545,899,026
非流动负债	557,179,565	-	159,357,056	-
负债合计	1,425,248,315	1,803,456,004	1,127,393,297	1,545,899,026
少数股东权益	31,199,473	-	5,327,126	-
归属于母公司股东权益	822,767,751	966,863,825	669,717,758	757,507,306
按持股比例计算的净资产份额	296,196,390	309,396,424	241,098,393	242,402,338
对联营企业权益投资的账面价值	296,196,390	309,396,424	241,098,393	242,402,338
营业收入	3,411,084,023	2,715,372,259	2,457,137,640	2,757,010,679
所得税费用	68,616,802	60,307,248	6,768,602	32,912,362
净利润	207,108,797	214,207,608	15,016,199	-11,233,218
综合收益总额	207,108,797	214,207,608	15,016,199	-11,233,218
本年度收到的来自联营企业的股利	25,560,000	-	-	-

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	53,825,470	539,342
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,335	-3,327
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-5,335	-3,327
联营企业：		
投资账面价值合计	261,339,961	229,782,643
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,861,488	7,085,666
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	7,861,488	7,085,666

十、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 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

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		贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	5,312,101,041	-	5,312,101,041
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	555,322,261	-	-	-	555,322,261
应收票据	-	-	3,608,459,121	-	3,608,459,121
应收账款	-	-	859,929,107	-	859,929,107
其他应收款	-	-	98,676,949	-	98,676,949
应收利息	-	-	4,044,939	-	4,044,939
买入返售金融资产款	-	-	230,047,000	-	230,047,000
发放贷款及垫款	-	-	1,555,212,556	-	1,555,212,556
可供出售金融资产	-	-	-	577,947,698	577,947,698
合计	555,322,261	-	11,668,470,713	577,947,698	12,801,740,672

单位：元 币种：人民币

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		其他金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	6,942,952,420	6,942,952,420
吸收存款	-	-	3,708,225,021	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	-	-	596,565,698	596,565,698
应付票据	-	-	3,584,228,362	3,584,228,362
应付账款	-	-	6,668,807,923	6,668,807,923
应付利息	-	-	107,691,398	107,691,398
应付股利	-	-	8,713,584	8,713,584
其他应付款	-	-	1,785,430,167	1,785,430,167
其他流动负债	-	-	2,046,438,356	2,046,438,356
一年内到期的非流动负债	-	-	3,211,056,320	3,211,056,320
长期借款	-	-	5,163,168,960	5,163,168,960
应付债券	-	-	3,987,666,667	3,987,666,667
合计	-	-	37,810,944,876	37,810,944,876

2015 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

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		贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	5,142,711,482	-	5,142,711,482
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,684,000	1,587,054	-	-	1,005,271,054
应收票据	-	-	4,689,129,290	-	4,689,129,290
应收账款	-	-	796,986,661	-	796,986,661
其他应收款	-	-	190,348,070	-	190,348,070
应收利息	-	-	1,600,176	-	1,600,176
发放贷款及垫款	-	-	732,913,869	-	732,913,869
可供出售金融资产	-	-	-	128,934,410	128,934,410
合计	1,003,684,000	1,587,054	11,553,689,548	128,934,410	12,687,895,012

单位：元 币种：人民币

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		其他金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	6,791,359,472	6,791,359,472
吸收存款	-	-	1,901,390,488	1,901,390,488
应付票据	-	-	5,343,906,398	5,343,906,398
应付账款	-	-	6,144,664,281	6,144,664,281
应付利息	-	-	150,829,308	150,829,308
应付股利	-	-	6,525,534	6,525,534
其他应付款	-	-	1,258,463,513	1,258,463,513
一年内到期的非流动负债	-	-	5,084,859,415	5,084,859,415
长期借款	-	-	6,655,171,584	6,655,171,584
应付债券	-	-	3,979,666,667	3,979,666,667
合计	-	-	37,316,836,660	37,316,836,660

2、金融工具抵销

本集团在 2016 年度并无签订应收款项的抵销安排(2015 年：无)。

3、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2016 年 12 月 31 日,本集团未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 156,827,864 元,无未终止确认的已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票。于 2016 年 12 月 31 日,其到期日为 1 至 12 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,本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,本集团对上述银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款,对上述已贴现的银行承兑汇票,作为以应收票据为质押取得的短期借款。背书及贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2016 年 12 月 31 日,本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 156,827,864 元(2015 年 12 月 31 日:人民币 132,410,064 元),本集团未以应收票据质押取得短期借款(2015 年 12 月 31 日:人民币 111,192,600 元)。

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,本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 5,196,770,076 元(2015 年 12 月 31 日:人民币 1,488,128,608 元),无已整体终止确认的贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票(2015 年 12 月 31 日:人民币 404,284,634 元)。于 2016 年 12 月 31 日,其到期日为 1 至 12 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。

2016 年度,本集团于其转移日未确认利得或损失。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。

4、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、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，本集团对应收账款和应收票据的余额进行持续监控，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、可供出售的金融资产、其他应收款、应收利息、买入返售金融资产款、发放贷款及垫款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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或交易对手、地理区域和行业进行管理。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 13%（2015 年：21%）和 29%（2015 年：43%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。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，参见本财务报表七、4 和 7 中。

于 2016 年 12 月 31 日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
应收账款	859,929,107	675,367,022	84,033,404	100,528,681
应收票据	3,608,459,121	3,608,459,121	-	-
其他应收款	98,676,949	88,771,552	921,610	8,983,787
可供出售金融资产	577,947,698	577,947,698	-	-
应收利息	4,044,939	4,044,939	-	-
发放贷款及垫款	1,555,212,556	1,555,212,556	-	-
买入返售金融资产款	230,047,000	230,047,000	-	-

