

本钢板材股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

本钢板材股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-98

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10726 号

本钢板材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了本钢板材股份有限公司（以下简称本钢板材）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了本钢板材 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于本钢板材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)、应收款项坏账准备所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三)、应收账款。 于2017年12月31日,本钢板材合并财务报表中应收账款的原值为982,207,611.54元,坏账准备为253,609,685.15元。 本钢板材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于本钢板材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 存货跌价的计提	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)、存货所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(七)、存货。 于2017年12月31日,本钢板材合并财务报表中存货金额为11,266,913,730.26元,存货跌价	我们就存货跌价准备实施的审计程序包括: 1、对本钢板材存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估; 2、对本钢板材的库存商品实施监盘,检查库存商品的数量及状况,并对库龄较长的库存商品进行检查;

准备为 57,015,634.10 元，账面价值为 11,209,898,096.16 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 本钢板材以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。 管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。 于 2017 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	3、获取本钢板材库存商品跌价准备计算表，检查是否按本钢板材相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。
--	---

四、 其他信息

本钢板材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括本钢板材 2017 年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，管理层负责评估本钢板材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督本钢板材的财务报告过程。

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，就可能导致对本钢板材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本钢板材不能持续经营。

（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) 就本钢板材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴雪
(项目合伙人)

中国注册会计师：张辉策

中国·上海

2018 年 4 月 18 日

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	17,037,713,410.49	12,982,977,188.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	3,846,433,700.87	2,030,681,138.03
应收账款	(三)	728,597,926.39	623,865,427.25
预付款项	(四)	1,280,689,094.33	493,839,659.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	18,448,520.50	4,208,818.85
应收股利			
其他应收款	(六)	290,376,985.34	117,909,972.49
买入返售金融资产			
存货	(七)	11,209,898,096.16	9,782,173,936.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	809,322,127.79	513,398,815.83
流动资产合计		35,221,479,861.87	26,549,054,956.87
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	3,888,980.00	5,856,585.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	2,726,009.03	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	23,852,067,166.10	20,688,468,637.44
在建工程	(十二)	2,391,584,410.46	6,210,673,674.11
工程物资	(十三)	4,558,919.60	7,783,370.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	253,884,881.48	259,837,410.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	200,618,461.36	476,101,254.04
其他非流动资产	(十六)	1,067,334,823.12	
非流动资产合计		27,776,663,651.15	27,648,720,932.44
资产总计		62,998,143,513.02	54,197,775,889.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪澍

主管会计工作负责人: 韩革

会计机构负责人: 王少宇

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	21,999,103,900.00	18,762,472,779.48
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	11,494,589,827.27	6,372,173,897.13
应付账款	（十九）	3,897,668,513.77	5,680,244,661.52
预收款项	（二十）	3,308,567,598.05	3,679,477,129.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	43,722,537.58	24,063,493.70
应交税费	（二十二）	87,807,128.50	45,806,231.81
应付利息	（二十三）	84,139,288.02	75,115,265.66
应付股利			
其他应付款	（二十四）	576,989,932.31	460,014,298.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	3,811,540,590.84	437,669,535.66
其他流动负债	（二十六）	27,979,093.21	
流动负债合计		45,332,108,409.55	35,537,037,293.54
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	2,444,185,630.28	3,448,931,721.62
应付债券	（二十八）		1,494,825,782.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	372,785,000.00	410,399,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,816,970,630.28	5,354,156,503.94
负债合计		48,149,079,039.83	40,891,193,797.48
所有者权益：			
股本	（三十）	3,136,000,000.00	3,136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	9,114,845,542.05	9,156,845,542.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十二）	475,046.75	372,721.86
盈余公积	（三十三）	961,105,529.85	961,105,529.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	1,103,162,610.35	-496,947,619.42
归属于母公司所有者权益合计		14,315,588,729.00	12,757,376,174.34
少数股东权益		533,475,744.19	549,205,917.49
所有者权益合计		14,849,064,473.19	13,306,582,091.83
负债和所有者权益总计		62,998,143,513.02	54,197,775,889.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		16,717,913,081.42	12,402,995,087.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,515,361,992.96	1,870,384,367.64
应收账款	（一）	482,181,593.45	455,070,302.00
预付款项		1,280,354,579.87	487,869,713.72
应收利息		18,377,036.96	4,208,818.85
应收股利			
其他应收款	（二）	376,863,448.72	210,089,804.88
存货		9,228,860,225.75	8,308,291,029.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		682,211,823.73	431,675,085.33
流动资产合计		32,302,123,782.86	24,170,584,208.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,888,980.00	12,888,980.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,756,981,902.16	1,700,981,902.16
投资性房地产			
固定资产		21,621,369,452.27	18,125,714,092.15
在建工程		2,383,533,130.37	6,196,524,880.06
工程物资		4,134,133.28	4,134,139.52
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		152,082,315.24	155,388,452.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		100,189,921.33	378,696,605.02
其他非流动资产		1,037,735,849.00	
非流动资产合计		27,059,915,683.65	26,574,329,051.44
资产总计		59,362,039,466.51	50,744,913,259.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		20,499,694,500.00	17,376,963,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,866,669,546.93	5,768,523,196.16
应付账款		4,184,763,509.38	5,939,417,729.46
预收款项		3,217,423,443.14	3,671,944,099.35
应付职工薪酬		42,380,713.02	22,386,057.59
应交税费		66,903,531.67	28,902,954.65
应付利息		79,074,426.27	70,109,821.13
应付股利			
其他应付款		343,211,639.65	289,522,026.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,811,540,590.84	437,669,535.66
其他流动负债		27,979,093.21	
流动负债合计		43,139,640,994.11	33,605,438,920.53
非流动负债：			
长期借款		2,444,185,630.28	3,448,931,721.62
应付债券			1,494,825,782.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		372,785,000.00	410,399,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,816,970,630.28	5,354,156,503.94
负债合计		45,956,611,624.39	38,959,595,424.47
所有者权益：			
股本		3,136,000,000.00	3,136,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,694,693,859.93	8,694,693,859.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		276,727.96	230,735.89
盈余公积		961,105,529.85	961,105,529.85
未分配利润		613,351,724.38	-1,006,712,290.18
所有者权益合计		13,405,427,842.12	11,785,317,835.49
负债和所有者权益总计		59,362,039,466.51	50,744,913,259.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		40,507,855,843.72	29,526,012,651.08
其中: 营业收入	(三十五)	40,507,855,843.72	29,526,012,651.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,588,059,963.38	28,532,767,412.24
其中: 营业成本	(三十五)	35,677,980,170.73	25,677,665,232.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	233,743,675.12	147,571,935.24
销售费用	(三十七)	1,184,294,573.92	903,232,507.02
管理费用	(三十八)	852,860,839.20	700,546,785.17
财务费用	(三十九)	535,642,520.07	967,614,992.29
资产减值损失	(四十)	103,538,184.34	136,135,960.40
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	4,052,996.54	2,019,053.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		758,403.40	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	4,280,684.29	11,801,616.20
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十三)	39,086,900.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,967,216,461.17	1,007,065,908.48
加: 营业外收入	(四十四)	19,335,019.49	46,269,813.13
减: 营业外支出	(四十五)	70,238,377.22	14,543,658.66
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,916,313,103.44	1,038,792,062.95
减: 所得税费用	(四十六)	306,922,395.71	213,287,217.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,609,390,707.73	825,504,845.70
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,609,390,707.73	825,504,845.70
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		9,280,477.96	44,208,393.19
2. 归属于母公司股东的净利润		1,600,110,229.77	781,296,452.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,609,390,707.73	825,504,845.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,600,110,229.77	781,296,452.51
归属于少数股东的综合收益总额		9,280,477.96	44,208,393.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.510	0.249
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.510	0.249

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 24,668.65 元, 上期被合并方实现的净利润为: 25,439.05 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪澍

主管会计工作负责人: 韩革

会计机构负责人: 王少宇

本钢板材股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	41,239,125,343.24	29,364,395,482.30
减: 营业成本	(四)	37,080,706,204.98	26,083,359,198.14
税金及附加		200,820,143.07	116,460,450.85
销售费用		769,196,392.70	670,821,345.25
管理费用		806,607,065.68	648,932,544.53
财务费用		476,274,625.93	904,933,228.73
资产减值损失		103,897,129.58	136,136,868.48
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	105,369,227.90	15,429,070.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		4,280,684.29	11,660,376.86
其他收益		39,086,900.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,950,360,593.49	830,841,294.10
加: 营业外收入		18,377,401.15	43,934,364.24
减: 营业外支出		70,167,296.39	13,656,534.23
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,898,570,698.25	861,119,124.11
减: 所得税费用		278,506,683.69	183,375,413.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,620,064,014.56	677,743,710.71
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,620,064,014.56	677,743,710.71
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,620,064,014.56	677,743,710.71
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汪澍

主管会计工作负责人: 韩革

会计机构负责人: 王少宇

本钢板材股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		38,398,560,637.86	28,241,551,432.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		396,593,593.65	197,081,126.50
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	282,165,709.05	433,131,163.62
经营活动现金流入小计		39,077,319,940.56	28,871,763,722.95
购买商品、接受劳务支付的现金		33,511,750,779.63	16,785,161,764.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,818,262,493.84	1,732,720,138.71
支付的各项税费		497,364,981.50	177,242,826.85
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	505,698,193.08	619,219,916.08
经营活动现金流出小计		36,333,076,448.05	19,314,344,646.03
经营活动产生的现金流量净额		2,744,243,492.51	9,557,419,076.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		424,000,000.00	453,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,294,593.14	2,019,053.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,288,367.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		427,294,593.14	467,307,421.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,962,615.41	2,348,653,699.08
投资支付的现金		1,765,735,849.00	697,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十七）	38,485.64	
投资活动现金流出小计		2,343,736,950.05	3,045,653,699.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,916,442,356.91	-2,578,346,277.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,000,000.00	42,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	42,000,000.00
取得借款收到的现金		29,066,698,099.54	22,692,917,296.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十七）		223,457,494.90
筹资活动现金流入小计		29,075,698,099.54	22,958,374,791.74
偿还债务支付的现金		24,367,516,288.90	21,347,292,445.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,382,179.94	939,292,589.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,024,878.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	4,070,073,176.21	183,227,486.83
筹资活动现金流出小计		29,785,971,645.05	22,469,812,521.87
筹资活动产生的现金流量净额		-710,273,545.51	488,562,269.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,590,470.23	244,221,817.29
五、现金及现金等价物净增加额		-7,062,880.14	7,711,856,886.09
加：期初现金及现金等价物余额		12,324,639,659.07	4,612,782,772.98
六、期末现金及现金等价物余额		12,317,576,778.93	12,324,639,659.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		38,408,092,773.75	29,446,843,561.82
收到的税费返还		285,379,382.79	172,506,656.56
收到其他与经营活动有关的现金		256,722,673.91	125,792,149.08
经营活动现金流入小计		38,950,194,830.45	29,745,142,367.46
购买商品、接受劳务支付的现金		33,504,491,064.85	18,729,162,875.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,716,037,102.55	1,638,137,170.73
支付的各项税费		391,088,388.18	19,559,029.42
支付其他与经营活动有关的现金		480,784,596.96	131,675,505.02
经营活动现金流出小计		36,092,401,152.54	20,518,534,580.42
经营活动产生的现金流量净额		2,857,793,677.91	9,226,607,787.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		424,000,000.00	453,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,369,227.90	1,715,742.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,136,292.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		529,369,227.90	466,852,035.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,378,428.27	2,330,445,853.26
投资支付的现金		1,764,735,849.00	706,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		38,485.64	
投资活动现金流出小计		2,300,152,762.91	3,036,445,853.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,770,783,535.01	-2,569,593,818.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,099,099,299.54	21,124,677,912.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			210,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,099,099,299.54	21,334,677,912.68
偿还债务支付的现金		22,501,298,853.33	19,837,110,764.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,250,068,065.92	879,486,861.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,034,360,176.07	132,384,026.03
筹资活动现金流出小计		27,785,727,095.32	20,848,981,652.65
筹资活动产生的现金流量净额		-686,627,795.78	485,696,260.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,633,410.57	244,195,433.65
五、现金及现金等价物净增加额		275,748,936.55	7,386,905,662.58
加: 期初现金及现金等价物余额		11,876,536,613.66	4,489,630,951.08
六、期末现金及现金等价物余额		12,152,285,550.21	11,876,536,613.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 汪澍

