

宝山钢铁股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目录

| | 页次 |
|---------------|--------|
| 审计报告 | 1-7 |
| 已审财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 8-10 |
| 公司资产负债表 | 11-12 |
| 合并利润表 | 13-14 |
| 公司利润表 | 15 |
| 合并现金流量表 | 16-17 |
| 公司现金流量表 | 18-19 |
| 合并股东权益变动表 | 20-21 |
| 公司股东权益变动表 | 22-23 |
| 财务报表附注 | 24-180 |
| 补充资料 | |
| 1.非经常性损益明细表 | 1 |
| 2.净资产收益率和每股收益 | 2 |



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

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

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

审计报告

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

宝山钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宝山钢铁股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的宝山钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝山钢铁股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项: | 该事项在审计中是如何应对: |
|---|---|
| 存货跌价准备 | 该事项在审计中是如何应对: |
| <p>如财务报表附注五、7所述，于2018年12月31日，存货原值人民币合计43,379,492,626.17元，存货跌价准备余额人民币1,874,102,704.61元。</p> <p>如财务报表附注三、13所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。</p> <p>在计算存货可变现净值时，管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货原值金额重大，为此我们确定将存货跌价准备作为关键审计事项。</p> | <p>针对存货的跌价准备，我们所执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对存货跌价准备相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）评价公司识别存在跌价风险的存货的方法是否合理，复核管理层的存货可变现净值估计的方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数；</p> <p>（3）抽取样本并复核管理层的可变现净值测试，包括获取期后销售单价以检验预计售价的合理性、对进一步加工成本执行合理性分析测试、对销售费用及相关税费执行合理性分析测试；</p> <p>（4）复核公司提供的存货跌价准备计算表的计算是否准确；</p> <p>（5）执行存货监盘及抽盘程序，检查是否存在跌价计算时未予考虑的残次冷背存货。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项: | 该事项在审计中是如何应对: |
|--|--|
| <p>辞退福利</p> <p>如财务报表附注五、29及五、37所示，于2018年12月31日，合并财务报表流动负债和非流动负债中的辞退福利余额分别为人民币414,844,735.77元和人民币961,074,719.60元，合计为人民币1,375,919,455.37元，较上年末合计余额人民币911,755,378.23元，增加了人民币464,164,077.14元，增幅达到51%。</p> <p>鉴于本年度辞退福利余额增长幅度较高，且在确认、计量辞退福利时涉及重大判断与估计，我们确定将预计辞退福利作为关键审计事项。</p> | <p>针对预计辞退福利，我们所执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对计提辞退福利费的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）检查有关辞退福利的政策与方案，评价其会计处理是否符合相关会计准则的相关规定；</p> <p>（3）获取公司提供的年度人员辞退计划及辞退福利计算表，在本所内部估值专家的协助下，检查公司辞退福利计划的评估方法、精算假设及总体计算结果。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项: | 该事项在审计中是如何应对: |
|---|---|
| <p>收入确认</p> <p>如财务报表附注五、48所示，2018年度，营业收入为人民币304,779,462,646.47元，其中销售商品收入为人民币294,121,868,410.25元，占营业收入的96.5%。</p> <p>鉴于销售商品收入对财务报表影响重大，且钢铁行业属于顺周期行业，钢材价格波动幅度大，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p> | <p>针对收入确认，我们所执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对收入确认相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（3）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>（4）抽取收入交易记录，核对出库单、收货确认单据等支持性文件，验证销售商品收入的真实性与准确性；</p> <p>（5）抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；</p> <p>（6）对期后销售退回情况进行测试，关注是否存在重大销售退回，并评价其对财务报表的影响。</p> |

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宝山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

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，就可能对宝山钢铁股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宝山钢铁股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就宝山钢铁股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（如适用）。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：周优妹
（项目合伙人）



中国注册会计师：徐乐乐

2019年4月24日

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

| 资产 | 附注五 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 16,959,171,653.98 | 17,857,363,941.27 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | 2 | 2,025,074,853.86 | 1,726,166,623.63 |
| 应收票据及应收账款 | 3 | 41,826,205,117.19 | 43,936,399,772.39 |
| 其中：应收票据 | | 29,130,196,898.24 | 31,857,024,088.54 |
| 应收账款 | | 12,696,008,218.95 | 12,079,375,683.85 |
| 预付款项 | 4 | 6,328,023,809.67 | 8,018,401,078.40 |
| 其他应收款 | 5 | 3,176,459,039.28 | 2,759,865,430.00 |
| 其中：应收利息 | | 14,226,030.25 | 13,568,978.49 |
| 应收股利 | | 16,429,765.43 | 45,043,206.68 |
| 买入返售金融资产 | 6 | 500,000,000.00 | 3,583,919,000.00 |
| 存货 | 7 | 41,505,389,921.56 | 39,488,037,616.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | 8 | - | 547,982,220.29 |
| 其他流动资产 | 9 | 7,768,245,389.89 | 15,374,474,805.32 |
| 流动资产合计 | | <u>120,088,569,785.43</u> | <u>133,292,610,487.90</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 发放贷款和垫款 | 10 | 5,580,901,203.10 | 3,941,771,480.10 |
| 可供出售金融资产 | 11 | 12,637,230,889.65 | 13,016,772,119.86 |
| 长期应收款 | 12 | 302,259,703.90 | 323,443,628.36 |
| 长期股权投资 | 13 | 18,985,069,558.92 | 17,286,462,494.34 |
| 投资性房地产 | 14 | 466,585,011.76 | 437,906,877.45 |
| 固定资产 | 15 | 150,718,491,669.54 | 154,221,659,305.18 |
| 在建工程 | 16 | 7,765,259,043.39 | 10,095,065,654.83 |
| 无形资产 | 17 | 12,313,714,412.80 | 12,384,059,562.20 |
| 商誉 | 18 | 524,024,603.46 | 520,886,853.98 |
| 长期待摊费用 | 19 | 1,393,063,252.51 | 1,330,650,683.79 |
| 递延所得税资产 | 20 | 2,897,420,484.50 | 2,413,983,183.78 |
| 其他非流动资产 | 21 | 1,468,016,192.69 | 969,360,283.40 |
| 非流动资产合计 | | <u>215,052,036,026.22</u> | <u>216,942,022,127.27</u> |
| 资产总计 | | <u>335,140,605,811.65</u> | <u>350,234,632,615.17</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 23 | 38,324,057,065.49 | 60,282,446,151.02 |
| 吸收存款及同业存放 | 24 | 8,802,169,865.15 | 8,471,020,955.41 |
| 拆入资金 | 25 | - | 400,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | | 629,641.69 | 371,853,492.51 |
| 应付票据及应付账款 | 26 | 45,930,563,669.04 | 39,673,341,441.64 |
| 预收款项 | 27 | 19,853,241,501.99 | 23,744,883,795.03 |
| 卖出回购金融资产款 | 28 | 142,071,814.59 | 130,556,138.69 |
| 应付职工薪酬 | 29 | 2,683,454,050.18 | 2,365,608,949.15 |
| 应交税费 | 30 | 4,431,480,822.53 | 4,699,230,756.94 |
| 其他应付款 | 31 | 1,896,508,138.46 | 2,607,501,607.46 |
| 其中：应付利息 | | 359,359,786.14 | 582,058,272.27 |
| 应付股利 | | 660,334.78 | 50,674,285.20 |
| 一年内到期的非流动负债 | 32 | 5,162,332,379.53 | 20,407,281,386.07 |
| 其他流动负债 | 33 | 6,076,755,143.04 | 52,914,690.00 |
| 流动负债合计 | | <u>133,303,264,091.69</u> | <u>163,206,639,363.92</u> |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 34 | 5,610,231,171.28 | 413,368,004.28 |
| 应付债券 | 35 | 3,000,000,000.00 | 8,553,245,927.39 |
| 长期应付款 | 36 | 927,504,518.00 | 974,276,884.50 |
| 长期应付职工薪酬 | 37 | 1,124,563,460.90 | 781,049,807.00 |
| 预计负债 | 38 | - | 1,989,562.11 |
| 递延收益 | 39 | 1,089,170,358.84 | 1,116,879,279.02 |
| 递延所得税负债 | 20 | 840,782,711.34 | 714,779,247.74 |
| 非流动负债合计 | | <u>12,592,252,220.36</u> | <u>12,555,588,712.04</u> |
| 负债合计 | | <u>145,895,516,312.05</u> | <u>175,762,228,075.96</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

| <u>负债和股东权益</u> | <u>附注五</u> | <u>2018年12月31日</u> | <u>2017年12月31日</u> |
|----------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 40 | 22,267,915,125.00 | 22,268,111,875.00 |
| 其他权益工具 | 41 | - | 77,717,323.62 |
| 资本公积 | 42 | 49,581,655,764.24 | 48,714,559,218.40 |
| 减：库存股 | 43 | 665,644,518.00 | 712,416,884.50 |
| 其他综合收益 | 44 | (348,278,735.39) | (301,403,547.57) |
| 专项储备 | 45 | 37,950,958.62 | 41,582,048.73 |
| 盈余公积 | 46 | 32,628,859,658.50 | 29,774,721,062.00 |
| 未分配利润 | 47 | 73,260,095,692.16 | 64,569,632,340.12 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | <u>176,762,553,945.13</u> | <u>164,432,503,435.80</u> |
| 少数股东权益 | | <u>12,482,535,554.47</u> | <u>10,039,901,103.41</u> |
| 股东权益合计 | | <u>189,245,089,499.60</u> | <u>174,472,404,539.21</u> |
| 负债和股东权益总计 | | <u>335,140,605,811.65</u> | <u>350,234,632,615.17</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝山钢铁股份有限公司
公司资产负债表
2018年12月31日

人民币元

| 资产 | 附注十五 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 9,408,059,019.15 | 11,927,358,284.13 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | | 36,354,838.66 | 734,096,000.00 |
| 应收票据及应收账款 | 1 | 37,570,031,378.95 | 30,340,108,750.83 |
| 其中：应收票据 | | 20,513,571,758.90 | 19,504,576,992.77 |
| 应收账款 | | 17,056,459,620.05 | 10,835,531,758.06 |
| 预付款项 | | 1,517,502,941.55 | 1,945,468,308.57 |
| 其他应收款 | 2 | 662,225,166.29 | 452,318,432.15 |
| 其中：应收利息 | | 82,540,335.24 | 82,540,335.24 |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | | 13,521,669,741.10 | 11,103,486,717.45 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 2,063,508,380.96 | - |
| 其他流动资产 | | 28,827,643,909.07 | 41,427,207,910.87 |
| 流动资产合计 | | 93,606,995,375.73 | 97,930,044,404.00 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 9,033,789,096.20 | 9,340,528,096.20 |
| 长期应收款 | | 143,029,367.15 | 2,223,327,009.32 |
| 长期股权投资 | 3 | 82,050,320,071.06 | 78,708,570,251.16 |
| 固定资产 | | 46,289,827,418.22 | 42,849,063,926.97 |
| 在建工程 | | 2,974,343,266.06 | 4,666,329,360.69 |
| 无形资产 | | 3,460,000,274.54 | 3,543,280,357.44 |
| 长期待摊费用 | | 33,868,724.42 | 31,070,463.38 |
| 递延所得税资产 | | 1,024,118,330.84 | 1,005,228,434.07 |
| 其他非流动资产 | | 469,684,885.08 | 2,721,183,386.49 |
| 非流动资产合计 | | 145,478,981,433.57 | 145,088,581,285.72 |
| 资产总计 | | 239,085,976,809.30 | 243,018,625,689.72 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益 | 附注十五 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 28,694,000,000.00 | 34,916,707,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | | - | 331,882,154.88 |
| 应付票据及应付账款 | | 22,652,979,694.79 | 28,211,794,064.04 |
| 预收款项 | | 10,889,502,048.45 | 14,375,910,316.12 |
| 应付职工薪酬 | | 1,431,007,220.86 | 1,395,413,171.14 |
| 应交税费 | | 1,081,036,407.58 | 1,964,136,800.32 |
| 其他应付款 | | 524,195,958.69 | 736,643,721.99 |
| 其中：应付利息 | | 281,376,299.09 | 329,510,733.76 |
| 应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 6,025,500,000.00 | - |
| 流动负债合计 | | <u>76,298,221,330.37</u> | <u>83,932,487,228.49</u> |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 4,249,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | 3,000,000,000.00 | 8,000,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 908,224,518.00 | 954,996,884.50 |
| 长期应付职工薪酬 | | 224,761,034.91 | 189,439,129.01 |
| 递延收益 | | 388,305,218.79 | 366,420,337.96 |
| 递延所得税负债 | | 578,062,193.22 | 561,037,857.08 |
| 非流动负债合计 | | <u>9,348,352,964.92</u> | <u>10,121,894,208.55</u> |
| 负债合计 | | <u>85,646,574,295.29</u> | <u>94,054,381,437.04</u> |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 22,267,915,125.00 | 22,268,111,875.00 |
| 资本公积 | | 56,595,284,290.30 | 56,360,561,245.89 |
| 减：库存股 | | 665,644,518.00 | 712,416,884.50 |
| 其他综合收益 | | (98,865,566.55) | (42,593,990.71) |
| 盈余公积 | | 32,628,859,658.50 | 29,774,721,062.00 |
| 未分配利润 | | 42,711,853,524.76 | 41,315,860,945.00 |
| 股东权益合计 | | <u>153,439,402,514.01</u> | <u>148,964,244,252.68</u> |
| 负债和股东权益总计 | | <u>239,085,976,809.30</u> | <u>243,018,625,689.72</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

| | 附注五 | 2018年 | 2017年 |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 营业总收入 | | 305,204,866,810.21 | 289,497,791,860.43 |
| 其中：营业收入 | 48 | 304,779,462,646.47 | 289,092,900,259.28 |
| 利息收入 | | 410,823,212.47 | 392,745,524.75 |
| 手续费及佣金收入 | | 14,580,951.27 | 12,146,076.40 |
| 减：营业总成本 | | 281,929,347,788.10 | 267,977,947,591.25 |
| 其中：营业成本 | 48 | 259,084,996,014.67 | 248,425,102,399.15 |
| 利息支出 | | 169,590,516.73 | 174,760,042.55 |
| 手续费及佣金支出 | | 3,881,986.17 | 4,043,601.08 |
| 税金及附加 | 49 | 1,623,496,443.44 | 1,879,904,404.45 |
| 销售费用 | 50 | 3,492,708,128.90 | 3,366,451,987.33 |
| 管理费用 | 51 | 5,926,621,238.07 | 5,424,541,673.78 |
| 研发费用 | 52 | 7,030,591,170.37 | 4,207,433,798.89 |
| 财务费用 | 53 | 4,366,071,309.65 | 3,370,418,534.10 |
| 其中：利息费用 | | 3,060,248,761.78 | 3,634,233,937.77 |
| 利息收入 | | 236,324,528.27 | 168,683,587.80 |
| 资产减值损失 | 54 | 231,390,980.10 | 1,125,291,149.92 |
| 加：其他收益 | 55 | 595,201,794.44 | 546,199,583.81 |
| 投资收益 | 56 | 4,122,898,284.88 | 3,042,271,247.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 | | | |
| 投资收益 | | 1,358,700,020.07 | 672,629,885.10 |
| 公允价值变动收益 | 57 | 189,689,171.79 | (184,144,674.11) |
| 资产处置收益 | | - | - |
| 营业利润 | | 28,183,308,273.22 | 24,924,170,426.65 |
| 加：营业外收入 | 58 | 311,558,092.84 | 274,526,446.84 |
| 减：营业外支出 | 59 | 678,808,731.27 | 1,163,566,737.88 |
| 利润总额 | | 27,816,057,634.79 | 24,035,130,135.61 |
| 减：所得税费用 | 60 | 4,537,916,749.89 | 3,631,992,918.56 |
| 净利润 | | <u>23,278,140,884.90</u> | <u>20,403,137,217.05</u> |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 23,278,140,884.90 | 20,403,137,217.05 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 21,565,163,754.79 | 19,170,337,569.64 |
| 少数股东损益 | | 1,712,977,130.11 | 1,232,799,647.41 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

人民币元

| | 附注五 | 2018年 | 2017年 |
|----------------------------------|-----|---|-------------------------------------|
| 其他综合收益的税后净额 | | (36,602,358.89) | (18,454,491.59) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额 | 44 | (46,875,187.82) | (18,452,339.98) |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划变动额 | | (2,150,755.42) <u>(2,150,755.42)</u> | 5,575,231.86 <u>5,575,231.86</u> |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | (44,724,432.40) | (24,027,571.84) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 54,019,248.24 | (36,282,078.82) |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | (293,052,667.67) | 115,131,972.11 |
| 外币财务报表折算差额 | | 194,308,987.03 | (102,877,465.13) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额 | 44 | <u>10,272,828.93</u> | <u>(2,151.61)</u> |
| 综合收益总额 | | <u>23,241,538,526.01</u> | <u>20,384,682,725.46</u> |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 21,518,288,566.97 | 19,151,885,229.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,723,249,959.04 | 1,232,797,495.80 |
| 每股收益 | 61 | | |
| 基本每股收益 | | <u>0.97</u> | <u>0.86</u> |
| 稀释每股收益 | | <u>0.97</u> | <u>0.86</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司利润表
2018年度

人民币元

| | 附注十五 | 2018年 | 2017年 |
|-----------------|------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 4 | 131,362,437,134.44 | 125,587,444,953.47 |
| 减：营业成本 | 4 | 114,206,599,679.32 | 107,998,735,505.62 |
| 税金及附加 | | 482,372,871.72 | 670,896,478.57 |
| 销售费用 | | 780,801,598.43 | 712,450,377.52 |
| 管理费用 | | 2,106,698,988.89 | 1,509,137,492.94 |
| 研发费用 | | 3,244,557,770.51 | 2,528,861,206.33 |
| 财务费用 | | 1,668,170,252.18 | (386,013,540.41) |
| 其中：利息费用 | | 2,169,934,824.00 | 1,914,928,228.57 |
| 利息收入 | | 1,773,747,914.21 | 1,775,195,400.82 |
| 资产减值损失 | | 64,057,763.14 | (205,005,524.69) |
| 加：其他收益 | | 266,149,579.90 | 229,581,760.63 |
| 投资收益 | 5 | 6,506,661,389.08 | (743,212,058.91) |
| 其中：对联营企业和合营企业的 | | | |
| 投资收益 | | 1,018,556,474.97 | 215,577,662.48 |
| 公允价值变动损益 | | 395,300,719.56 | (397,314,522.65) |
| 资产处置收益 | | - | - |
| 营业利润 | | 15,977,289,898.79 | 11,847,438,136.66 |
| 加：营业外收入 | | 106,563,747.06 | 42,080,079.84 |
| 减：营业外支出 | | 220,681,204.52 | 718,179,168.18 |
| 利润总额 | | 15,863,172,441.33 | 11,171,339,048.32 |
| 减：所得税费用 | | 1,592,479,458.82 | 1,770,155,663.68 |
| 净利润 | | 14,270,692,982.51 | 9,401,183,384.64 |
| 持续经营净利润 | | 14,270,692,982.51 | 9,401,183,384.64 |
| 其他综合收益的税后净额 | | (56,271,575.84) | (15,598,731.46) |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | (56,271,575.84) | (15,598,731.46) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 23,782,674.16 | (34,821,981.46) |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | (80,054,250.00) | 19,223,250.00 |
| 综合收益总额 | | 14,214,421,406.67 | 9,385,584,653.18 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

| | 附注五 | 2018年 | 2017年 |
|---------------------------|-----|---------------------------|----------------------------|
| 一、 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 350,238,831,718.83 | 319,116,903,633.99 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 439,476,969.13 | 408,507,351.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 323,947,193.49 | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | 400,000,000.00 |
| 存放中央银行和同业款项净减少额 | | 136,930,638.16 | - |
| 卖出回购金融资产净增加额 | | 11,515,675.90 | - |
| 收到的税费返还 | | 698,359,963.44 | 782,047,922.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 62 | 1,523,450,746.92 | 2,251,319,557.07 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>353,372,512,905.87</u> | <u>322,958,778,465.14</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 271,927,970,872.55 | 253,133,434,329.18 |
| 客户存款和同业存放款项净减少额 | | - | 844,573,741.14 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 1,613,375,833.09 | 558,747,482.76 |
| 拆入资金净减少额 | | 400,000,000.00 | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | 525,750,645.89 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 130,677,497.20 | 267,056,426.40 |
| 卖出回购金融资产净减少额 | | - | 21,765,471.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,427,365,014.85 | 14,466,206,112.52 |
| 支付的各项税费 | | 13,898,272,423.93 | 14,194,846,372.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 62 | 4,368,802,140.24 | 5,869,124,288.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>307,766,463,781.86</u> | <u>289,881,504,870.77</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 63 | <u>45,606,049,124.01</u> | <u>33,077,273,594.37</u> |
| 二、 投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 78,806,529,269.76 | 102,682,286,576.96 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,949,201,784.75 | 1,864,988,301.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 80,469,126.89 | 368,318,427.75 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 62 | 296,087,966.62 | 4,809,805,533.19 |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>82,132,288,148.02</u> | <u>109,725,398,839.68</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,759,633,089.40 | 13,276,885,150.12 |
| 投资支付的现金 | | 72,925,694,915.63 | 106,445,598,785.69 |
| 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 574,850,105.02 | 1,543,823,590.55 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 62 | 58,606,798.68 | 182,591,544.39 |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>86,318,784,908.73</u> | <u>121,448,899,070.75</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>(4,186,496,760.71)</u> | <u>(11,723,500,231.07)</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

| | 附注五 | 2018年 | 2017年 |
|---------------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 426,249,229.00 | 1,589,871,449.79 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 409,462,900.00 | 924,226,931.79 |
| 取得借款收到的现金 | | 81,575,193,411.21 | 99,502,638,450.13 |
| 发行债券收到的现金 | | 30,688,000,000.00 | 6,712,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 77,970,811.51 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>112,689,442,640.21</u> | <u>107,882,480,711.43</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 140,090,684,692.58 | 113,358,750,683.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 13,718,027,861.46 | 8,405,410,853.67 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 407,746,946.62 | 312,513,354.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 62 | <u>4,041,423,169.48</u> | <u>500,000,000.00</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>157,850,135,723.52</u> | <u>122,264,161,537.59</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(45,160,693,083.31)</u> | <u>(14,381,680,826.16)</u> |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>(104,192,585.11)</u> | <u>(81,357,324.99)</u> |
| 五、 现金及现金等价物净增加额 | | (3,845,333,305.12) | 6,890,735,212.15 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>19,912,309,189.73</u> | <u>13,021,573,977.58</u> |
| 六、 年末现金及现金等价物余额 | 63 | <u>16,066,975,884.61</u> | <u>19,912,309,189.73</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司现金流量表
2018年度

人民币元

| | 附注十五 | 2018年 | 2017年 |
|---------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 139,782,560,730.56 | 147,434,070,368.04 |
| 收到的税费返还 | | 306,681,428.17 | 13,195,794.10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 663,316,501.02 | 780,674,215.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 140,752,558,659.75 | 148,227,940,377.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 133,544,145,185.19 | 105,300,809,916.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,418,443,998.15 | 5,989,676,382.79 |
| 支付的各项税费 | | 5,355,880,818.10 | 7,904,650,039.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,240,759,554.26 | 648,126,327.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 146,559,229,555.70 | 119,843,262,665.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | (5,806,670,895.95) | 28,384,677,711.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 61,538,000,000.00 | 66,324,187,360.69 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,599,590,431.93 | 1,901,304,883.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,891,431.95 | 82,071,111.33 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 279,180,861.97 | 4,899,552,707.15 |
| 投资活动现金流入小计 | | 67,458,662,725.85 | 73,207,116,062.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,790,197,746.16 | 5,507,408,158.82 |
| 投资支付的现金 | | 55,123,403,900.00 | 75,309,500,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | 50,916,944.39 |
| 投资活动现金流出小计 | | 61,913,601,646.16 | 80,867,825,103.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 5,545,061,079.69 | (7,660,709,040.76) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司现金流量表（续）
2018年度

人民币元

| | 附注十五 | 2018年 | 2017年 |
|--------------------|------|---------------------------|----------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,786,329.00 | 665,644,518.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 61,316,493,820.09 | 62,350,971,300.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 30,000,000,000.00 | 6,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,374,680,459.45 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>99,707,960,608.54</u> | <u>69,016,615,818.00</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 89,877,000,648.47 | 68,673,295,306.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,043,662,646.18 | 6,306,453,078.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 375,792.50 | 6,584,713,925.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>101,921,039,087.15</u> | <u>81,564,462,310.28</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(2,213,078,478.61)</u> | <u>(12,547,846,492.28)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>(44,610,970.11)</u> | <u>(10,605,173.29)</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (2,519,299,264.98) | 8,165,517,005.30 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>11,927,358,284.13</u> | <u>3,761,841,278.83</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | <u>9,408,059,019.15</u> | <u>11,927,358,284.13</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他权益工具 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 22,268,111,875.00 | 48,714,559,218.40 | 77,717,323.62 | 712,416,884.50 | (301,403,547.57) | 41,582,048.73 | 29,774,721,062.00 | 64,569,632,340.12 | 164,432,503,435.80 | 10,039,901,103.41 | 174,472,404,539.21 |
| 加：同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 22,268,111,875.00 | 48,714,559,218.40 | 77,717,323.62 | 712,416,884.50 | (301,403,547.57) | 41,582,048.73 | 29,774,721,062.00 | 64,569,632,340.12 | 164,432,503,435.80 | 10,039,901,103.41 | 174,472,404,539.21 |
| 三、本年增减变动金额 | (196,750.00) | 867,096,545.84 | (77,717,323.62) | (46,772,366.50) | (46,875,187.82) | (3,631,090.11) | 2,854,138,596.50 | 8,690,463,352.04 | 12,330,050,509.33 | 2,442,634,451.06 | 14,772,684,960.39 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | (46,875,187.82) | - | - | 21,565,163,754.79 | 21,518,288,566.97 | 1,723,249,959.04 | 23,241,538,526.01 |
| (二) 股东投入和减少资本 | (196,750.00) | 687,979,739.63 | - | (46,772,366.50) | - | - | - | - | 734,555,356.13 | 1,142,454,715.34 | 1,877,010,071.47 |
| 1. 股东投入资本 | - | 406,079,335.59 | - | (46,396,574.00) | - | - | - | - | 452,475,909.59 | 1,247,530,834.24 | 1,700,006,743.83 |
| 2. 购买子公司少数股东股权 | - | 10,565,131.86 | - | - | - | - | - | - | 10,565,131.86 | (17,520,931.86) | (6,955,800.00) |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 271,536,699.45 | - | - | - | - | - | - | 271,536,699.45 | 13,383,045.57 | 284,919,745.02 |
| 4. 回购股份 | (196,750.00) | (179,042.50) | - | (375,792.50) | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 处置子公司 | - | (22,384.77) | - | - | - | - | - | - | (22,384.77) | (100,938,232.61) | (100,960,617.38) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | 2,854,138,596.50 | (12,874,700,402.75) | (10,020,561,806.25) | (418,646,840.86) | (10,439,208,647.11) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 2,854,138,596.50 | (2,854,138,596.50) | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (10,020,561,806.25) | (10,020,561,806.25) | (418,646,840.86) | (10,439,208,647.11) |
| (四) 专项储备 | - | - | - | - | - | (3,631,090.11) | - | - | (3,631,090.11) | (4,867,790.06) | (8,498,880.17) |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | 588,830,383.55 | - | - | 588,830,383.55 | 18,748,407.72 | 607,578,791.27 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | (592,461,473.66) | - | - | (592,461,473.66) | (23,616,197.78) | (616,077,671.44) |
| (五) 其他 | - | 179,116,806.21 | (77,717,323.62) | - | - | - | - | - | 101,399,482.59 | 444,407.60 | 101,843,890.19 |
| 四、本年年末余额 | 22,267,915,125.00 | 49,581,655,764.24 | - | 665,644,518.00 | (348,278,735.39) | 37,950,958.62 | 32,628,859,658.50 | 73,260,095,692.16 | 176,762,553,945.13 | 12,482,535,554.47 | 189,245,089,499.60 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他权益工具 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 一、上年年末余额 | 16,450,393,624.00 | 33,769,068,132.18 | - | 49,879,268.00 | (60,089,825.59) | 25,654,384.62 | 27,894,484,385.08 | 43,236,393,452.96 | 121,266,024,885.25 | 10,155,160,014.52 | 131,421,184,899.77 |
| 加：同一控制下企业合并 | - | 20,023,263,782.09 | - | - | (222,861,382.00) | 26,871,120.81 | - | 8,684,695,948.69 | 28,511,969,469.59 | 319,116,514.85 | 28,831,085,984.44 |
| 二、本年年初余额 | 16,450,393,624.00 | 53,792,331,914.27 | - | 49,879,268.00 | (282,951,207.59) | 52,525,505.43 | 27,894,484,385.08 | 51,921,089,401.65 | 149,777,994,354.84 | 10,474,276,529.37 | 160,252,270,884.21 |
| 三、本年增减变动金额 | 5,817,718,251.00 | (5,077,772,695.87) | 77,717,323.62 | 662,537,616.50 | (18,452,339.98) | (10,943,456.70) | 1,880,236,676.92 | 12,648,542,938.47 | 14,654,509,080.96 | (434,375,425.96) | 14,220,133,655.00 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | (18,452,339.98) | - | - | 19,170,337,569.64 | 19,151,885,229.66 | 1,232,797,495.80 | 20,384,682,725.46 |
| （二）股东投入和减少资本 | 5,817,718,251.00 | (5,133,456,149.23) | - | 662,537,616.50 | - | - | - | - | 21,724,485.27 | (23,252,246.64) | (1,527,761.37) |
| 1. 股东投入资本 | 165,201,550.00 | 513,537,666.50 | - | 662,537,616.50 | - | - | - | - | 16,201,600.00 | (23,252,246.64) | (7,050,646.64) |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 5,522,885.27 | - | - | - | - | - | - | 5,522,885.27 | - | 5,522,885.27 |
| 3. 同一控制下企业合并发行新股 | 5,652,516,701.00 | (5,652,516,701.00) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | 1,880,236,676.92 | (6,521,794,631.17) | (4,641,557,954.25) | (312,513,354.33) | (4,954,071,308.58) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | 1,880,236,676.92 | (1,880,236,676.92) | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (4,641,557,954.25) | (4,641,557,954.25) | (312,513,354.33) | (4,954,071,308.58) |
| （四）专项储备 | - | - | - | - | - | (10,943,456.70) | - | - | (10,943,456.70) | (2,099,461.10) | (13,042,917.80) |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | 450,775,393.32 | - | - | 450,775,393.32 | 9,564,485.41 | 460,339,878.73 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | (461,718,850.02) | - | - | (461,718,850.02) | (11,663,946.51) | (473,382,796.53) |
| （五）其他 | - | 55,683,453.36 | 77,717,323.62 | - | - | - | - | - | 133,400,776.98 | (1,329,307,859.69) | (1,195,907,082.71) |
| 四、本年年末余额 | 22,268,111,875.00 | 48,714,559,218.40 | 77,717,323.62 | 712,416,884.50 | (301,403,547.57) | 41,582,048.73 | 29,774,721,062.00 | 64,569,632,340.12 | 164,432,503,435.80 | 10,039,901,103.41 | 174,472,404,539.21 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 一、本年年初余额 | 22,268,111,875.00 | 56,360,561,245.89 | 712,416,884.50 | (42,593,990.71) | - | 29,774,721,062.00 | 41,315,860,945.00 | 148,964,244,252.68 |
| 二、本年增减变动金额 | (196,750.00) | 234,723,044.41 | (46,772,366.50) | (56,271,575.84) | - | 2,854,138,596.50 | 1,395,992,579.76 | 4,475,158,261.33 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | (56,271,575.84) | - | - | 14,270,692,982.51 | 14,214,421,406.67 |
| (二) 股东投入和减少资本 | (196,750.00) | 122,098,318.51 | (46,772,366.50) | - | - | - | - | 168,673,935.01 |
| 1. 股东投入资本 | - | 37,175,305.56 | (46,396,574.00) | - | - | - | - | 83,571,879.56 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 257,030,045.02 | - | - | - | - | - | 257,030,045.02 |
| 3. 回购股份 | (196,750.00) | (179,042.50) | (375,792.50) | - | - | - | - | - |
| 4. 同一控制下企业合并 | - | (171,927,989.57) | - | - | - | - | - | (171,927,989.57) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 2,854,138,596.50 | (12,874,700,402.75) | (10,020,561,806.25) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 2,854,138,596.50 | (2,854,138,596.50) | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (10,020,561,806.25) | (10,020,561,806.25) |
| (四) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 288,358,067.66 | - | - | 288,358,067.66 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (288,358,067.66) | - | - | (288,358,067.66) |
| (五) 其他 | - | 112,624,725.90 | - | - | - | - | - | 112,624,725.90 |
| 三、本年年末余额 | 22,267,915,125.00 | 56,595,284,290.30 | 665,644,518.00 | (98,865,566.55) | - | 32,628,859,658.50 | 42,711,853,524.76 | 153,439,402,514.01 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2018年度