于 2015 年 12 月 31 日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
应收账款	796,986,661	494,583,497	221,067,740	81,335,424
应收票据	4,689,129,290	4,689,129,290	-	-
可供出售金融资产	128,934,410	128,934,410	-	-
应收利息	1,600,176	1,600,176	-	-
其他应收款	190,348,070	151,306,871	29,028,874	10,012,325
发放贷款及垫款	732,913,869	732,913,869	-	-

于 2016 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于 2016 年 12 月 31 日,已逾期但未减值的应收款项与大量的和本集团有良好事务历史记录的客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是,根据财务报表中反映的借款的账面价值,不超过 80%的借款应于 12 个月内到期。于 2016 年 12 月 31 日,本集团 76% (2015 年: 59%) 的债务在不足 1 年内到期。

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 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上至 3 年	3 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,942,952,420	-	-	-	-	6,942,952,420
吸收存款	3,708,225,021	-	-	-	-	3,708,225,021
卖出回购金融资产款	596,565,698	-	-	-	-	596,565,698
应付票据	3,584,228,362	-	-	-	-	3,584,228,362
应付账款	6,668,807,923	-	-	-	-	6,668,807,923
应付股利	8,713,584	-	-	-	-	8,713,584
其他应付款	1,785,430,167	-	-	-	-	1,785,430,167
一年内到期的长期借款	3,211,056,320	-	-	-	-	3,211,056,320
长期借款	-	4,255,056,320	761,056,320	51,056,320	96,000,000	5,163,168,960
应付债券	-	4,000,000,000	-	-	-	4,000,000,000
其他流动负债	2,046,438,356	-	-	-	-	2,046,438,356
有息负债的利息	708,657,506	265,441,922	11,595,323	1,633,260	4,807,920	992,135,931
合计	29,261,075,357	8,520,498,242	772,651,643	52,689,580	100,807,920	38,707,722,742

2015 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上至 3 年	3 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,791,359,472	-	-	-	-	6,791,359,472
吸收存款	1,901,390,488	-	-	-	-	1,901,390,488
应付票据	5,343,906,398	-	-	-	-	5,343,906,398
应付账款	6,144,664,281	-	-	-	-	6,144,664,281
应付股利	6,525,534	-	-	-	-	6,525,534
其他应付款	1,258,463,513	-	-	-	-	1,258,463,513
短期融资券	2,340,000,000	-	-	-	-	2,340,000,000
一年内到期的长期借款	2,747,792,896	-	-	-	-	2,747,792,896
长期借款	-	6,243,992,896	238,292,896	117,585,792	55,300,000	6,655,171,584
应付债券	-	-	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000
有息负债的利息	930,909,303	239,885,087	121,033,016	4,823,867	1,994,487	1,298,645,760
合计	27,465,011,885	6,483,877,983	4,359,325,912	122,409,659	57,294,487	38,487,919,926

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负债有关。

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。

2016 年

单位：元 币种：人民币

项目	基准点	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	50	-37,553,708
美元	50	-965,033
欧元	50	-358,115
人民币	(50)	37,553,708
美元	(50)	965,033
欧元	(50)	358,115

2015 年

单位：元 币种：人民币

项目	基准点	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	50	-27,945,438
美元	50	-2,809,479
人民币	(50)	27,945,438
美元	(50)	2,809,479

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、采购和借贷业务须以美元、欧元以及日元结算。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。

本集团货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等金融工具的账面价值和汇率风险敞口请参见本财务报表附注七、1，附注七、4，附注七、7，附注七、20，附注七、23，附注七、30，附注七、31 和附注七、33。

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，美元、欧元、日元、澳元、港元、加元、英镑和南非兰特币汇率发生合理、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

单位：元 币种：人民币

项目	汇率	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
			(注：不包括留存收益)
人民币对美元贬值	1%	-1,209,031	-29,008
人民币对欧元贬值	1%	-341,902	-1,340,107
人民币对日元贬值	1%	-1	-
人民币对澳元贬值	1%	-	-1,870,414
人民币对港元贬值	1%	-99	-1,752,142
人民币对加元贬值	1%	-53,954	-
人民币对英镑贬值	1%	-89	-
人民币对南非兰特币贬值	1%	-57,553	-
人民币对美元升值	(1%)	1,209,031	29,008
人民币对欧元升值	(1%)	341,902	1,340,107
人民币对日元升值	(1%)	1	-
人民币对澳元升值	(1%)	-	1,870,414
人民币对港元升值	(1%)	99	1,752,142
人民币对加元升值	(1%)	53,954	-
人民币对英镑升值	(1%)	89	-
人民币对南非兰特币升值	(1%)	57,553	-

2015 年

单位：元 币种：人民币

项目	汇率	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
			(注：不包括留存收益)
人民币对美元贬值	(1%)	-14,486,189	-
人民币对欧元贬值	(1%)	203,932	2,463,376
人民币对日元贬值	(1%)	10	-
人民币对澳元贬值	(1%)	84,833	1,537,796
人民币对港元贬值	(1%)	-2,024,373	1,492,866
人民币对加元贬值	(1%)	55,197	-
人民币对英镑贬值	(1%)	-38	-
人民币对美元升值	1%	14,486,189	-
人民币对欧元升值	1%	-203,932	-2,463,376
人民币对日元升值	1%	-10	-
人民币对澳元升值	1%	-84,833	-1,537,796
人民币对港元升值	1%	2,024,373	-1,492,866
人民币对加元升值	1%	-55,197	-
人民币对英镑升值	1%	38	-