主管会计工作负责人: 韩革

会计机构负责人: 王少宇

本钢板材股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,136,000,000.00				9,156,845,542.05			372,721.86	961,105,529.85		-496,947,619.42	549,205,917.49	13,306,582,091.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,136,000,000.00				9,156,845,542.05			372,721.86	961,105,529.85		-496,947,619.42	549,205,917.49	13,306,582,091.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-42,000,000.00			102,324.89			1,600,110,229.77	-15,730,173.30	1,542,482,381.36
（一）综合收益总额											1,600,110,229.77	9,280,477.96	1,609,390,707.73
（二）所有者投入和减少资本												9,000,000.00	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												9,000,000.00	9,000,000.00
（三）利润分配												-34,024,878.25	-34,024,878.25
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-34,024,878.25	-34,024,878.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								102,324.89				14,226.99	116,551.88
1. 本期提取								40,325,168.14				14,226.99	40,339,395.13
2. 本期使用								40,222,843.25					40,222,843.25
（六）其他					-42,000,000.00								-42,000,000.00
四、本期期末余额	3,136,000,000.00				9,114,845,542.05			475,046.75	961,105,529.85		1,103,162,610.35	533,475,744.19	14,849,064,473.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,136,000,000.00				9,114,845,542.05			393,372.05	961,105,529.85		-1,278,244,071.93	504,993,049.45	12,439,093,421.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,136,000,000.00				9,114,845,542.05			393,372.05	961,105,529.85		-1,278,244,071.93	504,993,049.45	12,439,093,421.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					42,000,000.00			-20,650.19			781,296,452.51	44,212,868.04	867,488,670.36
（一）综合收益总额											781,296,452.51	44,208,393.19	825,504,845.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-20,650.19				4,474.85	-16,175.34
1. 本期提取								39,766,855.73				4,474.85	39,771,330.58
2. 本期使用								39,787,505.92					39,787,505.92
（六）其他					42,000,000.00								42,000,000.00
四、本期期末余额	3,136,000,000.00				9,156,845,542.05			372,721.86	961,105,529.85		-496,947,619.42	549,205,917.49	13,306,582,091.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			230,735.89	961,105,529.85	-1,006,712,290.18	11,785,317,835.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			230,735.89	961,105,529.85	-1,006,712,290.18	11,785,317,835.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								45,992.07		1,620,064,014.56	1,620,110,006.63
（一）综合收益总额										1,620,064,014.56	1,620,064,014.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								45,992.07			45,992.07
1. 本期提取								34,507,289.29			34,507,289.29
2. 本期使用								34,461,297.22			34,461,297.22
（六）其他											
四、本期期末余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			276,727.96	961,105,529.85	613,351,724.38	13,405,427,842.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			393,372.05	961,105,529.85	-1,684,456,000.89	11,107,736,760.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			393,372.05	961,105,529.85	-1,684,456,000.89	11,107,736,760.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-162,636.16		677,743,710.71	677,581,074.55
（一）综合收益总额										677,743,710.71	677,743,710.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-162,636.16			-162,636.16
1. 本期提取								34,079,630.37			34,079,630.37
2. 本期使用								34,242,266.53			34,242,266.53
（六）其他											
四、本期期末余额	3,136,000,000.00				8,694,693,859.93			230,735.89	961,105,529.85	-1,006,712,290.18	11,785,317,835.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：汪澍

主管会计工作负责人：韩革

会计机构负责人：王少宇

本钢板材股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

本钢板材股份有限公司(以下简称本钢板材或公司)系 1997 年 3 月 27 日经辽宁省人民政府“辽政〔1997〕57 号”文批准, 由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称本钢集团)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组, 采用募集设立方式发行境内上市外资股(B 股), 于 1997 年 6 月 27 日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准, 本钢板材于 1997 年 6 月 10 日在深圳证券交易所公开发行 B 股 400,000,000 股, 每股发行价港币 2.38 元; 于 1997 年 11 月 3 日成功地向社会公开发行人民币普通股(A 股) 120,000,000 股, 每股发行价人民币 5.4 元, A 股于 1998 年 1 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易, 总股本为 1,136,000,000 股, 其中发起人出资 616,000,000 股。

根据本钢板材关于股权分置改革的相关股东会决议、《本钢板材股份有限公司股权分置改革方案》、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》, 本钢板材唯一的非流通股国有法人股东本钢集团为获取所持股份的流通权, 于 2006 年 3 月 14 日以其所持有的本钢板材股份 616,000,000 股中的 40,800,000 股向本钢板材 A 股流通股股东支付对价, 本次股权分置改革, 本钢板材总股本未发生变化。

本钢板材于 2006 年 7 月 6 日获得中国证监会于 2006 年 6 月 30 日签发的“证监公司字(2006)126 号”文, 该文核准本钢板材向本钢集团发行 20 亿股人民币普通股用于收购本钢集团的相关资产; 同日, 本钢集团获得中国证监会签发的“证监公司字(2006)127 号”文, 该文同意豁免本钢集团因取得公司发行的 20 亿股新股导致持股数量达到 25.752 亿股(占公司总股本的 82.12%)而应履行的要约收购义务。2006 年 8 月 28 日, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准, 本钢板材完成了本次发行新增 20 亿股份的登记及股份限售。2006 年 9 月 28 日, 本钢板材本次非公开发行新增股份上市手续获得了深圳证券交易所的批准。本次发行股票面值: 1.00

元/股；本次新股发行价格：4.6733 元/股。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总股本 3,136,000,000 股。统一社会信用代码：91210000242690243E。公司注册地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号；公司注册资本：3,136,000,000 元；公司法定代表人：汪澍。

本公司的母公司为本溪钢铁（集团）有限责任公司，实质控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为黑色金属产品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州本钢钢铁贸易有限公司
上海本钢冶金科技有限公司
本钢板材辽阳球团有限责任公司
大连本瑞通汽车材料技术有限公司
长春本钢钢铁销售有限公司
哈尔滨本钢经济贸易有限公司
南京本钢物资销售有限公司
无锡本钢钢铁销售有限公司
厦门本钢钢铁销售有限公司
烟台本钢钢铁销售有限公司
天津本钢钢铁贸易有限公司
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司
本溪本钢钢材销售有限公司
沈阳本钢冶金科技有限公司
重庆辽本钢铁贸易有限公司
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:公司持有的可供出售权益工具的账面价值低于市场公允价值的 50%以上时;

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:持有的可供出售权益工具因重大非正常事项或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值。

（2）持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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:单笔应收账款在 1000 万元以上,其他应收款在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值

的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
确定组合的依据	
组合：	金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合：	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。

（2）坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法
- （2）包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	0	2.50-12.50
机器设备	年限平均法	4-18	3.00	5.39-24.25
运输及其他设备	年限平均法	5-18	3.00	5.39-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司主要销售钢材等产品。内销产品收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会通过	列示持续经营净利润本年度 1,609,390,707.73 元。上年度 825,504,845.70 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会通过	其他收益本年度 39,086,900.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会通过	本年度营业外收入减少 4,280,684.29 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。上年度，营业外收入减少 11,801,616.20 元，营业外支出减少 0.00 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%
教育税附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,871.51	47,743.38
银行存款	12,317,555,907.42	12,289,906,915.69
其他货币资金	4,720,136,631.56	693,022,529.17
合计	17,037,713,410.49	12,982,977,188.24
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,147,582,187.96	483,737,529.17
用于担保的定期存款或通知存款	1,572,554,443.60	174,600,000.00
合计	4,720,136,631.56	658,337,529.17

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,622,042,309.91	2,003,701,859.70
商业承兑汇票	224,391,390.96	26,979,278.33
合计	3,846,433,700.87	2,030,681,138.03

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,167,864,988.83
合计	2,167,864,988.83

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,588,682,313.37	
商业承兑汇票		92,271,846.41
合计	7,588,682,313.37	92,271,846.41

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	47,762,337.18	4.86	47,762,337.18	100.00						
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	934,445,274.36	95.14	205,847,347.97	22.03	728,597,926.39	829,837,954.48	100.00	205,972,527.23	24.82	623,865,427.25
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	982,207,611.54	100.00	253,609,685.15		728,597,926.39	829,837,954.48	100.00	205,972,527.23		623,865,427.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00	已停产
合计	47,762,337.18	47,762,337.18		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	627,072,908.02		
1 至 2 年（含 2 年）	33,022,230.26	1,651,111.52	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	87,692,374.53	17,538,474.90	20.00
3 年以上	186,657,761.55	186,657,761.55	100.00
合计	934,445,274.36	205,847,347.97	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,637,157.92 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	248,424,241.50	25.29	
第二名	80,411,687.88	8.19	6,513,105.93
第三名	62,242,087.46	6.34	22,754,881.58
第四名	61,670,255.06	6.28	
第五名	47,762,337.18	4.86	47,762,337.18
合计	500,510,609.08	50.96	77,030,324.69

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,259,327,577.20	98.33	452,700,499.16	91.67
1 至 2 年	13,457,173.07	1.05	31,080,628.03	6.29
2 至 3 年	1,669,541.26	0.13	8,279,599.88	1.68
3 年以上	6,234,802.80	0.49	1,778,932.37	0.36
合计	1,280,689,094.33	100.00	493,839,659.44	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项情况。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
第一名	664,151,443.09	51.86
第二名	132,745,453.15	10.37
第三名	125,883,344.25	9.83
第四名	82,511,152.25	6.44
第五名	46,000,000.00	3.59
合计	1,051,291,392.74	82.09