人民币元

2017年

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年年初余额 | 16,450,393,624.00 | 32,912,011,944.13 | 49,879,268.00 | (26,995,259.25) | - | 27,894,484,385.08 | 38,436,472,191.53 | 115,616,487,617.49 |
| 二、本年增减变动金额 | 5,817,718,251.00 | 23,448,549,301.76 | 662,537,616.50 | (15,598,731.46) | - | 1,880,236,676.92 | 2,879,388,753.47 | 33,347,756,635.19 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | (15,598,731.46) | - | - | 9,401,183,384.64 | 9,385,584,653.18 |
| （二）股东投入和减少资本 | 5,817,718,251.00 | 23,485,196,481.49 | 662,537,616.50 | - | - | - | - | 28,640,377,115.99 |
| 1. 股东投入资本 | 165,201,550.00 | 497,336,066.50 | 662,537,616.50 | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 5,522,885.27 | - | - | - | - | - | 5,522,885.27 |
| 3. 同一控制下企业合并 | 5,652,516,701.00 | 22,982,337,529.72 | - | - | - | - | - | 28,634,854,230.72 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 1,880,236,676.92 | (6,521,794,631.17) | (4,641,557,954.25) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 1,880,236,676.92 | (1,880,236,676.92) | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (4,641,557,954.25) | (4,641,557,954.25) |
| （四）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 264,507,027.76 | - | - | 264,507,027.76 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (264,507,027.76) | - | - | (264,507,027.76) |
| （五）其他 | - | (36,647,179.73) | - | - | - | - | - | (36,647,179.73) |
| 三、本年年末余额 | 22,268,111,875.00 | 56,360,561,245.89 | 712,416,884.50 | (42,593,990.71) | - | 29,774,721,062.00 | 41,315,860,945.00 | 148,964,244,252.68 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

本公司于成立日从宝武集团接收有关业务及其相关的资产和负债，同时向宝武集团发行106.35亿股每股面值人民币1元的人民币普通股。

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

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

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

一、基本情况（续）

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

本公司2013年回购数量626,267,656股，回购股份方案实施完毕。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少股本人民币650,323,164.00元，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销650,323,164股事宜，股票注销日为2013年5月23日。本公司已于2013年6月24日办理完成工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币16,471,724,924.00元。

本公司2014年、2015年、2016年、2017年以及2018年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本共23,154,700股，其中2014年698,900股、2015年3,508,500股、2016年17,123,900股、2017年1,626,650股以及2018年196,750股。

根据本公司与武汉钢铁股份有限公司（以下简称“武钢股份”）签署的《宝山钢铁股份有限公司与武汉钢铁股份有限公司之换股吸收合并协议》（以下简称“《换股吸收合并协议》”）的约定，本公司换股吸收合并武钢股份，本公司因该次合并新增发行A股股票5,652,516,701股，合并日为2017年3月1日。

本公司于2017年5月23日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《关于宝钢股份限制性股票计划第二个解锁期解锁的议案》。据此，于2017年6月19日，公司限制性股票计划第二个解锁期解锁的限制性股票12,930,700股上市流通。

本公司于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》，据此，公司本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

一、基本情况（续）

本公司于2018年6月8日召开第七届董事会第一次会议，审议通过《关于宝钢股份限制性股票计划第三个解锁期解锁的议案》。据此，于2018年6月19日，公司限制性股票计划第三个解锁期解锁的限制性股票11,360,700股上市流通。

截止至报告期末，本公司注册资本及股本为人民币22,267,915,125元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股22,101,086,925股中，宝武集团持有11,300,148,999股，武钢集团持有2,982,172,472股，宝武集团直接加间接合计持有14,282,321,471股，占总股本持股比例为64.14%。

本公司主要经营活动为：钢铁冶炼、加工、电力、煤炭、工业气体生产、码头、仓储、运输等与钢铁相关的业务，技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询服务，汽车修理，商品和技术进出口，[有色金属冶炼及压延加工，工业炉窑，化工原料及产品的生产和销售，金属矿石、煤炭、钢铁、非金属矿石装卸、港区服务，水路货运代理，水路货物装卸联运，船舶代理，国外承包工程劳务合作，国际招标，工程招标代理，国内贸易，对销、转口贸易，废钢，煤炭，燃料油，化学危险品（限批发）]（限分支机构经营），机动车安检，化工原料及产品的生产和销售。

本公司的母公司为中国宝武钢铁集团有限公司。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表已经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见附注六。本年度合并财务报表范围详细情况详见附注七。

二、 财务报表的编制基础

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

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、辞退福利、股份支付等。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2、 记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- （1） 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2） 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- （3） 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

3、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期均为12个月。

5、 记账本位币

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

6、 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6、 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

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

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

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7、合并财务报表的编制方法（续）

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7、 合并财务报表的编制方法（续）

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注五、13。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具

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

实际利率法

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

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

金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产的分类、确认和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

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

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

持有至到期投资

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

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

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款以及长期应收款等。

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

可供出售金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、金融工具（续）

金融资产的分类、确认和计量（续）

可供出售金融资产（续）

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

对于可供出售权益工具投资，发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，公允价值低于其成本并不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，应综合相关因素进行判断。对于持有的以战略合作为主要目的、不因股价临时变动而作出售决定的可供出售权益工具投资，则对被投资单位基本运营情况进行分析：若被投资单位经营状况发生严重恶化，营业收入连续三年减少10%以上，或息税折旧摊销前盈余连续三年减少20%以上，或该权益工具投资连续两年于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%的，则表明其发生减值；对于以股价获利等为主要目的的可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%或低于其初始投资成本持续超过24个月的，则表明其发生减值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产减值（续）

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

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

金融资产的转移

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产的转移（续）

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、金融工具（续）

金融负债的分类、确认和计量（续）

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团划分为其他金融负债的金融工具包括短期借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、应付票据及应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、短期融资债、长期借款、应付债券及长期应付款等。

金融负债的终止确认

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

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

衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

金融资产和金融负债的抵销

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

权益工具

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

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

股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，本公司将其作为资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、 金融工具（续）

可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

12、 应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------------------|--|
| 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项 | 本集团对除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外的其余应收款项，按应收单位的性质分为应收宝武集团合并报表范围内单位的款项以及应收其他方的款项两个组合，同时按账龄作为信用风险特征将两个组合中的应收款项划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。其中，宝武集团合并报表范围内单位的应收款项不计提坏账准备，其他方的应收款项计提坏账比例参见下表。 |
|------------------------------|--|

三、重要会计政策及会计估计（续）

12、 应收款项（续）

采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13、 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和备品备件及其他。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、 长期股权投资

共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

初始投资成本的确定

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

初始投资成本的确定（续）

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

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

权益法核算的长期股权投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、 长期股权投资（续）

后续计量及损益确认方法（续）

权益法核算的长期股权投资（续）

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

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

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

长期股权投资处置

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

长期股权投资处置（续）

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15、 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

16、 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

折旧方法

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

| 类别 | 使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 15-45 | 4-5 | 2.1-6.4 |
| 机器设备 | 4-18 | 4-5 | 5.3-24.0 |
| 运输工具 | 5-18 | 4-5 | 5.3-19.2 |
| 办公及其他设备 | 4-9 | 4-5 | 10.6-24.0 |

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

16、 固定资产（续）

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

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

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

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

17、 在建工程

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

18、 借款费用

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

19、 无形资产

无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

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

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) |
|-------|------|---------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 40-70 | 0 |
| 软件 | 直线法 | 5 | 0 |
| 矿石开采权 | 直线法 | 10 | 0 |
| 其他 | 直线法 | 3-50 | 0 |

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

内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20、 长期资产减值

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

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

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22、 附回购条件的资产转让

买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22、 附回购条件的资产转让（续）

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

23、 职工薪酬

短期薪酬

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

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

离职后福利

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23、 职工薪酬（续）

离职后福利（续）

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、符合本集团管理制度规定自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，确认为职工薪酬负债，计入当期费用。

其他长期职工福利

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24、 预计负债

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

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

25、 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付：对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

实施、修改、终止股份支付计划

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25、 股份支付（续）

实施、修改、终止股份支付计划（续）

对于激励对象缴付的限制性股票认购款，如果未达到解锁条件，则认购款将返还给激励对象。本集团在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

26、 收入

商品销售收入

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

提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27、 政府补助（续）

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助

本集团与资产相关的政府补助详见附注五、39，因相关补助直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助

本集团的与收益相关的政府补助，因补助用于补偿相关费用与损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息

取得政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况分别进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的资本化借款费用，冲减相关资产的账面价值。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27、 政府补助（续）

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

28、 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28、 所得税（续）

递延所得税资产及递延所得税负债（续）

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

所得税的抵销

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

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

29、 租赁

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29、 租赁（续）

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

相关会计处理方法详见附注三、16。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

作为融资租赁出租人

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

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

30、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （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；

三、重要会计政策及会计估计（续）

30、 终止经营（续）

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别（续）：

（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31、 安全生产费

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

32、 重大判断和会计估计

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

如附注三、13所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32、 重大判断和会计估计（续）

会计估计所采用的关键假设和不确定因素（续）

存货跌价准备（续）

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面复核来确定是否存在减值情况。复核程序包括将存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何存在跌价风险的存货是否已在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对存货计提了足额的跌价准备。

应收款项的减值

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

递延所得税资产

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

固定资产减值准备

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。基于上述程序，本集团管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该列报方式变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述财务报表列报方式变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2017年

| | 列报方式变更前 年末余额/ 本年发生额 | 列报方式变更 调整额 | 列报方式变更后 年末余额/ 本年发生额 |
|-----------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| 应收票据 | 31,857,024,088.54 | (31,857,024,088.54) | - |
| 应收账款 | 12,079,375,683.85 | (12,079,375,683.85) | - |
| 应收票据及应收账款 | - | 43,936,399,772.39 | 43,936,399,772.39 |
| 应收利息 | 13,568,978.49 | (13,568,978.49) | - |
| 应收股利 | 45,043,206.68 | (45,043,206.68) | - |
| 其他应收款 | 2,701,253,244.83 | 58,612,185.17 | 2,759,865,430.00 |
| 在建工程 | 9,974,993,262.80 | 120,072,392.03 | 10,095,065,654.83 |
| 工程物资 | 120,072,392.03 | (120,072,392.03) | - |
| 应付票据 | 10,517,063,796.47 | (10,517,063,796.47) | - |
| 应付账款 | 29,156,277,645.17 | (29,156,277,645.17) | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 39,673,341,441.64 | 39,673,341,441.64 |
| 应付利息 | 582,058,272.27 | (582,058,272.27) | - |
| 应付股利 | 50,674,285.20 | (50,674,285.20) | - |
| 其他应付款 | 1,974,769,049.99 | 632,732,557.47 | 2,607,501,607.46 |
| 长期应付款 | 712,416,884.50 | 261,860,000.00 | 974,276,884.50 |
| 专项应付款 | 261,860,000.00 | (261,860,000.00) | - |
| 管理费用 | 9,631,975,472.67 | (4,207,433,798.89) | 5,424,541,673.78 |
| 研发费用 | - | 4,207,433,798.89 | 4,207,433,798.89 |
| | | - | - |

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、 财务报表列报方式变更（续）

上述财务报表列报方式变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2017年

| | 列报方式变更前 年末余额/ 本年发生额 | 列报方式变更 调整额 | 列报方式变更后 年末余额/ 本年发生额 |
|-----------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| 应收票据 | 19,504,576,992.77 | (19,504,576,992.77) | - |
| 应收账款 | 10,835,531,758.06 | (10,835,531,758.06) | - |
| 应收票据及应收账款 | - | 30,340,108,750.83 | 30,340,108,750.83 |
| 应收利息 | 82,540,335.24 | (82,540,335.24) | - |
| 其他应收款 | 369,778,096.91 | 82,540,335.24 | 452,318,432.15 |
| 在建工程 | 4,662,382,023.28 | 3,947,337.41 | 4,666,329,360.69 |
| 工程物资 | 3,947,337.41 | (3,947,337.41) | - |
| 应付票据 | 3,801,954,041.22 | (3,801,954,041.22) | - |
| 应付账款 | 24,409,840,022.82 | (24,409,840,022.82) | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 28,211,794,064.04 | 28,211,794,064.04 |
| 应付利息 | 329,510,733.76 | (329,510,733.76) | - |
| 其他应付款 | 407,132,988.23 | 329,510,733.76 | 736,643,721.99 |
| 长期应付款 | 712,416,884.50 | 242,580,000.00 | 954,996,884.50 |
| 专项应付款 | 242,580,000.00 | (242,580,000.00) | - |
| 管理费用 | 4,037,998,699.27 | (2,528,861,206.33) | 1,509,137,492.94 |
| 研发费用 | - | 2,528,861,206.33 | 2,528,861,206.33 |
| | | - | |

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 类别 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 应税产品销售收入 | 6%、10%、16%（注1） |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税 | 1%~7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税 | 1%~5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | （注2） |
| 河道管理费 | 实际缴纳流转税 | 按国家规定比例 |
| 房产税 | 应税房屋的计税余值或租金收入 | 按国家规定比例 |
| 个人所得税 | 应纳税所得额 | 按国家规定比例 |

注1：2018年5月1日起，财政部税务总局发文将原适用17%、11%税率的应税业务增值税税率分别降至16%、10%。

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

本公司下属子公司上海梅山钢铁股份有限公司本年度获得高新技术企业资质，证书编号GR201832004264，发证日期2018年11月28日，根据《高新技术企业认定管理办法》和《企业所得税法》等规定自2018年至2020年享受15%的所得税优惠税率。

本公司下属子公司上海宝信软件股份有限公司，按《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》以及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | 本币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 本币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | 759,658.49 | | | 686,037.28 |
| 银行存款 | | | 15,404,501,924.45 | | | 16,273,258,182.23 |
| 人民币 | 10,455,425,431.55 | 1.0000 | 10,455,425,431.55 | 11,142,089,379.44 | 1.0000 | 11,142,089,379.44 |
| 美元 | 418,621,781.65 | 6.8632 | 2,873,085,011.82 | 529,478,318.62 | 6.5342 | 3,459,717,229.50 |
| 日元 | 10,066,518,472.21 | 0.0619 | 623,117,493.43 | 9,039,157,468.74 | 0.0579 | 523,367,217.44 |
| 欧元 | 72,668,677.31 | 7.8473 | 570,252,911.44 | 92,537,163.81 | 7.8023 | 722,002,713.23 |
| 澳元 | 162,290,672.79 | 4.8250 | 783,052,496.21 | 62,052,977.09 | 5.0928 | 316,023,401.72 |
| 其他币种 | | | 99,568,580.00 | | | 110,058,240.90 |
| 其他货币资金 | | | 161,714,301.67 | | | 54,445,970.22 |
| 人民币 | 161,565,420.70 | 1.0000 | 161,565,420.70 | 54,292,679.23 | 1.0000 | 54,292,679.23 |
| 美元 | - | / | - | 23,459.79 | 6.5342 | 153,290.99 |
| 其他 | | | 148,880.97 | | | - |
| 财务公司存放中央银行法定准备金存款 | | | 1,392,195,769.37 | | | 1,528,973,751.54 |
| 合计 | | | 16,959,171,653.98 | | | 17,857,363,941.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | 3,415,102,873.37 | | | 3,691,471,641.39 |

于2018年12月31日，除中央银行法定准备金外，本集团其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金人民币87,291,738.90元（2017年12月31日：人民币28,474,804.85元）、保函保证金人民币31,431,575.00元（2017年12月31日：人民币14,880,648.26元）以及存出投资款、信用卡存款、其他各类保证金等人民币42,990,987.77元（2017年12月31日：人民币11,090,517.11元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分别为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 交易性金融资产 | 2,025,074,853.86 | 1,726,166,623.63 |
| 债务工具投资 | 877,459,868.00 | 1,430,136,340.00 |
| 权益工具投资 | 1,087,487,329.12 | 111,038,666.40 |
| 衍生金融资产 | 60,127,656.74 | 184,991,617.23 |
| 合计 | <u>2,025,074,853.86</u> | <u>1,726,166,623.63</u> |

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据及应收账款

| | 2018年 | 2017年 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 应收票据 | 29,130,196,898.24 | 31,857,024,088.54 |
| 应收账款 | <u>12,696,008,218.95</u> | <u>12,079,375,683.85</u> |
| 合计 | <u>41,826,205,117.19</u> | <u>43,936,399,772.39</u> |

应收票据

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 银行承兑汇票 | 24,638,128,850.81 | 23,399,045,356.81 |
| 商业承兑汇票 | <u>4,492,068,047.43</u> | <u>8,457,978,731.73</u> |
| 合计 | <u>29,130,196,898.24</u> | <u>31,857,024,088.54</u> |

于2018年12月31日，本集团已背书但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币23,672,675,247.44元，商业承兑汇票金额为人民币13,743,298.90元。本集团已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币210,050,951.32元，商业承兑汇票金额为人民币157,889,900.00元。本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书或已贴现未到期的应收票据。

于2018年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2017年12月31日：人民币2,000,000.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 12,230,613,994.83 | 11,318,442,905.67 |
| 1年至2年 | 424,861,213.46 | 561,692,082.31 |
| 2年至3年 | 94,664,241.00 | 142,064,643.03 |
| 3年以上 | 1,759,588,725.63 | 1,865,084,981.47 |
| 小计 | <u>14,509,728,174.92</u> | <u>13,887,284,612.48</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>1,813,719,955.97</u> | <u>1,807,908,928.63</u> |
| 合计 | <u>12,696,008,218.95</u> | <u>12,079,375,683.85</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 年初余额 | 1,807,908,928.63 | 1,721,159,925.83 |
| 本年计提 | 115,326,520.94 | 192,292,615.42 |
| 本年转回 | (114,194,434.03) | (86,815,976.65) |
| 处置子公司减少 | (11,214,817.73) | (11,642,814.86) |
| 外币报表折算 | 15,893,758.16 | (7,084,821.11) |
| 年末余额 | <u>1,813,719,955.97</u> | <u>1,807,908,928.63</u> |

| | 2018年 | | | | 2017年 | | | |
|-----------|--------------------------|------------|-------------------------|----------|--------------------------|------------|-------------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并 | | | | | | | | |
| 单独计提坏账准备 | 2,442,176,680.34 | 17 | 99,530,999.01 | 4 | 1,924,539,201.60 | 14 | 57,717,392.72 | 3 |
| 按信用风险特征组合 | | | | | | | | |
| 计提坏账准备 | 10,688,997,034.51 | 73 | 335,634,496.89 | 3 | 10,586,938,225.66 | 76 | 374,384,350.69 | 4 |
| 单项金额不重大但 | | | | | | | | |
| 单独计提坏账准备 | 1,378,554,460.07 | 10 | 1,378,554,460.07 | 100 | 1,375,807,185.22 | 10 | 1,375,807,185.22 | 100 |
| 合计 | <u>14,509,728,174.92</u> | <u>100</u> | <u>1,813,719,955.97</u> | | <u>13,887,284,612.48</u> | <u>100</u> | <u>1,807,908,928.63</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况如下：

2018年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------|------|
| 单项重大 | 2,442,176,680.34 | 99,530,999.01 | 4 | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>1,378,554,460.07</u> | <u>1,378,554,460.07</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>3,820,731,140.41</u> | <u>1,478,085,459.08</u> | | |

2017年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------|------|
| 单项重大 | 1,924,539,201.60 | 57,717,392.72 | 3 | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>1,375,807,185.22</u> | <u>1,375,807,185.22</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>3,300,346,386.82</u> | <u>1,433,524,577.94</u> | | |

注1：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，2018年12月31日未单项计提坏账准备（2017年12月31日未单项计提坏账准备）。然后，根据附注三、12按信用风险特征组合计提坏账准备，计提金额为人民币99,530,999.01元（2017年12月31日：人民币57,717,392.72元）。

注2：账龄3年以上且收回的可能性极小，故全额计提坏账准备。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------|--------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 |
| 1年以内 | 9,809,599,092.30 | 3 | 275,889,676.24 | 9,393,903,704.07 | 3 | 283,567,149.37 |
| 1年至2年 | 403,824,736.88 | 5 | 21,633,049.61 | 561,692,082.31 | 7 | 41,894,481.65 |
| 2年至3年 | 94,645,816.07 | 40 | 38,111,771.04 | 142,064,643.03 | 34 | 48,922,719.67 |
| 3年以上 | <u>380,927,389.26</u> | - | - | <u>489,277,796.25</u> | - | - |
| 合计 | <u>10,688,997,034.51</u> | <u>3</u> | <u>335,634,496.89</u> | <u>10,586,938,225.66</u> | <u>4</u> | <u>374,384,350.69</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本集团2018年实际核销的应收账款为人民币863,615.97元（2017年：无）。

于2018年12月31日，本集团应收账款前五名单位合计余额为人民币2,442,176,680.34元（2017年12月31日：人民币1,924,539,201.60元），占应收账款总额的比例为17%（2017年12月31日：14%），计提坏账准备人民币99,530,999.01元（2017年12月31日：人民币57,717,392.72元）。

2018年12月31日，本集团应收账款人民币8,453,252.58元（2017年12月31日：36,560,834.94元）通过保理业务作为质押物取得短期借款人民币8,453,252.58元（2017年12月31日：人民币36,560,834.94元），计提坏账准备人民币402,535.84元（2017年12月31日：人民币1,740,992.14元）。详见附注八、1。

于2018年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的重大应收账款（2017年12月31日：无）。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,082,894,181.79 | 96 | 7,786,828,284.52 | 98 |
| 1年至2年 | 184,506,417.80 | 3 | 179,812,367.35 | 2 |
| 2年至3年 | 35,043,534.93 | 1 | 26,339,609.69 | - |
| 3年以上 | 25,579,675.15 | - | 25,420,816.84 | - |
| 合计 | <u>6,328,023,809.67</u> | <u>100</u> | <u>8,018,401,078.40</u> | <u>100</u> |

于2018年12月31日，本集团账龄一年以上的大额预付款项主要为预付的在建项目设备采购款。

于2018年12月31日，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币2,779,604,863.06元（2017年12月31日：人民币4,013,741,862.55元），占预付款项总额的比例为44%（2017年12月31日：50%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 14,226,030.25 | 13,568,978.49 |
| 应收股利 | 16,429,765.43 | 45,043,206.68 |
| 其他应收款 | <u>3,145,803,243.60</u> | <u>2,701,253,244.83</u> |
| 合计 | <u>3,176,459,039.28</u> | <u>2,759,865,430.00</u> |

应收利息

| | 2018年 | 2017年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 存款 | 6,951,660.22 | 5,918,528.54 |
| 发放贷款 | 7,169,000.16 | 5,791,279.44 |
| 其他 | <u>105,369.87</u> | <u>1,859,170.51</u> |
| 合计 | <u>14,226,030.25</u> | <u>13,568,978.49</u> |

应收股利

| | 2018年 | 2017年 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 长信基金管理有限责任公司 | 14,198,580.00 | - |
| 南京铁梅运输贸易有限责任公司 | 2,231,185.43 | 5,231,185.43 |
| 太仓武港码头有限责任公司 | - | 26,464,682.63 |
| 中冶赛迪工程技术股份有限公司 | - | 12,554,000.00 |
| 无锡宝井钢材加工配送有限公司 | - | <u>793,338.62</u> |
| 合计 | <u>16,429,765.43</u> | <u>45,043,206.68</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 2,817,027,761.98 | 2,290,259,072.30 |
| 1年至2年 | 65,387,170.25 | 65,054,358.78 |
| 2年至3年 | 51,214,328.84 | 310,603,502.97 |
| 3年以上 | 394,132,685.30 | 157,333,956.88 |
| 小计 | <u>3,327,761,946.37</u> | <u>2,823,250,890.93</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>181,958,702.77</u> | <u>121,997,646.10</u> |
| 合计 | <u>3,145,803,243.60</u> | <u>2,701,253,244.83</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 121,997,646.10 | 192,783,779.26 |
| 本年计提 | 136,350,404.51 | 13,641,716.10 |
| 本年转回 | (74,715,685.93) | (71,466,403.10) |
| 处置子公司减少 | (522,278.47) | (12,984,023.78) |
| 外币报表折算 | (1,151,383.44) | 22,577.62 |
| 年末余额 | <u>181,958,702.77</u> | <u>121,997,646.10</u> |

| | 2018年 | | | | 2017年 | | | |
|-----------|-------------------------|------------|-----------------------|----------|-------------------------|------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并 | | | | | | | | |
| 单独计提坏账准备 | 1,895,136,981.53 | 57 | 119,949,635.14 | 6 | 1,333,756,242.27 | 47 | - | - |
| 按信用风险特征组合 | | | | | | | | |
| 计提坏账准备 | 1,399,522,728.78 | 42 | 28,906,831.57 | 2 | 1,453,598,838.29 | 52 | 86,101,835.73 | 6 |
| 单项金额不重大但 | | | | | | | | |
| 单独计提坏账准备 | 33,102,236.06 | 1 | 33,102,236.06 | 100 | 35,895,810.37 | 1 | 35,895,810.37 | 100 |
| 合计 | <u>3,327,761,946.37</u> | <u>100</u> | <u>181,958,702.77</u> | | <u>2,823,250,890.93</u> | <u>100</u> | <u>121,997,646.10</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况如下：

2018年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------|------|
| 单项重大 | 1,895,136,981.53 | 119,949,635.14 | 6 | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>33,102,236.06</u> | <u>33,102,236.06</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>1,928,239,217.59</u> | <u>153,051,871.20</u> | | |

2017年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------|------|
| 单项重大 | 1,333,756,242.27 | - | - | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>35,895,810.37</u> | <u>35,895,810.37</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>1,369,652,052.64</u> | <u>35,895,810.37</u> | | |

注1：大额其他应收款为支付给海关的保证金、代垫项目款、集团内关联方应收款项等收回风险较低的款项。本集团大额其他应收款账面余额人民币1,895,136,981.53元（2017年12月31日：人民币1,333,756,242.27元），计提坏账准备人民币119,949,635.14元（2017年12月31日未计提坏账准备）。本集团认为对该等其他应收款已计提足够的坏账准备。

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

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------|-------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 金额 | 账面余额 金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 金额 |
| 1年以内 | 1,053,175,409.85 | 1 | 11,159,973.46 | 1,092,291,567.21 | 1 | 12,485,683.32 |
| 1年至2年 | 65,387,170.25 | 19 | 12,432,043.18 | 65,054,358.78 | 5 | 3,283,888.58 |
| 2年至3年 | 18,476,661.60 | 29 | 5,314,814.93 | 174,814,765.79 | 40 | 70,332,263.83 |
| 3年以上 | <u>262,483,487.08</u> | - | - | <u>121,438,146.51</u> | - | - |
| 合计 | <u>1,399,522,728.78</u> | <u>2</u> | <u>28,906,831.57</u> | <u>1,453,598,838.29</u> | <u>6</u> | <u>86,101,835.73</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

| | 2018 年 | 2017 年 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 代垫款 | 1,013,714,408.61 | 845,719,046.95 |
| 保证金 | 638,691,447.25 | 263,686,027.27 |
| 资产处置款 | 539,742,296.44 | 381,295,907.04 |
| 待认证及暂估进项税金 | 286,551,885.56 | 566,995,933.01 |
| 备用金 | 16,726,536.19 | 14,557,473.80 |
| 其他 | <u>832,335,372.32</u> | <u>750,996,502.86</u> |
| 小计 | <u>3,327,761,946.37</u> | <u>2,823,250,890.93</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>181,958,702.77</u> | <u>121,997,646.10</u> |
| 合计 | <u>3,145,803,243.60</u> | <u>2,701,253,244.83</u> |