5、 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。本集团的政策将使该杠杆比率保持在 50%与 70%之间。净负债包括吸收存款、银行借款、应付票据、应付债券、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、应付股利、其他应付款等，减去货币资金。资本为归属于母公司股东的总资本，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
吸收存款	3,708,225,021	1,901,390,488
卖出回购金融资产款	596,565,698	-
短期借款	6,942,952,420	6,791,359,472
应付票据	3,584,228,362	5,343,906,398
应付账款	6,668,807,923	6,144,664,281
应付职工薪酬	550,444,683	274,614,723
应付利息	107,691,398	150,829,308
应付股利	8,713,584	6,525,534
其他应付款	1,912,575,078	1,258,463,513
其他流动负债	2,273,058,356	-
一年内到期的非流动负债	3,211,056,320	5,084,859,415
长期借款	5,163,168,960	6,655,171,584
应付债券	3,987,666,667	3,979,666,667
长期应付职工薪酬	159,173,203	28,857,389
减：货币资金	5,312,101,041	5,142,711,482
净负债	33,562,226,632	32,477,597,290
归属于母公司股东的总资本	19,764,171,955	18,455,838,015
调整后资本	19,764,171,955	18,455,838,015
资本和净负债	53,326,398,587	50,933,435,305
杠杆比率	63%	64%

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	555,322,261	-	-	555,322,261
(二) 可供出售金融资产	451,225,538	-	-	451,225,538
持续以公允价值计量的资产总额	1,006,547,799	-	-	1,006,547,799

2、 以公允价值披露的资产和负债

2016 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	第一层次	第二层次	第三层次	
长期借款	-	5,446,193,504	-	5,446,193,504
应付债券	-	4,086,113,423	-	4,086,113,423

2015 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值	
	第一层次	第二层次	第三层次	
长期借款	-	6,475,332,986	-	6,475,332,986
应付债券	-	3,976,000,000	-	3,976,000,000

3、公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、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：

单位：元 币种：人民币

金融负债	账面价值		公允价值	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
长期借款	5,163,168,960	6,655,171,584	5,490,140,427	6,475,332,986
应付债券	3,987,666,667	3,979,666,667	4,086,113,423	3,976,000,000

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、买入返售金融资产款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、发放贷款及垫款、吸收存款、卖出回购金融资产款、短期借款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

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，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付中期票据及应付公司债券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，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
集团公司	中国安徽省	制造业	6,298,290,000	45.535	45.535

本企业最终控制方是集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马钢集团投资有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团物流有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团矿业有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽马钢工程技术集团有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢自动化信息技术有限公司	母公司的控股子公司
安徽祥云科技有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团设计研究院有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢矿山岩土工程勘察联合公司	母公司的控股子公司
马钢集团测绘有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽马钢重型机械制造有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢输送设备制造有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	母公司的控股子公司
上海马钢机电科技有限责任公司	母公司的控股子公司
马钢集团康泰置地发展有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山裕泰物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司
马钢集团康诚建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨实业有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山神马冶金有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢实业生兴炉料有限公司	母公司的控股子公司
马钢集团绿能技术开发有限公司	母公司的控股子公司
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨钢铁物流园有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山钢晨氢业有限公司	母公司的控股子公司
深圳市粤海马钢实业有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢耐火材料有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山博力建设监理有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	母公司的控股子公司
欣创节能	母公司的控股子公司
安徽马钢汽车运输服务有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山市旧机动车交易中心有限责任公司	母公司的控股子公司
安徽马钢危险品运输有限公司	母公司的控股子公司
马钢国际经济贸易有限公司	母公司的控股子公司
安徽江南钢铁材料质量监督检验有限公司	母公司的控股子公司
上海马钢国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
安徽中联海运有限公司	母公司的控股子公司
合肥店埠河港务有限公司	母公司的控股子公司
马鞍山马钢电气修造有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司
马钢联合电钢轧辊有限公司	母公司的控股子公司
安徽马钢欣巴环保科技有限公司(注1)	母公司的控股子公司

安徽马钢东力传动设备有限公司(注 1)	母公司的控股子公司
马钢(合肥)物流有限责任公司(注 1)	母公司的控股子公司

注 1：本年新增的受母公司控制的公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司（注 1）	向关联方采购矿石	2,562,984,067	2,245,530,588
马钢国际经济贸易有限公司（注 1）	向关联方采购矿石	43,628,143	201,182,139
铜陵远大石灰石矿业有限责任公司（注 1）	向关联方采购矿石	16,723,217	58,983,607
安徽马钢罗河矿业有限责任公司（注 1）	向关联方采购矿石	1,815,419	7,964,460
安徽马钢张庄矿业有限责任公司（注 1）	向关联方采购矿石	87,370,671	-
马钢集团矿业有限公司（注 1）	向关联方采购矿石	171,444,673	-
集团公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	91,109,831	75,259,657
安徽马钢耐火材料有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	673,010,112	523,732,813
欣创节能（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	394,361,735	271,977,349
安徽马钢汽车运输服务有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	215,856,439	209,864,614
安徽马钢重型机械制造有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	267,864,102	205,379,949
马鞍山马钢表面工程技术有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	170,311,795	146,979,560
安徽马钢自动化信息技术有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	92,120,193	71,562,326
安徽马钢工程技术集团有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	398,832,280	406,968,817
安徽马钢输送设备制造有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	75,670,153	64,823,345
马钢国际经济贸易有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	36,686,520	87,392,730
马鞍山钢晨实业有限公司（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	5,314,444	4,666,849
其他（注 2）	向关联方支付劳务费、后勤及其他服务费用	247,675,539	374,050,176
马鞍山钢晨实业有限公司（注 3）	向关联方支付代理费	2,005,176	2,558,962
马鞍山神马冶金有限责任公司（注 3）	向关联方支付代理费	2,320	67,986
马钢国际经济贸易有限公司（注 3）	向关联方支付代理费	46,972	215,029
上海马钢国际贸易有限公司（注 3）	向关联方支付代理费	94,058	81,617
欣创节能（注 3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	69,867,835	198,870,368
安徽马钢工程技术集团有限公司（注 3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	354,895,467	334,450,389
安徽马钢自动化信息技术有限公司（注 3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	51,137,271	19,601,634
马鞍山马钢表面工程技术有限公司（注 3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	5,946,815	8,372,508
安徽马钢输送设备制造有限公司（注 3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	1,125,003	3,581,034