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
存款利息	18,448,520.50	4,208,818.85
合计	18,448,520.50	4,208,818.85

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	359,690,439.99	99.52	71,053,454.65	19.75	288,636,985.34	183,443,116.06	99.06	67,273,143.57	36.67	116,169,972.49
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	1,740,000.00	0.48			1,740,000.00	1,740,000.00	0.94			1,740,000.00
合计	361,430,439.99	100.00	71,053,454.65		290,376,985.34	185,183,116.06	100.00	67,273,143.57		117,909,972.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	268,082,914.37		
1 至 2 年（含 2 年）	8,741,934.65	437,096.72	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	15,311,541.31	3,062,308.27	20.00
3 年以上	67,554,049.66	67,554,049.66	100.00
合计	359,690,439.99	71,053,454.65	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
财政局日贷偿债基金	1,740,000.00			偿债基金
合计	1,740,000.00			

财政局日贷偿债基金为偿还日元贷款保证金，账龄为 3 年以上，未计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,780,311.08 元；

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	345,146,993.73	165,494,806.44
出口退税		4,990,848.26
保证金，押金	3,045,619.00	3,329,519.00
其他	13,237,827.26	11,367,942.36
合计	361,430,439.99	185,183,116.06

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	往来款项	20,014,006.17	1 年以内 20,005,388.65 元, 3 年以上 8,617.52 元	5.54	8,617.52
第二名	往来款项	14,890,418.63	1 至 3 年	4.12	2,462,178.25
第三名	往来款项	12,408,569.67	1 年以内 8,877,932.00 元, 1 至 2 年 3,530,637.67 元	3.43	176,531.88
第四名	往来款项	9,188,976.40	1 年以内	2.54	
第五名	其他	5,922,247.07	1 年以内	1.64	
合计		62,424,217.94		17.27	2,647,327.65

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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 及主要 材料	5,612,450,076.70	4,894,918.76	5,607,555,157.94	5,524,143,499.59	4,894,918.76	5,519,248,580.83
在产品 及自制 半成品	1,689,682,178.82	23,431,222.63	1,666,250,956.19	1,565,629,213.06	52,905,684.06	1,512,723,529.00
产成品	3,964,781,474.74	28,689,492.71	3,936,091,982.03	2,755,527,232.24	5,325,405.33	2,750,201,826.91
合计	11,266,913,730.26	57,015,634.10	11,209,898,096.16	9,845,299,944.89	63,126,008.15	9,782,173,936.74

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及主要材料	4,894,918.76					4,894,918.76
在产品及自制半成品	52,905,684.06	23,431,222.63		52,905,684.06		23,431,222.63
产成品	5,325,405.33	28,689,492.71		5,325,405.33		28,689,492.71

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	63,126,008.15	52,120,715.34		58,231,089.39		57,015,634.10

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	182,938,934.20	183,264,161.99
增值税进项税	120,383,193.59	86,134,653.84
银行短期理财产品	506,000,000.00	244,000,000.00
合计	809,322,127.79	513,398,815.83

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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						
可供出售 权益工具	18,303,673.00	14,414,693.00	3,888,980.00	20,271,278.63	14,414,693.00	5,856,585.63
其中：按公 允价值计 量						
按 成本计量	18,303,673.00	14,414,693.00	3,888,980.00	20,271,278.63	14,414,693.00	5,856,585.63
合计	18,303,673.00	14,414,693.00	3,888,980.00	20,271,278.63	14,414,693.00	5,856,585.63

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	1,967,605.63		1,967,605.63						20.00	
苏州本钢实业有限公司	3,888,980.00			3,888,980.00					20.10	
中钢上海钢材加工有限公司	14,414,693.00			14,414,693.00	14,414,693.00			14,414,693.00	15.00	
合计	20,271,278.63		1,967,605.63	18,303,673.00	14,414,693.00			14,414,693.00		

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
浙江本钢精锐钢材加工有限公司				758,403.40				1,967,605.63	2,726,009.03		
小计				758,403.40				1,967,605.63	2,726,009.03		
合计				758,403.40				1,967,605.63	2,726,009.03		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	11,782,464,504.30	38,138,073,694.83	832,584,624.54	50,753,122,823.67
(2) 本期增加金额	635,382,760.39	4,615,079,000.74	77,371,713.75	5,327,833,474.88
—购置	314,493.67	2,842,522.92	1,079,940.51	4,236,957.10
—在建工程转入	635,068,266.72	4,612,236,477.82	76,291,773.24	5,323,596,517.78
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	106,259,502.70	1,126,611,132.09	7,544,414.80	1,240,415,049.59
—处置或报废	106,259,502.70	1,047,980,760.64	7,544,414.80	1,161,784,678.14
—其他		78,630,371.45		78,630,371.45
(4) 期末余额	12,311,587,761.99	41,626,541,563.48	902,411,923.49	54,840,541,248.96
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	5,001,998,265.97	24,497,112,858.57	544,382,199.18	30,043,493,323.72
(2) 本期增加金额	351,186,518.84	1,664,803,478.05	4,749,763.21	2,020,739,760.10
—计提	351,186,518.84	1,664,803,478.05	4,749,763.21	2,020,739,760.10
—其他				
(3) 本期减少金额	77,015,990.73	1,002,200,806.62	7,301,344.11	1,086,518,141.46
—处置或报废	77,015,990.73	947,931,131.60	7,301,344.11	1,032,248,466.44
—其他		54,269,675.02		54,269,675.02
(4) 期末余额	5,276,168,794.08	25,159,715,530.00	541,830,618.28	30,977,714,942.36
3. 减值准备				
(1) 年初余额	8,208,087.85	12,952,774.66		21,160,862.51
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额		10,401,722.01		10,401,722.01
—处置或报废		10,401,722.01		10,401,722.01
—其他				

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输及其他设备	合计
(4) 期末余额	8,208,087.85	2,551,052.65		10,759,140.50
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,027,210,880.06	16,464,274,980.83	360,581,305.21	23,852,067,166.10
(2) 年初账面价值	6,772,258,150.48	13,628,008,061.60	288,202,425.36	20,688,468,637.44

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	201,165,792.22	107,236,601.06	39,771,234.69	54,157,956.47	南芬球团及
机械设备	1,224,688.89	1,068,261.43	156,427.46		采购中心办
运输设备	1,039,425.89	1,006,247.23	33,178.66		公楼
合计	203,429,907.00	109,311,109.72	39,960,840.81	54,157,956.47	

3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	24,114,556.80
机械设备	4,747,752.66
合计	28,862,309.46

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,135,305,101.78	尚未办理

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷轧高强钢改造工程	1,187,165,940.86		1,187,165,940.86	4,947,002,125.33		4,947,002,125.33
三冷轧厂热	611,760,000.00		611,760,000.00	398,719,600.41		398,719,600.41

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀锌生产线工程						
转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉	170,359,741.31		170,359,741.31	160,819,316.39		160,819,316.39
超薄酸洗线改造	32,745,791.58		32,745,791.58	18,695,509.51		18,695,509.51
信息化工程	32,708,961.76		32,708,961.76	27,813,512.90		27,813,512.90
炼铁厂热风炉等系统设备升级改造	27,289,578.22		27,289,578.22			
360 平米烧结机	26,592,065.27		26,592,065.27			
汽车板工程实验室二期工程	20,289,005.83		20,289,005.83	5,763,115.05		5,763,115.05
能源管控中心工程	8,617,499.91		8,617,499.91	4,656,735.30		4,656,735.30
发电厂三电车间改造工程				427,626,724.92		427,626,724.92
其他	274,055,825.72		274,055,825.72	219,577,034.30		219,577,034.30
合计	2,391,584,410.46		2,391,584,410.46	6,210,673,674.11		6,210,673,674.11

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
冷轧高强钢改造工程	613,498.00	4,947,002,125.33	162,109,331.41	3,921,945,515.88		1,187,165,940.86	83.28	98.00	855,901,421.79	302,989,885.98	3.48	自筹及借款
三冷轧厂热镀锌生产线工程	86,918.00	398,719,600.41	213,040,399.59			611,760,000.00	70.38	90.00				自筹
转炉系统节能环保改造及 180 吨脱磷转炉	177,864.40	160,819,316.39	9,540,424.92			170,359,741.31	86.83	96.00	127,847,567.31			自筹及借款
超薄酸洗线改造	5,219.00	18,695,509.51	14,050,282.07			32,745,791.58	62.74	70.00				自筹
信息化工程	3,687.00	27,813,512.90	4,895,448.86			32,708,961.76	88.71	90.00	1,701,685.56	815,897.94	3.48	自筹及借款
炼铁厂热风炉等系统设备升级改造	18,535.14		114,141,727.30	86,852,149.08		27,289,578.22	61.58	80.00				自筹
360 平米烧结机	128,403.20		26,592,065.27			26,592,065.27	94.00	98.00	68,627,433.26			自筹及借款
汽车板工程实验室二期工程	2,600.00	5,763,115.05	14,525,890.78			20,289,005.83	78.03	80.00				自筹
能源管控中心工程	29,450.00	4,656,735.30	5,952,284.03	1,991,519.42		8,617,499.91	97.51	98.00	45,372,134.03			自筹及借款
发电厂三电车	59,399.00	427,626,724.92	28,300,501.51	455,927,226.43			78.97	100.00	34,827,795.34	17,456,516.68	3.48	自筹及

本钢板材股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
间改造工程												借款
其他		219,577,034.30	911,358,898.39	856,880,106.97		274,055,825.72						自筹
合计		6,210,673,674.11	1,504,507,254.13	5,323,596,517.78		2,391,584,410.46			1,134,278,037.29	321,262,300.60		

(十三) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程物资	4,558,919.60	7,783,370.29
合计	4,558,919.60	7,783,370.29

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	296,245,314.76	397,064.99	296,642,379.75
（2）本期增加金额		12,393.16	12,393.16
—购置		12,393.16	12,393.16
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他			
（4）期末余额	296,245,314.76	409,458.15	296,654,772.91
2. 累计摊销			
（1）年初余额	36,763,695.35	41,273.47	36,804,968.82
（2）本期增加金额	5,924,906.28	40,016.33	5,964,922.61
—计提	5,924,906.28	40,016.33	5,964,922.61
—其他			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他			
（4）期末余额	42,688,601.63	81,289.80	42,769,891.43
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—其他			

项目	土地使用权	电脑软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	253,556,713.13	328,168.35	253,884,881.48
(2) 年初账面价值	259,481,619.41	355,791.52	259,837,410.93

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	403,885,112.30	100,971,278.09	368,635,605.55	92,158,901.41
内部交易未实现利润	64,609,874.03	16,152,468.51	52,499,498.52	13,124,874.63
可抵扣亏损			1,136,092,189.97	284,023,047.49
内退职工福利			5,859,027.00	1,464,756.75
已计提未支付工资			7,339,835.99	1,834,959.00
折旧或摊销差异	333,978,859.03	83,494,714.76	333,978,859.03	83,494,714.76
合计	802,473,845.36	200,618,461.36	1,904,405,016.06	476,101,254.04