本集团本年度无实际核销的其他应收款。

于2018年12月31日，本集团其他应收款前五名单位合计金额为人民币1,895,136,981.53元（2017年12月31日：人民币1,333,756,242.27元），占其他应收款总额的比例为57%（2017年12月31日：47%）。

本集团本年度无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移的而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 买入返售金融资产

| | 2018 年 | 2017 年 |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 买入返售金融资产 | <u>500,000,000.00</u> | <u>3,583,919,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|---------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,424,351,562.59 | (100,914,905.15) | 11,323,436,657.44 | 9,791,770,393.36 | (17,987,879.79) | 9,773,782,513.57 |
| 在产品 | 12,573,721,776.67 | (542,470,843.13) | 12,031,250,933.54 | 11,642,073,752.75 | (506,802,464.20) | 11,135,271,288.55 |
| 库存商品 | 14,806,998,252.21 | (730,597,637.71) | 14,076,400,614.50 | 15,206,117,969.43 | (1,226,806,001.64) | 13,979,311,967.79 |
| 备品备件及其他 | 4,574,421,034.70 | (500,119,318.62) | 4,074,301,716.08 | 4,984,598,402.65 | (384,926,555.96) | 4,599,671,846.69 |
| 合计 | <u>43,379,492,626.17</u> | <u>(1,874,102,704.61)</u> | <u>41,505,389,921.56</u> | <u>41,624,560,518.19</u> | <u>(2,136,522,901.59)</u> | <u>39,488,037,616.60</u> |

存货跌价准备变动如下：

2018年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 处置子公司减少 | 外币报表折算 | 年末余额 |
|---------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| 原材料 | 17,987,879.79 | 100,671,794.60 | (17,682,707.49) | (62,061.75) | - | - | 100,914,905.15 |
| 在产品 | 506,802,464.20 | 233,332,759.28 | (197,651,007.51) | - | - | (13,372.84) | 542,470,843.13 |
| 库存商品 | 1,226,806,001.64 | 196,716,229.96 | (690,089,092.53) | (3,424,135.34) | - | 588,633.98 | 730,597,637.71 |
| 备品备件及其他 | 384,926,555.96 | 319,971,798.45 | (102,064,164.66) | (102,661,498.95) | (53,372.18) | - | 500,119,318.62 |
| 合计 | <u>2,136,522,901.59</u> | <u>850,692,582.29</u> | <u>(1,007,486,972.19)</u> | <u>(106,147,696.04)</u> | <u>(53,372.18)</u> | <u>575,261.14</u> | <u>1,874,102,704.61</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2017年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 其他变动 | 外币报表折算 | 年末余额 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 原材料 | 263,509,295.64 | 21,856,716.73 | (273,194,590.34) | - | - | 5,816,457.76 | 17,987,879.79 |
| 在产品 | 519,498,645.09 | 213,159,290.93 | (223,467,264.95) | (843,482.23) | - | (1,544,724.64) | 506,802,464.20 |
| 库存商品 | 773,426,914.40 | 682,712,166.01 | (157,548,326.54) | (71,370,036.21) | (530,000.00) | 115,283.98 | 1,226,806,001.64 |
| 备品备件及其他 | 262,106,962.67 | 191,202,377.34 | (8,212,658.09) | (54,814,784.98) | (19,626.41) | (5,335,714.57) | 384,926,555.96 |
| 合计 | <u>1,818,541,817.80</u> | <u>1,108,930,551.01</u> | <u>(662,422,839.92)</u> | <u>(127,028,303.42)</u> | <u>(549,626.41)</u> | <u>(948,697.47)</u> | <u>2,136,522,901.59</u> |

存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备原因 | 本年转回金额占该项存货年末余额比例 |
|---------|---------------|---------------|-------------------|
| 原材料 | 存货账面价值高于可变现净值 | 市场价格回升或产品成本下降 | 0% |
| 在产品 | 存货账面价值高于可变现净值 | 市场价格回升或产品成本下降 | 2% |
| 产成品 | 存货账面价值高于可变现净值 | 市场价格回升或产品成本下降 | 5% |
| 备品备件及其他 | 存货账面价值高于可变现净值 | 市场价格回升或产品成本下降 | 2% |

于2018年12月31日，存货余额中无用于担保的金额（2017年12月31日：无），亦无利息资本化金额（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-------|----------------|
| 信托理财产品 | - | 500,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应收款 | - | 47,982,220.29 |
| 合计 | - | 547,982,220.29 |

9. 其他流动资产

| | 2018年 | 2017年 |
|------------|------------------|-------------------|
| 理财产品（注） | 4,633,159,726.02 | 10,762,000,000.00 |
| 增值税待抵扣进项税额 | 2,828,519,012.05 | 4,554,429,294.19 |
| 预缴企业所得税 | 223,465,806.56 | 37,581,980.41 |
| 其他 | 83,100,845.26 | 20,463,530.72 |
| 合计 | 7,768,245,389.89 | 15,374,474,805.32 |

注：理财产品为本集团持有的非保本浮动收益、无活跃市场报价且主要投资于货币市场的金融工具及高信用级别的债券和信托计划（受益权）等的可供出售债务工具。上述理财产品到期期限在一年内，故本集团将其作为其他流动资产科目列报。

10. 发放贷款及垫款

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|------------------|------------------|
| 贷款 | 1,133,981,589.47 | 483,153,438.36 |
| 贴现 | 4,466,220,979.53 | 3,465,972,646.92 |
| 贷款损失准备 | (19,301,365.90) | (7,354,605.18) |
| 合计 | 5,580,901,203.10 | 3,941,771,480.10 |

贷款损失准备变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|-------|---------------|---------------|-----------------|------|---------------|
| 2018年 | 7,354,605.18 | 11,946,760.72 | - | - | 19,301,365.90 |
| 2017年 | 65,387,995.89 | - | (58,033,390.71) | - | 7,354,605.18 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 2,207,841,843.70 | (50,240,011.70) | 2,157,601,832.00 | 2,168,550,310.20 | (50,240,011.70) | 2,118,310,298.50 |
| 可供出售权益工具 | 11,178,980,587.73 | (699,351,530.08) | 10,479,629,057.65 | 11,600,694,410.84 | (702,232,589.48) | 10,898,461,821.36 |
| 按公允价值计量 | 1,524,067,895.24 | (682,297,503.21) | 841,770,392.03 | 1,942,291,033.95 | (682,297,503.21) | 1,259,993,530.74 |
| 按成本计量 | 9,654,912,692.49 | (17,054,026.87) | 9,637,858,665.62 | 9,658,403,376.89 | (19,935,086.27) | 9,638,468,290.62 |
| 合计 | 13,386,822,431.43 | (749,591,541.78) | 12,637,230,889.65 | 13,769,244,721.04 | (752,472,601.18) | 13,016,772,119.86 |

以公允价值计量的可供出售金融资产：

| | 2018年 | | |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 合计 |
| 权益工具成本/债务工具摊余成本 | 1,471,637,240.39 | 2,221,637,708.63 | 3,693,274,949.02 |
| 公允价值 | 841,770,392.03 | 2,157,601,832.00 | 2,999,372,224.03 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 52,430,654.85 | (13,795,864.93) | 38,634,789.92 |
| 已计提减值 | 682,297,503.21 | 50,240,011.70 | 732,537,514.91 |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

| | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 持股比例 (%) | 本年现金 红利 | | |
|----------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|---------------|------|--------------|-------------|---------------|--------------|----------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表折算 差额 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | | | 外币报表折算 差额 | 年末 |
| 中石油管道有限责任公司 | 8,643,900,787.20 | - | - | - | 8,643,900,787.20 | - | - | - | - | - | 3.52 | 909,845,017.22 |
| 河南龙宇能源股份有限公司 | 370,269,254.56 | - | - | - | 370,269,254.56 | - | - | - | - | - | 12.96 | - |
| 永煤集团股份有限公司 | 279,000,000.00 | - | - | - | 279,000,000.00 | - | - | - | - | - | 7.78 | - |
| 宝华瑞矿山股份有限公司 | 103,282,213.00 | - | - | - | 103,282,213.00 | - | - | - | - | - | 50.00 | 18,166,113.00 |
| 上海罗泾矿石码头有限公司 | 88,734,096.00 | - | - | - | 88,734,096.00 | - | - | - | - | - | 12.00 | - |
| 河南正龙煤业有限公司 | 45,569,714.27 | - | - | - | 45,569,714.27 | - | - | - | - | - | 4.91 | - |
| 长信基金管理有限责任公司 | 25,005,000.00 | - | - | - | 25,005,000.00 | 3,881,651.48 | - | - | - | 3,881,651.48 | 15.15 | 14,198,580.00 |
| Baometal S.R.L | 15,746,601.86 | - | - | 90,819.00 | 15,837,420.86 | - | - | - | - | - | 10.00 | - |
| 上海欧冶数据技术有限责任公司 | 17,386,503.26 | - | - | - | 17,386,503.26 | 4,005,183.07 | - | - | - | 4,005,183.07 | 49.00 | - |
| GLOBAL ORE Pte Ltd | 16,089,737.40 | - | - | 1,068,262.60 | 17,158,000.00 | 3,426,457.80 | - | - | 430,660.60 | 3,857,118.40 | 14.29 | - |
| 武汉华工创业投资有限责任公司 | 12,300,000.00 | - | - | - | 12,300,000.00 | - | - | - | - | - | 9.88 | - |
| 中冶赛迪工程技术股份有限公司 | 9,508,999.34 | - | - | - | 9,508,999.34 | - | - | - | - | - | 6.28 | - |
| 烟台铁中宝钢铁加工有限公司 | 5,600,000.00 | - | - | - | 5,600,000.00 | - | - | - | - | - | 10.00 | - |
| 北京铁矿石交易中心股份有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | - | 5,000,000.00 | - | - | - | - | - | 6.25 | - |
| 东北特殊钢集团股份有限公司 | - | 3,280,704.00 | - | - | 3,280,704.00 | - | - | - | - | - | 0.03 | - |
| 国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 | - | - | - | - | - | 6.90 | - |
| 上海宝钢心越人力资源服务有限公司 | 1,500,000.00 | - | - | - | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | 15.00 | - |
| 中技经投资顾问股份有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 | 1,710,073.92 | - | - | - | 1,710,073.92 | 5.00 | - |
| 金川集团信息与自动化工程有限公司 | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - | - | - | 7.13 | 598,843.78 |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | 980,000.00 | - | - | - | 980,000.00 | - | - | - | - | - | 0.11 | 28,000.00 |
| 安徽省徽商金属股份有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - | - | 3,000,000.00 | 3.53 | - |
| 上海宝信数字技术有限公司 | 600,000.00 | - | - | - | 600,000.00 | 600,000.00 | - | - | - | 600,000.00 | 15.00 | - |
| 上海瀚洋船舶集装箱零部件制造有限公司 | 3,311,720.00 | - | 3,311,720.00 | - | - | 3,311,720.00 | - | 3,311,720.00 | - | - | - | - |
| 华润置地(北京)股份有限公司 | 1,618,750.00 | - | 1,618,750.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 120,762.22 |
| 上海华谊信息技术有限公司 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 9,658,403,376.89 | 3,280,704.00 | 7,930,470.00 | 1,159,081.60 | 9,654,912,692.49 | 19,935,086.27 | - | 3,311,720.00 | 430,660.60 | 17,054,026.87 | - | 942,957,316.22 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 可供出售金融资产（续）

可供出售金融资产减值准备变动如下：

| | 2018年 | | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | |
| 年初已计提减值 | 702,232,589.48 | 50,240,011.70 | 752,472,601.18 |
| 本年计提 | - | - | - |
| 其中：从其他综合收益转入 | - | - | - |
| 本年减少 | 3,311,720.00 | - | 3,311,720.00 |
| 其中：期后公允价值回升转回 | - | - | - |
| 外币报表折算 | 430,660.60 | - | 430,660.60 |
| 年末已计提减值 | 699,351,530.08 | 50,240,011.70 | 749,591,541.78 |

12. 长期应收款

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资租赁应收款 | - | - | - | 47,982,220.29 | - | 47,982,220.29 |
| 其中：未实现融资收益 | - | - | - | (2,017,779.71) | - | (2,017,779.71) |
| 减：分类为一年内到期的融资租赁应收款 | - | - | - | 47,982,220.29 | - | 47,982,220.29 |
| 员工首套房首付款优惠借款（注1） | 302,259,703.90 | - | 302,259,703.90 | 323,443,628.36 | - | 323,443,628.36 |
| 合计 | 302,259,703.90 | - | 302,259,703.90 | 323,443,628.36 | - | 323,443,628.36 |

注1：员工首套房首付款优惠借款系本集团向部分员工提供的首套房优惠借款，每人借款额度不等，利率按照同期住房公积金贷款利率的50%确定，借款期限最长为10年，从借款后第3年起开始还款，按月等额本息还款或可选择提前还款，最长8年还清。

于2018年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额（2017年12月31日：无）。

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | | | | 年末 账面余额 | 年末 减值准备 |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | | |
| 宝钢新日铁汽车板有限公司 | 1,958,806,392.36 | - | - | 244,523,779.28 | - | (4,370,997.51) | - | 2,198,959,174.13 | - |
| 广州JFE钢板有限公司 | 1,828,476,390.31 | - | - | 268,454,733.64 | - | 3,534,160.40 | - | 2,100,465,284.35 | 35,000,000.00 |
| 宝金企业有限公司 | 596,092,196.30 | - | - | 26,876,291.20 | 30,013,518.50 | - | - | 652,982,006.00 | - |
| 武汉平煤武钢联合焦化有限公司 | 755,252,298.80 | - | - | (140,284,002.87) | - | - | - | 614,968,295.93 | - |
| 杭州宝伟汽车零部件有限公司 | 192,924,103.27 | - | - | 15,379,630.52 | - | - | (30,000,000.00) | 178,303,733.79 | - |
| 武汉钢铁石化工业气体有限责任公司 | 71,285,562.03 | - | - | 8,832,906.33 | - | 1,090,340.99 | - | 81,208,809.35 | - |
| 山东宝华耐磨钢有限公司 | 69,233,207.48 | - | - | 10,785,188.51 | - | 695,441.06 | - | 80,713,837.05 | - |
| 常熟宝升精冲材料有限公司 | 63,760,121.58 | - | - | (14,424,482.46) | - | - | - | 49,335,639.12 | - |
| 武汉宝章汽车钢材部件有限公司 | 23,222,031.65 | - | - | 2,535,144.01 | - | - | - | 25,757,175.66 | - |
| 常熟威士科大衡金属材料科技有限公司 | 23,876,891.97 | - | - | 26,150.83 | - | - | - | 23,903,042.80 | - |
| 长沙宝盛钢材加工配送有限公司 | 2,032,926.39 | - | - | (2,032,926.39) | - | - | - | - | - |
| 武钢浙金贸易有限公司 | 52,055,060.56 | - | 50,000,000.00 | - | - | - | (2,055,060.56) | - | - |
| 小计 | 5,637,017,182.70 | - | 50,000,000.00 | 420,672,412.60 | 30,013,518.50 | 948,944.94 | (32,055,060.56) | 6,006,596,998.18 | 35,000,000.00 |
| 联营企业 | | | | | | | | | |
| 上海农村商业银行股份有限公司(注1) | 4,491,500,000.00 | - | - | 748,075,396.44 | - | 103,182,719.04 | (128,000,000.00) | 5,214,758,115.48 | - |
| 武汉钢铁集团财务有限责任公司 | 1,551,282,606.75 | - | - | 146,527,229.41 | - | - | - | 1,697,809,836.16 | - |
| 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司 | 1,560,946,799.52 | - | - | (197,898,204.78) | - | - | - | 1,363,048,594.74 | - |
| 欧冶云商股份有限公司 | 1,340,383,130.85 | - | - | (37,426,301.91) | (3,788,837.18) | (127,312.36) | - | 1,299,040,679.40 | - |
| 河南平宝煤业有限公司 | 662,807,448.59 | - | - | 111,047,488.06 | - | 57,864,461.59 | (28,000,000.00) | 803,719,398.24 | - |
| TWB Company L. L. C. | 709,102,461.15 | - | - | 80,062,312.18 | 33,451,244.67 | - | (58,443,957.26) | 4,271,533.95 | 768,443,594.69 |
| 武汉钢铁集团金属资源有限责任公司(注2) | - | 456,791,469.40 | - | (2,261,599.54) | - | - | - | 454,529,869.86 | - |
| 太仓武港码头有限公司 | 307,141,436.84 | - | - | 25,947,260.05 | - | - | - | 349,232,713.64 | - |
| 上海欧冶金融信息服务股份有限公司 | 297,870,514.75 | - | - | 5,443,479.38 | (5,656,677.75) | - | (1,380,765.56) | 296,276,550.82 | - |
| 上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司 | 128,088,008.57 | - | - | 20,602,013.76 | - | - | (19,855,000.00) | 128,835,022.33 | - |
| 上海欧冶物流股份有限公司 | 125,722,095.60 | - | - | (10,872,877.22) | - | - | - | 114,849,218.38 | - |
| 越南宝钢制罐有限公司 | 77,492,633.78 | - | - | 12,551,996.67 | - | - | - | (3,517,352.70) | 86,527,277.75 |
| 广州广汽宝商钢材加工有限公司 | 65,206,988.27 | - | - | 22,677,751.32 | - | (158,930.09) | (8,087,670.53) | 79,638,138.97 | - |
| 无锡宝井钢材加工配送有限公司 | 68,724,168.60 | - | - | 876,448.89 | - | - | (1,704,050.22) | 67,896,567.27 | - |
| 大连嘉翔科技有限公司 | 41,784,097.24 | - | - | 1,023,271.60 | - | - | (3,000,000.00) | 39,807,368.84 | - |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | | | | | 年末 账面余额 | 年末 减值准备 |
|------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利 | 外币报表折算差额 | | |
| 联营企业（续） | | | | | | | | | | |
| 四川达兴宝化工有限公司 | 26,960,691.91 | - | - | 3,724,453.81 | - | 1,227,716.32 | (990,000.00) | - | 30,922,862.04 | - |
| 郑州红忠宝金属加工有限公司 | 28,121,718.07 | - | - | 3,441,034.52 | - | - | (1,054,546.26) | - | 30,508,206.33 | - |
| 广东湛江港龙腾船务有限公司 | 30,246,123.59 | - | - | 1,484,768.72 | - | - | (2,922,275.38) | - | 28,808,616.93 | - |
| 无锡宝美锋金属加工配送有限公司 | 26,637,368.75 | - | - | 1,605,320.44 | - | - | - | - | 28,242,689.19 | - |
| 太仓武钢配送有限公司 | 25,559,718.54 | - | - | (291,910.70) | - | - | - | 1,286,943.68 | 26,554,751.52 | - |
| 北京青科创通信息技术有限公司 | 12,151,376.66 | - | - | 2,972,115.58 | - | - | - | - | 15,123,492.24 | - |
| 上海宝能信息科技有限公司 | 10,125,912.84 | - | - | 725,699.42 | - | - | - | - | 10,851,612.26 | - |
| 苏州创联电气传动有限公司 | - | 10,000,000.00 | - | 74,979.74 | - | - | - | - | 10,074,979.74 | - |
| 湖北平武工贸有限公司 | 9,776,980.11 | - | - | (369,107.39) | - | - | - | - | 9,407,872.72 | - |
| 上海锦商网络科技有限公司 | 8,866,092.01 | - | - | 28,426.93 | - | - | (359,105.37) | - | 8,535,413.57 | - |
| 上海挚极信息科技有限公司 | 10,380,316.79 | - | - | (3,440,346.14) | - | - | - | - | 6,939,970.65 | - |
| 上海宝驰信医药科技股份有限公司 | 4,443,915.24 | 1,600,000.00 | - | 12,175.11 | - | - | - | - | 6,056,090.35 | - |
| 广州南沙港宝码头有限公司 | 5,869,260.96 | - | - | (661,123.84) | - | - | - | - | 5,208,137.12 | - |
| 武汉宝焊焊接设备有限公司 | 3,835,956.57 | - | - | 573,184.01 | - | - | - | - | 4,409,140.58 | - |
| 上海仁维软件有限公司 | 3,596,543.38 | - | - | 727,815.17 | - | - | - | - | 4,324,358.55 | - |
| 武汉安升经贸有限责任公司 | 3,994,876.13 | - | - | (358,770.57) | - | - | - | - | 3,636,105.56 | - |
| 上海润益互联网科技股份有限公司 | 3,006,868.34 | - | - | 375,633.66 | - | - | - | - | 3,382,502.00 | - |
| 天津众智天成科技有限公司 | 4,736,635.15 | - | - | (1,489,885.33) | - | - | - | - | 3,246,749.82 | - |
| 南京铁梅运输贸易有限公司 | 2,026,085.82 | - | - | 1,145,103.10 | - | - | - | - | 3,171,188.92 | - |
| 乌海黄河亿腾色素炭黑有限公司 | 1,657,890.66 | - | - | 129,664.62 | - | - | (82,170.38) | - | 1,705,384.90 | - |
| 武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司 | 14,969,099.37 | - | 17,054,548.53 | 2,085,449.16 | - | - | - | - | - | - |
| 武汉市武钢金资钢加工有限公司 | 11,480,001.06 | - | 10,637,264.20 | (842,736.86) | - | - | - | - | - | - |
| 原制度转入股权分置流通权 | 7,949,489.18 | - | - | - | - | - | - | - | 7,949,489.18 | - |
| 小计 | 11,684,445,311.64 | 468,391,469.40 | 27,691,812.73 | 938,027,607.47 | 24,005,729.74 | 161,988,654.50 | (253,879,540.96) | 18,185,141.68 | 13,013,472,560.74 | - |
| 合计 | 17,321,462,494.34 | 468,391,469.40 | 77,691,812.73 | 1,358,700,020.07 | 54,019,248.24 | 162,937,599.44 | (285,934,601.52) | 18,185,141.68 | 19,020,069,558.92 | 35,000,000.00 |

注1：上海农村商业银行股份有限公司本年其他权益变动系引入其他投资者增资扩股所致。

注2：系处置部分股权投资后本公司丧失了对原有子公司的控制权，剩余股权按照权益法核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

本集团长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

长期股权投资减值准备的情况：

2018年/2017年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 广州JFE钢板有限公司 | <u>35,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>35,000,000.00</u> |

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 300,837,076.19 | 318,321,681.83 | 619,158,758.02 |
| 本年增加 | 559,593,004.59 | - | 559,593,004.59 |
| 固定资产转入 | 559,593,004.59 | - | 559,593,004.59 |
| 本年减少 | - | (221,466,981.57) | (221,466,981.57) |
| 处置或报废 | - | (7,027,253.77) | (7,027,253.77) |
| 转入无形资产 | - | (214,439,727.80) | (214,439,727.80) |
| 年末余额 | <u>860,430,080.78</u> | <u>96,854,700.26</u> | <u>957,284,781.04</u> |
| 累计折旧和摊销 | | | |
| 年初余额 | 104,381,070.49 | 76,870,810.08 | 181,251,880.57 |
| 本年增加 | 354,560,817.40 | 3,191,063.98 | 357,751,881.38 |
| 计提 | 28,573,159.87 | 3,191,063.98 | 31,764,223.85 |
| 固定资产转入 | 325,987,657.53 | - | 325,987,657.53 |
| 本年减少 | - | (48,303,992.67) | (48,303,992.67) |
| 处置或报废 | - | (2,447,839.72) | (2,447,839.72) |
| 转入无形资产 | - | (45,856,152.95) | (45,856,152.95) |
| 年末余额 | <u>458,941,887.89</u> | <u>31,757,881.39</u> | <u>490,699,769.28</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 减值准备 | | | |
| 年初余额 | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 年末余额 | - | - | - |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>401,488,192.89</u> | <u>65,096,818.87</u> | <u>466,585,011.76</u> |
| 年初 | <u>196,456,005.70</u> | <u>241,450,871.75</u> | <u>437,906,877.45</u> |

于2018年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产账面价值为人民币46,205,118.96元（2017年12月31日：人民币50,042,179.56元）。

15. 固定资产

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 固定资产 | 150,718,491,669.54 | 154,221,659,305.18 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | <u>150,718,491,669.54</u> | <u>154,221,659,305.18</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 82,900,026,752.05 | 269,432,527,636.38 | 22,431,716,246.98 | 24,089,564,913.83 | 398,853,835,549.24 |
| 本年增加 | 2,378,725,387.51 | 9,531,635,021.76 | 2,067,034,978.35 | 2,470,482,414.74 | 16,447,877,802.36 |
| 购置 | 422,131,973.19 | 160,152,160.38 | 111,637,717.24 | 419,827,723.34 | 1,113,749,574.15 |
| 在建工程转入 | 1,929,857,971.14 | 9,371,482,861.38 | 1,954,165,372.37 | 2,050,654,691.40 | 15,306,160,896.29 |
| 外币折算差额 | 26,735,443.18 | - | 1,231,888.74 | - | 27,967,331.92 |
| 重分类 | 1,418,923,173.00 | (10,257,203,085.07) | 4,585,782,587.63 | 4,252,497,324.44 | - |
| 本年减少 | (1,163,825,483.18) | (4,373,005,473.30) | (745,239,516.58) | (493,074,525.08) | (6,775,144,998.14) |
| 处置或报废 | (81,065,360.14) | (3,847,682,727.80) | (742,871,036.95) | (486,007,048.56) | (5,157,626,173.45) |
| 转入投资性房地产 | (559,593,004.59) | - | - | - | (559,593,004.59) |
| 转入其他非流动资产 | (501,200.00) | - | - | - | (501,200.00) |
| 处置子公司减少 | (522,665,918.45) | (513,042,877.99) | (2,368,479.63) | (2,613,474.53) | (1,040,690,750.60) |
| 外币折算差额 | - | (12,279,867.51) | - | (4,454,001.99) | (16,733,869.50) |
| 年末余额 | 85,533,849,829.38 | 264,333,954,099.77 | 28,339,294,296.38 | 30,319,470,127.93 | 408,526,568,353.46 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 41,634,994,861.18 | 166,713,025,607.91 | 16,769,079,325.32 | 17,913,933,859.93 | 243,031,033,654.34 |
| 本年增加 | 3,230,043,117.58 | 11,677,238,737.26 | 2,008,130,132.11 | 1,612,861,921.39 | 18,528,273,908.34 |
| 计提 | 3,222,959,820.19 | 11,675,376,164.53 | 2,008,078,882.44 | 1,611,144,136.56 | 18,517,559,003.72 |
| 外币折算差额 | 7,083,297.39 | 1,862,572.73 | 51,249.67 | 1,717,784.83 | 10,714,904.62 |
| 重分类 | 479,520,306.36 | (6,119,547,256.49) | 3,242,727,429.67 | 2,397,299,520.46 | - |
| 本年减少 | (576,908,392.26) | (3,656,753,275.26) | (704,788,887.75) | (466,467,199.34) | (5,404,917,754.61) |
| 处置或报废 | (69,022,860.67) | (3,375,652,247.03) | (702,980,430.22) | (465,316,807.74) | (4,612,972,345.66) |
| 转入投资性房地产 | (325,987,657.53) | - | - | - | (325,987,657.53) |
| 处置子公司减少 | (181,897,874.06) | (281,101,028.23) | (1,808,457.53) | (1,150,391.60) | (465,957,751.42) |
| 年末余额 | 44,767,649,892.86 | 168,613,963,813.42 | 21,315,147,999.35 | 21,457,628,102.44 | 256,154,389,808.07 |
| 减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | 185,125,848.27 | 1,355,524,134.48 | 29,222,109.43 | 31,270,497.54 | 1,601,142,589.72 |
| 本年增加 | 55,309,050.23 | 162,991,153.08 | 463,547.25 | 12,748,230.24 | 231,511,980.80 |
| 计提 | 55,212,653.26 | 162,391,237.24 | 463,547.25 | 12,748,230.24 | 230,815,667.99 |
| 外币折算差额 | 96,396.97 | 599,915.84 | - | - | 696,312.81 |
| 本年减少 | (7,815,201.02) | (160,619,381.64) | (4,389,428.26) | (6,143,683.75) | (178,967,694.67) |
| 处置或报废 | (1,453,439.96) | (146,976,616.59) | (4,389,428.26) | (5,720,988.89) | (158,540,473.70) |
| 处置子公司减少 | (6,361,761.06) | (13,642,765.05) | - | (720.06) | (20,005,246.17) |
| 外币折算差额 | - | - | - | (421,974.80) | (421,974.80) |
| 年末余额 | 232,619,697.48 | 1,357,895,905.92 | 25,296,228.42 | 37,875,044.03 | 1,653,686,875.85 |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | 40,533,580,239.04 | 94,362,094,380.43 | 6,998,850,068.61 | 8,823,966,981.46 | 150,718,491,669.54 |
| 年初 | 41,079,906,042.60 | 101,363,977,893.99 | 5,633,414,812.23 | 6,144,360,556.36 | 154,221,659,305.18 |

(1) 暂时闲置的固定资产情况：

于2018年12月31日，本集团无重大暂时闲置的固定资产（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

（2） 融资租入固定资产情况：

于2018年12月31日，本集团无融资租入固定资产（2017年12月31日：账面价值人民币3,361,146,104.60元）。

（3） 经营性租出固定资产账面价值如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 房屋及建筑物 | 1,014,306,331.65 | 973,064,239.14 |
| 机器设备 | 83,681,131.64 | 195,600,774.81 |
| 运输工具 | 28,672,690.16 | 17,431,140.72 |
| 办公及其他设备 | 13,814,803.89 | 8,439,902.13 |
| 合计 | <u>1,140,474,957.34</u> | <u>1,194,536,056.80</u> |

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况：

于2018年12月31日，本集团未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币2,702,500,320.80元（2017年12月31日：人民币2,632,974,331.09元）。

（5） 固定资产抵押情况：

于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币846,345,791.90元的固定资产（2017年12月31日：人民币546,513,885.89元）、账面价值为人民币99,058,629.46元的土地使用权（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）作为抵押取得短期借款人民币248,892,366.13元（2017年12月31日：人民币305,548,500.57元），长期借款人民币264,114,304.60元（2017年12月31日：人民币23,927,888.37元），一年内到期的长期借款人民币34,681,395.00元（2017年12月31日：人民币39,241,416.51元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

| | 2018年 | 2017年 |
|------|--------------------------------|---------------------------------|
| 工程物资 | 81,426,309.25 | 120,072,392.03 |
| 在建工程 | <u>7,683,832,734.14</u> | <u>9,974,993,262.80</u> |
| 合计 | <u><u>7,765,259,043.39</u></u> | <u><u>10,095,065,654.83</u></u> |