安徽马钢重型机械制造有限公司（注3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	9,180,268	20,574,500
马鞍山马钢电气修造有限公司（注3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	607,479	-
其他（注3）	向关联方采购固定资产和建筑服务	24,270	5,963,013
盛隆化工（注5）	向联营企业采购焦炭	-	120,258,337
马钢比欧西（注6）	向合营企业采购气体	548,384,100	569,954,048

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
集团公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	6,921,945	3,543,613
安徽马钢重型机械制造有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	18,789,192	27,568,934
欣创节能（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	137,550,678	66,637,669
安徽马钢张庄矿业有限责任公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	6,436	116,144
安徽马钢粉末冶金有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	12,980,730	12,630,013
安徽马钢耐火材料有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	7,541,308	8,406,103
安徽马钢输送设备制造有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	2,100,497	3,067,278
马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	485,730	3,552,094
马鞍山钢晨实业有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	898,078	1,291,525
安徽马钢工程技术集团有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	30,892,903	14,035,029
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	10,647,183	-
其他（注3）	向关联方提供设施、各种服务及其他产品	29,395,898	20,254,525
安徽马钢工程技术集团有限公司（注3）	向关联方销售钢材及其他副产品	115,086,118	153,747,683
马鞍山钢晨实业有限公司（注3）	向关联方销售钢材及其他副产品	41,537,457	4,071,037
马钢国际经济贸易有限公司（注3）	向关联方销售钢材及其他副产品	2,837,657	1,663,939
安徽马钢重型机械制造有限公司（注3）	向关联方销售钢材及其他副产品	597,979	12,565,062
其他（注3）	向关联方销售钢材及其他副产品	9,052,448	-
轨道公司（注4）	向联营企业销售车轮	-	1,199,500
盛隆化工（注5）	向联营企业销售焦副产品	-	841,809
马钢比欧西（注6）	向合营企业收取供能收入	248,519,202	293,461,802

马钢比欧西（注 6）	向合营企业收取公用事业及设施使用费	5,850,823	5,742,143
马钢比欧西（注 6）	向合营企业收取设备检测费	150,000	150,000

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

注1：本公司向集团公司购入铁矿石，其价格条款是根据本公司与集团公司于2015年9月10日印发《矿石定价协议》所规定，即按照普氏指数为基础确定价格。本集团向集团公司子公司铜陵远大石灰石矿业有限责任公司、马钢国际经济贸易有限公司及安徽马钢罗河矿业有限责任公司购入矿石，其价格条款是根据市场价格双方协商而定。

注2：集团公司及其子公司为本集团提供若干服务，包括在职培训、膳食及卫生服务、环境及卫生服务和道路维护和厂区绿化服务、电讯服务、运输合同服务、设备维修保养服务、工程设计服务等，并根据本集团与集团公司签订的服务协议所规定的协议价收取费用。

注3：本集团与集团公司及其子公司的该类交易是根据本集团和该等公司根据市场价格双方协商而定。

注4：于2015年5月28日，晋西车轴股份有限公司通过公开挂牌交易向本公司转让其所拥有的轨道公司50%股权。股权转让完成后，本公司对轨道公司的持股比例达100%，成为子公司，不再作为联营企业。

注5：本集团与盛隆化工的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

注6：本集团与马钢比欧西的该类交易是根据本集团与其根据市场价格协商而定。

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
马钢智能停车（注 1）	向联营企业收取租赁收入	-	189,395
马钢比欧西（注 2）	向合营企业收取租赁收入	1,250,000	1,250,000

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
马钢智能停车（注 1）	向联营企业支付租赁费	-	14,952
集团公司（注 3）	向关联方支付租赁费	41,599,065	48,540,000

注1：本集团子公司马钢香港于2015年11月26日签署《安徽马钢智能立体停车设备有限公司增资合作协议》，决定不参与马钢智能停车的增资扩股，故持股比例由25%下降为8.9367%，不能对其再实施重大影响，不再作为联营企业。

注2：本集团与马钢比欧西的该类交易是根据本集团与其协商而定。

注3：本集团向集团公司租入办公楼，并根据本集团与集团公司的协商价格支付租赁费。

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团公司	2,487,000,000	2014.7	2025.10	否

截至 2016 年 12 月 31 日止 12 个月期间，集团公司无偿为本集团新增银行借款提供担保约人民币 9.4 亿元（2015 年度集团新增银行借款及债券担保：约人民币 38.9 亿元）。

截至 2016 年 12 月 31 日，集团公司无偿为本集团部分银行借款提供担保余额共计约人民币 24.87 亿元（2015 年 12 月 31 日：无偿为本集团部分银行借款及公司债券提供担保余额约人民币 48.12 亿元）。

(4). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽中联海运有限公司	70,000,000	2016/09/27	2017/09/26	注
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	20,000,000	2016/07/29	2017/07/28	注
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	20,000,000	2016/11/18	2017/11/17	注
集团公司	40,000,000	2016/08/30	2017/08/29	注

注：2016年9月27日，安徽中联海运有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币70,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本年本公司计提利息人民币723,188元，截至2016年12月31日尚未支付。

2016年7月29日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币20,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本年本公司计提利息人民币337,125元，截至2016年12月31日尚未支付。

2016年11月18日，马鞍山马钢表面工程技术有限公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币20,000,000元，到期一次还本付息，年利率3.915%，本年本公司计提利息人民币93,525元，截至2016年12月31日尚未支付。

2016年8月30日，集团公司委托财务公司向本公司提供一笔为期一年的短期借款人民币40,000,000元，到期一次还本付息，年利率4.35%，本年本公司计提利息人民币594,500元，截至2016年12月31日尚未支付。