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,967,495.10	3,311,628.91
可抵扣亏损	2,105,332,277.56	3,041,165,564.90
合计	2,108,299,772.66	3,044,477,193.81

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		44,146,053.02	
2018 年	4,904,050.21	61,226,455.38	
2019 年		179,596,211.65	

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	2,086,284,665.11	2,745,964,056.85	
2021 年	12,562,922.76	10,232,788.00	
2022 年	1,580,639.48		
合计	2,105,332,277.56	3,041,165,564.90	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	1,067,334,823.12	
合计	1,067,334,823.12	

其他说明：期末预付长期资产款中 1,037,735,849.00 元系支付东北特殊钢集团有限责任公司投资款；29,598,974.12 元系公司子公司本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司预付的购买土地款项。

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,470,000,000.00	645,311,200.00
抵押借款		
保证借款	11,529,063,300.00	10,633,173,500.00
信用借款	9,000,040,600.00	7,483,988,079.48
合计	21,999,103,900.00	18,762,472,779.48

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,782,045,779.95	1,712,218,775.03
商业承兑汇票	1,812,544,047.32	
国内信用证	900,000,000.00	4,659,955,122.10
合计	11,494,589,827.27	6,372,173,897.13

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	3,116,873,305.58	4,399,863,760.66
劳务	4,467,697.76	78,583,112.68
应付工程及设备款	254,691,333.73	818,679,528.16
修理费	519,035,208.21	382,273,450.21
其他	2,600,968.49	844,809.81
合计	3,897,668,513.77	5,680,244,661.52

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
必和必拓贸易公司	29,311,486.15	尚未结算
中冶南方工程技术有限公司	25,228,227.07	尚未结算
鸡西市华盛丰源选煤有限公司	26,005,916.07	尚未结算
杭州天申物资有限公司	21,330,633.40	尚未结算
合计	101,876,262.69	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	3,308,567,598.05	3,679,477,129.80
合计	3,308,567,598.05	3,679,477,129.80

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	56,521,194.42	对方合同签约主体变更
合计	56,521,194.42	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,146,736.28	1,639,752,215.54	1,618,406,151.06	39,492,800.76
离职后福利-设定提存计划	57,730.42	252,171,894.15	252,170,727.33	58,897.24
辞退福利	5,859,027.00	605,703.63	2,293,891.05	4,170,839.58
合计	24,063,493.70	1,892,529,813.32	1,872,870,769.44	43,722,537.58

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,895,580.36	1,294,228,603.64	1,273,614,674.62	29,509,509.38
(2) 职工福利费		90,506,575.43	90,103,556.21	403,019.22
(3) 社会保险费	655,574.20	116,528,002.37	116,520,429.67	663,146.90
其中：医疗保险费		85,276,263.44	85,276,263.44	
工伤保险费	655,574.20	31,230,254.42	31,222,681.72	663,146.90
生育保险费		21,484.51	21,484.51	
(4) 住房公积金	6,850,713.00	107,832,932.73	107,832,990.73	6,850,655.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,744,868.72	27,527,869.28	27,206,267.74	2,066,470.26
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		3,128,232.09	3,128,232.09	
合计	18,146,736.28	1,639,752,215.54	1,618,406,151.06	39,492,800.76

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,104.40	244,219,573.45	244,218,232.74	57,445.11

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	1,626.02	7,952,320.70	7,952,494.59	1,452.13
合计	57,730.42	252,171,894.15	252,170,727.33	58,897.24

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	44,433,347.78	2,173,913.92
企业所得税	12,706,288.46	13,029,114.11
城市维护建设税	13,007,637.50	14,026,666.46
房产税	2,990,847.04	2,970,971.37
教育费附加	9,382,026.01	10,029,654.63
其他	5,286,981.71	3,575,911.32
合计	87,807,128.50	45,806,231.81

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	70,109,821.13	70,109,821.13
借款利息	14,029,466.89	5,005,444.53
合计	84,139,288.02	75,115,265.66

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	2,475,771.82	2,719,618.51
保证金	145,686,888.01	130,550,329.63
往来款	349,363,687.04	304,196,299.76
其他	79,463,585.44	22,548,050.88
合计	576,989,932.31	460,014,298.78

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
本溪钢铁（集团）有限责任公司	66,132,047.19	尚未结算
合计	66,132,047.19	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,311,995,410.89	227,669,535.66
一年内到期的应付债券	1,499,545,179.95	
一年内到期的长期应付款		210,000,000.00
合计	3,811,540,590.84	437,669,535.66

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,280,404,670.89	226,789,535.66
信用借款	31,590,740.00	880,000.00
合计	2,311,995,410.89	227,669,535.66

3、 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
辽宁恒亿融资租赁有限公司		210,000,000.00
合计		210,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	27,979,093.21	
合计	27,979,093.21	

(二十七) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,267,263,140.28	3,440,691,721.62
信用借款	176,922,490.00	8,240,000.00
合计	2,444,185,630.28	3,448,931,721.62

(二十八) 应付债券

应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券		1,494,825,782.32
合计		1,494,825,782.32

应付债券说明：公司于 2015 年 2 月 5 日公开发行债券面值 150,000 万元，每张面值为人民币 100 元，1,500 万张，发行价格为 100 元/张，期限为 3 年，票面利率为 5.17%，起息日为 2015 年 2 月 5 日，付息日为 2016 年至 2018 年每年的 2 月 5 日，按年付息、到期一次还本。期末将其重分类为一年内到期的非流动负债。

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	410,399,000.00	1,472,900.00	39,086,900.00	372,785,000.00	
合计	410,399,000.00	1,472,900.00	39,086,900.00	372,785,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
MES 项目专项资金	5,160,000.00		1,720,000.00		3,440,000.00	与资产相关
第二批中央清洁生产示范项目	800,000.00		800,000.00			与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目补助	11,600,000.00		2,320,000.00		9,280,000.00	与资产相关
环境污染治理工程项目	12,474,000.00		5,234,000.00		7,240,000.00	与资产相关
环境治理工程项目和区域流域环境保护综合防治项目	1,180,000.00		500,000.00		680,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励项目	2,954,000.00		2,954,000.00			与资产相关
冷轧高强钢改造工程	250,000,000.00				250,000,000.00	与资产相关
汽车用高档电镀锌板生产线项目	32,832,000.00		8,208,000.00		24,624,000.00	与资产相关
烧结机余热利用工程及脱硫改造工程	12,612,000.00		4,204,000.00		8,408,000.00	与资产相关
污水处理厂改造项目	1,500,000.00		1,500,000.00			与资产相关
引进海外研发团队专项资金	4,000,000.00		4,000,000.00			与收益相关
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
焦化厂脱硫废液治理提盐工程	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
引进海外先进适用技术专项资金	12,652,000.00		2,884,000.00		9,768,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
本钢汽车板工程实验室工程	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
第三代汽车用高强钢研制开发	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
炼铁厂 360 烧结机烟气脱硫项目	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与资产相关
环境保护专项资金	3,480,000.00		1,160,000.00		2,320,000.00	与资产相关
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度 处理项目	9,500,000.00				9,500,000.00	与资产相关
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱 硝项目	6,000,000.00		600,000.00		5,400,000.00	与资产相关
发电厂三电车间热电联产改造工程项 目款	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
炼铁厂烧结机节能环保项目款	4,640,000.00		1,160,000.00		3,480,000.00	与资产相关
空气质量自动监测系统	315,000.00		70,000.00		245,000.00	与资产相关
溪源资源管委会补偿款	-	1,472,900.00	1,472,900.00			与收益相关
合计	410,399,000.00	1,472,900.00	39,086,900.00		372,785,000.00	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	3,136,000,000.00						3,136,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,040,928,073.23	-42,000,000.00		8,998,928,073.23
其他资本公积	115,917,468.82			115,917,468.82
合计	9,156,845,542.05	-42,000,000.00		9,114,845,542.05

其他说明：本期变动 42,000,000.00 元系同一控制下企业合并形成。

(三十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	372,721.86	40,325,168.14	40,222,843.25	475,046.75
合计	372,721.86	40,325,168.14	40,222,843.25	475,046.75

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	961,105,529.85			961,105,529.85
合计	961,105,529.85			961,105,529.85

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-496,947,619.42	-1,278,244,071.93

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-496,947,619.42	-1,278,244,071.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,600,110,229.77	781,296,452.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,103,162,610.35	-496,947,619.42

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,488,231,200.04	33,295,587,407.25	27,855,007,850.33	24,211,213,258.03
其他业务	3,019,624,643.68	2,382,392,763.48	1,671,004,800.75	1,466,451,974.09
合计	40,507,855,843.72	35,677,980,170.73	29,526,012,651.08	25,677,665,232.12

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	73,910,361.76	14,991,980.60
营业税		583,745.52
城市维护建设税	72,133,939.73	47,275,478.72
教育费附加	51,786,464.96	34,425,829.14
土地使用税	6,304,275.26	3,902,155.50
其他	29,608,633.41	46,392,745.76
合计	233,743,675.12	147,571,935.24

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
外部运输费	871,160,348.90	614,483,275.86
港杂费	183,767,518.94	181,534,004.18
进出口代理费	80,110,942.00	57,044,559.83
工资及福利	24,212,842.39	21,384,974.76
其他	16,620,229.40	24,137,479.18
包装费	8,422,692.29	4,648,213.21
合计	1,184,294,573.92	903,232,507.02

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	291,188,520.14	223,607,159.57
修理费	236,344,347.42	164,806,710.59
排污费	55,538,587.00	57,503,493.13
土地使用费	54,691,428.60	55,602,952.40
其他	53,728,049.24	52,343,842.87
折旧	51,486,458.19	30,426,572.18
社会保险费	46,089,697.16	41,761,746.79
取暖费	25,014,536.75	8,863,236.53
水资源费	18,329,900.73	17,076,438.04
住房公积金	9,083,025.00	9,488,777.00
无形资产摊销	5,964,922.61	4,248,197.92
业务招待费	3,318,424.97	3,303,499.50
租赁费	1,475,041.07	1,576,662.04
运输费	607,900.32	1,248,948.52
税金		28,688,548.09
合计	852,860,839.20	700,546,785.17

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,023,936,982.91	725,207,081.31
减：利息收入	142,752,764.37	30,037,661.64
汇兑损益	-357,509,334.61	243,638,550.39
其他	11,967,636.14	28,807,022.23
合计	535,642,520.07	967,614,992.29

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,417,469.00	53,088,456.00
存货跌价损失	52,120,715.34	58,231,089.39
可供出售金融资产减值损失		14,414,693.00
固定资产减值损失		10,401,722.01
合计	103,538,184.34	136,135,960.40

(四十一) 投资收益

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	758,403.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		303,310.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
保本银行短期理财产品收益	3,294,593.14	1,715,742.47
合计	4,052,996.54	2,019,053.44