工程物资

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 333,612.44 | (280,136.39) | 53,476.05 | 286,485.84 | (280,136.39) | 6,349.45 |
| 专用设备 | 30,323,454.60 | - | 30,323,454.60 | 111,277,437.14 | - | 111,277,437.14 |
| 建筑材料 及其他 | 51,049,378.60 | - | 51,049,378.60 | 8,788,605.44 | - | 8,788,605.44 |
| 合计 | <u>81,706,445.64</u> | <u>(280,136.39)</u> | <u>81,426,309.25</u> | <u>120,352,528.42</u> | <u>(280,136.39)</u> | <u>120,072,392.03</u> |

在建工程

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 技改与基 建项目 | <u>8,737,047,748.16</u> | <u>(1,053,215,014.02)</u> | <u>7,683,832,734.14</u> | <u>11,012,506,028.57</u> | <u>(1,037,512,765.77)</u> | <u>9,974,993,262.80</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程变动：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 转入固定资产 | 转入无形资产 | 转入长期待摊费用 | 处置子公司减少 | 外币折算差 | 年末余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 技改与基 建项目 | 33,477,393,315.50 | 11,012,506,028.57 | 13,296,082,075.82 | (15,306,160,896.29) | (44,298,285.18) | (205,225,427.86) | (14,502,202.92) | (1,353,543.98) | 8,737,047,748.16 |
| | | 资金来源 | 工程投入占预算比（%） | | 利息资本化累计金额 | | 其中：本年利息资本化 | | 本年利息资本化率 |
| 技改与基建项目 | | 自筹及借款 | 26 | | 169,018,993.43 | | 14,259,198.23 | | 4.75% |

在建工程减值准备：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 南通宝钢技改项目 | 1,037,020,394.17 | 30,668,709.03 | 14,966,460.78 | 1,052,722,642.42 |
| 宝武炭材技改项目 | 492,371.60 | - | - | 492,371.60 |
| 合计 | 1,037,512,765.77 | 30,668,709.03 | 14,966,460.78 | 1,053,215,014.02 |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

| | 土地使用权 | 软件 | 矿石开采权 | 其他 | 合计 |
|----------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 13,257,785,312.27 | 677,553,619.82 | 796,016,818.39 | 301,366,280.61 | 15,032,722,031.09 |
| 本年增加 | 443,125,558.16 | 36,644,174.38 | - | 798,757.95 | 480,568,490.49 |
| 购置 | 197,954,517.80 | 21,360,849.93 | - | 798,757.95 | 220,114,125.68 |
| 投资性房地产转入 | 214,439,727.80 | - | - | - | 214,439,727.80 |
| 在建工程转入 | 29,585,204.17 | 14,713,081.01 | - | - | 44,298,285.18 |
| 外币报表折算差额 | 1,146,108.39 | 570,243.44 | - | - | 1,716,351.83 |
| 本年减少 | (48,835,111.67) | (1,616,228.35) | (8,884,563.33) | - | (59,335,903.35) |
| 处置或报废 | (48,835,111.67) | (1,616,228.35) | - | - | (50,451,340.02) |
| 外币报表折算差额 | - | - | (8,884,563.33) | - | (8,884,563.33) |
| 年末余额 | <u>13,652,075,758.76</u> | <u>712,581,565.85</u> | <u>787,132,255.06</u> | <u>302,165,038.56</u> | <u>15,453,954,618.23</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | 1,840,107,704.04 | 454,678,089.86 | 262,496,366.82 | 77,733,108.10 | 2,635,015,268.82 |
| 本年增加 | 317,745,329.17 | 84,414,166.94 | 98,935,727.44 | 7,552,481.26 | 508,647,704.81 |
| 计提 | 271,861,918.35 | 83,685,069.87 | 98,935,727.44 | 7,552,481.26 | 462,035,196.92 |
| 投资性房地产转入 | 45,856,152.95 | - | - | - | 45,856,152.95 |
| 外币报表折算差额 | 27,257.87 | 729,097.07 | - | - | 756,354.94 |
| 本年减少 | (8,700,672.09) | (1,616,228.35) | (6,753,290.99) | - | (17,070,191.43) |
| 处置或报废 | (8,700,672.09) | (1,616,228.35) | - | - | (10,316,900.44) |
| 外币报表折算差额 | - | - | (6,753,290.99) | - | (6,753,290.99) |
| 年末余额 | <u>2,149,152,361.12</u> | <u>537,476,028.45</u> | <u>354,678,803.27</u> | <u>85,285,589.36</u> | <u>3,126,592,782.20</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | - | 37,046.57 | - | 13,610,153.50 | 13,647,200.07 |
| 本年增加 | - | 223.16 | - | - | 223.16 |
| 外币报表折算差额 | - | 223.16 | - | - | 223.16 |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 年末余额 | - | <u>37,269.73</u> | - | <u>13,610,153.50</u> | <u>13,647,423.23</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>11,502,923,397.64</u> | <u>175,068,267.67</u> | <u>432,453,451.79</u> | <u>203,269,295.70</u> | <u>12,313,714,412.80</u> |
| 年初 | <u>11,417,677,608.23</u> | <u>222,838,483.39</u> | <u>533,520,451.57</u> | <u>210,023,019.01</u> | <u>12,384,059,562.20</u> |

于2018年12月31日，本集团通过内部研发形成的无形资产账面价值为人民币88,057,215.62元（2017年12月31日：人民币104,114,811.05元）。

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币328,578,365.93元（2017年12月31日：人民币334,380,593.68元）。

于2018年12月31日，本集团抵押无形资产账面价值为人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元），详见附注五、15（5）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

| | 年初余额 | 本年变动 | | 年末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| | | 外币报表折算差额 | 本年处置 | |
| 并购蒂森克虏伯 激光拼焊业务 | 520,886,853.98 | 3,137,749.48 | - | 524,024,603.46 |

本集团对相关资产组组合进行减值测试时，将商誉分至合并范围内与该业务相关的资产组进行减值测试。现金流量则根据激光拼焊业务行业的发展趋势、公司指定的财务预算和未来规划目标等对未来5年的情况进行预测，5年之后则假设现金流量维持不变；上述资产的折现率则是考虑了不同国家市场成熟度、风险溢价程度等综合因素；依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值比较，确认本年没有发生减值损失。

19. 长期待摊费用

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 外币报表折算差额 | 年末余额 |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 装修费 | 504,831,243.12 | 202,923,167.45 | (79,464,926.96) | 2,964.21 | 628,292,447.82 |
| 租赁费 | 54,616.10 | - | (54,931.10) | 315.00 | - |
| 梅钢焦炉项目环保 搬迁费(注) | 754,662,915.96 | - | (25,366,820.76) | - | 729,296,095.20 |
| 黄石冷轧二期高压 供电支出 | 147,856.50 | - | (147,856.50) | - | - |
| 矿石开采前期费用 | 36,168,431.50 | 16,325,996.16 | (51,111,898.09) | (1,382,529.57) | - |
| 其他 | 34,785,620.61 | 12,031,821.90 | (11,341,964.53) | (768.49) | 35,474,709.49 |
| 合计 | 1,330,650,683.79 | 231,280,985.51 | (167,488,397.94) | (1,380,018.85) | 1,393,063,252.51 |

注：根据本公司之子公司上海梅山钢铁股份有限公司（以下简称“梅钢公司”）和南京市雨花台区板桥街道办事处以及南京市雨花经济技术开发区管委会三方于2012年10月16日共同签订的《关于梅钢“十一五”规划卫生防护区域居民搬迁包干协议》规定，对梅钢公司焦炉建设项目一公里防护距离内的居民区进行搬迁补偿。梅钢公司因此承担搬迁费用计人民币880,000,000.00元，截至2018年末累计已支付人民币860,000,000.00元，本公司承担的上述土地拆迁补偿款按照主要资产的剩余使用年限进行摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 4,595,563,449.92 | 1,111,397,577.50 | 3,906,802,492.21 | 977,344,783.17 |
| 内部交易未实 现利润 | 797,419,140.68 | 199,354,785.17 | 341,961,203.72 | 85,490,300.93 |
| 可抵扣亏损 | 3,979,673.27 | 994,918.32 | 20,399,624.20 | 5,099,906.05 |
| 固定资产及无 形资产折旧 摊销差异 | 1,146,106,516.53 | 286,492,595.17 | 1,069,255,308.16 | 267,313,827.04 |
| 薪金及辞退福 利 | 2,000,963,850.08 | 493,091,980.01 | 1,110,983,781.19 | 276,876,743.09 |
| 公允价值变动 损失 | 375,285,908.00 | 93,821,477.00 | 582,841,122.54 | 145,109,503.17 |
| 其他 | 2,989,900,490.50 | 712,267,151.33 | 2,681,518,624.48 | 656,748,120.33 |
| 合计 | 11,909,219,028.98 | 2,897,420,484.50 | 9,713,762,156.50 | 2,413,983,183.78 |

未经抵销的递延所得税负债：

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 投资收益补税 | 2,058,954,089.77 | 479,237,013.33 | 3,003,933,527.95 | 554,630,107.08 |
| 公允价值变动 收益 | 556,213,613.64 | 139,053,403.41 | 472,120,345.08 | 118,030,086.27 |
| 非同一控制企 业合并资产 评估增值 | 65,295,184.46 | 18,180,112.45 | 99,825,892.04 | 24,956,473.01 |
| 固定资产折旧 差异 | 740,223,485.21 | 185,055,871.30 | - | - |
| 矿石开采权 | 5,929,587.27 | 1,778,876.18 | 57,278,538.24 | 14,319,634.56 |
| 其他 | 71,496,999.59 | 17,477,434.67 | 11,084,985.72 | 2,842,946.82 |
| 合计 | 3,498,112,959.94 | 840,782,711.34 | 3,644,243,289.03 | 714,779,247.74 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

以抵销后净额列示的递延所得税资产/负债

| | 2018年 抵销后余额 | 2017年 抵销后余额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 2,897,420,484.50 | 2,413,983,183.78 |
| 递延所得税负债 | <u>840,782,711.34</u> | <u>714,779,247.74</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 资产减值准备 | 1,771,071,368.87 | 3,616,247,059.80 |
| 可抵扣亏损 | 5,258,419,094.54 | 7,952,151,639.96 |
| 其他 | <u>777,550,147.69</u> | <u>2,001,749,924.43</u> |
| 合计 | <u>7,807,040,611.10</u> | <u>13,570,148,624.19</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 2018年 | - | 2,109,319,469.81 |
| 2019年 | 1,986,622,816.33 | 2,012,846,886.29 |
| 2020年 | 2,644,976,288.38 | 3,317,591,364.01 |
| 2021年 | 400,551,712.49 | 440,946,899.28 |
| 2022年 | 63,698,150.83 | 71,447,020.57 |
| 2023年 | <u>162,570,126.51</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>5,258,419,094.54</u> | <u>7,952,151,639.96</u> |

21. 其他非流动资产

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 预付工程设备款 | 234,302,861.83 | 84,152,724.31 |
| 应收宝金企业借款 | 117,905,780.14 | 117,905,780.14 |
| 罗泾待处置资产（注1） | 134,034,795.80 | 176,311,254.81 |
| 镀锡板厂待处置资产（注2） | 351,779,104.94 | 403,277,606.35 |
| 信托理财款（注3） | 570,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 其他 | <u>59,993,649.98</u> | <u>37,712,917.79</u> |
| 合计 | <u>1,468,016,192.69</u> | <u>969,360,283.40</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产（续）

注1：本集团罗泾区域于2012年停止生产，相关资产进入处置和再利用论证阶段。

注2：本集团镀锡板厂响应政府号召，于2017年实施环保关停，相关资产进入处置和再利用论证阶段。其中，镀锡板厂待处置资产余额为人民币412,976,709.09元，已确认减值准备余额人民币61,197,604.15元。

注3：本集团购买华宝信托责任有限公司“宝盈稳健组合投资资金信托计划”产品，年利率为4.275%，其中人民币450,000,000.00元将于2021年3月25日到期，人民币120,000,000.00元将于2021年12月24日到期。

22. 资产减值准备

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | | 外币折算差异 | 年末账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|------|------------------|----------------|---------------|--------|------------------|
| | | 本年计提 | 其他增加 | 转回 | 转销/处置 | 处置子公司减少 | | |
| 坏账准备 | 1,929,906,574.73 | 251,676,925.45 | - | 188,910,119.96 | - | 11,737,096.20 | - | 1,995,678,658.74 |
| 存货跌价准备 | 2,136,522,901.59 | 850,692,582.29 | - | 1,007,486,972.19 | 106,147,696.04 | 53,372.18 | - | 1,874,102,704.61 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 752,472,601.18 | - | - | - | 3,311,720.00 | - | - | 749,591,541.78 |
| 长期股权投资减值准备 | 35,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 35,000,000.00 |
| 固定资产减值准备 | 1,601,142,589.72 | 230,815,667.99 | - | - | 158,540,473.70 | 20,005,246.17 | - | 1,653,686,875.85 |
| 在建工程减值准备 | 1,037,792,902.16 | 30,668,709.03 | - | - | 14,966,460.78 | - | - | 1,053,495,150.41 |
| 贷款损失减值准备 | 7,354,605.18 | 11,946,760.72 | - | - | - | - | - | 19,301,365.90 |
| 无形资产减值准备 | 13,647,200.07 | - | - | - | - | - | - | 13,647,423.23 |
| 其他非流动资产减值准备 | 9,210,177.38 | 51,987,426.77 | - | - | - | - | - | 61,197,604.15 |
| 合计 | 7,523,049,552.01 | 1,427,788,072.25 | - | 1,196,397,092.15 | 282,966,350.52 | 31,795,714.55 | - | 7,455,701,324.67 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 信用借款 | 38,066,711,446.78 | 59,928,336,815.51 |
| 抵押借款（注1） | 248,892,366.13 | 305,548,500.57 |
| 质押借款（注2） | 8,453,252.58 | 36,560,834.94 |
| 保证借款 | - | 12,000,000.00 |
| 合计 | <u>38,324,057,065.49</u> | <u>60,282,446,151.02</u> |

于2018年12月31日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为2.915%至4.785%；美元借款年利率为一个月LIBOR+0.4%至三个月LIBOR+2.25%；欧元借款年利率为0%至1.80%；韩元借款年利率为2.9%-3.1%。（于2017年12月31日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为3.350%至4.785%；美元借款年利率为一个月LIBOR+0.4%至三个月LIBOR+2.45%；欧元借款年利率为0.05%至1.10%。）

注1：抵押借款详见附注五、15（5）。

注2：质押借款详见附注八、1。

24. 吸收存款及同业存放

| | 2018年 | 2017年 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 活期存款 | 3,721,858,947.64 | 2,040,333,953.49 |
| 定期存款 | <u>5,080,310,917.51</u> | <u>6,430,687,001.92</u> |
| 合计 | <u>8,802,169,865.15</u> | <u>8,471,020,955.41</u> |

25. 拆入资金

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|-------|-----------------------|
| 境内银行同业拆入 | - | <u>400,000,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据及应付账款

| | 2018年 | 2017年 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 应付票据 | 16,244,031,888.47 | 10,517,063,796.47 |
| 应付账款 | <u>29,686,531,780.57</u> | <u>29,156,277,645.17</u> |
| 合计 | <u>45,930,563,669.04</u> | <u>39,673,341,441.64</u> |

应付票据

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 商业承兑汇票 | 14,307,493,805.06 | 10,060,327,304.34 |
| 银行承兑汇票 | <u>1,936,538,083.41</u> | <u>456,736,492.13</u> |
| 合计 | <u>16,244,031,888.47</u> | <u>10,517,063,796.47</u> |

上述应付票据将于2019年度到期。

应付账款

应付账款不计息。

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 应付设备采购款 | 9,306,336,963.44 | 9,652,838,209.98 |
| 应付原材料采购款 | <u>20,380,194,817.13</u> | <u>19,503,439,435.19</u> |
| 合计 | <u>29,686,531,780.57</u> | <u>29,156,277,645.17</u> |

于2018年12月31日，本集团账龄一年以上的应付账款主要为建设周期较长的技改与基建项目未结算设备款，共计人民币2,697,211,760.08元（2017年12月31日：人民币1,480,748,539.39元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 预收款项

| | 2018年 | 2017年 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 预收款项 | <u>19,853,241,501.99</u> | <u>23,744,883,795.03</u> |

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额预收款项（2017年12月31日：无）。

28. 卖出回购金融资产款

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | <u>142,071,814.59</u> | <u>130,556,138.69</u> |

29. 应付职工薪酬

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 短期薪酬 | 2,080,411,790.06 | 13,430,271,708.32 | 13,242,517,128.62 | 2,268,166,369.76 |
| 离职后福利（设定提存计划） | 364,918.61 | 1,729,076,986.18 | 1,728,998,960.14 | 442,944.65 |
| 辞退福利 | <u>284,832,240.48</u> | <u>1,060,336,501.43</u> | <u>930,324,006.14</u> | <u>414,844,735.77</u> |
| 合计 | <u>2,365,608,949.15</u> | <u>16,219,685,195.93</u> | <u>15,901,840,094.90</u> | <u>2,683,454,050.18</u> |

短期薪酬如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,632,548,309.60 | 10,469,816,371.32 | 10,340,211,315.93 | 1,762,153,364.99 |
| 职工福利费 | - | 567,563,420.04 | 567,563,420.04 | - |
| 社会保险费 | 832,730.58 | 935,636,031.36 | 935,712,704.04 | 756,057.90 |
| 其中：医疗保险费 | 124,428.46 | 657,700,456.25 | 657,620,269.90 | 204,614.81 |
| 工伤保险费 | 7,205.25 | 58,312,217.41 | 58,308,424.48 | 10,998.18 |
| 生育保险费 | 8,957.29 | 64,545,962.88 | 64,540,862.32 | 14,057.85 |
| 伤残就业金 | 181,727.77 | 42,020,458.86 | 42,188,560.84 | 13,625.79 |
| 其他 | 510,411.81 | 113,056,935.96 | 113,054,586.50 | 512,761.27 |
| 住房公积金 | 62,483.34 | 860,282,145.78 | 860,213,740.18 | 130,888.94 |
| 工会经费和职工教育经费 | 307,229,912.53 | 359,054,409.07 | 299,983,455.37 | 366,300,866.23 |
| 短期带薪缺勤 | - | 159,563,680.49 | 159,563,680.49 | - |
| 其他 | <u>139,738,354.01</u> | <u>78,355,650.26</u> | <u>79,268,812.57</u> | <u>138,825,191.70</u> |
| 合计 | <u>2,080,411,790.06</u> | <u>13,430,271,708.32</u> | <u>13,242,517,128.62</u> | <u>2,268,166,369.76</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

截至2018年12月31日止，本集团应付职工薪酬包括未发放的工效挂钩工资余额计人民币943,562,068.71元（2017年12月31日：人民币943,562,068.71元），应付职工薪酬中无拖欠性质的金额以及非货币性福利。

设定提存计划如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 232,387.25 | 1,461,493,751.07 | 1,461,414,711.36 | 311,426.96 |
| 失业保险费 | 9,635.80 | 43,524,421.64 | 43,525,771.71 | 8,285.73 |
| 企业年金缴费 | 122,895.56 | 224,058,813.47 | 224,058,477.07 | 123,231.96 |
| 合计 | <u>364,918.61</u> | <u>1,729,076,986.18</u> | <u>1,728,998,960.14</u> | <u>442,944.65</u> |

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币1,461,493,751.07元及人民币43,524,421.64元（2017年：人民币1,397,841,911.68元及人民币43,195,708.43元）。于2018年12月31日，本集团尚有人民币311,426.96元及人民币8,285.73元（2017年12月31日：人民币232,387.25元及人民币9,635.80元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的养老保险及失业保险计划。有关应缴存费用已于报告期后支付。

企业年金计划详见附注十四、1。

30. 应交税费

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 增值税 | 2,192,083,416.25 | 2,292,161,243.72 |
| 企业所得税 | 1,299,310,230.73 | 1,510,450,971.68 |
| 个人所得税 | 161,171,674.60 | 181,209,490.05 |
| 城市维护建设税 | 137,179,551.22 | 158,008,337.79 |
| 房产税 | 121,960,935.58 | 98,333,715.00 |
| 其他 | 519,775,014.15 | 459,066,998.70 |
| 合计 | <u>4,431,480,822.53</u> | <u>4,699,230,756.94</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 359,359,786.14 | 582,058,272.27 |
| 应付股利 | 660,334.78 | 50,674,285.20 |
| 其他应付款 | <u>1,536,488,017.54</u> | <u>1,974,769,049.99</u> |
| 合计 | <u>1,896,508,138.46</u> | <u>2,607,501,607.46</u> |

应付利息

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 中期票据应付利息 | 217,345,205.47 | 230,653,698.62 |
| 借款应付利息 | 142,014,580.67 | 137,562,539.28 |
| 武钢债应付利息 | - | 153,300,000.00 |
| 宝运公司债应付利息 | - | 60,142,034.37 |
| 宝信可转债应付利息 | - | 400,000.00 |
| 合计 | <u>359,359,786.14</u> | <u>582,058,272.27</u> |

应付股利

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------------|-------------------|----------------------|
| 贵州铝厂 | 603,743.23 | 603,743.23 |
| 武汉钢铁集团资产经营有限责任公司 | 34,547.92 | 43,797,939.11 |
| 三井物产株式会社 | 21.42 | 5,619,417.93 |
| 中冶南方武汉钢铁集团设计研究院有限公司 | - | 631,162.72 |
| 其他 | <u>22,022.21</u> | <u>22,022.21</u> |
| 合计 | <u>660,334.78</u> | <u>50,674,285.20</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 零星采购及工程款 | 534,607,980.60 | 628,116,222.32 |
| 保证金及押金 | 529,993,640.06 | 790,231,850.71 |
| 代垫款项 | 165,676,098.49 | 255,733,038.76 |
| 其他 | <u>306,210,298.39</u> | <u>300,687,938.20</u> |
| 合计 | <u>1,536,488,017.54</u> | <u>1,974,769,049.99</u> |

于2018年12月31日，本集团超过一年的其他应付款金额为人民币596,068,850.59元（2017年12月31日：人民币135,203,522.09元），主要系应付保证金与零星采购及工程款，涉及的合同履行周期较长，尚未支付。

32. 一年内到期的非流动负债

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 142,332,379.53 | 229,136,603.63 |
| 一年内到期的应付债券 | 5,000,000,000.00 | 16,151,545,772.29 |
| 一年内到期的长期应付款 | <u>20,000,000.00</u> | <u>4,026,599,010.15</u> |
| 合计 | <u>5,162,332,379.53</u> | <u>20,407,281,386.07</u> |

一年内到期的长期借款

于2018年12月31日，本集团一年内到期的长期借款金额为人民币142,332,379.53元（2017年12月31日：人民币229,136,603.63元）。长期借款的抵押借款详细情况详见附注五、15（5）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 一年内到期的非流动负债（续）

一年内到期的应付债券

| 债券/票据名称 | 面值 | 发行日期 | 债券/票 据期限 | 发行金额 | 年初余额 | 年初应付利息 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销及 汇兑损益 | 年末应付利息 | 本年偿还 | 年末余额 |
|----------------------------|------------------|------------|-------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 宝运公司债(注 1) | 500,000,000.00 | 2013/12/5 | 5 年 | 500,000,000.00 | 3,257,448,492.68 | 6,125,812.50 | 122,250,750.00 | 174,459,944.82 | - | 3,560,285,000.00 | - |
| 宝运公司债(注 2) | 500,000,000.00 | 2015/2/23 | 3 年 | 500,000,000.00 | 3,902,392,104.71 | 54,016,221.87 | 12,555,761.41 | 364,433,797.11 | - | 4,333,397,885.10 | - |
| 14 武钢债(注 3) | 7,000,000,000.00 | 2015/7/1 | 3 年 | 7,000,000,000.00 | 6,991,705,174.90 | 153,300,000.00 | 153,300,000.00 | 8,294,825.10 | - | 7,306,600,000.00 | - |
| 中期票据(15 宝钢 MTN001)(注 4) | 2,000,000,000.00 | 2015/10/26 | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | 13,308,493.15 | 60,291,506.85 | - | - | 2,073,600,000.00 | - |
| 中期票据(16 宝钢 MTN001)(注 5) | 5,000,000,000.00 | 2016/3/22 | 3 年 | 5,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 | 122,158,904.11 | 157,000,000.00 | - | 122,158,904.11 | 157,000,000.00 | 5,000,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 21,151,545,772.29 | 348,909,431.63 | 505,398,018.26 | 547,188,567.03 | 122,158,904.11 | 17,430,882,885.10 | 5,000,000,000.00 |

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 一年内到期的非流动负债（续）

一年内到期的应付债券（续）

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

注3：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]418号文核准，武汉钢铁有限公司（以下简称“武钢有限”）获准向社会公开发行面值不超过70亿元的公司债券。武钢有限2015年发行的公司债券（以下简称“14武钢债”）实际发行总额为人民币70亿元，发行价格为每张100元，期限为3年，票面利率为4.38%。14武钢债发行由武钢集团和宝钢股份提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。该债券于2018年7月2日到期兑付。

注4：宝钢股份于2015年1月26日召开2015年第一次临时股东大会，会议审议并通过《关于在境内外市场开展直接融资的议案》，同意公司拟在中国银行间市场交易商协会申请注册发行本金总额不超过200亿元人民币（含200亿元人民币）的中期票据。本次发行的中期票据本金人民币20亿元，平价发行，票面利率3.68%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2015年10月26日，还本日为2018年10月26日，已到期兑付。

注5：于2016年3月22日，本公司在中国银行间市场交易商协会发行2016年第一期中期票据。本次发行的中期票据本金人民币50亿元，平价发行，票面利率为3.14%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2016年3月22日，还本日为2019年3月22日，已到期兑付。

一年内到期的长期应付款

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|----------------------|-------------------------|
| 应付拆迁补偿款 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 固定资产融资租赁 | - | 3,986,599,010.15 |
| | <u>20,000,000.00</u> | <u>4,026,599,010.15</u> |
| 合计 | <u>20,000,000.00</u> | <u>4,026,599,010.15</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|--------------------------------|-----------------------------|
| 短期融资券（注1） | 6,025,500,000.00 | - |
| 其他 | <u>51,255,143.04</u> | <u>52,914,690.00</u> |
| 合计 | <u><u>6,076,755,143.04</u></u> | <u><u>52,914,690.00</u></u> |

注1：短期融资券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券 期限 | 发行金额 | 年初 余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价 摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|-------------|--------------------------|------------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/5/4 | 50天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 10,684,931.51 | - | 2,010,684,931.51 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/5/18 | 90天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 18,739,726.03 | - | 2,018,739,726.03 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/6/21 | 64天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 13,676,712.33 | - | 2,013,676,712.33 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 3,000,000,000.00 | 2018/7/23 | 59天 | 3,000,000,000.00 | - | 3,000,000,000.00 | 14,547,945.21 | - | 3,014,547,945.21 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/8/7 | 50天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 6,493,150.68 | - | 2,006,493,150.68 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/8/10 | 59天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 8,340,821.92 | - | 2,008,340,821.92 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/8/17 | 70天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 11,506,849.32 | - | 2,011,506,849.32 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 3,000,000,000.00 | 2018/9/17 | 58天 | 3,000,000,000.00 | - | 3,000,000,000.00 | 14,015,342.47 | - | 3,014,015,342.47 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/9/20 | 55天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 8,769,863.01 | - | 2,008,769,863.01 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/10/9 | 30天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 4,602,739.73 | - | 2,004,602,739.73 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 2018/10/23 | 148天 | 1,000,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 | 5,139,726.03 | - | - | 1,005,139,726.03 |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/10/24 | 55天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 8,287,671.23 | - | 2,008,287,671.23 | - |
| 应付债券—超短期融资券 | 3,000,000,000.00 | 2018/11/12 | 118天 | 3,000,000,000.00 | - | 3,000,000,000.00 | 12,168,493.15 | - | - | 3,012,168,493.15 |
| 应付债券—超短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 2018/11/13 | 104天 | 2,000,000,000.00 | - | 2,000,000,000.00 | 8,191,780.82 | - | - | 2,008,191,780.82 |
| 合计 | <u>30,000,000,000.00</u> | | | <u>30,000,000,000.00</u> | - | <u>30,000,000,000.00</u> | <u>145,165,753.44</u> | - | <u>24,119,665,753.44</u> | <u>6,025,500,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债（续）

根据本公司2017年5月23日召开2016年年度股东大会通过的《关于申请DFI注册发行及增加公司债发行额度的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请DFI注册发行资格。2018年1月4日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2017]DFI33号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起2年内有效。公司已于2018年5月4日发行2018年度第一期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为50天，单位面值为100元人民币，票面利率3.9%。该笔超短期融资券已于2018年6月23日到期兑付。2018年5月18日，公司发行2018年度第二期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为90天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.8%。2018年6月21日，公司发行2018年度第三期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为64天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.9%。2018年7月23日，公司发行2018年度第四期超短期融资券，发行额为30亿元人民币，期限为59天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.0%。2018年8月7日，公司发行2018年度第五期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为50天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.37%。2018年8月10日，公司发行2018年度第六期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为59天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.58%。2018年8月17日，公司发行2018年度第七期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为70天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.0%。2018年9月17日，公司发行2018年度第八期超短期融资券，发行额为30亿元人民币，期限为58天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.94%。2018年9月20日，公司发行2018年度第九期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为55天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.91%。2018年10月9日，公司发行2018年度第十期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为30天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.8%。2018年10月23日，公司发行2018年度第十一期超短期融资券，发行额为10亿元人民币，期限为148天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.25%。2018年10月24日，公司发行2018年度第十二期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为55天，单位面值为100元人民币，票面利率为2.75%。2018年11月12日，公司发行2018年度第十三期超短期融资券，发行额为30亿元人民币，期限为118天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.15%。2018年11月13日，公司发行2018年度第十四期超短期融资券，发行额为20亿元人民币，期限为104天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.25%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 5,186,201,690.50 | 185,919,340.00 |
| 保证借款 | 159,915,176.18 | 203,520,775.91 |
| 抵押借款（注1） | <u>264,114,304.60</u> | <u>23,927,888.37</u> |
| 合计 | <u>5,610,231,171.28</u> | <u>413,368,004.28</u> |