(5). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,641,209	2,254,598

注：该金额不包括支付给独立董事及独立监事的薪酬。

(6). 其他关联交易

向关联方支付的金融服务利息支出

单位：元 币种：人民币

项目		本期发生额	上期发生额
集团公司	注	9,384,146	10,485,794
安徽马钢工程技术集团有限公司	注	2,536,206	1,755,364
马鞍山钢晨实业有限公司	注	379,592	861,963
马钢集团矿业有限公司	注	1,732,811	1,237,573
马钢国际经济贸易有限公司	注	553,390	626,396
欣创节能	注	513,327	-
马鞍山马钢表面工程技术有限公司	注	501,628	1,051,055
其他	注	4,712,827	6,766,809
合计		20,313,927	22,784,954

注：本集团子公司财务公司吸收集团公司及其子公司的存款并向其支付存款利息，于2016年，财务公司吸收存款的利率范围为0.385%-3.25%（2015年：0.385%-3.25%）。

向关联方收取的金融服务收入

单位：元 币种：人民币

项目		本期发生额	上期发生额
集团公司	注	13,622,321	2,150,493
马鞍山钢晨实业有限公司	注	2,957,266	1,336,425
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	注	4,552,536	5,273,311
马钢集团矿业有限公司	注	13,085,118	17,334,088
安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	注	622,781	1,591,106
欣创节能	注	157,368	109,740
马钢国际经济贸易有限公司	注	322,992	577,379
其他	注	596,695	499,085
合计		35,917,077	28,871,627

注：本集团子公司财务公司向集团公司及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款服务并获取相应贷款利息收入、贴现利息收入以及委托贷款手续费收入，贷款利率不低于同期同类型中国人民银行所定的利率范围，提供其他金融服务的收费不低于于同期同类型中国人民银行所公布的标准收费。

于2016年4月，本集团子公司马钢香港与马钢集团投资有限公司签署《安徽马钢智能立体停车设备有限公司股权转让协议》，将其持有的马钢智能停车8.9367%的股权按照安徽中联国信资产评估有限责任公司对马钢智能停车股权评估的结果为对价的基准，以对价人民币6,232,741元全部转让给马钢集团投资有限公司。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	集团公司	-	1,347,893
应收账款	马鞍山马钢嘉华商品混凝土有限公司	5,212,842	5,081,610
应收账款	安徽马钢重型机械制造有限公司	8,234,542	3,073,274
应收账款	安徽马钢粉末冶金有限公司	10,355,549	1,278,576
应收账款	安徽马钢罗河矿业有限责任公司	3,458,390	-
应收账款	安徽马钢工程技术集团	12,304,092	3,605,160
应收账款	其他受母公司控制的公司	2,986,118	958,486
应收账款	马钢比欧西	24,738,742	-
预付款项	集团公司	28,164	-
预付款项	马钢国际经济贸易有限公司	25,316,196	39,493,238
预付款项	其他受母公司控制的公司	313,060	100
预付款项	河南金马能源	100,000,000	-
其他应收款项	安徽马钢工程技术集团有限公司	4,000	-
其他应收款项	安徽马钢汽车运输服务有限公司	323	-
其他应收款项	安徽马钢重型机械制造有限公司	-	15,900
其他应收款项	安徽马钢耐火材料有限公司	-	66,886
短期借款	集团公司	40,000,000	-
短期借款	安徽中联海运有限公司	70,000,000	110,000,000
短期借款	马鞍山马钢表面工程技术有限公司	40,000,000	20,000,000
应收票据	马鞍山钢晨实业有限公司	897,719	58,237,357
应收票据	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	1,965,529	-
应收票据	欣创节能	-	4,382,352
应收票据	安徽马钢重型机械制造有限公司	100,000	100,000
应收票据	安徽马钢工程技术集团有限公司	-	7,000,000
发放贷款及垫款	集团公司	16,698,711	38,000,000
发放贷款及垫款	安徽马钢罗河矿业有限责任公司	112,224,379	139,973,938
发放贷款及垫款	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	31,811,230	13,779,345
发放贷款及垫款	马钢国际经济贸易有限公司	50,982,046	61,019,697
发放贷款及垫款	马钢集团矿业有限责任公司	1,193,527,145	251,250,000
发放贷款及垫款	其他受母公司控制的公司	136,864,275	64,833,022

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	集团公司	988,765	6,191,529
应付账款	欣创节能	54,584,324	70,920,636
应付账款	安徽马钢工程技术集团有限公司	150,278,616	128,500,973
应付账款	马鞍山马钢表面工程技术有限公司	47,203,701	46,679,719
应付账款	安徽马钢自动化信息技术有限公司	19,950,761	19,117,929
应付账款	安徽马钢汽车运输服务有限公司	21,490,195	19,490,919
应付账款	马鞍山神马冶金有限责任公司	5,314,349	14,045,409
应付账款	安徽马钢重型机械制造有限公司	44,360,504	38,786,784
应付账款	其他受母公司控制的公司	75,002,591	81,434,478
应付账款	马钢比欧西	55,481,931	40,667,490
应付账款	马钢奥瑟亚化工	159,811	-
应付账款	盛隆化工	366,902	5,666,902
预收款项	集团公司	190,788	177,646
预收款项	马鞍山钢晨实业有限公司	32,651,727	28,947,879
预收款项	安徽马钢比亚西钢筋焊网有限公司	5,283,354	12,239,725
预收款项	其他受母公司控制的公司	11,987,789	9,778,657
预收款项	马钢奥瑟亚化工	7,078,117	-
预收款项	盛隆化工	11	86,559
其他应付款	安徽马钢汽车运输服务有限公司	6,295,101	4,940,235
其他应付款	安徽马钢工程技术集团有限公司	13,720,456	15,731,388
其他应付款	欣创节能	22,495,594	8,359,710
其他应付款	马鞍山马钢电气修造有限公司	963,873	650,686
其他应付款	马鞍山钢晨实业有限公司	110,040	1,039,760
其他应付款	其他受母公司控制的公司	3,233,755	9,520,203
其他应付款	马钢比欧西	70,000	70,000
吸收存款	集团公司	1,830,191,701	1,003,221,893
吸收存款	安徽马钢工程技术集团有限公司	273,754,756	160,410,862
吸收存款	马鞍山钢晨实业有限公司	19,128,371	20,797,705
吸收存款	安徽马钢张庄矿业有限责任公司	252,042,388	93,901,242
吸收存款	马钢国国际经济贸易有限公司	304,878,663	64,550,368
吸收存款	马钢集团康泰置地发展有限公司	49,183,147	111,461,440
吸收存款	安徽马钢重型机械制造有限公司	94,000,665	79,758,924
吸收存款	其他受母公司控制的公司	621,115,481	215,267,964