(四十二) 资产处置收益

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
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失			
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	4,280,684.29	11,801,616.20	4,280,684.29
处置未划分为持有待售的在建工程而产生的处置利得或损失			
处置未划分为持有待售的生产性生物资产而产生的处置利得或损失			
处置未划分为持有待售的无形资产而产生的处置利得或损失			
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失			
非货币性资产交换产生的利得或损失			
其他			
合计	4,280,684.29	11,801,616.20	4,280,684.29

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
MES 项目专项资金	1,720,000.00		与资产相关
第二批中央清洁生产示范项目	800,000.00		与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目补助	2,320,000.00		与资产相关
环境污染治理工程项目	5,234,000.00		与资产相关
环境治理工程项目和区域流域环境保护综合防治项目	500,000.00		与资产相关
节能技术改造财政奖励项目	2,954,000.00		与资产相关
汽车用高档电镀锌板生产线项目	8,208,000.00		与资产相关
烧结机余热利用工程及脱硫改造工程	4,204,000.00		与资产相关
污水处理厂改造项目	1,500,000.00		与资产相关
引进海外研发团队专项资金	4,000,000.00		与收益相关
焦化厂脱硫废液治理提盐工程	100,000.00		与资产相关
引进海外先进适用技术专项资金	2,884,000.00		与资产相关
炼铁厂 360 烧结机烟气脱硫项目	200,000.00		与资产相关
环境保护专项资金	1,160,000.00		与资产相关
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	600,000.00		与资产相关
炼铁厂烧结机节能环保项目款	1,160,000.00		与资产相关
空气质量自动监测系统	70,000.00		与资产相关
溪源资源管委会补偿款	1,472,900.00		与收益相关
合计	39,086,900.00		

(四十四) 营业外收入

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
债务重组利得	4,725,936.17	8,631,844.34	4,725,936.17
政府补助		36,089,000.00	
违约金、罚款收入	646,727.69	314,353.33	646,727.69

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
其他	13,962,355.63	1,234,615.46	13,962,355.63
合计	19,335,019.49	46,269,813.13	19,335,019.49

(四十五) 营业外支出

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
固定资产报废损失	70,167,296.39	13,656,534.23	70,167,296.39
罚款滞纳金支出		2,000.00	
其他	71,080.83	885,124.43	71,080.83
合计	70,238,377.22	14,543,658.66	70,238,377.22

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,439,603.03	47,457,340.51
递延所得税费用	275,482,792.68	165,829,876.74
合计	306,922,395.71	213,287,217.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,916,313,103.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	479,078,275.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	530,137.75
非应税收入的影响	-25,708,259.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,192.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-147,376,950.47
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	

项目	本期发生额
所得税费用	306,922,395.71

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	144,739,613.06	369,658,346.29
利息收入	124,145,399.94	29,972,291.28
专项补贴、补助款	1,472,900.00	32,650,000.00
营业外收入	9,220,528.61	775,265.69
其他	2,587,267.44	75,260.36
合计	282,165,709.05	433,131,163.62

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	311,562,827.07	419,237,454.51
销售费用支出	130,350,911.02	132,862,957.98
管理费用支出	51,406,846.17	64,905,432.72
手续费	11,826,845.86	1,925,187.57
其他	550,762.96	288,883.30
合计	505,698,193.08	619,219,916.08

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	38,485.64	
合计	38,485.64	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		210,000,000.00
票据，保函及信用证保证金		13,457,494.90
合计		223,457,494.90

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据，保函及信用证保证金	4,070,073,176.21	145,843,565.68
手续费，贴现息 融资服务费		37,383,921.15
合计	4,070,073,176.21	183,227,486.83

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,609,390,707.73	825,504,845.70
加：资产减值准备	103,538,184.34	136,135,960.40
固定资产折旧	2,020,739,760.10	1,847,129,545.38
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	5,964,922.61	5,939,057.20
长期待摊费用摊销		
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)	-4,280,684.29	1,854,918.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	70,167,296.39	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	666,427,648.30	968,845,631.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,052,996.54	-2,019,053.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	275,482,792.68	165,829,876.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,421,613,785.37	-739,606,851.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,227,142,290.68	340,403,360.62

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,649,621,937.25	6,007,401,786.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,744,243,492.51	9,557,419,076.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,317,576,778.93	12,324,639,659.07
减：现金的期初余额	12,324,639,659.07	4,612,782,772.98
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	-7,062,880.14	7,711,856,886.09

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	42,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	42,000,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,317,576,778.93	12,324,639,659.07
其中：库存现金	20,871.51	47,743.38
可随时用于支付的银行存款	12,317,555,907.42	12,289,906,915.69
可随时用于支付的其他货币资金		34,685,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,317,576,778.93	12,324,639,659.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,720,136,890.31	票据、信用证保证金等
应收票据	2,167,864,988.83	质押开立承兑汇票、取得短期借款
银行短期理财产品	500,000,000.00	到期存取
合计	7,388,001,879.14	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,676,788,269.72
其中：美元	407,568,102.38	6.5342	2,663,131,494.63
欧元	1,642,239.29	7.8023	12,813,243.65
港币	1,009,129.61	0.8359	843,531.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			6,310,743,300.00
其中：美元	865,500,000.00	6.5342	5,655,350,100.00
欧元	84,000,000.00	7.8023	655,393,200.00
一年内到期的其他非流动负债			2,132,555,410.89
其中：美元	301,700,000.00	6.5342	1,971,368,140.00
欧元	20,487,006.97	7.8023	159,845,774.49
日元	23,176,000.00	0.0579	1,341,496.41
长期借款			777,925,630.28
其中：美元	25,950,000.00	6.5342	169,562,490.00
欧元	76,424,858.39	7.8023	596,289,672.61
日元	208,584,000.00	0.0579	12,073,467.67

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定 依据	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
本钢宝锦（沈阳）汽车 新材料技术有限公司	70.00%	同属于本溪钢铁（集 团）有限责任公司控制	2017 年 4 月 20 日	管理层决议及 款项已支付		24,668.65		25,439.05

1、 合并成本

	本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司
合并成本	42,000,000.00
—现金	42,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	59,979,759.57	51,065,170.40
货币资金	23,629,039.16	51,065,170.40
预收款项	80,561.65	
其他应收款	10,900.00	
其他流动资产	6,082,889.24	
固定资产	276,585.97	
在建工程	300,809.43	
其他非流动资产	29,598,974.12	
负债：	2,513.57	39,731.35
应交税金	2,513.57	34,646.35
其他付款项		5,085.00
净资产	59,977,246.00	51,025,439.05
减：少数股东权益	8,996,586.90	
取得的净资产	50,980,659.10	51,025,439.05

公司原持股本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司 15%，本年收购了其他股东 70%，合计持股 85%。

七、 在其他主体中的权益

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	
厦门本钢钢铁销售有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		同一控制下企业合并
无锡本钢钢铁销售有限公司	无锡	无锡	销售	100.00		同一控制下企业合并
天津本钢钢铁贸易有限公司	天津	天津	销售	100.00		同一控制下企业合并
南京本钢物资销售有限公司	南京	南京	销售	100.00		同一控制下企业合并
烟台本钢钢铁销售有限公司	烟台	烟台	销售	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	100.00		同一控制下企业合并
长春本钢钢铁销售有限公司	长春	长春	销售	100.00		同一控制下企业合并
广州本钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	销售	100.00		设立
上海本钢冶金科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
本钢板材辽阳球团有限责任公司	辽阳	辽阳	生产	100.00		设立
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	大连	大连	生产	65.00		设立
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	本溪	本溪	生产	75.00		同一控制下企业合并
本溪本钢钢材销售有限公司	本溪	本溪	销售	100.00		设立

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	
沈阳本钢冶金科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		设立
重庆辽本钢铁贸易有限公司	重庆	重庆	销售	100.00		设立
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	沈阳	沈阳	生产	85.00		同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

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
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	25.00%	9,288,362.74	34,024,878.25	497,791,035.23
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	35.00%	-655.82		26,688,122.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
本钢浦项冷轧薄板 有限责任公司	2,386,618,039.83	2,003,972,503.03	4,390,590,542.86	2,399,426,402.00		2,399,426,402.00	2,110,629,548.42	2,306,996,743.92	4,417,626,292.34	2,327,572,997.38		2,327,572,997.38
大连本瑞通汽车材 料技术有限公司	169,295,050.97	153,808,054.26	323,103,105.23	246,851,327.92		246,851,327.92	188,167,707.25	161,544,880.30	349,712,587.55	273,458,936.47		273,458,936.47

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
本钢浦项冷轧薄板有限责 任公司	7,442,109,333.08	37,153,450.95	37,153,450.95	-147,937,610.55	5,453,347,561.49	187,050,304.77	187,050,304.77	343,892,510.03
大连本瑞通汽车材料技术 有限公司	182,105,234.09	-1,873.77	-1,873.77	10,282,829.38	181,395,062.60	-7,308,568.21	-7,308,568.21	-2,559,905.57

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为降低信用风险，公司管理层负责厘定信贷限额、信贷审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债务。

此外，公司严格审批信用额度，只针对重要客户及新开发产品进行赊销。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将慎重选择融资方式，固定利率和浮动利率相结合，短期债务与长期债务相结合。利用有效的利率风险管理方法，密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。

尽管以上措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为以上措施实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不断调整风险管理的组织架构，优化债务构成以降低汇率风险。公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港元及日元计价的资产和负债，期末资产和负债折算成人民币的账面金额列示如下：

单位：人民币万元

项目	期末余额				
	美元	欧元	港元	日元	合计

项目	期末余额				
	美元	欧元	港元	日元	合计
资产	266,313.15	1,281.32	84.35		267,678.82
负债	779,628.07	141,152.86		1,341.50	922,122.43
合计	1,045,941.22	142,434.18	84.35	1,341.50	1,189,801.25

下表列示了在所有其他变量保持不变的情况下，公司对有关货币兑人民币升值及贬值 5% 的敏感度详情。5% 是向主要管理层内部报告外汇风险的敏感度比率，并代表管理层对汇率合理可能变动的评估。敏感度分析仅包括以外币计价且尚未支付的货币项目，并于各报告期末以汇率变动 5% 做汇兑调整。下列正数反映有关外币兑人民币变动 5% 时年税后利润的增加，负数反映年税后利润的减少。

单位：人民币万元

项目	期末				合计
	美元影响	欧元影响	港元影响	日元影响	
若升值 5%	-19,249.31	-5,245.18	3.16	-50.31	-24,541.64
若贬值 5%	19,249.31	5,245.18	-3.16	50.31	24,541.64

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

下表列示本公司非衍生金融负债根据协议条款的应偿还的余下合同到期日。该表是根据基于本公司可被要求支付的最早日期的金融负债未折现现金流编制。包括利息及本金的现金流量。