于2018年12月31日：上述借款中，美元借款年利率为1.55%-4.8533%；日元借款年利率为1.00%；韩币借款年利率为3.097%；人民币借款年利率为4.275%-5.39%；欧元借款年利率为1.15%-1.8%。（2017年12月31日：上述借款中，美元借款年利率为1.55%-3.00%；日元借款年利率为1.00%；韩币借款年利率为2.87%；人民币借款年利率为4.1325%-5.39%；欧元借款年利率为1.15%。）

注1：抵押借款详见附注五、15（5）。

35. 应付债券

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 中期票据 | 3,000,000,000.00 | 8,000,000,000.00 |
| 宝信可转债 | <u>-</u> | <u>553,245,927.39</u> |
| 合计 | <u>3,000,000,000.00</u> | <u>8,553,245,927.39</u> |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

2018年应付债券的增减变动列示如下：

| | 单位面值 | 数量 | 发行日期 | 票据期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 年初应付利息 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销 | 转入一年内到期非流动负债 | 本年偿还利息 | 年末应付利息 | 年末余额 |
|----------------------|--------|------------|------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| 中期票据（16宝钢MTN001）（注1） | 100.00 | 50,000,000 | 2016/3/22 | 3年 | 5,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 | - | 122,158,904.11 | 157,000,000.00 | - | - | 157,000,000.00 | 122,158,904.11 | - |
| 中期票据（17宝钢MTN001）（注2） | 100.00 | 30,000,000 | 2017/2/21 | 3年 | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | - | 95,186,301.36 | 111,000,000.00 | - | - | 111,000,000.00 | 95,186,301.36 | 3,000,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 8,000,000,000.00 | 8,000,000,000.00 | - | 217,345,205.47 | 268,000,000.00 | - | - | 268,000,000.00 | 217,345,205.47 | 3,000,000,000.00 |
| | 单位面值 | 数量 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销 | 转股 | 本年赎回 | 年末余额 | | |
| 宝信可转债（110039）（注3） | | 100.00 | 2017/11/23 | 6年 | 1,400,000,000.00 | 553,245,927.39 | 716,850,738.76 | 712,000.00 | (134,855,368.76) | (1,106,552,297.39) | (28,689,000.00) | - | - | - |
| 合计 | | | | | 1,400,000,000.00 | 553,245,927.39 | 716,850,738.76 | 712,000.00 | (134,855,368.76) | (1,106,552,297.39) | (28,689,000.00) | - | - | - |

2017年应付债券的增减变动列示如下：

| | 单位面值 | 数量 | 发行日期 | 票据期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 年初应付利息 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销 | 转入一年内到期非流动负债 | 本年偿还利息 | 年末应付利息 | 年末余额 |
|----------------------|--------|------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 中期票据（16宝钢MTN001）（注1） | 100.00 | 50,000,000 | 2016/3/22 | 3年 | 5,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 | - | 122,158,904.11 | 157,000,000.00 | - | - | 157,000,000.00 | 122,158,904.11 | 5,000,000,000.00 |
| 中期票据（17宝钢MTN001）（注2） | 100.00 | 30,000,000 | 2017/2/21 | 3年 | 3,000,000,000.00 | - | 3,000,000,000.00 | - | 95,186,301.36 | - | - | - | 95,186,301.36 | 3,000,000,000.00 |
| 合计 | | | | | 8,000,000,000.00 | 5,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | 122,158,904.11 | 252,186,301.36 | - | - | 157,000,000.00 | 217,345,205.47 | 8,000,000,000.00 |
| | 单位面值 | 数量 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销 | 转股 | 本年赎回 | 年末余额 | | |
| 宝信可转债（110039）（注3） | | 100.00 | 2017/11/23 | 6年 | 712,000,000.00 | - | 563,071,806.65 | 400,000.00 | (9,825,879.26) | - | - | - | - | 553,245,927.39 |
| 合计 | | | | | 712,000,000.00 | - | 563,071,806.65 | 400,000.00 | (9,825,879.26) | - | - | - | - | 553,245,927.39 |

注1：于2016年3月22日，本公司发行2016年第一期中期票据。本次发行的中期票据本金人民币50亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.14%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2016年3月22日，还本日为2019年3月22日。2018年转入一年内到期非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

注2：于2017年2月21日，本公司发行2017年第一期中期票据。本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.70%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2017年2月21日，还本日为2020年2月21日。

注3：本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司发行的可转换公司债券（证券简称为“宝信转债”，可转债代码为“110039”；转股简称为“宝信转股”，转股代码为“190039”）截至2018年7月6日，累计转股86,380,658股，未转股部分全部赎回。

36. 长期应付款

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|------------------------------|------------------------------|
| 长期应付款 | 665,644,518.00 | 712,416,884.50 |
| 专项应付款 | <u>261,860,000.00</u> | <u>261,860,000.00</u> |
| 合计 | <u><u>927,504,518.00</u></u> | <u><u>974,276,884.50</u></u> |

长期应付款

| | 2018年 | 2017年 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| 应付融资租赁款 | - | 4,199,455,427.15 |
| 减：未确认融资费用 | - | 212,856,417.00 |
| 减：一年内到期应付融资租赁款 | - | 3,986,599,010.15 |
| 应付拆迁补偿款 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 股权激励计划回购义务（注1） | <u>665,644,518.00</u> | <u>712,416,884.50</u> |
| 合计 | <u><u>665,644,518.00</u></u> | <u><u>712,416,884.50</u></u> |

注1：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月25日出具了《宝山钢铁股份有限公司验资报告》（德师报(验)字(17)第00590号），验证截至2017年12月22日，公司指定账户已收到1,067位股权激励对象认购166,828,200股所缴付的资金合计人民币665,644,518.00元，其中计入股本人民币166,828,200.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币498,816,318.00元；详见附注十一、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款（续）

专项应付款

专项应付款的变动如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府拨款 | <u>261,860,000.00</u> | <u>44,350,000.00</u> | <u>44,350,000.00</u> | <u>261,860,000.00</u> |

本集团专项应付款为财政部拨付的国有资本经营预算专项资金。

37. 长期应付职工薪酬

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 设定受益计划净负债 | 150,084,540.60 | 141,462,620.89 |
| 长期辞退福利 | 961,074,719.60 | 626,923,137.75 |
| 其他长期职工福利 | <u>13,404,200.70</u> | <u>12,664,048.36</u> |
| 合计 | <u>1,124,563,460.90</u> | <u>781,049,807.00</u> |

38. 预计负债

| | 2018年 | 2017年 |
|------|----------|---------------------|
| 预计负债 | <u>-</u> | <u>1,989,562.11</u> |

39. 递延收益

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 政府补助 | <u>1,116,879,279.02</u> | <u>145,013,537.59</u> | <u>172,722,457.77</u> | <u>1,089,170,358.84</u> |

涉及政府补助的项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入 其他收益 | 处置子公司 减少 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| 技改项目政府补助 | 1,087,515,277.08 | 82,986,899.08 | (118,979,874.50) | (20,311,034.30) | 2,655,299.04 | 1,033,866,566.40 | 与资产相关 |
| 其他 | 29,364,001.94 | 62,026,638.51 | (12,450,117.04) | - | (23,636,730.97) | 55,303,792.44 | 与资产/收益相关 |
| 合计 | <u>1,116,879,279.02</u> | <u>145,013,537.59</u> | <u>(131,429,991.54)</u> | <u>(20,311,034.30)</u> | <u>(20,981,431.93)</u> | <u>1,089,170,358.84</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 股本

2018年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | | 小计 | 年末余额 |
|------------|-------------------|--------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 178,385,650.00 | - | (11,557,450.00) | (11,557,450.00) | 166,828,200.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | |
| 人民币普通股(注3) | 22,089,726,225.00 | - | 11,360,700.00 | 11,360,700.00 | 22,101,086,925.00 |
| 三、股份总数(注4) | 22,268,111,875.00 | - | (196,750.00) | (196,750.00) | 22,267,915,125.00 |

2017年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | | 小计 | 年末余额 |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 26,114,800.00 | 166,828,200.00 | (14,557,350.00) | 152,270,850.00 | 178,385,650.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | |
| 人民币普通股(注1、2) | 16,424,278,824.00 | 5,652,516,701.00 | 12,930,700.00 | 5,665,447,401.00 | 22,089,726,225.00 |
| 三、股份总数 | 16,450,393,624.00 | 5,819,344,901.00 | (1,626,650.00) | 5,817,718,251.00 | 22,268,111,875.00 |

注1：根据本公司与武钢股份签署的《换股吸收合并协议》的约定，本公司换股吸收合并武钢股份，并于2017年3月1日完成交割，本公司因该次合并新增发行A股5,652,516,701股。

注2：本公司于2017年5月23日召开第六届董事会第十八次会议，审核通过《关于宝钢股份限制性股票计划第二个解锁期解锁的议案》。据此，2017年6月19日，公司限制性股票计划第二个解锁期解锁的限制性股票12,930,700股上市流通。

注3：本公司于2018年6月8日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司首期限限制性股票计划第三个解锁期解锁的议案》。据此，2018年6月19日，公司限制性股票计划第三个解锁期解锁的限制性股票11,360,700股上市流通。

注4：根据本公司2014年第一次临时股东大会通过的《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划（草案）》和《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划首期授予方案（草案修订稿）》的有关条款，以及公司第六届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整首期限限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象黄建国所持88,150股、陈晓丹所持108,600股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 股本（续）

注4（续）：

本公司于2016年11月30日召开公司第六届董事会第十四次会议，审议通过的《关于调整限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象朱汉铭所持253,400股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票253,400股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2017年2月7日予以注销。

本公司于2017年8月24日召开第六届董事会第二十次会议，审议通过的《关于调整限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象叶萌等12人所持1,373,250股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票1,373,250股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2017年12月12日予以注销。

本公司于2017年12月8日召开公司第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整首期限限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象黄建国、陈晓丹所持196,750股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2018年3月12日予以注销。

本公司于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》，据此，公司本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

本公司于2018年6月8日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司首期限限制性股票计划第三个解锁期解锁的议案》，据此，2018年6月19日，公司限制性股票计划第三个解锁期解锁的限制性股票11,360,700股上市流通。

截止至本报告期末，本公司股本为人民币22,267,915,125.00元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股22,101,086,925股中，宝武集团持有11,300,148,999股，武钢集团持有2,982,172,472股，宝武集团直接加间接合计持有14,282,321,471股，占总股本持股比例为64.14%。

41. 其他权益工具

| | 2018年 | 2017年 |
|------------|-------|---------------|
| 可转债权益成份（注） | - | 77,717,323.62 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他权益工具（续）

注：经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海宝信软件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]1707号）核准，本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司（以下简称“宝信软件”）于2017年11月23日向社会公开发行面值总额71,200万元人民币附回售条件的可转换公司债券，每张面值100元，共计712万张，发行价格为100元/张，债券票面利率为第一年为0.3%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.3%、第五年为1.5%、第六年为1.8%。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日每满一年的当日，到期一次还本。转股期限自本次可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，转换标的股票为宝信软件在上海证券交易所公开发行的人民币普通股（A股），初始转股价格为人民币18.46元/股。

本次宝信转债转股期间为2018年7月4日至2018年7月6日，截至2018年7月6日，累计转股86,380,658股，未转股部分全部赎回。于2018年12月31日不存在其他权益工具——可转债权益成份。

42. 资本公积

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 资本溢价 | 46,466,661,784.11 | 890,704,078.67 | 37,376,732.83 | 47,319,989,129.95 |
| 其中：国家股折股差额 | 5,726,556,609.73 | - | - | 5,726,556,609.73 |
| 股本溢价（注1） | 36,058,170,208.31 | 416,644,467.45 | 201,427.27 | 36,474,613,248.49 |
| 同一控制下合并形成的差额 | 4,554,177,279.77 | - | - | 4,554,177,279.77 |
| 股份支付计入资本公积的金额（注2） | 35,461,496.63 | 308,712,005.01 | 37,175,305.56 | 306,998,196.08 |
| 股权投资准备（注3） | 92,296,189.67 | 165,347,606.21 | - | 257,643,795.88 |
| 其他资本公积 | 2,247,897,434.29 | 13,769,200.00 | - | 2,261,666,634.29 |
| 合计 | 48,714,559,218.40 | 904,473,278.67 | 37,376,732.83 | 49,581,655,764.24 |

2017年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 资本溢价 | 51,556,901,300.74 | 564,314,017.33 | 5,654,553,533.96 | 46,466,661,784.11 |
| 其中：国家股折股差额 | 5,726,556,609.73 | - | - | 5,726,556,609.73 |
| 股本溢价 | 35,544,632,541.81 | 513,537,666.50 | - | 36,058,170,208.31 |
| 同一控制下合并形成的差额 | 10,206,693,980.77 | - | 5,652,516,701.00 | 4,554,177,279.77 |
| 股份支付计入资本公积的金额（注2） | 29,938,611.36 | 7,559,718.23 | 2,036,832.96 | 35,461,496.63 |
| 股权投资准备（注3） | 49,079,557.07 | 43,216,632.60 | - | 92,296,189.67 |
| 其他资本公积 | 2,235,430,613.53 | 12,466,820.76 | - | 2,247,897,434.29 |
| 合计 | 53,792,331,914.27 | 576,780,838.09 | 5,654,553,533.96 | 48,714,559,218.40 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积（续）

注1：股本溢价的增加主要为本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司发行的可转换公司债券在本年度转换为公司股票形成股本溢价同时引起少数股东持股比例发生变化，增加股本溢价人民币368,904,030.04元；本公司第一期限制性股票激励计划解禁增加资本溢价人民币37,175,305.56元；以及本公司之子公司上海宝钢国际经济贸易有限公司折价收购少数股东股权而增加股本溢价人民币10,565,131.85元。

注2：权益结算的股份支付引起的资本公积的增加，详见附注十一。

注3：股权投资准备变动系本集团按权益法核算联营公司及合营企业之资本公积的变动。详见附注五、13。

43. 库存股

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 股权激励计划 | <u>712,416,884.50</u> | <u>-</u> | <u>46,772,366.50</u> | <u>665,644,518.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

| | 2017年1月1日 | 增减变动 | 2017年12月31日 | 增减变动 | 2018年12月31日 |
|-----------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 重新计量设定受益计划变动额 | (30,156,184.80) | 5,575,231.86 | (24,580,952.94) | (2,150,755.42) | (26,731,708.36) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (23,694,677.74) | (36,282,078.82) | (59,976,756.56) | 54,019,248.24 | (5,957,508.32) |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 219,334,073.43 | 115,131,972.11 | 334,466,045.54 | (293,052,667.67) | 41,413,377.87 |
| 外币财务报表折算差额 | (449,004,418.48) | (102,877,465.13) | (551,881,883.61) | 194,308,987.03 | (357,572,896.58) |
| 其他 | 570,000.00 | - | 570,000.00 | - | 570,000.00 |
| 合计 | <u>(282,951,207.59)</u> | <u>(18,452,339.98)</u> | <u>(301,403,547.57)</u> | <u>(46,875,187.82)</u> | <u>(348,278,735.39)</u> |

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

| | 税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益 当期转入损益 | 减:所得税 | 归属母公司 | 归属少数股东权益 |
|-----------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | (2,150,755.42) | - | - | (2,150,755.42) | - |
| 重新计量设定受益计划的变动额 | (2,150,755.42) | - | - | (2,150,755.42) | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | (132,507,542.00) | - | (98,055,938.53) | (44,724,432.40) | 10,272,828.93 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 54,019,248.24 | - | - | 54,019,248.24 | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | (394,080,564.40) | - | (98,055,938.53) | (293,052,667.67) | (2,971,958.20) |
| 外币报表折算差额 | 207,553,774.16 | - | - | 194,308,987.03 | 13,244,787.13 |
| 合计 | <u>(134,658,297.42)</u> | <u>-</u> | <u>(98,055,938.53)</u> | <u>(46,875,187.82)</u> | <u>10,272,828.93</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额（续）：

2017年

| | 税前发生额 | 减:前期计入其他综合收益 当期转入损益 | 减:所得税 | 归属母公司 | 归属少数股东权益 |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | (978,452.67) | - | (6,553,684.53) | 5,575,231.86 | - |
| 重新计量设定受益计划的变动额 | (978,452.67) | - | (6,553,684.53) | 5,575,231.86 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 29,457,322.16 | 14,387,814.43 | 39,099,231.18 | (24,027,571.84) | (2,151.61) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (36,282,078.82) | - | - | (36,282,078.82) | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 165,732,903.65 | 14,387,814.43 | 39,099,231.18 | 115,131,972.11 | (2,886,114.07) |
| 外币报表折算差额 | (99,993,502.67) | - | - | (102,877,465.13) | 2,883,962.46 |
| 合计 | <u>28,478,869.49</u> | <u>14,387,814.43</u> | <u>32,545,546.65</u> | <u>(18,452,339.98)</u> | <u>(2,151.61)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 专项储备

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | <u>41,582,048.73</u> | <u>588,830,383.55</u> | <u>592,461,473.66</u> | <u>37,950,958.62</u> |

2017年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 安全生产费 | <u>52,525,505.43</u> | <u>450,775,393.32</u> | <u>461,718,850.02</u> | <u>41,582,048.73</u> |

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

46. 盈余公积

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------------------|-------------------------|------|--------------------------|
| 法定盈余公积 | 13,251,634,361.11 | 1,427,069,298.25 | - | 14,678,703,659.36 |
| 任意盈余公积 | <u>16,523,086,700.89</u> | <u>1,427,069,298.25</u> | - | <u>17,950,155,999.14</u> |
| 合计 | <u>29,774,721,062.00</u> | <u>2,854,138,596.50</u> | - | <u>32,628,859,658.50</u> |

2017年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------------------|-------------------------|------|--------------------------|
| 法定盈余公积 | 12,311,516,022.65 | 940,118,338.46 | - | 13,251,634,361.11 |
| 任意盈余公积 | <u>15,582,968,362.43</u> | <u>940,118,338.46</u> | - | <u>16,523,086,700.89</u> |
| 合计 | <u>27,894,484,385.08</u> | <u>1,880,236,676.92</u> | - | <u>29,774,721,062.00</u> |

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

47. 未分配利润

| | 2018年 | 2017年 |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 64,569,632,340.12 | 43,236,393,452.96 |
| 同一控制下企业合并调整（注1） | - | 8,684,695,948.69 |
| 调整后年初未分配利润 | <u>64,569,632,340.12</u> | <u>51,921,089,401.65</u> |
| 归属于母公司股东的净利润 | 21,565,163,754.79 | 19,170,337,569.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,427,069,298.25 | 940,118,338.46 |
| 提取任意盈余公积（附注五、46） | 1,427,069,298.25 | 940,118,338.46 |
| 应付普通股现金股利（注2） | <u>10,020,561,806.25</u> | <u>4,641,557,954.25</u> |
| 年末未分配利润 | <u><u>73,260,095,692.16</u></u> | <u><u>64,569,632,340.12</u></u> |

注1：由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，增加2017年年初未分配利润人民币8,684,695,948.69元。

注2：根据本公司2018年5月25日2017年年度股东大会决议，公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利总额为人民币10,020,561,806.25元（含税），已于2018年6月8日实施完毕。

48. 营业收入及成本

| | 2018年 | | 2017年 | |
|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 302,726,741,865.17 | 257,250,594,098.18 | 287,855,324,526.12 | 247,262,079,652.93 |
| 其他业务 | <u>2,052,720,781.30</u> | <u>1,834,401,916.49</u> | <u>1,237,575,733.16</u> | <u>1,163,022,746.22</u> |
| 合计 | <u><u>304,779,462,646.47</u></u> | <u><u>259,084,996,014.67</u></u> | <u><u>289,092,900,259.28</u></u> | <u><u>248,425,102,399.15</u></u> |

营业收入列示如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 销售商品 | 294,121,868,410.25 | 277,473,621,941.19 |
| 提供劳务 | 7,762,176,882.65 | 8,507,043,568.37 |
| 其他 | <u>2,895,417,353.57</u> | <u>3,112,234,749.72</u> |
| 合计 | <u><u>304,779,462,646.47</u></u> | <u><u>289,092,900,259.28</u></u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 税金及附加

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 城市维护建设税 | 415,418,564.59 | 539,975,426.28 |
| 教育费附加 | 313,986,846.61 | 434,547,693.93 |
| 房产税 | 399,634,582.32 | 318,020,459.35 |
| 土地使用税 | 174,147,910.15 | 148,556,625.26 |
| 印花税 | 293,549,032.49 | 293,873,825.41 |
| 其他 | 26,759,507.28 | 144,930,374.22 |
| 合计 | <u>1,623,496,443.44</u> | <u>1,879,904,404.45</u> |

50. 销售费用

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 运输仓储费 | 1,898,770,045.61 | 1,730,434,938.80 |
| 职工薪酬 | 956,841,402.68 | 987,973,549.57 |
| 折旧及摊销 | 42,437,068.83 | 73,590,196.17 |
| 其他 | 594,659,611.78 | 574,453,302.79 |
| 合计 | <u>3,492,708,128.90</u> | <u>3,366,451,987.33</u> |

51. 管理费用

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬 | 3,737,573,082.17 | 3,287,046,545.90 |
| 折旧及摊销 | 769,952,316.42 | 678,979,952.84 |
| 流动资产盘亏 | 285,337,694.89 | 168,761,182.01 |
| 其他 | 1,133,758,144.59 | 1,289,753,993.03 |
| 合计 | <u>5,926,621,238.07</u> | <u>5,424,541,673.78</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 研发费用

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 材料及动力费 | 3,136,807,342.77 | 1,482,723,236.42 |
| 职工薪酬 | 1,348,395,216.00 | 1,083,273,816.65 |
| 折旧及摊销 | 1,125,216,262.06 | 706,614,028.78 |
| 其他 | 1,420,172,349.54 | 934,822,717.04 |
| 合计 | <u>7,030,591,170.37</u> | <u>4,207,433,798.89</u> |

53. 财务费用

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 3,074,507,960.01 | 3,700,446,962.66 |
| 减：利息收入 | 236,324,528.27 | 168,683,587.80 |
| 减：利息资本化金额 | 14,259,198.23 | 66,213,024.89 |
| 汇兑损益 | 1,463,242,752.46 | (158,874,958.66) |
| 其他 | 78,904,323.68 | 63,743,142.79 |
| 合计 | <u>4,366,071,309.65</u> | <u>3,370,418,534.10</u> |

2018年度，借款费用资本化金额已计入在建工程人民币14,259,198.23元（2017年度：人民币66,213,024.89元），详见附注五、16。

54. 资产减值损失

| | 2018年 | 2017年 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|
| 坏账损失 | 62,766,805.49 | 47,651,951.77 |
| 存货跌价损失/（转回） | (156,794,389.90) | 446,507,711.09 |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | 4,005,183.07 |
| 固定资产减值损失 | 230,815,667.99 | 664,939,502.73 |
| 在建工程减值损失 | 30,668,709.03 | - |
| 贷款减值损失/（转回） | 11,946,760.72 | (58,033,390.71) |
| 其他流动资产减值损失 | - | 11,010,014.59 |
| 其他非流动资产减值损失 | 51,987,426.77 | 9,210,177.38 |
| 合计 | <u>231,390,980.10</u> | <u>1,125,291,149.92</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 其他收益

| | 2018年 | 2017年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>595,201,794.44</u> | <u>546,199,583.81</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

| | 2018年 | 2017年 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 技改项目政府补助 | 118,979,874.50 | 120,220,342.64 | 与资产相关 |
| 其他 | <u>476,221,919.94</u> | <u>425,979,241.17</u> | 与资产/收益相关 |
| 合计 | <u>595,201,794.44</u> | <u>546,199,583.81</u> | |

56. 投资收益

| | 2018年 | 2017年 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,358,700,020.07 | 672,629,885.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,123,272.69 | 3,208,939.46 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 994,996,874.00 | 601,425,128.67 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 15,181,794.60 | - |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得 | 121,154,565.79 | 854,646,304.81 |
| 股票投资收益 | 11,433,691.20 | 3,673,827.88 |
| 债券投资收益 | 315,007,522.08 | 9,661,717.37 |
| 基金投资收益 | 43,312,361.27 | 46,784,129.05 |
| 衍生金融工具处置收益/（损失）（注） | 528,193,122.28 | (63,774,547.27) |
| 其他理财产品取得的投资收益 | 730,126,466.55 | 913,802,370.00 |
| 其他 | <u>1,668,594.35</u> | <u>213,492.70</u> |
| 合计 | <u>4,122,898,284.88</u> | <u>3,042,271,247.77</u> |

注：主要为远期外汇交易产生的投资损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 公允价值变动收益

| | 2018年 | 2017年 |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (181,534,679.03) | (144,173,336.48) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | <u>371,223,850.82</u> | <u>(39,971,337.63)</u> |
| 合计 | <u>189,689,171.79</u> | <u>(184,144,674.11)</u> |

58. 营业外收入

| | 2018年 | 2017年 | 计入2018年 非经常性损益 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 209,268,308.93 | 176,640,509.15 | 209,268,308.93 |
| 赔偿金收入 | 76,087,153.01 | 46,488,862.08 | 76,087,153.01 |
| 其他 | <u>26,202,630.90</u> | <u>51,397,075.61</u> | <u>26,202,630.90</u> |
| 合计 | <u>311,558,092.84</u> | <u>274,526,446.84</u> | <u>311,558,092.84</u> |

59. 营业外支出

| | 2018年 | 2017年 | 计入2018年 非经常性损益 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 559,745,330.91 | 1,022,650,955.02 | 559,745,330.91 |
| 对外捐赠 | 33,751,705.40 | 19,512,854.31 | 33,751,705.40 |
| 其他 | <u>85,311,694.96</u> | <u>121,402,928.55</u> | <u>85,311,694.96</u> |
| 合计 | <u>678,808,731.27</u> | <u>1,163,566,737.88</u> | <u>678,808,731.27</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 当期所得税费用 | 4,854,962,788.37 | 3,727,566,604.73 |
| 对以前期间所得税的调整 | (12,567,443.48) | 60,017,235.14 |
| 递延所得税费用 | <u>(304,478,595.00)</u> | <u>(155,590,921.31)</u> |
| 合计 | <u>4,537,916,749.89</u> | <u>3,631,992,918.56</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | 27,816,057,634.79 | 24,035,130,135.61 |
| 按法定税率计算的所得税费用（注） | 6,954,014,408.70 | 6,008,782,533.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (435,884,870.93) | (68,480,878.33) |
| 调整以前期间所得税的影响 | (12,567,443.48) | 60,017,235.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 69,899,893.12 | 58,676,321.94 |
| 非应税收入的影响 | (839,096,992.64) | (532,178,381.51) |
| 本年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 | 183,447,549.23 | 501,426,625.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响 | (652,127,677.45) | (1,947,803,551.75) |
| 附加税收优惠 | (713,616,370.77) | (437,903,367.99) |
| 其他 | <u>(16,151,745.89)</u> | <u>(10,543,618.15)</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>4,537,916,749.89</u> | <u>3,631,992,918.56</u> |

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照一般法定税率计算。

61. 每股收益

| | 2018年 元/股 | 2017年 元/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>0.97</u> | <u>0.86</u> |
| 稀释每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>0.97</u> | <u>0.86</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益（续）

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | | |
| 持续经营 | <u>21,565,163,754.79</u> | <u>19,170,337,569.64</u> |
| 股份 | | |
| 年初发行在外普通股股数 | 22,089,726,225 | 22,076,795,525 |
| 加：本期行权的普通股加权平均数 | 5,680,350 | 6,465,350 |
| 减：本期回购的普通股加权平均数 | - | - |
| 年末发行在外普通股的加权平均数 | <u>22,095,406,575</u> | <u>22,083,260,875</u> |
| 稀释效应——普通股的加权平均数 | | |
| 股份期权 | - | - |
| 认股权证 | - | - |
| 可转换债券 | - | - |
| 调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数 | <u>22,095,406,575</u> | <u>22,083,260,875</u> |

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

| | 2018年 | 2017年 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 营业外收入及政府补助等收入 | 1,523,450,746.92 | 2,251,319,557.07 |
| 小计 | <u>1,523,450,746.92</u> | <u>2,251,319,557.07</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 销售费用 | 1,227,231,477.81 | 959,666,229.02 |
| 管理费用 | 1,045,562,834.18 | 1,157,836,891.63 |
| 研发费用 | 1,371,487,357.37 | 921,473,127.78 |
| 其他 | 724,520,470.88 | 2,830,148,040.42 |
| 小计 | <u>4,368,802,140.24</u> | <u>5,869,124,288.85</u> |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 吴淞地块资产处置款 | - | 4,675,813,655.96 |
| 利息收入 | 225,075,917.16 | 124,760,505.59 |
| 其他 | 71,012,049.46 | 9,231,371.64 |
| 小计 | <u>296,087,966.62</u> | <u>4,809,805,533.19</u> |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 衍生工具结算支付的现金 | 58,606,798.68 | 68,481,544.39 |
| 支付员工的购房借款 | - | 114,110,000.00 |
| 小计 | <u>58,606,798.68</u> | <u>182,591,544.39</u> |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 归还融资租赁款 | 3,950,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 赎回可转债 | 28,743,509.10 | - |
| 其他 | 62,679,660.38 | - |
| 小计 | <u>4,041,423,169.48</u> | <u>500,000,000.00</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 净利润 | 23,278,140,884.90 | 20,403,137,217.05 |
| 加：资产减值损失 | 231,390,980.10 | 1,125,291,149.92 |
| 投资性房地产及固定资产折旧 | 18,549,323,227.57 | 17,721,873,280.80 |
| 无形资产摊销 | 462,035,196.92 | 502,062,920.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 167,488,397.94 | 129,190,525.00 |
| 固定资产报废净损失/（收益） | 350,477,021.98 | 846,010,445.87 |
| 公允价值变动损失/（收益） | (189,689,171.79) | 184,144,674.11 |
| 财务费用/（收益） | 4,289,352,982.84 | 3,306,575,697.63 |
| 投资损失/（收益） | (4,122,898,284.88) | (3,042,271,247.77) |
| 递延所得税资产（增加）/减少 | (507,234,557.90) | (148,562,139.94) |
| 递延所得税负债增加/（减少） | 202,755,962.90 | (7,028,781.37) |
| 存货的减少/（增加） | (1,880,467,630.31) | 6,734,531,850.72 |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | 3,266,563,243.40 | (13,686,619,844.91) |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | 1,508,810,870.34 | (991,062,153.33) |
| | <u>45,606,049,124.01</u> | <u>33,077,273,594.37</u> |

