



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*

股份代號：00347



2016
年度報告

* 僅供識別

目錄

公司簡介	2
會計數據和財務指標摘要	6
董事長報告書	8
董事會報告	17
監事會報告	27
經營情況討論與分析	30
重要事項	63
股份變動及股東情況	89
董事、監事、高級管理人員和員工情況	97
公司治理	112
股東周年大會	139
審計報告	140
五年概要	289
本公司的其他有關資料	290
釋義	291
備查文件目錄	296

公司簡介

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容的真實、準確、完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

本公司負責人董事長姚林先生、主管會計工作負責人張景凡先生及會計機構負責人車成偉女士保證本報告中財務報告的真實、準確、完整。

公司簡介

本公司是於一九九七年五月八日，由鞍山鋼鐵集團公司作為唯一發起人設立的股份有限公司，及根據重組，將發起人原所屬的冷軋廠、線材廠、厚板廠注入本公司，淨資產經國有資產管理局確定為人民幣2,028,817,600元，折為以國有法人股形式向鞍山鋼鐵集團公司發行內資股1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

本公司於一九九七年七月二十二日發行890,000,000股H股，按每股1.63港元價格發行，並於一九九七年七月二十四日在香港聯合交易所掛牌交易。本公司於一九九七年十一月十六日在境內發行了300,000,000股A股，按每股人民幣3.90元價格發行，其中：公開發行285,505,400股，向本公司職工配售公司職工股14,494,600股。境內公開發行的285,505,400股於一九九七年十二月二十五日在深圳證券交易所掛牌交易。向本公司職工配售的公司職工股14,494,600股於一九九八年六月二十六日在深圳證券交易所掛牌交易。

本公司於二零零零年三月十五日在中華人民共和國（「中國」）發行人民幣15億元A股可轉換公司債券，二零零五年三月十四日本公司A股可轉換債券到期還本付息，並於同日停止轉股自行摘牌。至到期日止，本公司可轉換債券共轉股453,985,697股A股。

本公司於二零零六年一月二十六日以每股人民幣4.29元價格向鞍山鋼鐵集團公司新增29.7億股A股股份，作為收購鞍鋼新鋼鐵公司100%股權的部分對價。該部分股份於二零零六年二月二十三日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成登記託管，自二零零六年二月二十三日起36個月內不上市交易或轉讓。本次新增股份後，本公司股份總數為5,932,985,697股。

公司簡介(續)

二零零六年六月二十日，本公司二零零五年度股東大會批准本公司變更名稱，中文名稱由原「鞍鋼新軋鋼股份有限公司」變更為「鞍鋼股份有限公司」，中文簡稱由「鞍鋼新軋」變更為「鞍鋼股份」，英文名稱由原「Angang New Steel Company Limited」變更為「Angang Steel Company Limited」，英文簡稱由原「Angang New Steel」變更為「Ansteel」。二零零六年九月二十九日，本公司取得了變更後的企業法人營業執照。

本公司於二零零五年十二月實施股權分置改革，本公司非流通股股東鞍山鋼鐵集團公司向於股權分置改革方案實施股權登記日登記在冊的A股流通股股東每10股支付2.5股A股和1.5份「鞍鋼JTC1」認購權證，鞍山鋼鐵集團公司共向其他A股股東支付A股股份188,496,424股和「鞍鋼JTC1」認購權證113,097,855份。二零零六年十二月「鞍鋼JTC1」認購權證到期，共有110,601,666份權證成功行權，鞍山鋼鐵集團公司因此向其他A股股東以每股人民幣3.386元的價格出售股份110,601,666股，到期日未成功行權的「鞍鋼JTC1」認購權證於到期日後註銷。行權後，本公司股份總數不變，鞍山鋼鐵集團公司持有的A股股份為3,989,901,910股，其他A股股東持有股份為1,053,083,787股，H股股東持股890,000,000股。

二零零七年度，公司向全體股東以每10股配2.2股的比例實施配售股份。二零零七年十月十日至十六日，本公司向公司A股股東配售股份1,106,022,150股，配股價格為每股人民幣15.4元，其中無限售條件股東增加228,240,496股；有限售條件股東增加877,781,654股。該部分新增股份於二零零七年十月二十五日獲准在深圳證券交易所上市。二零零七年十月二十二日至十一月五日，配股價格為每股港幣15.91元(按當時匯率折合每股人民幣15.4元)，本公司向公司H股股東配售股份195,800,000股，該部分新增股份於二零零七年十一月十四日獲准在香港聯交所上市。配售股份完成後，本公司股份總數為7,234,807,847股，鞍山鋼鐵集團公司持有的A股股份為4,867,680,330股，其他A股股東持有股份為1,281,327,517股，H股股東持有股份為1,085,800,000股。