单位：人民币万元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
贸易及其他应付款项	1,618,161.06	73.68	159.73	97.25	1,618,491.72
借款及利息	2,470,640.43	31,954.06	81,123.04	165,472.33	2,749,189.86
一年内到期的非流动负债	149,954.52				149,954.52

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
合计	4,238,756.01	32,027.74	81,282.77	165,569.58	4,517,636.10

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
贸易及其他应付款项	1,277,276.02	108.38	262.08	234.96	1,277,881.44
借款及利息	1,906,525.75	242,211.05	46,576.60	56,105.53	2,251,418.93
一年内到期的非流动负债	7,755.00	157,755.00			165,510.00
合计	3,191,556.77	400,074.43	46,838.68	56,340.49	3,694,810.37

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：亿元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责任公司	本溪	生产	53.69	72.84	72.84

本溪钢铁(集团)有限责任公司的母公司为本钢集团有限公司。

本公司最终控制方是：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团有限公司
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	同属本钢集团有限公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢电气有限责任公司	同属本溪钢铁（集团）有限责任公司
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）机械制造有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）设计研究院	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	同一母公司
本溪高新钻具制造有限责任公司	同属本钢集团有限公司
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同属本溪钢铁（集团）有限责任公司
广州保税区本钢销售有限公司	同属本溪钢铁（集团）有限责任公司
本溪钢铁（集团）总医院	同属本溪钢铁（集团）有限责任公司
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	同一母公司
辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
辽宁冶金职业技术学院	同一母公司
苏州本钢实业有限公司	参股公司
本溪钢铁（集团）医疗卫生部	同属本溪钢铁（集团）有限责任公司
本钢集团财务有限公司	同属本钢集团有限公司
辽宁恒亿融资租赁有限公司	同属本钢集团有限公司

(四) 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

(金额单位: 万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本溪钢铁(集团)有限责任公司	修理费	24,248.68	22,377.59
本溪钢铁(集团)有限责任公司	土地租赁费	5,469.14	5,560.30
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	库存商品	5.03	19.79
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	劳务费	2,659.17	2,202.94
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	原辅料	299,526.85	275,948.02
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	运输费	174.43	8.45
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	原辅料	17,396.46	12,193.97
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	加工费	168.26	409.35
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	原材料	8,215.57	7,343.63
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	备件	13,745.15	19,213.76
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	修理劳务	2,252.82	1,822.64
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	备件	526.58	24.29
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	工程费用	7,854.97	17,318.35
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	修理劳务	8,397.27	11,396.14
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	原辅料	83.75	1,195.60
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	运输费	708.03	293.69
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	备件		
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	原辅料	25,210.95	21,849.65
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	修理劳务	1,608.42	1,003.80
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	运输费	540.76	745.85
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	工程款	244.17	248.27
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	原辅料及备件	651.23	782.34
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	工程费	5,058.49	12,773.74
本溪钢铁(集团)修建有限责任公司	修理费	12,129.28	4,555.98
本钢电气有限责任公司	原辅料	14,201.43	12,138.43
本钢电气有限责任公司	工程费用		116.85
本钢电气有限责任公司	修理劳务	1,824.57	1,514.32
本溪高新钻具制造有限责任公司	备件	104.30	46.97
本溪新事业发展有限公司	劳动保护费	533.84	743.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本溪新事业发展有限责任公司	原辅料及餐费	692.70	91.91
辽宁冶金技师学院	培训费		
辽宁冶金技师学院	备件	1,504.98	948.48
辽宁冶金职业技术学院	工程款	159.82	140.93
辽宁冶金职业技术学院	修理劳务	259.04	219.08
本钢集团国际经济贸易有限公司	代理费	7,905.47	5,727.01
本钢集团国际经济贸易有限公司	港杂费	16,376.02	16,060.87
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	备件	1,521.69	1,448.52
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	工程费用	2,024.87	1,055.39
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	修理劳务	968.96	80.00
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	采暖费用	176.63	664.79
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料	3.67	13.35
本溪钢铁（集团）设计研究院	设计费	385.79	690.52
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料	1,131,947.10	531,397.56
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	64,877.65	56,085.19
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	运输费	781.29	572.61
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	劳务费	7,460.80	3,951.30
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	备件	955.50	910.42
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原材料及备件	9,117.95	10,121.19
辽宁恒泰重机有限公司	原材料及备件	802.73	1,263.91
辽宁恒泰重机有限公司	修理及劳务	1,437.18	1,068.72
本钢集团有限公司	物业管理费	84.55	84.55
合计		1,702,983.99	1,066,444.01

出售商品/提供劳务情况表

（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本钢电气有限公司	能源动力	88.05	94.80
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料及备件	107,584.27	11,910.03
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	商品	1,475.15	765.30

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	33,191.37	23,879.65
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	能源动力	20.88	61.72
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	能源动力	74.66	54.71
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	商品	29.25	7,329.61
本溪钢铁（集团）机械制造有限公司	商品	1,065.99	1,120.45
本溪钢铁（集团）机械制造有限公司	能源动力	1,606.10	1,554.19
本溪钢铁（集团）机械制造有限公司	原辅料及备件	87.96	136.05
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	能源动力	156.41	392.78
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	原辅料及备件	1,026.54	2,756.04
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	能源动力	71,317.95	74,573.08
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	原辅料及备件	9,874.06	7,117.49
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	运费收入	804.19	858.68
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	商品	1,013.41	781.85
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	能源动力	2,913.18	2,819.49
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料及备件	2,264.70	2,599.61
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	运费收入	28.34	66.15
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	能源动力	814.35	823.58
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	商品		22.30
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	原辅料及备件	6,337.01	11,640.04
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	能源动力	16.89	18.43
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	能源动力	136.39	97.49
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	原辅料及备件		188.50
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	能源动力	448.98	371.37
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	原辅料及备件	12,068.73	1,669.59
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	运费收入		0.89
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	商品		217.33
本溪钢铁（集团）有限责任公司	能源动力	314.50	272.47
本溪钢铁（集团）有限责任公司	原辅料及备件	736.31	923.88
本溪新事业发展有限公司	能源动力	48.09	47.31

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连波罗勒钢管有限公司	商品	510.74	369.82
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	商品	38.85	6,564.11
本溪钢铁（集团）总医院	能源动力	10.33	9.00
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	能源动力	0.18	0.14
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	能源动力	1,156.65	1,565.92
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原辅料及备件	1,799.29	2,681.90
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	商品	611.65	226.76
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	原辅料及备件	7.16	
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	商品		
苏州本钢实业有限公司	商品	26,643.27	17,469.08
本钢集团财务有限公司	能源动力	1.49	1.58
本钢集团有限公司	能源动力	2.47	8.30
合计		286,325.79	184,061.47

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

（金额单位：元）

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	仓库及附属设施	500,000.00	500,000.00
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	厂房及附属设备	490,000.00	489,611.73

本公司作为承租方：

（金额单位：元）

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
本溪钢铁（集团）有限责任公司	2300 热轧机生产线	243,353,313.24	243,576,194.11
本溪钢铁（集团）有限责任公司	土地使用权	54,691,428.60	55,602,952.40
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	1780 热轧机生产线	134,443,446.44	131,900,400.00

关联租赁情况说明：

（1）公司租赁本溪钢铁（集团）有限责任公司 2300 热轧机生产线，租赁期限

自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。租赁费用定价依据：在出租方购置生产线原值计提折旧及国家附加税金基础上，由交易双方根据生产、设备运行情况协商确定。

(2) 公司租赁本溪钢铁（集团）有限责任公司土地使用权，租赁起始日 2009 年 4 月 15 日。按照租赁土地面积，租赁面积为 7,669,068.17 平方米，平均每平方米每月 0.624 元执行，年租金为 5,742.60 万元。

(3) 公司租赁本溪北营钢铁（集团）股份有限公司 1780 热轧机生产线，经 2017 年 3 月 30 日召开的公司第七届董事会第六次会议决议通过的《本钢板材股份有限公司关于与本溪北营钢铁（集团）股份有限公司签订续租协议的公告》，约定公司租赁本溪北营钢铁（集团）股份有限公司的 1780mm 热轧机生产线，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租赁费定价以 1780mm 热轧机生产线原值计提的折旧及国家附加税金为基础，并由交易双方根据生产、设备运行情况协商确定。最高年租金不超过 1.5 亿元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

(1) 银行借款担保

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
本钢集团有限公司	RMB150,000,000.00	2017-1-13	2018-1-13	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB270,000,000.00	2017-1-17	2018-1-16	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-1-12	2018-1-11	否
本钢集团有限公司	RMB160,000,000.00	2017-5-19	2018-5-19	否
本钢集团有限公司	RMB150,000,000.00	2017-7-12	2018-7-12	否
本钢集团有限公司	RMB150,000,000.00	2017-7-12	2018-7-12	否
本钢集团有限公司	RMB490,000,000.00	2017-8-28	2018-8-23	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB400,000,000.00	2017-2-16	2018-2-15	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB150,000,000.00	2017-5-16	2018-5-15	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB74,000,000.00	2017-5-24	2018-5-23	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-9-6	2018-9-5	否

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
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB150,000,000.00	2017-10-23	2018-10-16	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-10-16	2018-10-14	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-11-13	2018-11-8	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-11-15	2018-11-13	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB78,000,000.00	2017-12-15	2018-12-12	否
本钢集团有限公司	RMB200,000,000.00	2017-5-17	2018-4-16	否
本钢集团有限公司	RMB300,000,000.00	2017-5-17	2018-5-16	否
本钢集团有限公司	RMB300,000,000.00	2017-9-27	2018-9-26	否
本钢集团有限公司	RMB1,000,000,000.00	2017-11-16	2018-11-15	否
本钢集团有限公司	RMB1,190,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	否
本钢集团有限公司	RMB110,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	否
本钢集团有限公司	RMB110,000,000.00	2017-9-29	2018-9-27	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	USD 100,000,000.00	2017-2-24	2018-2-23	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	USD 150,000,000.00	2017-5-19	2018-5-8	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	USD 103,000,000.00	2017-5-19	2018-5-15	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	USD 90,000,000.00	2017-5-19	2018-5-18	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	USD 22,500,000.00	2017-12-26	2018-12-25	否
本钢集团有限公司	EUR 42,000,000.00	2017-8-24	2018-8-19	否
本钢集团有限公司	EUR 42,000,000.00	2017-8-24	2018-8-19	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB50,000,000.00	2017-3-1	2018-1-24	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB50,000,000.00	2017-2-28	2018-1-24	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-6-12	2018-6-11	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB200,000,000.00	2017-6-13	2018-6-12	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB100,000,000.00	2017-10-24	2018-10-18	否
本钢集团有限公司	RMB100,000,000.00	2017-10-12	2018-7-3	否
本钢集团有限公司	RMB140,000,000.00	2017-1-17	2018-1-17	否