现金及现金等价物净变动：

| | | |
|--------------|---------------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额 | 15,566,975,884.61 | 16,328,390,189.73 |
| 减：现金的年初余额 | 16,328,390,189.73 | 13,021,573,977.58 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 500,000,000.00 | 3,583,919,000.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 3,583,919,000.00 | - |
| | <u>(3,845,333,305.12)</u> | <u>6,890,735,212.15</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

| | 2018年 | 2017年 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金 | 15,566,975,884.61 | 16,328,390,189.73 |
| 其中：库存现金 | 759,658.49 | 686,037.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,404,501,924.45 | 16,273,258,182.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 161,714,301.67 | 54,445,970.22 |
| 现金等价物 | <u>500,000,000.00</u> | <u>3,583,919,000.00</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>16,066,975,884.61</u> | <u>19,912,309,189.73</u> |

现金和现金等价物中不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

64. 所有权或使用权受到限制的资产

| | 2018年 | 2017年 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|----|
| 货币资金 | 1,392,195,769.37 | 1,528,973,751.54 | 注1 |
| 应收票据及应收账款 | 8,453,252.58 | 38,560,834.94 | 注2 |
| 固定资产 | 846,345,791.90 | 3,907,659,990.49 | 注3 |
| 无形资产 | <u>99,058,629.46</u> | <u>93,944,620.66</u> | 注4 |
| 合计 | <u>2,346,053,443.31</u> | <u>5,569,139,197.63</u> | |

注1： 于2018年12月31日，受限货币资金为财务公司存放中央银行法定准备金存款1,392,195,769.37元（2017年12月31日：人民币1,528,973,751.54元）。

注2： 详见附注八、1。

注3： 详见附注五、15。

注4： 于2018年12月31日，账面价值为人民币99,058,629.46元（2017年12月31日：人民币93,944,620.66元）的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2018年的摊销额为人民币731,994.58元（2017年无摊销）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|------|-------------------|--------|------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 美元 | 418,621,781.65 | 6.8632 | 2,873,085,011.82 | 529,501,778.41 | 6.5342 | 3,459,870,520.49 |
| 日元 | 10,066,518,472.21 | 0.0619 | 623,117,493.43 | 9,039,157,468.74 | 0.0579 | 523,367,217.44 |
| 欧元 | 72,668,677.31 | 7.8473 | 570,252,911.44 | 92,537,163.81 | 7.8023 | 722,002,713.23 |
| 澳元 | 162,290,672.79 | 4.8250 | 783,052,496.21 | 62,052,977.09 | 5.0928 | 316,023,401.72 |
| 其他 | | / | 99,717,460.97 | | / | 110,058,240.90 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 210,874,565.97 | 6.8632 | 1,447,274,321.17 | 488,564,573.04 | 6.5342 | 3,192,378,633.14 |
| 日元 | 3,231,491,880.71 | 0.0619 | 200,029,347.42 | 577,188,787.38 | 0.0579 | 33,409,418.58 |
| 欧元 | 95,776,440.58 | 7.8473 | 751,586,462.16 | 149,122,852.38 | 7.8023 | 1,163,501,231.13 |
| 韩元 | 25,934,018,224.00 | 0.0061 | 158,197,511.17 | - | / | - |
| 其他 | | / | 80,264,882.46 | | / | 167,428,252.46 |
| 长期借款 | | | | | | |
| 美元 | 65,067,174.92 | 6.8632 | 446,569,034.91 | 60,579,117.47 | 6.5342 | 395,836,069.37 |
| 日元 | 6,442,646.69 | 0.0619 | 398,799.83 | 11,580,000.00 | 0.0579 | 670,285.14 |
| 欧元 | 115,554,848.27 | 7.8473 | 906,793,560.83 | 1,572,099.33 | 7.8023 | 12,265,990.64 |
| 韩元 | 1,908,970,000.00 | 0.0061 | 11,644,717.00 | 2,989,689,435.26 | 0.0061 | 18,264,012.76 |
| 短期借款 | | | | | | |
| 美元 | 536,292,315.07 | 6.8632 | 3,680,681,416.79 | 1,875,994,781.18 | 6.5342 | 12,258,125,099.20 |
| 欧元 | 305,713,487.34 | 7.8473 | 2,399,025,449.20 | 271,206,239.92 | 7.8023 | 2,116,032,445.73 |
| 韩元 | 13,000,000,000.00 | 0.0061 | 79,300,000.00 | 9,000,000,000.00 | 0.0061 | 54,981,000.00 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 欧元 | - | / | - | 500,159,197.25 | 7.8023 | 3,902,392,104.71 |

66. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关资产账面价值和冲减相关成本费用如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|---------------|-------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 冲减专项借款资本化利息 | 23,636,730.97 | - |

其余政府补助，详见附注五、39 和附注五、55。

政府补助基本情况：

| | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 与资产相关的政府补助 | 130,486,899.08 | 递延收益、财务费用 | 142,616,605.47 |
| 与收益相关的政府补助 | 478,298,441.41 | 递延收益、其他收益 | 476,221,919.94 |
| 合计 | 608,785,340.49 | | 618,838,525.41 |

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

处置主要子公司

| | 注册地 | 业务性质 | 本集团合计持股比例 (%) | 本集团合计享有的表决权比例 (%) | 不再成为子公司原因 |
|------------------|-----|-------------|---------------|-------------------|-----------|
| 武汉钢铁集团金属资源有限责任公司 | 武汉市 | 废钢加工和二次资源回收 | 100 | 100 | 处置 |

武汉钢铁集团金属资源有限责任公司的相关财务信息列示如下：

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 处置子公司及按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|----------------|------------|----------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 武汉钢铁集团金属资源有限责任公司 | 475,436,019.18 | 51 | 2018年11月 | 注 | 413,647,190.62 | 456,791,469.40 | 121,154,565.79 | - |

注：本集团所属武汉钢铁有限公司与宝武集团环境资源科技有限公司于2018年6月30日签订股权转让协议，以人民币475,436,019.18元出售其所持有武汉钢铁集团金属资源有限责任公司的51.00%股权，处置日为2018年11月30日，剩余股权公允价值为人民币456,791,469.40元，处置后剩余股权比例为49.00%，采用权益法核算，详见附注五、13。故自2018年11月30日起，本集团不再将武汉钢铁集团金属资源有限责任公司纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

2. 新设子公司

主要新设子公司

于2018年8月22日，本公司之子公司宝武炭材料科技有限公司与方大炭素新材料科技股份有限公司共同设立宝方炭材料科技有限公司，注册资本为人民币13亿元，其中，宝武炭材料科技有限公司出资人民币6.63亿元，占注册资本的51.00%，方大炭素新材料科技股份有限公司出资人民币6.37亿元，占注册资本的49.00%。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | |
|-------------------------|-------|-------|-----------|---------|----|----|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| <u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u> | | | | | | |
| 宝钢克拉玛依钢管有限公司（“宝玛钢管”） | 中国 | 克拉玛依市 | 钢管生产和销售 | 75 | - | |
| 宝力钢管（泰国）有限公司（“宝力钢管”） | 泰国 | 泰国 | 钢管加工 | - | 51 | |
| BGM株式会社 | 韩国 | 韩国京畿道 | 钢铁产品加工和销售 | - | 50 | 注1 |
| 上海宝钢资产管理有限公司（“宝钢资产”） | 中国 | 上海市 | 资产管理 | 100 | - | |
| | | | | - | - | |
| <u>同一控制下企业合并取得的子公司</u> | | | | | | |
| 烟台鲁宝钢管有限责任公司（“鲁宝钢管”） | 中国 | 烟台市 | 制造业 | 100 | - | |

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司主要子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | |
|------------------------|-------|---------|------------------|---------|----|----|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 同一控制下企业合并取得的子公司（续） | | | | | | |
| 宝钢股份黄石涂镀板有限公司（“黄石涂镀”） | 中国 | 黄石市 | 制造业 | 50.63 | - | |
| 上海宝钢国际经济贸易有限公司（“宝钢国际”） | 中国 | 上海市 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 上海梅山钢铁股份有限公司（“梅钢公司”） | 中国 | 南京市 | 制造业 | 77.04 | - | |
| 上海宝信软件股份有限公司（“宝信软件”） | 中国 | 上海市 | 信息技术业 | 50.81 | - | |
| 宝钢美洲有限公司（“宝美公司”） | 美国 | 美国德克萨斯州 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 宝和通商株式会社（“宝和公司”） | 日本 | 日本东京市 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 宝钢欧洲有限公司（“宝欧公司”） | 德国 | 德国汉堡市 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 宝钢新加坡有限公司（“宝新公司”） | 新加坡 | 新加坡 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 宝运企业有限公司（“宝运公司”） | 中国香港 | 中国香港 | 钢铁贸易业 | 100 | - | |
| 宝武炭材料科技有限公司（“宝武炭材”） | 中国 | 上海市 | 制造业 | 100 | - | 注2 |
| 宝钢集团财务有限责任公司（“财务公司”） | 中国 | 上海市 | 金融业 | 62.10 | - | |
| 宝钢湛江钢铁有限公司（“湛江钢铁”） | 中国 | 湛江市 | 制造业 | 90 | - | |
| 武汉钢铁有限公司（“武钢有限”） | 中国 | 武汉市 | 制造业 | 100 | - | |
| 武钢集团国际激光拼焊有限公司（“激光拼焊”） | 德国 | 杜伊斯堡 | 激光拼焊板产品的研发、制造与销售 | 100 | - | 注3 |

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

注2：上海宝钢化工有限公司本年更名为宝武炭材料科技有限公司（“宝武炭材”）。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司主要子公司的情况如下（续）：

注3：依据本公司与下属子公司武钢集团国际经济贸易有限公司签署的《关于武钢集团国际激光拼焊有限公司的股权转让协议》，公司于2018年1月完成对武钢集团国际激光拼焊有限公司100%股权的收购，受让价格为人民币2,273,403,900.00元，与长期股权投资账面成本差额人民币171,927,989.57元冲减本公司资本公积。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

单位：人民币千元

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 梅钢公司 | 22.96% | 603,720 | 109,996 | 3,263,249 |
| 湛江钢铁 财务公司 | 10.00% | 428,913 | - | 2,541,455 |
| | 37.90% | 97,942 | 35,260 | 853,439 |

2017年

单位：人民币千元

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 梅钢公司 | 22.96% | 532,299 | 7,493 | 2,769,525 |
| 湛江钢铁 财务公司 | 10.00% | 236,528 | - | 2,112,031 |
| | 37.90% | 77,990 | 26,504 | 790,561 |

2018年

单位：人民币千元

| | 梅钢公司 | 湛江钢铁 | 财务公司 |
|-------|------------|------------|------------|
| 流动资产 | 5,269,352 | 10,729,502 | 6,453,524 |
| 非流动资产 | 21,947,030 | 47,460,767 | 10,218,601 |
| 资产合计 | 27,216,382 | 58,190,269 | 16,672,125 |
| 流动负债 | 12,780,474 | 33,331,087 | 14,416,979 |
| 非流动负债 | 223,151 | 447,175 | 3,328 |
| 负债合计 | 13,003,625 | 33,778,262 | 14,420,307 |

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下（续）：

2018年

单位：人民币千元

| | 梅钢公司 | 湛江钢铁 | 财务公司 |
|---------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 30,424,930 | 39,063,896 | 614,972 |
| 净利润 | 2,629,440 | 4,213,131 | 258,422 |
| 综合收益总额 | 2,629,440 | 4,213,131 | 258,830 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>6,957,343</u> | <u>9,940,703</u> | <u>(5,192,916)</u> |

2017年

单位：人民币千元

| | 梅钢公司 | 湛江钢铁 | 财务公司 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 6,320,862 | 11,254,000 | 11,216,969 |
| 非流动资产 | 22,005,123 | 49,054,564 | 8,995,359 |
| 资产合计 | 28,325,985 | 60,308,564 | 20,212,328 |
| 流动负债 | 16,037,207 | 37,787,922 | 18,123,772 |
| 非流动负债 | 226,385 | 2,325,968 | 2,642 |
| 负债合计 | 16,263,592 | 40,113,890 | 18,126,414 |
| 营业收入 | 28,468,200 | 33,782,003 | 578,948 |
| 净利润 | 2,315,312 | 2,311,846 | 205,779 |
| 综合收益总额 | 2,315,312 | 2,311,846 | 188,084 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(3,628,985)</u> | <u>6,329,698</u> | <u>3,886,069</u> |

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业

本公司将长期股权投资年末余额超过人民币 6 亿元的被投资单位作为重要的合营和联营企业进行披露。

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 会计处理 |
|---------------------------|-------|------|-------------|---------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 宝钢新日铁汽车板有限公司（“宝日汽车板”） | 中国 | 上海市 | 制造业 | 50 | - | 权益法 |
| 宝金企业有限公司（“宝金企业”） | 中国 | 中国香港 | 船舶租赁业 | 50 | - | 权益法 |
| 广州JFE钢板有限公司（“广州JFE”） | 中国 | 广州市 | 钢铁生产 | - | 50 | 权益法 |
| 武汉平煤武钢联合焦化有限公司（“平煤焦化”） | 中国 | 武汉市 | 焦炭等产品的生产与销售 | - | 50 | 权益法 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 河南平宝煤业有限公司（“河南平宝”） | 中国 | 许昌市 | 采掘业 | - | 40 | 权益法 |
| 武汉钢铁集团财务有限责任公司（“武钢财务公司”） | 中国 | 武汉市 | 金融 | - | 28.65 | 权益法 |
| 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（注） | 中国 | 平顶山市 | 煤炭开采与销售等 | - | 11.62 | 权益法 |
| TWB Company（“TWB”） | 美国 | 美国 | 汽车零部件及配件制造 | - | 45 | 权益法 |
| 欧冶云商股份有限公司（“欧冶云商”） | 中国 | 上海市 | 电子商务 | 6.24 | 30.48 | 权益法 |
| 上海农村商业银行股份有限公司（“农商银行”）（注） | 中国 | 上海市 | 金融业 | 9.22 | - | 权益法 |

注：本公司持有平煤神马集团 11.62% 股权并委派一位董事，故此公司虽然持股未达到 20%，但对其具有重大影响；本公司持有农商银行 9.22% 股权并委派一位董事，故此公司虽然持股未达到 20%，但对其具有重大影响。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要合营企业的主要财务信息

单位：人民币千元

| | 年末余额/本年发生额 | | | | 年初余额/上年发生额 | | | |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 宝日汽车板 | 宝金企业 | 广州JFE | 平煤焦化 | 宝日汽车板 | 宝金企业 | 广州JFE | 平煤焦化 |
| 流动资产 | 3,966,044 | 245,016 | 2,496,977 | 1,078,250 | 3,329,460 | 513,562 | 2,082,326 | 847,722 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,177,686 | 159,816 | 790,176 | 364,521 | 1,072,886 | 454,120 | 634,661 | 12,598 |
| 非流动资产 | 1,664,904 | 1,610,464 | 3,236,167 | 4,473,511 | 1,757,929 | 1,232,402 | 3,486,488 | 4,393,526 |
| 资产合计 | 5,630,948 | 1,855,480 | 5,733,144 | 5,551,761 | 5,087,389 | 1,745,964 | 5,568,814 | 5,241,248 |
| 流动负债 | 1,215,780 | 239,656 | 1,820,224 | 4,115,888 | 1,149,526 | 235,512 | 2,164,405 | 3,504,458 |
| 非流动负债 | 17,250 | 309,860 | 161,695 | 14,380 | 20,250 | 318,268 | 261,919 | 7,310 |
| 负债合计 | 1,233,030 | 549,516 | 1,981,919 | 4,130,268 | 1,169,776 | 553,780 | 2,426,324 | 3,511,768 |
| 少数股东权益 | - | - | - | 2,568 | - | - | - | 2,556 |
| 归属于母公司股东权益 | 4,397,918 | 1,305,964 | 3,751,225 | 1,418,924 | 3,917,613 | 1,192,184 | 3,142,490 | 1,726,924 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 2,198,959 | 652,982 | 1,875,612 | 709,462 | 1,958,806 | 596,092 | 1,571,245 | 863,462 |
| 调整事项 | - | - | 189,853 | (94,494) | - | - | 222,231 | (108,210) |
| 投资的账面价值 | 2,198,959 | 652,982 | 2,065,465 | 614,968 | 1,958,806 | 596,092 | 1,793,476 | 755,252 |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要合营企业的主要财务信息（续）

单位：人民币千元

| | 年末余额/本年发生额 | | | | 年初余额/上年发生额 | | | |
|--------|------------|---------|-----------|------------|------------|---------|-----------|------------|
| | 宝日汽车板 | 宝金企业 | 广州JFE | 平煤焦化 | 宝日汽车板 | 宝金企业 | 广州JFE | 平煤焦化 |
| 营业收入 | 13,921,589 | 638,339 | 7,954,040 | 13,314,980 | 14,920,441 | 524,481 | 7,476,622 | 12,812,682 |
| 财务费用 | (30,078) | 5,758 | 55,876 | 6,306 | (31,983) | (6,933) | 67,556 | (239) |
| 所得税费用 | 161,144 | 1,270 | 49,625 | - | 137,288 | (673) | 137,736 | - |
| 净利润 | 489,048 | 53,753 | 593,549 | (280,557) | 414,760 | 26,934 | 413,208 | 17,058 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 489,048 | 53,753 | 593,549 | (280,557) | 414,760 | 26,934 | 413,208 | 17,058 |
| 收到的股利 | - | - | - | - | - | - | - | - |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币千元

| | 年末余额/本年发生额 | | | | | | 年初余额/上年发生额 | | | | | |
|---------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| | 河南平宝 | 武钢财务公司 | 平煤神马 | TWB | 欧冶云商 | 农商银行 | 河南平宝 | 武钢财务公司 | 平煤神马 | TWB | 欧冶云商 | 农商银行 |
| 流动资产 | 190,241 | 29,108,386 | 85,691,800 | 703,560 | 11,958,239 | 781,217,821 | 124,314 | 31,551,989 | 78,833,225 | 752,064 | 14,054,625 | 743,227,793 |
| 非流动资产 | 2,160,922 | 7,079,158 | 92,966,200 | 492,457 | 426,327 | 36,983,051 | 1,919,486 | 9,279,409 | 77,336,890 | 520,528 | 557,864 | 33,029,776 |
| 资产合计 | 2,351,163 | 36,187,544 | 178,658,000 | 1,196,017 | 12,384,566 | 818,200,872 | 2,043,800 | 40,831,398 | 156,170,115 | 1,272,592 | 14,612,489 | 776,257,569 |
| 流动负债 | 292,118 | 30,288,498 | 108,283,780 | 424,402 | 9,209,085 | 742,537,858 | 386,781 | 35,438,745 | 87,422,147 | 483,030 | 11,600,455 | 713,298,571 |
| 非流动负债 | 49,746 | - | 37,338,990 | (111,180) | 328,467 | 12,385,406 | - | - | 41,116,609 | (89,966) | 25,755 | 11,871,204 |
| 负债合计 | 341,864 | 30,288,498 | 145,622,770 | 313,222 | 9,537,552 | 754,923,264 | 386,781 | 35,438,745 | 128,538,756 | 393,064 | 11,626,210 | 725,169,775 |
| 少数股东权益 | - | - | 21,835,910 | - | 1,148,102 | - | - | - | 15,030,380 | - | 1,176,440 | - |
| 归属于母公司股东权益 | 2,009,298 | 5,899,046 | 11,199,320 | 882,795 | 1,698,912 | 63,277,608 | 1,657,019 | 5,392,653 | 12,600,979 | 879,528 | 1,809,839 | 51,087,795 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 803,719 | 1,690,077 | 1,301,361 | 397,258 | 623,841 | 5,832,038 | 662,807 | 1,544,995 | 1,464,234 | 395,788 | 664,573 | 5,108,779 |
| 调整事项 | - | 7,733 | 61,688 | 371,186 | 675,200 | (617,280) | - | 6,288 | 96,713 | 313,315 | 675,810 | (617,279) |
| 投资的账面价值 | 803,719 | 1,697,810 | 1,363,049 | 768,444 | 1,299,041 | 5,214,758 | 662,807 | 1,551,283 | 1,560,947 | 709,103 | 1,340,383 | 4,491,500 |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息（续）

单位：人民币千元

| | 年末余额/本年发生额 | | | | | | 年初余额/上年发生额 | | | | | |
|--------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| | 河南平宝 | 武钢财务 公司 | 平煤神马 | TWB | 欧冶云商 | 农商银行 | 河南平宝 | 武钢财务 公司 | 平煤神马 | TWB | 欧冶云商 | 农商银行 |
| 营业收入 | 1,349,122 | 576,170 | 102,800,490 | 2,859,317 | 18,437,895 | 19,052,896 | 1,450,571 | 600,540 | 108,372,118 | 3,034,834 | 2,268,833 | 16,489,307 |
| 净利润 | 277,619 | 511,439 | 372,940 | 162,981 | (116,693) | 7,482,979 | 392,186 | 256,383 | 744,893 | 160,288 | (212,365) | 6,569,100 |
| 其他综合收益 | - | (5,045) | - | - | (25,920) | - | - | (34,817) | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 277,619 | 506,393 | 372,940 | 162,981 | (142,613) | 7,482,979 | 392,186 | 221,566 | 744,893 | 160,288 | (212,365) | 6,569,100 |
| 收到的股利 | 28,000 | - | - | 58,444 | - | 128,000 | 16,000 | 68,760 | - | 47,143 | - | - |

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

| | 单位：人民币千元 | |
|-----------------|-----------|-----------|
| | 2018年 | 2017年 |
| 合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 439,222 | 498,390 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 21,102 | 29,463 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 21,102 | 29,463 |
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 1,866,655 | 1,360,473 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 87,640 | 115,043 |
| 其他综合收益 | (5,657) | (332) |
| 综合收益总额 | 81,983 | 114,711 |

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团将被要求归还相应的未偿融资款，因而本集团继续暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2018年12月31日，本集团在该安排下转移但尚未结算的应收账款的账面价值为人民币8,050,716.74元（2017年12月31日：人民币34,819,842.80元）。于2018年12月31日，本集团因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币8,050,716.74元（2017年12月31日：人民币34,819,842.80元），与之相关的负债为人民币8,453,252.58元（2017年12月31日：人民币36,560,834.94元），分别计入应收票据及应收账款和短期借款。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币23,671,675,247.44元，商业承兑汇票的账面价值为人民币13,743,298.90元；已向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币210,050,951.32元，商业承兑汇票的账面价值为人民币157,889,900.00元。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产中的理财产品、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）等。各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

风险管理目标和政策

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

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本集团的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，以及发放贷款及垫款。本集团通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。在相关销售贸易结算中，主要采取全额预收款或定金加带款提货的方式进行结算，仅对少量战略客户通过信用评估后，确定授信额度和期限，并尽可能通过银行承兑汇票进行结算。

在相关采购贸易结算中，主要采取货到付款或信用付款的方式进行结算，仅对工程项目承建商、部分建设周期较长的设备供应商及紧缺资源供应商等，通过授信额度和期限，给予一定预付款。本集团发放贷款及垫款全部系财务公司开展的主营业务，债务人仅限于信用评估状况良好的宝武集团成员单位，信用风险控制在适当的水平内。

本集团其他金融资产和负债的信用风险源自因交易对方违约的风险。在没有可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于2018年12月31日，本集团的应收账款中有17%是应收前五大客户的款项（2017年12月31日：14%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3和5中。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用贸易融资、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。于2018年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产合计金额人民币132.14亿元。本集团可以银行借款作为弥补流动负债和流动资产之间差额的资金来源。于2018年12月31日，本集团尚未使用的授信额度为人民币1,388.23亿元。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

市场风险

市场风险是指因外币汇率（外汇风险）、市场价格（价格风险）、市场利率（利率风险）的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

本集团有较大规模进口铁矿石采购需求，需以美元结算，美元收支存在较大逆差。美元缺口，公司以当期可取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，择优选取美元或人民币融资。同时，公司密切跟踪人民币兑美元汇率走势，动态评估美元债务的汇率风险。在人民币兑美元汇率双向波动加剧的市场环境下，本集团适时通过开展美元融资配套远期购汇业务或切换融资币种，规避汇率波动风险。截止本年末，本集团无重大美元外汇风险净敞口。

基于利率控制目标的管控理念，实为公司贷款之初便锁定贷款存续期间内的综合融资成本水平，即为美元融资自身的利息支出及配套远期购汇交易的交割损益合并为公司净损益。贷款存续期间内，该业务对集团经营业绩无实质影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与交易性债券投资和可供出售债券投资有关。

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险：

| | 2018年12月31日 可供出售金融资产 | 2017年12月31日 可供出售金融资产 |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1年以上 实际利率（年利率） | 2,207,841,843.70 2.50%-4.99% | 2,168,550,310.20 2.50%-6.00% |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险（续）：

| | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 买入返售金融资产 | 发放贷款 | 长期应收款(含一年内) | 买入返售金融资产 | 发放贷款 | 长期应收款(含一年内) |
| 1年以内 | 500,000,000.00 | 5,403,052,569.00 | - | 3,583,919,000.00 | 3,949,126,085.28 | - |
| 1年以上 | - | 197,150,000.00 | 302,259,703.90 | - | - | 323,443,628.36 |
| 合计 | <u>500,000,000.00</u> | <u>5,600,202,569.00</u> | <u>302,259,703.90</u> | <u>3,583,919,000.00</u> | <u>3,949,126,085.28</u> | <u>323,443,628.36</u> |
| 实际利率 (年利率) | 2.5%-2.58% | 3.915%-9.0% | 1.625% | 3.49%-15% | 3.915%-7.6% | 1.625% |

| | 2018年12月31日 | | | | | | |
|---------------|-------------------------|--------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 短期融资债 | 借款 | 拆入资金 | 吸收存款 | 应付债券 | 卖出回购金融资产款 | 长期应付款(含一年内) |
| 1年以内 | 6,025,500,000.00 | 38,466,389,445.02 | - | 7,746,169,865.15 | 5,000,000,000.00 | 142,071,814.59 | 20,000,000.00 |
| 1年以上 | - | 5,610,231,171.28 | - | 1,056,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | - | 665,644,518.00 |
| 合计 | <u>6,025,500,000.00</u> | <u>44,076,620,616.30</u> | <u>-</u> | <u>8,802,169,865.15</u> | <u>8,000,000,000.00</u> | <u>142,071,814.59</u> | <u>685,644,518.00</u> |
| 实际利率 (年利率) | 3.15%-3.25% | 0%-5.39% | / | 0.05%-3.75% | 3.14%-3.7% | 2.26% | 0%-3.89% |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险（续）：

| | 2017年12月31日 | | | | | | |
|---------------|-------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| | 短期融资债 | 借款 | 拆入资金 | 吸收存款 | 应付债券 | 卖出回购金融资产款 | 长期应付款(含一年内) |
| 1年以内 | - | 60,511,582,754.65 | 400,000,000.00 | 8,471,020,955.41 | 16,151,545,772.29 | 130,556,138.69 | 4,026,599,010.15 |
| 1年以上 | - | 413,368,004.28 | - | - | 8,553,245,927.39 | - | 712,416,884.50 |
| 合计 | - | 60,924,950,758.93 | 400,000,000.00 | 8,471,020,955.41 | 24,704,791,699.68 | 130,556,138.69 | 4,739,015,894.65 |
| 实际利率 (年利率) | / | 1.55%-5.39% | 3.6%-5.9% | 1.69%-3.4% | 0.3%-4.38% | 3.25%-3.5% | 0%-3.89% |

于2018年12月31日，本集团下属财务公司的利率风险缺口为人民币31.89亿元，因市场利率波动对本集团税前利润和权益的影响不重大。

于2018年12月31日，本集团除下属财务公司外以浮动利率计息的金融负债为人民币39.14亿元，因市场利率波动对本集团税前利润和权益的影响不重大。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

其他价格风险

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

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而波动的风险。于2018年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资（附注五、11）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所和深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。以下证券交易所的、在本年最靠近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘价和最低收盘价如下：

单位：人民币千元

| | 2018 年末 | 2018 年 最高/最低 | 2017 年末 | 2017 年 最高/最低 |
|-----------|---------|-----------------|---------|-----------------|
| 上海—上证指数 | 2,494 | 3,559/2,486 | 3,293 | 3,448/3,053 |
| 深圳—深圳成分指数 | 7,240 | 11,608/7,187 | 10,971 | 11,695/9,713 |
| 香港—香港恒生指数 | 25,846 | 33,154/24,586 | 29,919 | 30,003/22,134 |

下文的表格反映了，在所有其他变量保持不变的情况下，并且在任何税务影响之前，本集团的税前利润和其他综合收益对权益工具的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面金额为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：人民币千元

| 2018 年度 | 权益投资的 账面金额 | 税前利润的 增加/降低 | 其他综合收益 的增加/降低 |
|-------------|---------------|----------------|------------------|
| 在如下证交所上市的投资 | | | |
| 上海—可供出售投资 | 197,824 | - | 9,891 |
| 深圳—可供出售投资 | 234,194 | - | 11,710 |
| 香港—可供出售投资 | 136,349 | - | 6,817 |

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

其他价格风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

单位：人民币千元

| 2017 年度 | 权益投资的 账面金额 | 税前利润的 增加/降低 | 其他综合收益 的增加/降低 |
|-------------|---------------|----------------|------------------|
| 在如下证交所上市的投资 | | | |
| 上海—可供出售投资 | 292,804 | - | 14,640 |
| 深圳—可供出售投资 | 432,555 | - | 21,628 |
| 香港—可供出售投资 | 128,444 | - | 6,422 |

3. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

| | 2018年(%) | 2017年(%) |
|-------|----------|----------|
| 资产负债率 | 43.53 | 50.18 |

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

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

本集团金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型（如二项式模型）计算确定。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三不同的层级。