财务公司为集团公司及其成员单位提供的发放贷款及垫款和吸收存款业务的收费根据双方协商而定。

7、关联方承诺

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司存在对其合营公司埃斯科特钢 1,607 万欧元的投资承诺。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未拨备		
资本承诺	2,419,658,635	9,067,160,505
投资承诺	155,870,276	60,891,437
合计	2,575,528,911	9,128,051,942

与对合营企业投资相关的未确认承诺，参见十二、7。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

所得税差异

2007年6月，国家税务总局发布了《关于上海石油化工股份有限公司等九家境外上市公司企业所得税征收管理有关问题的通知》(国税函[2007]664号)，要求对执行15%优惠税率的9家境外上市公司已到期优惠政策仍在执行的，相关地方税务局必须立即予以纠正。以往年度适用已到期税收优惠政策所产生的所得税差异，应该按照《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定进行处理。

本公司属于上述九家公司之一，而且在以往年度执行了15%的优惠税率。在了解上述情况后，本公司与主管税务机关就此问题进行了全面沟通，并按照接到主管税务机关的通知，将2007年度企业所得税税率自原来的15%调整至33%。本公司未被追缴以前年度的所得税差异。

基于主管税务机关的通知及本公司与主管税务机关的沟通，本公司董事认为，在目前阶段尚不能确定主管税务机关是否将追缴以前年度的所得税差异，并无法可靠地估计此事的最终结果，因此，本财务报表中并未针对可能产生的以前年度所得税差异提取准备或做出调整。

未决诉讼

截至2016年12月31日，本集团及本公司存在如下重大未决诉讼：

中国工商银行股份有限公司合肥和平路支行起诉本公司4起金融借款合同纠纷案件，涉及金额分别为人民币11,348,995元、人民币6,317,966元、人民币4,777,092元及人民币3,860,989元。该4起案件均由合肥市瑶海区人民法院受理，案件已开庭审理，待法院判决。

十四、 资产负债表日后事项

于2017年2月14日，本公司董事会批准永久性关停并封存一座转炉(公称容量40吨，年产粗钢能力64万吨)和一座高炉(容积500立方米，年产生铁能力62万吨)。

截至本财务报表批准报出日，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务分为两个经营分部：

- 钢铁产品及其副产品的生产及销售：本公司以及除财务公司以外的其他子公司；
- 金融服务：财务公司。

由于财务公司主要向集团内部提供金融服务，本集团未将金融服务作为单独的报告分部。因此，本集团集中于钢铁产品及其副产品的生产及销售业务，无需列报更详细的经营分部信息。

(2). 其他说明:

产品和劳务信息

单位：元 币种：人民币

对外主营交易收入	本期发生额	上期发生额
钢材销售	45,084,086,119	41,911,446,585
钢坯生铁销售	1,011,424,422	941,516,355
焦化副产品销售	276,107,588	423,297,920
其他	952,167,785	732,326,675
合计	47,323,785,914	44,008,587,535

地理信息

单位：元 币种：人民币

对外主营交易收入	本期发生额	上期发生额
中国大陆	43,649,644,385	40,175,752,326
海外地区	3,674,141,529	3,832,835,209
合计	47,323,785,914	44,008,587,535

单位：元 币种：人民币

非流动资产总额	本期发生额	上期发生额
中国大陆	40,595,765,043	41,601,037,262
海外地区	305,407,308	233,704,952
合计	40,901,172,351	41,834,742,214

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%。

2、 租赁

作为出租人

本集团根据经营租赁安排对外租出若干投资性房地产，租赁期限为 1-18 年。于经营租赁期间，每期所收到的租金数额固定。

剩余租赁期	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,301,120	1,373,707
1 年至 2 年（含 2 年）	1,250,000	1,250,000
2 年至 3 年（含 3 年）	1,250,000	1,250,000
3 年以上	3,907,534	5,157,534
合计	7,708,654	9,031,241

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

应收账款的信用期通常为 30 至 90 日。应收账款并不计息。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,782,014,214	1,474,257,377
1 至 2 年	125,625,110	71,144,875
2 至 3 年	27,273,361	23,011,493
3 年以上	31,693,096	8,743,458
小计	1,966,605,781	1,577,157,203
减：应收账款坏账准备	13,382,203	13,382,203
合计	1,953,223,578	1,563,775,000

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,952,062,818	99	6,927,040	-	1,945,135,778	1,562,158,216	99	6,927,040	-	1,555,231,176
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,542,963	1	6,455,163	44	8,087,800	14,998,987	1	6,455,163	43	8,543,824
合计	1,966,605,781	100	13,382,203	/	1,953,223,578	1,577,157,203	100	13,382,203	/	1,563,775,000

本年度应收账款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司 1	694,446,823	-	-	/
公司 2	214,069,244	-	-	/
公司 3	117,299,709	-	-	/
公司 4	92,487,872	-	-	/
公司 5	90,266,047	-	-	/
公司 6	64,514,240	-	-	/
公司 7	61,374,572	-	-	/
公司 8	55,798,074	-	-	/
公司 9	48,312,244	-	-	/
公司 10	35,735,250	-	-	/
公司 11	29,117,360	-	-	/
公司 12	24,738,742	-	-	/
公司 13	24,563,898	-	-	/
公司 14	21,908,132	-	-	/
公司 15	21,573,834	-	-	/
其他	355,856,777	6,927,040	2	注 1
合计	1,952,062,818	6,927,040	-	/