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
本钢集团有限公司	RMB340,000,000.00	2017-8-29	2018-8-24	否
本钢集团有限公司	RMB220,000,000.00	2017-10-13	2018-10-13	否
本钢集团有限公司	USD 100,000,000.00	2016-8-30	2018-8-28	否
本钢集团有限公司	USD 48,000,000.00	2016-7-14	2018-7-12	否
本钢集团有限公司	USD 50,000,000.00	2016-6-21	2018-6-20	否
本钢集团有限公司	USD 80,000,000.00	2016-5-30	2018-5-18	否
本钢集团有限公司	USD 19,000,000.00	2016-4-28	2018-4-18	否
本钢集团有限公司	EUR 233,211.77	2015-6-25	2025-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 7,967,631.00	2015-8-20	2025-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 597,187.50	2015-8-20	2019-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 6,162.48	2015-6-25	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 557,460.75	2015-6-25	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 4,069.11	2015-12-28	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 6,798,868.28	2015-12-28	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,948,053.95	2015-6-25	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 696,676.50	2015-12-28	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 483,803.97	2015-6-25	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 13,834,496.03	2015-6-25	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 424,686.41	2015-12-28	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 960,631.08	2015-6-25	2019-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 687,534.21	2015-12-28	2019-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 719,075.68	2015-6-25	2025-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 9,901,243.51	2015-6-25	2025-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 4,579,846.88	2015-12-28	2025-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 2,311,613.67	2015-6-25	2019-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 44,356.22	2015-12-28	2019-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 609,296.41	2015-6-25	2025-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 11,990,585.71	2015-6-25	2025-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 253,120.00	2015-12-28	2025-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 1,813,049.60	2015-6-25	2019-8-31	否

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
本钢集团有限公司	EUR 239,173.64	2015-12-28	2019-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 642,082.50	2015-12-28	2019-7-30	否
本钢集团有限公司	EUR 410,699.25	2016-6-27	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 3,727,122.75	2016-6-27	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 2,833,183.48	2016-12-14	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 36,617.16	2016-12-14	2020-4-30	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	JPY 208,584,000.00	1997-10-10	2027-9-10	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB100,000,000.00	2016-3-30	2025-3-20	否
本钢集团有限公司	RMB100,000,000.00	2016-3-31	2018-3-31	否
本钢集团有限公司	RMB16,280,000.00	2015-3-26	2019-3-21	否
本钢集团有限公司	RMB100,000,000.00	2015-6-25	2021-9-21	否
本钢集团有限公司	RMB24,000,000.00	2015-12-9	2022-3-21	否
本钢集团有限公司	RMB36,450,000.00	2016-12-27	2020-6-21	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁（集团）有限责任公司	RMB700,000,000.00	2017-2-27	2025-2-20	否
本钢集团有限公司	RMB59,570,000.00	2017-11-15	2021-12-21	否
本钢集团有限公司	RMB622,600,000.00	2017-12-15	2024-8-20	否
本钢集团有限公司	EUR 21,690.00	2017-6-30	2019-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,091,628.91	2017-6-30	2019-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 33,315.97	2015-6-25	2025-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,138,233.00	2015-8-20	2025-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 597,187.50	2015-8-20	2019-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 75,149.76	2015-6-25	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 907,058.32	2015-12-28	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,298,702.63	2015-6-25	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 464,451.00	2015-12-28	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 74,431.38	2015-6-25	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 2,128,384.00	2015-6-25	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 65,336.37	2015-12-28	2025-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,921,262.14	2015-6-25	2019-6-30	否

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
本钢集团有限公司	EUR 1,375,068.40	2015-12-28	2019-6-30	否
本钢集团有限公司	EUR 1,517,188.46	2015-6-25	2025-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 654,263.84	2015-12-28	2025-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 2,311,613.66	2015-6-25	2019-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 44,356.25	2015-12-28	2019-10-31	否
本钢集团有限公司	EUR 1,799,983.16	2015-6-25	2025-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 36,160.00	2015-12-28	2025-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 1,813,049.60	2015-6-25	2019-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 239,173.63	2015-12-28	2019-8-31	否
本钢集团有限公司	EUR 642,082.50	2015-12-28	2019-7-30	否
本钢集团有限公司	EUR 273,799.50	2016-6-27	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 496,949.70	2016-6-27	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 377,757.80	2016-12-14	2026-4-30	否
本钢集团有限公司	EUR 24,411.42	2016-12-14	2020-4-30	否
本钢集团有限公司	RMB42,860,000.00	2015-3-26	2019-3-21	否
本钢集团有限公司	RMB35,700,000.00	2016-12-27	2020-6-21	否
本钢集团有限公司	EUR 21,690.00	2017-6-30	2019-9-30	否
本钢集团有限公司	EUR 155,946.98	2017-6-30	2019-9-30	否
本溪钢铁（集团）有限责任公司	JPY 23,176,000.00	1997-10-10	2027-9-10	否

（2）应收票据担保

截至 2017 年 12 月 31 日，本钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）为公司向营口银行股份有限公司本溪分行申请承兑汇票提供质押担保，质押物为财务公司的金额为 20,000 万元的定期存单，担保期限起止日为 2017 年 10 月 31 日至 2018 年 4 月 30 日止。

（3）应付债券担保

本次公开发行公司债券由本钢集团无偿提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括债券的本金及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用，担保期限为本次公司债券发行首日至债券到期日后 12 个月止。

(4) 尚未到期的保函担保

截至 2017 年 12 月 31 日，未到期保函金额为人民币 45,000,000.00 元（保函编号 2017 年本中银保函字 004 号），受益人为湖南中冶长天节能环保技术有限公司，反担保人为本溪钢铁（集团）有限责任公司，保函起止日为 2017 年 5 月 24 日起至 2018 年 5 月 31 日止。

4、 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	217.32	197.11

5、 其他关联交易

(1) 公司向本钢集团财务有限公司借款、存款及利息支付情况

（金额单位：万元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
存款	366,863.85	13,941,186.16	13,412,957.87	895,092.14	①

①2017 年度，本公司在本钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）存款利息收入为 9,761.60 万元，截至 2017 年 12 月 31 日应收财务公司利息为 1,065.02 万元；截至 2017 年 12 月 31 日本公司在财务公司的存款中受限保证金存款为 169,825.67 万元；

②2017 年度本公司及其子公司未与财务公司发生借款业务；

③财务公司本年度给予本公司无担保授信额度 25 亿元。2017 年度，本公司委托财务公司开立的承兑汇票金额为 32.10 亿元，截至 2017 年 12 月 31 日本公司委托财务公司已开立且尚未解付的承兑汇票金额为 18.22 亿元。

(2) 公司向本溪钢铁（集团）有限责任公司借款及利息支付情况

（金额单位：万元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通过本钢集团财务有限公司委托贷款	8,550.97	9,940.94	8,550.97	9,940.94

截至 2017 年 12 月 31 日借款余额具体情况：

（金额单位：元）

关联方	拆入形式	借款金额	起始日	到期日
本溪钢铁（集团）有限责任公司	通过本钢集团财务有限公司委托贷款	14,220,000.00	2017-1-17	2018-1-17
本溪钢铁（集团）有限责任公司	通过本钢集团财务有限公司委托贷款	19,000,000.00	2017-6-14	2018-6-14
本溪钢铁（集团）有限责任公司	通过本钢集团财务有限公司委托贷款	11,369,400.00	2017-7-5	2018-7-5
本溪钢铁（集团）有限责任公司	通过本钢集团财务有限公司委托贷款	32,700,000.00	2017-10-25	2018-10-25
本溪钢铁（集团）有限责任公司	通过本钢集团财务有限公司委托贷款	22,120,000.00	2017-11-10	2018-11-10
合计		99,409,400.00		

公司本期已计提利息 4,545,881.07 元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未支付利息 217,028.42 元；

(五) 关联方应收应付款项

（金额单位：万元）

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	701.26		1,839.22	
	本钢电气有限责任公司	317.53	70.51	254.41	19.12
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	6,224.21	2,275.49	5,868.85	697.85
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司			2,759.18	1,695.38
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	4,108.83	884.08	4,313.90	216.02
	本溪新事业发展有限责任公司	632.98	486.25	602.15	449.35
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	273.52		706.55	
	本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司			49.96	
	本钢不锈钢冷轧丹东有	163.42	4.11	20.55	1.03

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限责任公司				
	辽宁恒通冶金装备制造 有限公司	1,022.42		977.77	
	本钢集团国际经济贸易 有限公司	4,142.04		1,901.47	
预付账款					
	本溪北营钢铁（集团）股 份有限公司	66,415.14		20,963.90	
	本溪钢铁（集团）机械制 造有限责任公司	967.60		967.60	
	本钢不锈钢冷轧丹东有 限责任公司	4.73		4.73	
其他应收 款					
	本溪钢铁（集团）房地产 开发有限责任公司	248.21	95.18	279.73	17.40
	辽宁冶金技师学院	15.63	15.63	15.63	15.63
	本溪钢铁（集团）机械制 造有限责任公司	1,489.04	246.22	65.80	0.01
	本溪钢铁（集团）建设有 限责任公司	84.80	84.80	121.90	88.50
	本钢集团国际经济贸易 有限公司	2,001.40	0.86	1,295.31	0.20
	本溪钢铁（集团）实业发 展有限责任公司	52.22	43.58	48.23	32.68
	本溪钢铁（集团）正泰建 材有限责任公司	19.90	19.34	19.85	14.01
	本溪钢铁（集团）医疗卫 生部	91.36	67.48	90.50	61.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责 任公司	7,099.55	2,819.23
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责	4,778.56	3,182.47

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	任公司		
	本钢电气有限责任公司	904.35	30.75
	本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	274.74	204.16
	辽宁冶金技师学院	1,298.88	620.40
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	188,559.94	56,874.04
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	153.09	196.36
	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	189.74	64.63
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	444,936.18	
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	3,778.76	5,711.80
	辽宁冶金职业技术学院	86.79	41.04
	辽宁恒泰重机有限公司	37.13	66.43
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	38.56	146.18
	本溪高新钻具制造有限责任公司	132.73	
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	540.44	
应付账款			
	本钢电气有限责任公司	1,308.22	1,436.38
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	295.90	348.18
	本钢集团国际经济贸易有限公司	26,957.04	133,235.11
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	15,233.51	15,359.57
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	6,143.11	12,263.90
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	31,618.85	87,583.27
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	8,885.85	8,966.16
	本溪新事业发展有限公司	898.94	1,011.15
	本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	6,420.88	11,297.09

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	本溪钢铁（集团）设计研究院		442.85
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	4,589.73	6,783.85
	本溪钢铁（集团）医疗卫生部	2.04	2.04
	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	4,086.15	4,085.80
	本溪高新钻具制造有限责任公司	11.07	54.51
	辽宁冶金技师学院	768.35	1,304.29
	辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司		
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	15.13	10.84
	本溪钢铁（集团）正泰建材有限公司	37.44	35.20
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	1,025.60	2,834.53
	辽宁冶金职业技术学院	232.56	306.41
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	105.41	60.73
	辽宁恒泰重机有限公司	2,670.49	1,615.38
	本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司		5.00
	本钢集团有限公司		0.47
预收账款			
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	232.22	68.32
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	59.15	205.45
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	285.07	156.73
	本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	754.21	741.81
	大连波罗勒钢管有限公司	38.11	137.79
	辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	5,804.14	8,765.59
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	160.95	64.09
	辽宁恒泰重机有限公司		
	本钢集团国际经济贸易有限公司		6.90
	苏州本钢实业有限公司	2,957.84	1,884.97