2018年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察输入值 (第二层次) | 重要不可观察输入值 (第三层次) | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,964,947,197.12 | 60,127,656.74 | - | 2,025,074,853.86 |
| 1. 交易性金融资产 | 1,964,947,197.12 | 60,127,656.74 | - | 2,025,074,853.86 |
| （1） 债务工具投资 | 877,459,868.00 | - | - | 877,459,868.00 |
| （2） 权益工具投资 | 1,087,487,329.12 | - | - | 1,087,487,329.12 |
| （3） 衍生金融资产 | - | 60,127,656.74 | - | 60,127,656.74 |
| （二）可供出售金融资产 | 2,999,372,224.03 | - | - | 2,999,372,224.03 |
| （1） 债务工具投资 | 2,157,601,832.00 | - | - | 2,157,601,832.00 |
| （2） 权益工具投资 | 841,770,392.03 | - | - | 841,770,392.03 |
| （3） 其他 | - | - | - | - |
| （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | (629,641.69) | - | (629,641.69) |
| 1. 交易性金融负债 | - | (629,641.69) | - | (629,641.69) |
| （1） 衍生金融负债 | - | (629,641.69) | - | (629,641.69) |
| 合计 | 4,964,319,421.15 | 59,498,015.05 | - | 5,023,817,436.20 |
| 二、非持续的公允价值计量 | - | - | - | - |

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察输入值 (第二层次) | 重要不可观察输入值 (第三层次) | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | 1,541,175,006.40 | 184,991,617.23 | - | 1,726,166,623.63 |
| （1） 债务工具投资 | 1,430,136,340.00 | - | - | 1,430,136,340.00 |
| （2） 权益工具投资 | 111,038,666.40 | - | - | 111,038,666.40 |
| （3） 衍生金融资产 | - | 184,991,617.23 | - | 184,991,617.23 |
| （二）可供出售金融资产 | 3,378,303,829.24 | - | - | 3,378,303,829.24 |
| （1） 债务工具投资 | 2,118,310,298.50 | - | - | 2,118,310,298.50 |
| （2） 权益工具投资 | 1,259,993,530.74 | - | - | 1,259,993,530.74 |
| （3） 其他 | - | - | - | - |
| （三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 1. 交易性金融负债 | - | (371,853,492.51) | - | (371,853,492.51) |
| （1） 衍生金融负债 | - | (371,853,492.51) | - | (371,853,492.51) |
| 合计 | 4,919,478,835.64 | (186,861,875.28) | - | 4,732,616,960.36 |
| 二、非持续的公允价值计量 | - | - | - | - |

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产中的理财产品、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、长期应收款、其他非流动资产中的信托理财款、短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、应付票据及应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的超短期融资债、长期借款、应付债券等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

单位：人民币千元

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司持股 比例 (%) | 对本公司表决 权比例 (%) |
|---------------------|-----|--------|------------|------------------|-------------------|
| 中国宝武钢铁集团 有限公司（注） | 上海市 | 钢铁冶炼加工 | 52,791,101 | 64.14 | 64.14 |

注：本公司的母公司原为宝钢集团有限公司。2016年9月22日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于宝钢集团有限公司与武汉钢铁集团公司重组的通知》，同意宝钢集团有限公司与武钢集团实施联合重组，重组后宝钢集团有限公司更名为“中国宝武钢铁集团有限公司”。

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本集团重要的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营企业或联营企业情况如下：

| | 关联方关系 |
|--------------------------|-------|
| 北京青科创通信息技术有限公司（“北京青科”） | 联营企业 |
| 常熟宝升精冲材料有限公司（“常熟宝升”） | 合营企业 |
| 广州广汽宝商钢材加工有限公司（“广州广商”） | 联营企业 |
| 杭州宝伟汽车零部件有限公司（“杭州宝伟”） | 合营企业 |
| 山东宝华耐磨钢有限公司（“山东宝华”） | 联营企业 |
| 上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司（“拼焊公司”） | 联营企业 |
| 上海仁维软件有限公司（“仁维软件”） | 联营企业 |
| 无锡宝井钢材加工配送有限公司（“无锡宝井”） | 联营企业 |
| 无锡宝美锋金属加工配送有限公司（“无锡宝美锋”） | 联营企业 |
| 武汉宝悍焊接设备有限公司（“武汉宝悍”） | 联营企业 |
| 武汉宝章汽车钢材部件有限公司（“武汉宝章”） | 合营企业 |
| 郑州红忠宝金属加工有限公司（“郑州红忠”） | 联营企业 |
| 四川达兴宝化工有限公司（“四川达兴”） | 联营企业 |
| 南京铁梅运输贸易有限责任公司（“南京铁梅”） | 联营企业 |
| 太仓武港码头有限公司（“太仓武港”） | 联营企业 |
| 上海宝能信息科技有限公司（“上海宝能”） | 联营企业 |

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业（续）

关联方关系（续）

| | |
|---------------------------|------|
| 武汉市武钢丹斯克科技磁材有限公司（“丹斯克磁材”） | 联营企业 |
| 武汉市武钢金资钢材加工有限责任公司（“金资钢加”） | 联营企业 |
| 武钢浙金贸易有限公司（“浙金贸易”） | 合营企业 |

4. 其他关联方

关联方关系

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| 宝钢不锈钢有限公司（“宝钢不锈钢”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢德盛不锈钢有限公司（“宝钢德盛”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢发展有限公司及其子公司（“宝钢发展及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢工程技术集团有限公司及其子公司 （“工程技术公司及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝武集团广东韶关钢铁有限公司（“广东韶钢及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司（“梅山公司及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢集团上海浦东钢铁有限公司及其子公司 （“浦钢公司及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢集团上海五钢有限公司及其子公司（“五钢公司及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司 （“新疆八一及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢金属有限公司及其子公司（“宝钢金属及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢特钢有限公司及其子公司（“宝钢特钢及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢资源（国际）有限公司（“宝钢资源（国际）及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝钢资源有限公司及其子公司（“宝钢资源及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司 （“宝武环科及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 宝武集团上海宝山宾馆有限公司（“宝山宾馆”） | 宝武集团之子公司 |
| 北京汇利房地产开发有限公司（“北京汇利”） | 宝武集团之子公司 |
| 华宝投资有限公司（“华宝投资”） | 宝武集团之子公司 |
| 华宝信托有限责任公司（“华宝信托”） | 宝武集团之子公司 |
| 宁波宝新不锈钢有限公司及其子公司（“宁波宝新及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 上海宝地不动产资产管理有限公司（“宝地不动产”） | 宝武集团之子公司 |
| 上海宝钢不锈钢有限公司（“上海不锈钢”） | 宝武集团之子公司 |
| 上海宝华国际招标有限公司（“宝华招标”） | 宝武集团之子公司 |
| 武钢集团有限公司及其子公司（“武钢集团及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 欧冶云商股份有限公司（“欧冶云商及其子公司”） | 宝武集团之子公司 |
| 武钢新日铁（武汉）镀锡板有限公司（“武钢新日铁”） | 关键管理人员担任 董事的企业 |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 欧冶云商及其子公司 | 16,494,497 | 7,537,051 |
| 宝日汽车板 | 11,248,901 | 12,437,224 |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | 3,498,752 | 1,314,277 |
| 武钢新日铁 | 2,858,217 | - |
| 宝钢特钢及其子公司 | 2,513,904 | 1,689,164 |
| 武钢集团及其子公司 | 2,198,396 | 5,364,399 |
| 宝钢金属及其子公司 | 1,496,668 | 2,439,221 |
| 平煤焦化 | 1,570,008 | 1,192,886 |
| 宝武环科及其子公司 | 1,257,287 | 592,832 |
| 梅山公司及其子公司 | 1,145,344 | 775,263 |
| 宝钢资源及其子公司 | 1,094,665 | 572,834 |
| 广州JFE | 887,929 | 1,227,686 |
| 拼焊公司 | 435,993 | 378,131 |
| 宝钢发展及其子公司 | 380,810 | 453,970 |
| 工程技术公司及其子公司 | 328,085 | 260,157 |
| 杭州宝伟 | 277,300 | 368,109 |
| 郑州红忠 | 256,940 | 243,947 |
| 无锡宝井 | 77,411 | 90,684 |
| 宁波宝新及其子公司 | 72,502 | 252,705 |
| 无锡宝美锋 | 65,806 | 79,576 |
| 宝钢不锈 | 50,300 | 748,866 |
| 新疆八一及其子公司 | 26,802 | 17,287 |
| 常熟宝升 | 26,508 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 23,534 | 433,717 |
| 宝武集团 | 15,876 | 13,575 |
| 其他 | 12,328 | 18,371 |
| 合计 | <u>48,314,763</u> | <u>38,501,932</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 宝日汽车板 | 13,904,322 | 13,012,962 |
| 平煤焦化 | 12,001,748 | 12,017,482 |
| 宝钢资源及其子公司 | 8,252,224 | 6,550,658 |
| 宁波宝新及其子公司 | 6,492,447 | 5,582,253 |
| 武钢集团及其子公司 | 6,036,160 | 6,537,375 |
| 宝钢特钢及其子公司 | 5,758,977 | 5,952,000 |
| 武钢新日铁 | 3,318,672 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 2,631,711 | 1,243,691 |
| 欧冶云商及其子公司 | 2,090,116 | 862,029 |
| 宝钢不锈 | 1,883,485 | 5,951,820 |
| 宝钢德盛 | 1,819,042 | 886,612 |
| 新疆八一及其子公司 | 1,521,886 | 1,096,405 |
| 工程技术公司及其子公司 | 1,278,943 | 1,474,521 |
| 广州JFE | 1,229,302 | 1,411,348 |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | 1,128,161 | 520,483 |
| 宝钢发展及其子公司 | 1,017,638 | 1,039,453 |
| 梅山公司及其子公司 | 495,953 | 692,726 |
| 宝武环科及其子公司 | 210,101 | 34,999 |
| 太仓武港 | 77,550 | - |
| 上海宝能 | 25,016 | - |
| 四川达兴 | 20,196 | - |
| 宝武集团 | 8,313 | 613 |
| 其他 | 93,832 | 69,505 |
| 合计 | <u>71,295,795</u> | <u>64,936,935</u> |

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------|-----------|---------|
| 宝日汽车板 | 281,478 | 190,117 |
| 武钢集团及其子公司 | 124,207 | 5,423 |
| 梅山公司及其子公司 | 82,880 | 88,551 |
| 宝钢特钢及其子公司 | 75,048 | 97,645 |
| 宝钢德盛 | 68,913 | 13,509 |
| 宝钢资源及其子公司 | 67,767 | 79,393 |
| 宝武环科及其子公司 | 44,366 | 14,238 |
| 华宝投资 | 48,573 | 42,714 |
| 宝武集团 | 48,213 | 48,068 |
| 欧冶云商及其子公司 | 43,561 | 49,448 |
| 新疆八一及其子公司 | 40,364 | 50,817 |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | 40,293 | 59,494 |
| 广州JFE | 39,422 | 18,566 |
| 工程技术公司及其子公司 | 31,079 | 60,547 |
| 广东韶钢及其子公司 | 29,166 | 51,326 |
| 宝钢不锈 | 20,421 | 37,984 |
| 华宝信托 | 20,350 | 16,734 |
| 宝钢金属及其子公司 | 20,214 | 17,422 |
| 广州广商 | 19,515 | 3 |
| 宁波宝新及其子公司 | 15,278 | 13,382 |
| 宝地不动产 | 7,222 | 22,552 |
| 宝钢发展及其子公司 | 5,375 | 7,248 |
| 北京青科 | 4,522 | - |
| 上海不锈 | 3,641 | 585 |
| 宝华招标 | 3,505 | 3,424 |
| 郑州红忠 | 3,074 | - |
| 拼焊公司 | 1,248 | 1,226 |
| 其他 | 3,975 | 1,683 |
| 合计 | 1,193,670 | 992,099 |

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

自关联方接受劳务

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|---------------|------------------|------------------|
| 工程技术公司及其子公司 | 2,325,621 | 2,033,725 |
| 梅山公司及其子公司 | 1,118,307 | 1,112,000 |
| 宝钢发展及其子公司 | 997,057 | 1,166,384 |
| 武钢集团及其子公司 | 886,087 | 1,003,047 |
| 宝钢资源及其子公司 | 769,637 | 595,029 |
| 宝金企业 | 458,715 | 136,391 |
| 宝武环科及其子公司 | 278,741 | 243,038 |
| 欧冶云商及其子公司 | 214,452 | 130,337 |
| 宝日汽车板 | 196,436 | 127,752 |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | 154,236 | 86,107 |
| 宝武集团 | 93,725 | 33,959 |
| 仁维软件 | 86,475 | 62,106 |
| 宝钢金属及其子公司 | 20,661 | 5,782 |
| 武汉宝章 | 20,431 | - |
| 宝钢特钢及其子公司 | 18,104 | 7,659 |
| 宝山宾馆 | 9,114 | 12,838 |
| 常熟宝升 | 4,681 | - |
| 南京铁梅 | 3,596 | - |
| 宝钢不锈 | - | 23,243 |
| 其他 | 23,394 | 20,537 |
| 合计 | <u>7,679,470</u> | <u>6,799,934</u> |

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联委托管理情况

本集团委托管理情况

2018年

单位：人民币千元

| 委托方名称 | 受托方名称 | 委托资产类型 | 年末委托管理的资产金额 | 本年累计委托管理的资产金额 | 本年实现的收益 |
|-------|-------|---------|-------------|---------------|---------|
| 宝钢股份 | 华宝信托 | 基金及信托理财 | 2,010,105 | 2,409,999 | 98,846 |
| 宝钢股份 | 华宝投资 | 基金及信托理财 | 300,000 | - | - |

2017年

单位：人民币千元

| 委托方名称 | 受托方名称 | 委托资产类型 | 年末委托管理的资产金额 | 本年累计委托管理的资产金额 | 本年实现的收益 |
|-------|-------|---------|-------------|---------------|---------|
| 宝钢股份 | 华宝信托 | 基金及信托理财 | 2,280,000 | 6,688,716 | 201,070 |
| 宝钢股份 | 华宝投资 | 基金及信托理财 | 312,000 | 300,000 | 1,313 |

本集团受托管理情况

2018年

单位：人民币千元

| 委托方名称 | 委托资产类型 | 委托起始日 | 委托终止日 | 托管费定价依据 | 确认的托管收益 |
|-------------------------|----------------------------|---------|-------------|--|---------|
| 宝钢特钢长材有限公司、广东韶钢松山股份有限公司 | 宝钢特钢长材有限公司以及宝钢特钢韶关有限公司整体股权 | 2017年7月 | 2019年12月31日 | 按经审计的归属宝钢特钢长材年度净利润和EVA增加值的一定比例收取委托管理费用 | 1,417 |

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2）关联委托管理情况（续）

本集团受托管理情况（续）

2017年

单位：人民币千元

| 委托方名称 | 委托资产类型 | 委托起始日 | 委托终止日 | 托管费定价依据 | 确认的托管收益 |
|-------------------------|----------------------------|---------|-------------|--------------------------------------|---------|
| 宝钢特钢长材有限公司、广东韶钢松山股份有限公司 | 宝钢特钢长材有限公司以及宝钢特钢韶关有限公司整体股权 | 2017年7月 | 2019年12月31日 | 按经审计的归属宝特长材年度净利润和EVA增加值的一定比例收取委托管理费用 | - |

（3）关联方担保

接受关联方担保

2018年

单位：人民币千元

| | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|------|-----------|------------|------------|----------|
| 武钢集团 | 323,269 | 2004/11/10 | 2024/11/10 | 否 |
| 武钢集团 | 7,000,000 | 2015/7/1 | 2018/7/1 | 是 |

2017年

单位：人民币千元

| | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|------|-----------|------------|------------|----------|
| 武钢集团 | 323,269 | 2004/11/10 | 2024/11/10 | 否 |
| 武钢集团 | 7,000,000 | 2015/7/1 | 2018/7/1 | 否 |

十、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4）其他关联方交易

单位：人民币千元

| | 注释 | 2018年 | 2017年 |
|---------------|----|---------|---------|
| 支付土地、房屋及汽车租赁费 | 注1 | 397,871 | 346,111 |
| 房屋、汽车及设备租赁收入 | 注1 | 88,444 | 52,307 |
| 金融服务收入 | 注2 | 43,403 | 43,451 |
| 金融服务支出 | 注3 | 148,410 | 147,574 |
| 出售投资性房地产 | 注4 | 23,316 | - |

注1：自本公司成立起，宝武集团与本公司签订了为期20年的租赁协议，向本公司出租厂区用地。2001年9月，宝武集团与本公司又签订了为期20年的三期资产收购项下的厂区用地租赁协议。2002年11月，宝武集团与本公司又签订了为期20年的新收购部分托管资产的厂区租赁用地协议。2010年11月，由于土地使用税的增加，宝武集团与本公司签订了《土地使用权租赁补充协议》，增加了本公司的土地使用费。2018年本公司支付土地使用费人民币223,034,734元（2017年土地使用费总计人民币231,293,695元）。本集团向宝武集团、宝日汽车板、宝钢金属及其子公司、武钢集团及其子公司等租入房屋，向宝钢发展及其子公司、宝钢金属及其子公司租入汽车和设备。同时，宝日汽车板、宝地不动产及其子公司等向本集团租赁房屋，宝日汽车板、宝武环科及其子公司、工程技术公司及其子公司向本集团租赁土地使用权、宝钢特钢等向本集团租赁设备等。

注2：本集团通过本公司之子公司财务公司向宝武集团及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款等金融服务并获取相应贷款利息收入、贴息收入以及委托贷款手续费收入等。武钢有限在武钢财务公司存款，取得存款利息收入。

注3：本集团通过本公司之子公司财务公司吸收宝武集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息，人民币存款利率执行中国人民银行规定的利率。武钢有限向武钢财务公司获取贷款，支付贷款利息。

注4：本公司之子公司梅钢公司于2018年12月向梅山公司之子公司转让投资性房地产。

（5）处置子公司

本年度，本集团向宝武环科处置了子公司武汉钢铁集团金属资源有限责任公司，详见附注六、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

单位：人民币千元

| | 2018年 | | 2017年 | |
|------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| <u>应收票据及应收账款</u> | | | | |
| 平煤焦化 | 1,891,809 | - | 413,074 | - |
| 武钢新日铁 | 1,216,106 | - | - | - |
| 宝钢特钢及其子公司 | 894,273 | - | 866,566 | - |
| 武钢集团及其子公司 | 749,999 | - | 1,468,087 | - |
| 梅山公司及其子公司 | 710,280 | - | 413,068 | - |
| 宝钢金属及其子公司 | 454,769 | - | 181,395 | - |
| 宝武环科及其子公司 | 397,579 | - | 239,493 | - |
| 宝钢资源及其子公司 | 323,842 | - | 147,106 | - |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | 302,880 | - | 95,468 | - |
| 宝日汽车板 | 175,985 | - | 571,804 | - |
| 欧冶云商及其子公司 | 174,551 | - | 409,313 | - |
| 新疆八一及其子公司 | 112,079 | - | 115,064 | - |
| 工程技术公司及其子公司 | 89,456 | - | 117,830 | - |
| 宝钢德盛 | 37,872 | - | 6,597 | - |
| 河南平宝 | 28,000 | - | 829 | - |
| 常熟宝升 | 23,728 | - | 20,128 | - |
| 宝钢不锈 | 18,703 | - | 183,445 | - |
| 广州JFE | 16,387 | - | 13,082 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 16,262 | - | 54,863 | - |
| 杭州宝伟 | 13,780 | - | 1,658 | - |
| 武汉宝悍 | 11,295 | - | 11,295 | - |
| 宝钢发展及其子公司 | 10,670 | - | 18,181 | - |
| 宝武集团 | 8,273 | - | 5,008 | - |
| 宁波宝新及其子公司 | 7,814 | - | 14,499 | - |
| 华宝投资 | 6,512 | - | 5,462 | - |
| 无锡宝美锋 | 6,640 | - | 3,659 | - |
| 广州广商 | 4,459 | - | 259 | - |
| 宝地不动产 | 3,328 | - | 3,250 | - |
| 上海不锈 | 3,092 | - | 1,580 | - |
| 华宝信托 | 2,882 | - | 655 | - |
| 拼焊公司 | 1,709 | - | 1,285 | - |
| 北京青科 | 1,077 | - | 6,606 | - |
| 丹斯克磁材 | - | - | 19,895 | - |
| 金资钢加 | - | - | 13,256 | - |
| 其他 | 5,306 | - | 7,457 | - |
| 合计 | <u>7,721,397</u> | <u>-</u> | <u>5,431,217</u> | <u>-</u> |

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-------------|-----------|------|-----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | | | | |
| 平煤焦化 | 1,625,257 | - | 2,532,387 | - |
| 宝日汽车板 | 397,301 | - | 272,314 | - |
| 武钢新日铁 | 364,558 | - | - | - |
| 宝钢资源及其子公司 | 307,030 | - | 138,614 | - |
| 武钢集团及其子公司 | 252,342 | - | 243,982 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 153,532 | - | 23,616 | - |
| 新疆八一及其子公司 | 77,940 | - | 120,603 | - |
| 广州JFE | 56,720 | - | 43,095 | - |
| 欧冶云商及其子公司 | 43,768 | - | 384,855 | - |
| 工程技术公司及其子公司 | 28,096 | - | 166,503 | - |
| 宝钢德盛 | 18,824 | - | 548 | - |
| 宁波宝新及其子公司 | 18,797 | - | 1,501 | - |
| 宝钢特钢及其子公司 | 15,602 | - | 46,306 | - |
| 宝武环科及其子公司 | 9,931 | - | - | - |
| 宝钢不锈 | 5,069 | - | 21,049 | - |
| 广州广商 | 3,640 | - | 1,076 | - |
| 北京青科 | 3,041 | - | 818 | - |
| 仁维软件 | 1,528 | - | 1,980 | - |
| 杭州宝伟 | - | - | 8,131 | - |
| 其他 | 2,320 | - | 3,137 | - |
| 合计 | 3,385,296 | - | 4,010,515 | - |

单位：人民币千元

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-----------|-----------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | |
| 武钢集团及其子公司 | 1,115,251 | - | 978,750 | - |
| 宝武环科及其子公司 | 394,585 | - | - | - |
| 宝武集团 | 61,435 | - | 120,187 | - |
| 梅山公司及其子公司 | 39,706 | - | 12,833 | - |
| 平煤焦化 | 11,550 | - | - | - |
| 宝钢发展及其子公司 | 9,392 | - | 9,389 | - |

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

| | 2018年 | | 2017年 | |
|-----------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| <u>其他应收款（续）</u> | | | | |
| 宝日汽车板 | 5,294 | - | 1,169 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 4,309 | - | 1,425 | - |
| 宝华招标 | 3,530 | - | 2,257 | - |
| 华宝信托 | 3,504 | - | 3,021 | - |
| 杭州宝伟 | 3,060 | - | - | - |
| 北京汇利 | 2,628 | - | 2,628 | - |
| 新疆八一及其子公司 | 2,457 | - | 2,176 | - |
| 武汉宝章 | 1,555 | - | 642 | - |
| 欧冶云商及其子公司 | 1,430 | - | 933 | - |
| 拼焊公司 | 1,287 | - | 1,028 | - |
| 其他 | 2,001 | - | 940 | - |
| 合计 | <u>1,662,974</u> | <u>-</u> | <u>1,137,378</u> | <u>-</u> |

单位：人民币千元

| | 2018年 | | 2017年 | |
|----------------|------------------|----------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| <u>发放贷款和垫款</u> | | | | |
| 武钢集团 | 800,000 | - | 52,929 | - |
| 宝钢资源及其子公司 | 433,835 | - | 290,503 | - |
| 工程技术公司及其子公司 | 201,156 | - | 199,582 | - |
| 宝钢金属及其子公司 | 144,223 | - | 11,087 | - |
| 欧冶云商及其子公司 | 87,113 | - | 158,957 | - |
| 武汉宝悍 | 1,071 | - | 7,047 | - |
| 拼焊公司 | - | - | 59,484 | - |
| 合计 | <u>1,667,398</u> | <u>-</u> | <u>779,589</u> | <u>-</u> |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

单位：人民币千元

| | 2018 年 | 2017 年 |
|-------------|------------------|------------------|
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 宝武集团 | 4,119,401 | 5,690,540 |
| 武钢集团 | 1,600,212 | - |
| 宝武环科及其子公司 | 696,970 | - |
| 宝日汽车板 | 636,836 | 425,229 |
| 华宝信托 | 623,561 | 531,185 |
| 宁波宝新 | 200,000 | - |
| 平煤焦化 | 108,130 | 2,699 |
| 宝钢德盛 | 100,852 | 142,369 |
| 广东韶钢及其子公司 | 100,690 | 257,893 |
| 欧冶云商及其子公司 | 78,456 | 672,326 |
| 工程技术公司及其子公司 | 41,944 | 16,556 |
| 宝钢金属及其子公司 | 33,599 | 5,870 |
| 宝钢发展及其子公司 | 19,534 | 122,547 |
| 宝钢资源及其子公司 | 8,117 | 82,217 |
| 新疆八一及其子公司 | 2,833 | 324,674 |
| 其他 | 4,931 | 18,782 |
| | <u>8,376,066</u> | <u>8,292,887</u> |
| 合计 | | |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

| | 2018 年 | 2017 年 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>应付票据及应付账款</u> | | |
| 武钢集团及其子公司 | 5,526,503 | 3,322,233 |
| 宝钢资源及其子公司 | 2,541,186 | 1,530,864 |
| 宝日汽车板 | 1,206,584 | 1,485,681 |
| 工程技术公司及其子公司 | 786,624 | 1,072,586 |
| 梅山公司及其子公司 | 600,965 | 731,564 |
| 宝钢发展及其子公司 | 430,531 | 486,614 |
| 宝武环科及其子公司 | 340,028 | 67,137 |
| 宁波宝新及其子公司 | 302,730 | 256,039 |
| 宝钢特钢及其子公司 | 235,570 | 372,999 |
| 宝钢德盛 | 218,091 | 1,408 |
| 平煤焦化 | 154,040 | 129,774 |
| 欧冶云商及其子公司 | 81,037 | 165,809 |
| 宝武集团 | 51,712 | 33,705 |
| 武钢新日铁 | 31,845 | - |
| 广东韶钢及其子公司 | 27,166 | 22,660 |
| 宝钢不锈 | 22,164 | 253,088 |
| 宝金企业 | 9,721 | 11,521 |
| 武汉宝悍 | 7,685 | 6,676 |
| 宝钢金属及其子公司 | 6,315 | 14,382 |
| 广州 JFE | 5,077 | 67,517 |
| 武汉宝章 | 5,002 | 609 |
| 拼焊公司 | 3,901 | 2,025 |
| 新疆八一及其子公司 | 3,687 | 15,280 |
| 仁维软件 | 1,251 | 1,525 |
| 常熟宝升 | 715 | 1,343 |
| 宝钢资源（国际）及其子公司 | - | 2,074 |
| 其他 | 15,232 | 4,402 |
| | <u>12,615,362</u> | <u>10,059,515</u> |
| 合计 | | |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

| | 2018 年 | 2017 年 |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>预收账款</u> | | |
| 欧冶云商及其子公司 | 280,281 | 235,104 |
| 宝钢金属及其子公司 | 223,660 | 369,146 |
| 武钢集团及其子公司 | 98,140 | 141,936 |
| 武钢新日铁 | 94,908 | - |
| 宝武环科及其子公司 | 82,769 | 113,317 |
| 梅山公司及其子公司 | 81,510 | 23,697 |
| 拼焊公司 | 48,779 | 14,342 |
| 宝日汽车板 | 42,844 | 9,102 |
| 广州 JFE | 23,006 | 76,007 |
| 杭州宝伟 | 20,901 | 22,158 |
| 工程技术公司及其子公司 | 18,791 | 97,117 |
| 山东宝华 | 17,631 | 12,530 |
| 宝钢特钢及其子公司 | 14,846 | 7,281 |
| 宝钢发展及其子公司 | 14,742 | 15,814 |
| 无锡宝井 | 12,832 | 26,769 |
| 新疆八一及其子公司 | 11,074 | 6,867 |
| 广东韶钢及其子公司 | 10,756 | - |
| 常熟宝升 | 10,147 | 5,157 |
| 宝武集团 | 7,573 | 4,500 |
| 郑州红忠 | 6,436 | 46,223 |
| 宁波宝新及其子公司 | 5,949 | 4,194 |
| 无锡宝美锋 | 3,613 | 3,613 |
| 宝钢德盛 | 2,122 | 14,784 |
| 宝钢资源及其子公司 | 824 | 8,321 |
| 平煤焦化 | 56 | 200,000 |
| 其他 | 5,035 | 7,959 |
| | <u>1,139,225</u> | <u>1,465,938</u> |
| 合计 | | |

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

| | 2018 年 | 2017 年 |
|-------------|---------|---------|
| 其他应付款 | | |
| 宝武集团 | 47,761 | 9,406 |
| 宝武环科及其子公司 | 29,765 | 122 |
| 武钢集团及其子公司 | 9,099 | 37,394 |
| 欧冶云商及其子公司 | 6,205 | 16,582 |
| 梅山公司及其子公司 | 2,588 | 1,951 |
| 工程技术公司及其子公司 | 2,436 | 1,920 |
| 宝钢资源及其子公司 | 2,006 | 3,451 |
| 华宝信托 | 1,050 | 1,636 |
| 宝钢金属及其子公司 | 569 | 608 |
| 宝钢发展及其子公司 | 139 | 209 |
| 宝钢德盛 | 120 | 23 |
| 新疆八一及其子公司 | 114 | 816 |
| 浙金贸易 | - | 30,000 |
| 其他 | 92 | 103 |
| 合计 | 101,944 | 104,221 |

十一、 股份支付

1. 本公司股份支付计划

股份支付计划总体情况

首期A股限制性股票计划

本公司于2014年5月20日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划》、《宝山钢铁股份有限公司A股限制性股票计划首期授予方案》（以下简称“限制性股票计划”）等相关议案。2014年5月22日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于确定A股限制性股票计划激励对象及授予数量的议案》和《关于A股限制性股票计划首期实施方案实施授予的议案》。根据董事会审定的激励对象名单和授予数量，本公司自2014年5月23日起，通过公开竞价交易方式从上海证券交易所回购公司A股普通股股票作为激励对象获授限制性股票的来源。根据限制性股票计划的规定，限