注 1：本公司已确认对其中一公司的应收账款无法收回，已全额计提坏账准备人民币 6,927,040 元。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 0 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

2016 年 12 月 31 日	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备 年末余额
公司 1	子公司	694,446,823	1 年以内	36	-
公司 2	子公司	214,069,244	1 年以内	11	-
公司 3	第三方	117,299,709	1 年以内	6	-
公司 4	子公司	92,487,872	1 至 2 年	5	-
公司 5	子公司	90,266,047	1 年以内	5	-
合计		1,208,569,695		63	

2、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,486,862	204,859,233
1 至 2 年	615,777	1,128,177
2 至 3 年	1,093,937	3,110,391
3 年以上	422,691,173	457,160,989
小计	463,887,749	666,258,790
减：其他应收款坏账准备	422,847,240	420,160,989
合计	41,040,509	246,097,801

本期其他应收款坏账准备增减变动情况请参见附注十六、5。

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	452,496,848	98	418,316,326	92	34,180,522	655,815,368	98	415,630,075	63	240,185,293
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,390,901	2	4,530,914	40	6,859,987	10,443,422	2	4,530,914	43	5,912,508
合计	463,887,749	100	422,847,240	/	41,040,509	666,258,790	100	420,160,989	/	246,097,801

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	132,058,434	132,058,434	100	注
公司 2	127,685,367	127,685,367	100	注
公司 3	60,939,960	60,939,960	100	注
公司 4	57,988,833	57,988,833	100	注
公司 5	37,243,732	37,243,732	100	注
公司 6	2,400,000	2,400,000	100	注
其他	34,180,522	-	/	/
合计	452,496,848	418,316,326	/	/

注：因其他应收款长期未收回，预期收回可能性较小，将其计提坏账。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额人民币 2,686,251 元; 本期收回或转回坏账准备金额人民币 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	415,916,327	594,230,077
钢材期货保证金	28,061,996	42,768,562
预付进口关税及增值税保证金	11,167,848	13,022,912
其他	8,741,578	16,237,239
坏账准备	-422,847,240	-420,160,989
合计	41,040,509	246,097,801

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

2016 年 12 月 31 日	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司 1	往来款	132,058,434	3 年以上	28	132,058,434
公司 2	往来款	127,685,367	3 年以上	28	127,685,367
公司 3	往来款	60,939,960	3 年以上	13	60,939,960
公司 4	往来款	57,988,833	3 年以上	13	57,988,833
公司 5	往来款	37,243,732	3 年以上	8	37,243,732
合计	/	415,916,326	/	90	415,916,326

3、 存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,924,952,493	59,447,545	2,865,504,948	1,568,921,850	333,960,186	1,234,961,664
在产品	684,820,099	1,712,855	683,107,244	772,043,075	86,639,975	685,403,100
产成品	2,484,308,810	14,372,398	2,469,936,412	1,285,841,324	170,751,556	1,115,089,768
备品备件	1,215,968,100	97,054,300	1,118,913,800	1,372,406,287	59,572,961	1,312,833,326
其他	233,474,649	-	233,474,649	-	-	-
合计	7,543,524,151	172,587,098	7,370,937,053	4,999,212,536	650,924,678	4,348,287,858

本年度存货跌价准备增减变动情况请参见附注十六、5。

于各资产负债表日，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 年度和 2015 年度，本公司无转回存货跌价准备。

4、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,972,389,974	60,000,000	5,912,389,974	5,860,625,890	60,000,000	5,800,625,890
对联营、合营企业投资	1,239,776,313	-	1,239,776,313	1,029,853,507	-	1,029,853,507
合计	7,212,166,287	60,000,000	7,152,166,287	6,890,479,397	60,000,000	6,830,479,397

董事认为，于资产负债表日，本集团的长期投资变现并无重大限制。

本年度长期股权投资减值准备增减变动情况请参见附注十六、5。

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
安徽马钢嘉华	44,443,067	-	-	44,443,067	-
马钢芜湖	8,225,885	-	-	8,225,885	-
马钢广州	80,000,000	-	-	80,000,000	-
马钢香港	21,146,421	-	-	21,146,421	-
MG 贸易发展	1,573,766	-	-	1,573,766	-
和菱实业	21,478,316	-	-	21,478,316	-
华阳设备	900,000	-	-	900,000	-
马钢金华	90,000,000	-	-	90,000,000	-
马钢澳洲	126,312,415	-	-	126,312,415	-
马钢合肥钢铁	1,775,000,000	-	-	1,775,000,000	-
马钢合肥加工	73,200,000	-	-	73,200,000	-
马钢扬州加工	116,462,300	-	-	116,462,300	-
芜湖材料技术	106,500,000	-	-	106,500,000	-
马钢废钢公司	100,000,000	-	-	100,000,000	-
马钢上海工贸	-	-	-	-	60,000,000
马钢重庆材料	175,000,000	-	-	175,000,000	-
安徽长江钢铁	1,234,444,444	-	-	1,234,444,444	-
财务公司	933,172,609	-	-	933,172,609	-
合肥材料科技	140,000,000	-	-	140,000,000	-
马钢瓦顿	336,695,298	-	-	336,695,298	-
马钢广州销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢杭州销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢无锡销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢重庆销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢南京销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢武汉销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
马钢上海销售	10,000,000	-	-	10,000,000	-
轨道公司(注 1)	336,021,369	60,000,000	-	396,021,369	-
马钢欧邦彩板	10,050,000	-	-	10,050,000	-
马钢美洲(注 2)	-	3,298,375	-	3,298,375	-
马钢慈湖(注 3)	-	48,465,709	-	48,465,709	-
合计	5,800,625,890	111,764,084	-	5,912,389,974	60,000,000