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	143.59	231.17
	本钢集团国际经济贸易有限公司	3,925.10	2,220.96
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	1.41	7.28
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	417.15	527.97
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	98.07	179.69
	本溪新事业发展有限责任公司	109.64	106.22
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	50.00	35.00
	本溪钢铁（集团）医疗卫生部		
	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	10.70	10.70
	本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	331.87	134.97
	本溪钢铁（集团）有限责任公司	7,107.05	15,394.63
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	369.53	112.77
	广州保税区本钢销售有限公司	267.44	267.44
	本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	71.00	45.38
	辽宁恒亿融资租赁有限公司	0.36	53.99
	辽宁冶金职业技术学院	0.30	0.30
一年内到期的非流动负债			
	辽宁恒亿融资租赁有限公司		21,000.00

十、 政府补助

（一） 与资产相关的政府补助

（金额单位：元）

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额
冷轧高强钢改造工程	250,000,000.00	递延收益	
汽车用高档电镀锌板生产线项目	41,040,000.00	递延收益	8,208,000.00
环境污染治理工程项目	26,170,000.00	递延收益	5,234,000.00
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	24,000,000.00	递延收益	
烧结机余热利用工程及脱硫改造工程	21,020,000.00	递延收益	4,204,000.00
节能技术改造财政奖励项目	14,770,000.00	递延收益	2,954,000.00
引进海外先进适用技术专项资金	14,420,000.00	递延收益	2,884,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目补助	11,600,000.00	递延收益	2,320,000.00
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	10,000,000.00	递延收益	
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	9,500,000.00	递延收益	
MES 项目专项资金	8,600,000.00	递延收益	1,720,000.00
污水处理厂改造项目	7,500,000.00	递延收益	1,500,000.00
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	6,000,000.00	递延收益	600,000.00
炼铁厂烧结机节能环保项目款	5,800,000.00	递延收益	1,160,000.00
环境保护专项资金	5,800,000.00	递延收益	1,160,000.00
第二批中央清洁生产示范项目	4,000,000.00	递延收益	800,000.00
第三代汽车用高强钢研制开发	2,900,000.00	递延收益	
环境治理工程项目和区域流域环境保护综合防治项目	2,400,000.00	递延收益	500,000.00
炼铁厂 360 烧结机烟气脱硫项目	1,000,000.00	递延收益	200,000.00
本钢汽车板工程实验室工程	1,000,000.00	递延收益	
焦化厂脱硫废液治理提盐工程	500,000.00	递延收益	100,000.00
空气质量自动监测系统	350,000.00	递延收益	70,000.00

(二) 与收益相关的政府补助

(金额单位：元)

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额
引进海外研发团队专项资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
溪源资源管委会补偿款	1,472,900.00	其他收益	1,472,900.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 公司向本钢集团租赁土地，每平方米每月 0.624 元，租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米，年租金 5,742.60 万元。

(2) 公司向本钢集团租赁 2300mm 热轧机生产线，租赁期限为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。租赁定价在综合考虑本钢集团购置 2300mm 热轧机生产线原值计提的折旧及国家附加税金基础上，由交易双方根据生产、设备运行情况协商确定。

(3) 公司租赁本溪北营钢铁（集团）股份有限公司 1780 热轧机生产线，经 2017 年 3 月 30 日召开的公司第七届董事会第六次会议决议通过的《本钢板材股份有限公司关于与本溪北营钢铁(集团)股份有限公司签订续租协议的公告》，约定公司租赁本溪北营钢铁（集团）股份有限公司的 1780mm 热轧机生产线，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，租赁费定价以 1780mm 热轧机生产线原值计提的折旧及国家附加税金为基础，并由交易双方根据生产、设备运行情况协商确定。最高年租金不超过 1.5 亿元。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，未到期保函金额为人民币 45,000,000.00 元，该保函反担保人为本溪钢铁（集团）有限责任公司。

(二) 或有事项

公司资产负债表日无需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况

公司以现有股本 3,875,371,532.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本次拟分配普通股股利 193,768,576.60 元。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

由于本公司主要产品为钢材，其他产品销售量所占比例较小，主要的生产基地

在辽宁地区，因此不适用披露分部报告。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 公司为了优化债务结构，拓宽融资渠道，于 2015 年 4 月 20 日与恒亿租赁签署了《融资租赁合作框架协议》，融资额度不超过人民币 50 亿元。公司以融资性售后回租的方式取得资金，租赁利率不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率，租赁期内随中国人民银行公布的基准利率变动动态调整。融资租赁期限为不超过 36 个月。

2016 年 3 月 28 日，本公司与恒亿租赁签订了编号为 2016HYZL0006-ZL-01 的《融资性售后回租合同》，租赁资产购买价款为人民币 210,000,000.00 元，租赁期自 2016 年 3 月 28 日起 1 年。合同签订时的租赁费率为 4.35%。本期租赁期满，融资借款已偿付。

(2) 公司于 2015 年 2 月 5 日发行的三年期公司债券，债券面值为 15 亿元，票面利率为 5.17%；公司按法定程序于 2018 年 2 月 1 日将此债券摘牌，并于 2018 年 2 月 5 日兑付完毕。

(3) 2016 年 12 月 27 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票预案（2016 年 12 月修订版）的议案》，2017 年 12 月 26 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》，拟采取向特定对象非公开发行方式发行股票，募集资金 40 亿元。公司募集资金的主要用途为冷轧高强钢改造工程、三冷轧厂热镀锌生产线工程、偿还银行贷款。截止 2018 年 2 月 8 日，公司实际已经向投资者非公开发行人民币普通股股票 739,371,532 股，每股面值 1 元，发行价格为 5.41 元/股，共募集资金 3,999,999,988.12 元，扣除各项发行费用后，公司募集资金净额为人民币 3,967,735,837.24 元。上述资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2018]第 ZB10054 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

(4) 截至资产负债表日，公司控股股东本溪钢铁（集团）有限责任公司持有的本公司股份数中 1,483,095,133.00 股处于质押状态，45,000,000.00 股处于冻结状态。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	47,762,337.18	6.51	47,762,337.18	100.00						
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	685,620,057.01	93.49	203,438,463.56	29.67	482,181,593.45	658,679,865.43	100.00	203,609,563.43	30.91	455,070,302.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	733,382,394.19	100.00	251,200,800.74		482,181,593.45	658,679,865.43	100.00	203,609,563.43		455,070,302.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00	已停产
合计	47,762,337.18	47,762,337.18		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	381,742,816.38		
1 至 2 年（含 2 年）	31,878,818.36	1,593,940.92	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	87,692,374.53	17,538,474.90	20.00
3 年以上	184,306,047.74	184,306,047.74	100.00
合计	685,620,057.01	203,438,463.56	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 47,591,237.31 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	109,999,728.87	15.00	
第二名	80,411,687.88	10.96	6,513,105.93
第三名	62,242,087.46	8.49	22,754,881.58
第四名	61,670,255.06	8.41	
第五名	47,762,337.18	6.51	47,762,337.18
合计	362,086,096.45	49.37	77,030,324.79

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	442,492,865.67	99.61	67,369,416.95	15.22	375,123,448.72	271,534,044.90	99.36	63,184,240.02	23.27	208,349,804.88
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	1,740,000.00	0.39			1,740,000.00	1,740,000.00	0.64			1,740,000.00
合计	444,232,865.67	100.00	67,369,416.95		376,863,448.72	273,274,044.90	100.00	63,184,240.02		210,089,804.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	354,571,132.89		
1 至 2 年（含 2 年）	8,740,365.04	437,018.25	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	15,311,211.31	3,062,242.27	20.00
3 年以上	63,870,156.43	63,870,156.43	100.00
合计	442,492,865.67	67,369,416.95	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
财政局日贷偿债基金	1,740,000.00			偿债基金
合计	1,740,000.00			

财政局日贷偿债基金为偿还日元贷款保证金，账龄为 3 年以上，未计提坏账准备。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,185,176.93 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	435,666,187.53	259,660,295.88
出口退税		4,990,848.26
其他	8,566,678.14	8,622,900.76
合计	444,232,865.67	273,274,044.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	14,890,418.63	1 至 3 年	3.35	2,462,178.25
第二名	往来款项	12,408,569.67	1 年以内 8,877,932.00 元, 1 至 2 年 3,530,637.67 元	2.79	176,531.88
第三名	往来款项	9,188,976.40	1 年以内	2.07	
第四名	其他	5,922,247.07	1 年以内	1.33	
第五名	往来款项	4,341,257.18	3 年以上	0.98	4,341,257.18
合计		46,751,468.95		10.52	6,979,967.31

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,756,981,902.16		1,756,981,902.16	1,700,981,902.16		1,700,981,902.16
对联营、合营企业投资						
合计	1,756,981,902.16		1,756,981,902.16	1,700,981,902.16		1,700,981,902.16

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州本钢钢铁贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海本钢冶金科技有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
本钢板材辽阳球团有限责任公司	529,899,801.38			529,899,801.38		
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	1,019,781,571.10			1,019,781,571.10		
长春本钢钢铁销售有限公司	-1,355,124.64			-1,355,124.64		
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	423,398.23			423,398.23		
南京本钢物资销售有限公司	2,081,400.65			2,081,400.65		
无锡本钢钢铁销售有限公司	936,718.57			936,718.57		
厦门本钢钢铁销售有限公司	1,095,711.66			1,095,711.66		
烟台本钢钢铁销售有限公司	19,600,329.41			19,600,329.41		
天津本钢钢铁贸易有限公司	33,318,095.80			33,318,095.80		
本溪本钢钢材销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳本钢冶金科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆辽本钢铁贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
合计	1,700,981,902.16	56,000,000.00		1,756,981,902.16		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,093,245,286.79	33,564,848,835.71	26,825,240,785.98	23,752,893,478.35
其他业务	4,145,880,056.45	3,515,857,369.27	2,539,154,696.32	2,330,465,719.79
合计	41,239,125,343.24	37,080,706,204.98	29,364,395,482.30	26,083,359,198.14

(五) 投资收益

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	102,074,634.76	13,713,328.45
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
保本银行短期理财产品收益	3,294,593.14	1,715,742.47
合计	105,369,227.90	15,429,070.92

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,886,612.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	39,086,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,725,936.17	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	24,668.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,538,002.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-162,375.42	
少数股东权益影响额	107,840.83	
合计	-7,565,639.38	

(二) 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（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	11.84	0.510	0.510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.513	0.513

本钢板材股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十八日