十一、股份支付（续）

1. 本公司股份支付计划（续）

股份支付计划总体情况（续）

首期A股限制性股票计划（续）

限制性股票授予日起2年为禁售期。在禁售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票将被锁定，不得转让。禁售期满次日后的3年为解锁期，解锁期内任一年度，若达到限制性股票的解锁条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以匀速解锁的比例（即解锁期内按照每年三分之一的比例解锁）进行解锁并依法转让。对于未达到某一年度解锁条件的，相应未解锁的限制性股票，由本公司按照授予价格购回。

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

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

2014年12月16日，本公司对上述限制性股票计划首期授予方案中的激励对象张勇所持434,400股、张晓波所持264,500股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销，回购成本为人民币1,334,899.00元。上述限制性股票698,900股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2014年12月16日予以注销。同时，本公司分别减少股本与资本公积人民币698,900.00元与人民币635,999.00元，减少库存股人民币1,334,899.00元。

2015年，宝钢股份对上述限制性股票计划首期授予方案中的激励对象李世平所持488,700股、傅建国所持434,400股、胡玉良所持434,400股、贾怡芸所持380,100股、裴世兵、孙大乐、陆俊勇各人所持264,500股以及郭斌、侯安贵各人所持488,700股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销，上述限制性股票3,508,500股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2015年予以注销。同时，本公司减少股本人民币3,508,500.00元，减少后的注册资本为人民币16,467,517,524.00元。

十一、股份支付（续）

1. 本公司股份支付计划（续）

股份支付计划总体情况（续）

首期A股限制性股票计划（续）

2016年，宝钢股份对上述限制性股票计划首期授予方案中的激励对象江来珠所持325,800股、黄爱军所持264,500股、赵周礼等5人所持共1,592,800股、魏成文、朱建春、王华强等3人所持724,000股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。另外，于2016年4月28日，公司第六届董事会第七次董事会审议通过的《关于回购首次未达到解锁条件限制性股票的议案》，首次未解锁购回的14,216,800股宝钢股份股票一并注销。上述限制性股票17,123,900股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2016年内完成注销。因此，本公司减少股本人民币17,123,900.00元，减少后的注册资本为人民币16,450,393,624.00元。2016年度，公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象朱汉铭所持253,400股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票253,400股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2017年2月7日予以注销。公司第六届董事会第二十次会议审议通过的《关于调整限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象叶萌等12人所持1,373,250股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票1,373,250股已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2017年12月12日予以注销。2017年5月23日，宝钢股份第六届董事会第十八次审议通过了《关于宝钢股份限制性股票计划第二个解锁期解锁的议案》，同意本次解锁。同意宝钢股份为114名激励对象在第二个解锁期可解锁的合计12,930,700股限制性股票办理解锁的相关事宜。

2017年12月8日，宝钢股份第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整首期限限制性股票计划激励对象的议案》，公司对A股限制性股票计划首期授予方案中激励对象黄建国、陈晓丹所持196,750股尚未达到解锁条件的限制性股票按照授予价格予以购回并注销。上述限制性股票已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2018年3月12日予以注销。

2018年6月8日，宝钢股份第七届董事会第一次会议审议通过了《关于公司首期限限制性股票计划第三个解锁期解锁的议案》，同意本次解锁。同意宝钢股份为100名激励对象在第三个解锁期可解锁的合计11,360,700股限制性股票办理解锁的相关事宜。

十一、股份支付（续）

1. 本公司股份支付计划（续）

股份支付计划总体情况（续）

第二期A股限制性股票计划

公司于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》，确定本次限制性股票的授予日为2017年12月22日。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。上海市方达律师事务所出具了《关于宝山钢铁股份有限公司第二期A股限制性股票计划首次授予相关事项的法律意见书》。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月25日出具了《宝山钢铁股份有限公司验资报告》(德师报(验)字(17)第00590号)，验证截至2017年12月22日，公司指定账户已收到1,067位股权激励对象认购166,828,200股所缴付的资金合计人民币665,644,518.00元，其中计入股本人民币166,828,200.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币498,816,318.00元。公司本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，并取得其出具的《证券变更登记证明》。

2018年12月18日，公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案》，公司独立董事对该议案发表了独立意见。

2018年12月18日，公司第七届监事会第五次会议审议通过了《关于审议董事会“关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案”的提案》，并对相关事项发表了核查意见。

2. 概况

单位：股

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|------------|-------------|
| 授予的各项权益工具总额 | - | 166,828,200 |
| 行权的各项权益工具总额 | 11,360,700 | 12,930,700 |
| 失效的各项权益工具总额 | 196,750 | 1,626,650 |

十一、股份支付（续）

2. 概况（续）

单位：人民币元

| | 2018年 | 2017年 |
|----------------|-----------------------|--------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 294,205,350.58 | 5,522,885.27 |
| 其中：第一次股权激励 | 1,713,808.93 | 5,522,885.27 |
| 第二次股权激励 | <u>292,491,541.65</u> | <u>-</u> |

其中，以权益结算的股份支付如下：

单位：人民币元

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 329,666,847.21 | 35,461,496.63 |
| 其中：第一次股权激励 | 37,175,305.56 | 35,461,496.63 |
| 第二次股权激励 | <u>292,491,541.65</u> | <u>-</u> |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 294,205,350.58 | 5,522,885.27 |
| 其中：第一次股权激励 | 1,713,808.93 | 5,522,885.27 |
| 第二次股权激励 | <u>292,491,541.65</u> | <u>-</u> |

3. 授予日权益工具公允价值的确定方法

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。

4. 宝信软件股份支付计划

经本公司之子公司宝信软件（A股上市公司）2017年12月29日召开的2017年度第四次临时股东大会决议审议通过，宝信软件于2017年12月29日首次授予其自身限制性股票，限制性股票激励对象于2018年1月12日完成认购7,770,000股，授予价格为人民币8.60元每股，授予日股价为人民币18.54元每股。于2018年，与上述限制性股票计划相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币27,889,700.00元。

本公司之子公司宝信软件本年回购的限制性股票股数为91,944股。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|------------|------------|
| 已签约但未拨备 | 10,528,346 | 10,723,938 |
| 已被董事会批准但未签约 | 4,507,454 | 2,041,935 |
| 合计 | 15,035,800 | 12,765,873 |

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

于2018年12月18日，本公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案》，公司第二期A股限制性股票计划确定的预留限制性股票的授予条件已经成就，决定以2018年12月18日为授予日，向符合条件的76名激励对象授予9,566,700股预留限制性股票，授予价格人民币3.99元/股。截至2019年1月3日，本公司已收到全部76位股权激励对象认购9,566,700股所缴付的资金，合计人民币38,173,991.00元，均以货币出资，其中人民币9,566,700.00元计入股本，人民币28,604,433.00元计入资本公积，激励对象多缴人民币2,858.00元计入其他应付款，已于2019年2月2日退回至激励对象。本次增资后的注册资本及实收股本均为人民币22,277,481,825.00元。

根据本公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《宝山钢铁股份有限公司第二期A股限制性股票计划（草案）》有关条款，以及公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销第二期限限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，公司对第二期A股限制性股票计划中部分激励对象所持1,347,750股尚未达到解锁条件的限制性股票由公司按照授予价格3.99元/股回购注销，并于2019年1月22日予以注销。本次回购注销完成后，公司将减少注册资本人民币1,347,750.00元，减少后的注册资本为人民币22,276,134,075.00元。

根据本公司2019年4月24日召开的第七届董事会第八次会议的提议，公司拟派发现金股利0.50元/股（含税），以本公司2018年末总股本22,267,915,125股为基准，预计分红人民币11,133,957,562.50元（含税），占合并报表归属于母公司股东净利润的51.63%，实际分红总金额以在派息公告中确认的股权登记日在册的股本计算为准。上述股利分配方案尚待股东大会审核批准。

十四、其他重要事项

1. 企业年金计划

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》（国资分配[2008]1268号）以及宝钢集团有限公司人力资源部出具的《关于明确企业年金企业缴比例有关事项的通知》，本公司自2008年1月1日起，实施企业年金计划。其中，企业缴费部分按职工本人缴费基数（上年度工资性收入并封顶保底）的4%计提，个人缴费部分按职工本人缴费基数的1%-7%（基础缴费比例为1%、附加缴费比例最高为6%）缴纳并由职工本人承担，并于2009年度起委托宝钢集团有限公司子公司——华宝信托有限责任公司对上述企业年金进行管理。

2. 分部报告

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为钢铁制造、加工配送、其他分部。其中，由于财务公司的日常活动属于金融性质，故分部营业收入中包含财务公司的投资收益。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括，主要包括：

经营分部包含的子公司

- （1）钢铁制造：本公司、梅钢公司、鲁宝钢管、黄石涂镀、宝玛钢管、宝力钢管、湛江钢铁及武钢有限等钢铁制造单元；
- （2）加工配送：宝钢国际、宝美公司、宝欧公司、宝新公司、宝和公司、宝运公司、激光拼焊、BGM及武钢有限下属贸易公司等贸易业子公司；
- （3）其他：宝信软件、宝武炭材及财务公司。

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

宝山钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2018 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2018年

单位：人民币千元

| | 钢铁制造 | 加工配送 | 其他 | 调整和抵销 | 合并 |
|-----------|-------------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 营业收入 | | | | | |
| 对外交易收入 | 43,892,526 | 251,814,164 | 9,627,820 | - | 305,334,510 |
| 分部间交易收入 | 186,861,788 | 47,147,244 | 3,281,055 | (237,290,087) | - |
| 分部营业收入合计 | 230,754,314 | 298,961,408 | 12,908,875 | (237,290,087) | 305,334,510 |
| 营业费用 | 207,483,751 | 295,365,328 | 11,340,552 | (236,857,746) | 277,331,885 |
| 营业利润 | 23,270,563 | 3,596,080 | 1,568,323 | (432,341) | 28,002,625 |
| 分部资产总额 | 330,527,878 | 76,092,329 | 31,531,892 | (105,908,915) | 332,243,184 |
| 分部负债总额 | 137,668,652 | 40,499,026 | 18,301,476 | (110,515,303) | 85,953,851 |
| 补充信息： | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 17,546,362 | 1,157,849 | 474,636 | - | 19,178,847 |
| 当期确认的减值损失 | 702,785 | 2,607 | 200,759 | (674,760) | 231,391 |
| 资本性支出 | 13,814,394 | 525,689 | 1,520,819 | - | 15,860,902 |

2017年

单位：人民币千元

| | 钢铁制造 | 加工配送 | 其他 | 调整和抵销 | 合并 |
|-----------|-------------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 营业收入 | | | | | |
| 对外交易收入 | 44,353,946 | 235,625,720 | 9,675,232 | - | 289,654,898 |
| 分部间交易收入 | 172,976,924 | 35,684,971 | 8,295,956 | (216,957,851) | - |
| 分部营业收入合计 | 217,330,870 | 271,310,691 | 17,971,188 | (216,957,851) | 289,654,898 |
| 营业费用 | 196,603,382 | 267,557,207 | 16,527,403 | (217,205,754) | 263,482,238 |
| 营业利润 | 20,727,488 | 3,753,484 | 1,443,785 | 247,903 | 26,172,660 |
| 分部资产总额 | 354,960,363 | 98,231,503 | 34,239,574 | (139,610,791) | 347,820,649 |
| 分部负债总额 | 140,865,170 | 51,231,451 | 22,061,449 | (129,794,155) | 84,363,915 |
| 补充信息： | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 16,546,890 | 1,157,379 | 648,858 | - | 18,353,127 |
| 当期确认的减值损失 | 304,799 | 54,162 | 336,586 | 429,744 | 1,125,291 |
| 资本性支出 | 10,161,287 | 974,935 | 639,551 | - | 11,775,773 |

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

按收入来源地划分的对外交易收入：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 来源于境内的对外交易收入 | 274,058,540 | 260,444,518 |
| 来源于境外的对外交易收入 | <u>31,275,970</u> | <u>29,210,380</u> |
| 合计 | <u><u>305,334,510</u></u> | <u><u>289,654,898</u></u> |

按资产所在地划分的非流动资产：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|------------|---------------------------|---------------------------|
| 位于境内的非流动资产 | 206,520,986 | 208,765,926 |
| 位于境外的非流动资产 | <u>5,633,630</u> | <u>5,762,113</u> |
| 合计 | <u><u>212,154,616</u></u> | <u><u>214,528,039</u></u> |

对外交易收入包含：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 财务公司投资收益 | <u><u>129,643</u></u> | <u><u>157,106</u></u> |

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

分部营业利润、分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|--------------|------------------|------------------|
| 财务费用 | 4,366,071 | 3,370,419 |
| 资产减值损失 | 231,391 | 1,125,291 |
| 公允价值变动损益 | (189,689) | 184,145 |
| 投资收益（财务公司除外） | (3,993,255) | (2,885,165) |
| 其他收益 | (595,202) | (546,200) |
| 合计 | <u>(180,684)</u> | <u>1,248,490</u> |

分部资产未包含：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|---------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | <u>2,897,420</u> | <u>2,413,983</u> |

分部负债未包含：

单位：人民币千元

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | 38,324,058 | 60,282,447 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,162,332 | 20,407,281 |
| 其他流动负债 | 6,076,755 | 52,915 |
| 长期借款 | 5,610,231 | 413,368 |
| 长期应付款 | 927,505 | 974,277 |
| 应付债券 | 3,000,000 | 8,553,246 |
| 递延所得税负债 | 840,783 | 714,779 |
| 合计 | <u>59,941,664</u> | <u>91,398,313</u> |

十四、其他重要事项（续）

3. 租赁

作为承租人

于资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| | 单位：人民币千元 | |
|------------|----------------|------------------|
| | 2018年 | 2017年 |
| 1年以内（含1年） | 322,399 | 297,137 |
| 1年至2年（含2年） | 184,188 | 290,473 |
| 2年至3年（含3年） | 126,821 | 152,945 |
| 3年以上 | 304,605 | 346,163 |
| 合计 | <u>938,013</u> | <u>1,086,718</u> |

4. 比较数据

如附注三、33所述，由于本集团执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

| | 2018年 | 2017年 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 应收票据 | 20,513,571,758.90 | 19,504,576,992.77 |
| 应收账款 | <u>17,056,459,620.05</u> | <u>10,835,531,758.06</u> |
| 合计 | <u>37,570,031,378.95</u> | <u>30,340,108,750.83</u> |

应收票据

| | 2018年 | 2017年 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 银行承兑汇票 | 11,905,724,411.33 | 11,421,232,145.52 |
| 商业承兑汇票 | <u>8,607,847,347.57</u> | <u>8,083,344,847.25</u> |
| 合计 | <u>20,513,571,758.90</u> | <u>19,504,576,992.77</u> |

于2018年12月31日，无已质押的应收票据。

于2018年12月31日，本公司已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为人民币8,211,066,763.17元，无已背书但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票。本公司已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币198,572,249.00元，无已贴现尚但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票。本公司认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书未到期的应收票据。

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 15,770,768,764.56 | 10,773,012,600.85 |
| 1年至2年 | 1,284,274,678.17 | 60,607,132.42 |
| 2年至3年 | 1,015,070.44 | 2,270,885.48 |
| 3年以上 | <u>33,008,284.36</u> | <u>34,468,813.74</u> |
| 小计 | 17,089,066,797.53 | 10,870,359,432.49 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>32,607,177.48</u> | <u>34,827,674.43</u> |
| 合计 | <u>17,056,459,620.05</u> | <u>10,835,531,758.06</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 年末余额 |
|-------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 2018年 | <u>34,827,674.43</u> | <u>506,142.82</u> | <u>(2,726,639.77)</u> | <u>32,607,177.48</u> |
| 2017年 | <u>37,140,033.54</u> | <u>2,730,909.70</u> | <u>(5,043,268.81)</u> | <u>34,827,674.43</u> |

| | 2018年 | | | | 2017年 | | | |
|------------------|--------------------------|------------|----------------------|----------|--------------------------|------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 13,708,158,245.19 | 80 | - | - | 6,742,179,270.76 | 62 | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,358,257,656.76 | 20 | 9,956,281.90 | - | 4,105,559,028.49 | 38 | 12,206,541.19 | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 22,650,895.58 | - | 22,650,895.58 | 100 | 22,621,133.24 | - | 22,621,133.24 | 100 |
| 合计 | <u>17,089,066,797.53</u> | <u>100</u> | <u>32,607,177.48</u> | | <u>10,870,359,432.49</u> | <u>100</u> | <u>34,827,674.43</u> | |

本公司单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况如下：

2018年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|--------------------------|----------------------|----------|------|
| 单项重大 | 13,708,158,245.19 | - | - | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>22,650,895.58</u> | <u>22,650,895.58</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>13,730,809,140.77</u> | <u>22,650,895.58</u> | | |

2017年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------|------|
| 单项重大 | 6,742,179,270.76 | - | - | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>22,621,133.24</u> | <u>22,621,133.24</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>6,764,800,404.00</u> | <u>22,621,133.24</u> | | |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

本公司单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况如下（续）：

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

注2：账龄3年以上且收回的可能性极小，故全额计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------|-------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 |
| 1年以内 | 3,327,916,285.21 | - | 9,950,692.24 | 4,036,771,528.21 | - | 12,175,296.68 |
| 1年至2年 | 20,750,597.46 | - | - | 59,731,304.35 | - | 13,387.09 |
| 2年至3年 | 1,015,070.44 | 1 | 5,589.66 | 1,572,420.59 | 1 | 17,857.42 |
| 3年以上 | 8,575,703.65 | - | - | 7,483,775.34 | - | - |
| 合计 | <u>3,358,257,656.76</u> | - | <u>9,956,281.90</u> | <u>4,105,559,028.49</u> | - | <u>12,206,541.19</u> |

于2018年12月31日，本公司应收账款前五名单位合计余额为人民币13,708,158,245.19元（2017年12月31日：人民币6,742,179,270.76元），占应收账款总额的比例为80%（2017年12月31日：62%），未计提坏账准备。

本公司本年无实际核销的重大应收账款。

本公司本年无质押的应收账款。

本公司无因金融资产转移而终止确认的重大应收账款。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

| | 2018年 | 2017年 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | 82,540,335.24 | 82,540,335.24 |
| 其他应收款 | <u>579,684,831.05</u> | <u>369,778,096.91</u> |
| 合计 | <u>662,225,166.29</u> | <u>452,318,432.15</u> |

应收利息

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 对子公司资产转让款 | <u>82,540,335.24</u> | <u>82,540,335.24</u> |

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 409,163,035.92 | 210,020,005.75 |
| 1年至2年 | 14,732,955.29 | 42,713,740.58 |
| 2年至3年 | 42,196,271.30 | 189,383.27 |
| 3年以上 | <u>122,506,354.09</u> | <u>124,494,643.93</u> |
| 小计 | 588,598,616.60 | 377,417,773.53 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>8,913,785.55</u> | <u>7,639,676.62</u> |
| 合计 | <u>579,684,831.05</u> | <u>369,778,096.91</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2018年 | <u>7,639,676.62</u> | <u>1,276,283.55</u> | <u>(2,174.62)</u> | <u>8,913,785.55</u> |
| 2017年 | <u>8,632,318.43</u> | - | <u>(992,641.81)</u> | <u>7,639,676.62</u> |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

| | 2018年 | | | | 2017年 | | | |
|------------------|-----------------------|------------|---------------------|----------|-----------------------|------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 518,067,974.48 | 88 | - | - | 315,492,374.83 | 84 | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 65,124,928.13 | 11 | 3,508,071.56 | 5 | 56,434,206.88 | 15 | 2,148,484.80 | 4 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 5,405,713.99 | 1 | 5,405,713.99 | 100 | 5,491,191.82 | 1 | 5,491,191.82 | 100 |
| 合计 | <u>588,598,616.60</u> | <u>100</u> | <u>8,913,785.55</u> | | <u>377,417,773.53</u> | <u>100</u> | <u>7,639,676.62</u> | |

本公司单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况如下：

2018年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|------|
| 单项重大 | 518,067,974.48 | - | - | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>5,405,713.99</u> | <u>5,405,713.99</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>523,473,688.47</u> | <u>5,405,713.99</u> | | |

2017年

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------|------|
| 单项重大 | 315,492,374.83 | - | - | 注1 |
| 单项不重大单独计提 | <u>5,491,191.82</u> | <u>5,491,191.82</u> | 100 | 注2 |
| 合计 | <u>320,983,566.65</u> | <u>5,491,191.82</u> | | |

注1：该等大额其他应收款主要为保证金、资产处置款及出口退税款等，回收风险极低。

注2：账龄较长且收回的可能性极小，故对关联方以外的其他应收款全额计提坏账准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 2018年 | | | 2017年 | | |
|-------|---------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 账面余额 金额 | 计提 比例 (%) | 坏账准备 金额 |
| 1年以内 | 47,902,729.75 | - | 226,349.21 | 46,335,299.23 | 3 | 1,399,145.60 |
| 1年至2年 | 14,732,955.29 | 12 | 1,818,176.50 | 2,956,712.37 | 25 | 732,496.92 |
| 2年至3年 | 2,439,243.09 | 60 | 1,463,545.85 | 189,383.27 | 9 | 16,842.28 |
| 3年以上 | 50,000.00 | - | - | 6,952,812.01 | - | - |
| 合计 | 65,124,928.13 | 5 | 3,508,071.56 | 56,434,206.88 | 4 | 2,148,484.80 |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2018年 | 2017年 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 366,260,306.17 | 16,037,082.98 |
| 资产处置款 | 152,745,426.75 | 157,424,097.72 |
| 出口退税 | - | 88,855,754.37 |
| 其他 | 69,592,883.68 | 115,100,838.46 |
| 小计 | 588,598,616.60 | 377,417,773.53 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 8,913,785.55 | 7,639,676.62 |
| 合计 | 579,684,831.05 | 369,778,096.91 |

于2018年12月31日，本公司其他应收款前五名单位合计余额为人民币518,067,974.48元（2017年12月31日：人民币315,492,374.83元），占其他应收账款总额的比例为88%（2017年12月31日：84%），未计提坏账准备。

本公司本年度无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移的而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本公司本年度无实际核销的其他应收款。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| | 2018年 | 2017年 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 73,581,128,237.48 | 71,251,192,327.05 |
| 对联营/合营企业投资 | 8,469,191,833.58 | 7,457,377,924.11 |
| 小计 | 82,050,320,071.06 | 78,708,570,251.16 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| 合计 | 82,050,320,071.06 | 78,708,570,251.16 |

于2018年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

| | 年初 余额 | 本年变动 | | 年末 账面价值 | 年末 减值准备 |
|----------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|------------|
| | | 追加投资 | 其他增加 | | |
| 鲁宝钢管 | 2,872,484,905.16 | - | - | 2,872,484,905.16 | - |
| 黄石涂镀 | 175,658,477.39 | - | - | 175,658,477.39 | - |
| 宝钢国际 | 6,013,886,552.67 | - | - | 6,013,886,552.67 | - |
| 梅钢公司 | 8,938,982,988.14 | - | - | 8,938,982,988.14 | - |
| 宝信软件 | 1,291,314,360.40 | 228,460,000.00 | - | 1,519,774,360.40 | - |
| 宝美公司 | 187,562,180.98 | - | - | 187,562,180.98 | - |
| 宝和公司 | 221,975,780.12 | - | - | 221,975,780.12 | - |
| 宝欧公司 | 328,631,981.58 | - | - | 328,631,981.58 | - |
| 宝新公司 | 154,883,364.09 | - | - | 154,883,364.09 | - |
| 宝运公司 | 370,550,495.27 | - | - | 370,550,495.27 | - |
| 宝武炭材（注1） | 3,006,227,819.74 | - | - | 3,006,227,819.74 | - |
| 财务公司 | 754,570,003.65 | - | - | 754,570,003.65 | - |
| 湛江钢铁 | 17,262,206,889.41 | - | - | 17,262,206,889.41 | - |
| 激光拼焊（注2） | - | - | 2,101,475,910.43 | 2,101,475,910.43 | - |
| 宝玛钢管 | 36,673,650.00 | - | - | 36,673,650.00 | - |
| 宝巴公司（注3） | 728,647.73 | - | - | 728,647.73 | - |
| 宝钢资产 | 1,000,000,000.00 | - | - | 1,000,000,000.00 | - |
| 武钢有限 | 28,634,854,230.72 | - | - | 28,634,854,230.72 | - |
| 合计 | 71,251,192,327.05 | 228,460,000.00 | 2,101,475,910.43 | 73,581,128,237.48 | - |

注 1：本公司子公司宝钢化工本年更名为宝武炭材。

注 2：依据本公司与下属子公司武钢集团国际经济贸易有限公司签署的《关于武钢集团国际激光拼焊有限公司的股权转让协议》，公司于 2018 年 1 月完成对武钢集团国际激光拼焊有限公司 100% 股权的受让工作，转让价格为人民币 2,273,403,900.00 元，与长期股权投资账面成本差额人民币 171,927,989.57 元冲减资本公积。

注 3：本公司直接持有宝巴公司 26.96% 的股权，另通过宝美间接持有其 73.04% 的股权，因此本公司将其作为子公司处理，在长期股权投资中按成本法核算。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2018年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

| | 年初 | 本年变动 | | | | | | 年末 | 年末 | |
|-------------|------------------|------|------|------------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|------|
| | 余额 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告现金股利 | 其他 | 账面余额 | 减值准备 |
| 合营企业 | | | | | | | | | | |
| 宝日汽车板 | 1,958,806,392.36 | - | - | 244,523,779.28 | - | (4,370,997.51) | - | - | 2,198,959,174.13 | - |
| 宝金企业 | 596,092,196.30 | - | - | 26,876,291.20 | 30,013,518.50 | - | - | - | 652,982,006.00 | - |
| 小计 | 2,554,898,588.66 | - | - | 271,400,070.48 | 30,013,518.50 | (4,370,997.51) | - | - | 2,851,941,180.13 | - |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 上海农商银行 | 4,491,500,000.00 | - | - | 748,075,396.44 | - | 103,182,719.04 | (128,000,000.00) | - | 5,214,758,115.48 | - |
| 欧冶云商 | 113,108,820.70 | - | - | (6,362,471.33) | (574,166.59) | 43,804.37 | - | - | 106,215,987.15 | - |
| 欧冶金融 | 297,870,514.75 | - | - | 5,443,479.38 | (5,656,677.75) | - | (1,380,765.56) | - | 296,276,550.82 | - |
| 小计 | 4,902,479,335.45 | - | - | 747,156,404.49 | (6,230,844.34) | 103,226,523.41 | (129,380,765.56) | - | 5,617,250,653.45 | - |
| 合计 | 7,457,377,924.11 | - | - | 1,018,556,474.97 | 23,782,674.16 | 98,855,525.90 | (129,380,765.56) | - | 8,469,191,833.58 | - |

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

| | 2018年 | | 2017年 | |
|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 130,511,653,661.02 | 113,378,696,329.41 | 124,854,056,284.13 | 107,240,173,326.02 |
| 其他业务 | <u>850,783,473.42</u> | <u>827,903,349.91</u> | <u>733,388,669.34</u> | <u>758,562,179.60</u> |
| 合计 | <u>131,362,437,134.44</u> | <u>114,206,599,679.32</u> | <u>125,587,444,953.47</u> | <u>107,998,735,505.62</u> |

5. 投资收益

| | 2018年 | 2017年 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,362,176,634.30 | 763,103,664.43 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,018,556,474.97 | 215,577,662.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资损失 | - | (2,785,812,639.31) |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 928,039,130.22 | 471,633,612.43 |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得 | - | (34,631,392.72) |
| 衍生金融工具处置收益/（损益）（注） | 282,763,987.68 | (34,306,344.40) |
| 其他理财产品取得的投资收益 | 603,134,857.39 | 661,223,378.18 |
| 债券投资收益 | <u>311,990,304.52</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>6,506,661,389.08</u> | <u>(743,212,058.91)</u> |

注：主要为远期外汇交易产生的投资损益。

6. 银行授信额度

截至2018年12月31日止，本公司尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币625.11亿元（2017年12月31日，人民币582.13亿元）。本公司管理层认为，考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量，本公司在未来一年将具备足够的资金以应付各项到期的流动负债。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 现金流量表补充资料

| | 2018年 | 2017年 |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 14,270,692,982.51 | 9,401,183,384.64 |
| 加：资产减值损失 | 64,057,763.14 | (205,005,524.69) |
| 投资性房地产及固定资产折旧 | 6,317,724,167.42 | 6,179,405,024.97 |
| 无形资产摊销 | 82,167,983.64 | 82,167,983.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,546,566.60 | 15,986,094.60 |
| 固定资产报废损失/（收益） | 103,520,873.03 | 635,251,596.20 |
| 公允价值变动损失/（收益） | (395,300,719.56) | 397,314,522.65 |
| 财务费用/（收益） | 1,637,064,764.84 | (410,039,699.26) |
| 投资损失/（收益） | (6,506,661,389.08) | 743,212,058.91 |
| 递延所得税资产减少/（增加） | 1,387,103.23 | (515,509,565.41) |
| 递延所得税负债增加/（减少） | 23,432,086.14 | (12,354,259.32) |
| 存货的减少/（增加） | (2,431,199,748.04) | 3,250,075,267.88 |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | (7,729,990,647.68) | 289,090,077.02 |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | (11,251,112,682.14) | 8,533,900,749.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(5,806,670,895.95)</u> | <u>28,384,677,711.63</u> |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金及现金等价物的年末余额 | 9,408,059,019.15 | 11,927,358,284.13 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | <u>11,927,358,284.13</u> | <u>3,761,841,278.83</u> |
| 现金及现金等价物的净增加额 | <u>(2,519,299,264.98)</u> | <u>8,165,517,005.30</u> |

1. 非经常性损益明细表

| | 2018年金额 |
|--|------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | (350,477,021.98) |
| 长期股权投资处置收益 | 124,277,838.48 |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 618,838,525.41 |
| 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（注） | 1,040,916,262.28 |
| 受托经营取得的托管费收入 | 1,417,375.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (16,773,616.45) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（其他非流动资产减值准备） | <u>(132,346,872.37)</u> |
| 所得税影响数 | <u>(328,025,986.23)</u> |
| 少数股东权益影响数（税后） | <u>(27,012,110.04)</u> |
| | <u><u>930,814,394.10</u></u> |

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

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

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

2018年

| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.71 | 0.97 | 0.97 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.16 | 0.93 | 0.93 |

2017年

| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.24 | 0.86 | 0.86 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.00 | 0.81 | 0.81 |

本集团无稀释性潜在普通股。