注 1：于 2016 年 8 月，本公司向轨道公司增资人民币 60,000,000 元。

注 2：本公司新设的子公司，参见附注八、1。

注 3：于 2016 年 12 月，本公司之子公司马钢芜湖将其持有的马钢慈湖 92% 的股权协议转让给本公司，故本公司对马钢慈湖变为直接持股。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
马钢比欧西	316,030,791	-	-	80,857,392	-	1,129,885	79,000,000	-	-	319,018,068	-
马钢考克利尔	539,342	-	-	2,091	-	-	-	-	-	541,433	-
埃斯科特钢(注)	-	58,171,378	4,879,915	-7,426	-	-	-	-	-	53,284,037	-
小计	316,570,133	58,171,378	4,879,915	80,852,057	-	1,129,885	79,000,000	-	-	372,843,538	-
二、联营企业											
河南金马能源	241,098,393	-	-	77,296,589	-	3,361,408	25,560,000	-	-	296,196,390	-
盛隆化工	242,402,338	-	-	66,810,341	-	183,745	-	-	-	309,396,424	-
上海钢铁电子	26,604,521	-	-	4,516,071	-	-	4,000,000	-	-	27,120,592	-
欣创节能	35,539,691	-	-	3,059,233	-	5,182,037	-	-	-	43,780,961	-
安徽临涣化工	72,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000	-
马钢奥瑟亚化工(注)	95,638,431	22,513,793	-	286,184	-	-	-	-	-	118,438,408	-
小计	713,283,374	22,513,793	-	151,968,418	-	8,727,190	29,560,000	-	-	866,932,775	-
合计	1,029,853,507	80,685,171	4,879,915	232,820,475	-	9,857,075	108,560,000	-	-	1,239,776,313	-

注：请参见附注七、13 的相关注释。

5、资产减值准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回	转销	核销	
坏账准备	433,543,192	2,686,251	-	-	-	436,229,443
其中:应收账款	13,382,203	-	-	-	-	13,382,203
其他应收款	420,160,989	2,686,251	-	-	-	422,847,240
存货跌价准备(注)	650,924,678	883,565,693	-	-1,361,903,273	-	172,587,098
其中:原材料	333,960,186	410,086,420	-	-684,599,061	-	59,447,545
在产品	86,639,975	136,107,577	-	-221,034,697	-	1,712,855
产成品	170,751,556	299,376,796	-	-455,755,954	-	14,372,398
备品备件	59,572,961	37,994,900	-	-513,561	-	97,054,300
长期股权投资减值准备	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000
其中:子公司	60,000,000	-	-	-	-	60,000,000
固定资产减值准备	-	36,291,208	-	-	-	36,291,208
其中:房屋和建筑物	-	6,514,174	-	-	-	6,514,174
机器和设备	-	29,777,034	-	-	-	29,777,034
合计	1,144,467,870	922,543,152	-	-1,361,903,273	-	705,107,749

注:通常情况下,本公司于每季度末计提存货跌价准备。已售存货相应的存货跌价准备于售出的当月进行转销,并记入营业成本。

6、营业收入和营业成本:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,943,233,778	36,523,573,581	35,401,618,614	35,743,470,461
其他业务	583,380,986	571,864,795	2,111,281,835	2,510,208,378
合计	41,526,614,764	37,095,438,376	37,512,900,449	38,253,678,839

营业收入的分产品信息如下:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品	41,485,223,868	37,497,876,273
提供劳务	41,390,896	15,024,176
合计	41,526,614,764	37,512,900,449

7、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失计提	2,686,251	34,872,000
其中:应收账款	-	-
其他应收款	2,686,251	34,872,000
存货跌价损失	883,565,693	1,204,974,141
固定资产减值损失	36,291,208	-
合计	922,543,152	1,239,846,141

8、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,888,730	111,032,729
权益法核算的长期股权投资收益	232,820,475	75,219,006
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	14,685,855	1,569,555
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	40,000	12,994,828
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-48,310
其他	-	-7,349,908
合计	253,435,060	193,417,900

于资产负债表日, 本公司投资收益汇回均无重大限制。

9、经营活动现金流量

单位:元 币种:人民币

	本期发生额	上期发生额
净利润/(亏损)	1,362,541,845	-4,172,556,122
加:资产减值准备	922,543,152	1,239,846,141
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,696,455,382	2,599,172,168
无形资产摊销	29,481,675	29,571,894
递延收益摊销	-111,574,252	-70,927,623
计提的辞退福利	175,125,396	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	47,495,781	-34,997,590
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,789,546	538,440
财务费用(收益以“-”号填列)	772,680,818	745,916,241
投资损失(收益以“-”号填列)	-253,435,060	-193,417,900
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	52,407,898	269,300,783
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,906,214,888	531,296,455
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,674,529,166	532,520,506
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,459,060,309	131,394,210
投资性房地产摊销	1,693,010	2,063,607
经营活动产生的现金流量净额	-430,057,646	1,609,721,210

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-51,189,196	/
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,522,778	/
递延收益摊销	116,979,983	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,729,079	/
员工辞退补偿	-347,468,731	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	927,877	/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	4,051,190	/
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	40,000	/
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,635,767	/
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	46,900,221	/
所得税影响额	-11,164,092	/
少数股东权益影响额	-6,551,217	/
合计	-181,044,499	/

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.43	0.160	0.160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.183	0.183

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会公告[2010]9号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算与披露》（2010年修订）所载之计算公式计算。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、中国注册会计师安秀艳女士和石小芳女士签名并盖章的审计报告正本。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》及上海证交所网站公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
备查文件目录	在香港联交所网站上公布的年度报告。
备查文件目录	《公司章程》。

董事长：丁毅

董事会批准报送日期：2017-3-29

修订信息

适用 不适用