本公司的主營業務包括生產銷售熱軋板、冷軋板、鍍鋅板、彩塗板、硅鋼、中厚板、線材、大型材、無縫鋼管等鋼鐵產品。廣泛用於汽車、建築、造船、家用電器、鐵路建設、製管等領域。本公司產品在國內外均具有較強的競爭實力，本公司裝備水平處於國內先進水平。

公司簡介(續)

一. 公司信息

股票上市證券交易所	深圳證券交易所
股票簡稱	鞍鋼股份
股票代碼	(A股)000898
股票上市證券交易所	香港聯合交易所
股票簡稱	鞍鋼股份
股票代碼	(H股)00347
公司的中文名稱	鞍鋼股份有限公司
公司的中文簡稱	鞍鋼股份
公司的英文名稱	Angang Steel Company Limited
公司的英文名稱縮寫	ANSTEEL
本公司法定代表人	姚林
註冊地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
註冊地址的郵政編碼	114021
辦公地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
辦公地址的郵政編碼	114021
公司網址	http://www.ansteel.com.cn
電子信箱	ansteel@ansteel.com.cn

二. 聯繫人和聯繫方式

	聯席董事會秘書	聯席董事會秘書	證券事務代表
姓名	張景凡	郭兆文	靳毅民
聯繫地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區	香港屈臣道15號維多利中心 2座36字樓A室	中國遼寧省鞍山市鐵西區 鞍鋼廠區
電話	0412-6734878	00852-2504 6911	0412-8417273 0412-6751100
傳真	0412-6727772	00852-2598 7500	0412-6727772
電子信箱	zhangjf@ansteel.com.cn	seaman.kwok@boardroomlimited.com	ansteel@ansteel.com.cn

三. 信息披露及備置地地點

公司選定境內信息披露報紙	《中國證券報》
登載年報的中國證監會指定網站的網址	http://www.cninfo.com.cn
公司境外信息披露網址	http://www.hkex.com.hk 及 http://angang.wspr.com.hk
公司年度報告備置地地點	本公司董事會秘書室

會計數據和財務指標摘要

一. 主要會計數據和財務指標

金額單位：人民幣百萬元

項目	2016年度	2015年度	本年比 上年增減 (%)	2014年度
營業收入	57,882	52,759	9.71	74,046
營業利潤	1,591	-3,873	141.08	1,565
利潤總額	1,620	-3,763	143.05	1,579
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,616	-4,593	135.18	928
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	1,594	-4,675	134.10	917
經營活動產生的現金流量淨額	4,349	5,137	-15.34	2,137
基本每股收益(人民幣元/股)	0.223	-0.635	135.12	0.128
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.223	-0.635	135.12	0.128
加權平均淨資產收益率(%)	3.67	-10.06	上升13.73個 百分點	1.96

項目	2016年末	2015年末	本年末比 上年末增減 (%)	2014年末
資產總額	88,069	88,596	-0.59	91,291
負債總額	42,781	44,915	-4.75	43,095
歸屬於上市公司股東的所有者權益	44,882	43,274	3.72	47,793
歸屬於上市公司股東的每股淨資產 (人民幣元/股)	6.20	5.98	3.68	6.61
資產負債率(%)	48.58	50.70	下降2.12個 百分點	47.21
總股本	7,235	7,235	-	7,235

是否存在公司債

是

否

會計數據和財務指標摘要(續)

二. 分季度主要財務指標

金額單位：人民幣百萬元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	11,274	14,156	15,609	16,843
歸屬於上市公司股東的 淨利潤	-615	915	677	639
歸屬於上市公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	-616	891	662	657
經營活動產生的現金流量淨額	-1,385	2,824	1,900	1,010

三. 非經常性損益的項目及影響利潤金額：

金額單位：人民幣百萬元

非經常性損益項目	2016年	2015年	2014年
1. 非流動資產處置損益	-15	-17	-81
2. 計入當期損益的政府補助，但與公司正 常經營業務密切相關，符合國家政策 規定、按照一定標準定額或定量持續 享受的政府補助除外	40	128	101
3. 除上述各項之外的其他營業外收入和 支出	4	-1	-6
4. 所得稅影響額	-7	-28	-3
合計	22	82	11

說明：非經常性損益項目中的數字「+」表示收益或收入，「-」表示損失或支出。

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

董事長報告書

本人謹此代表鞍鋼股份有限公司董事會提呈本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度報告，並向各位股東致意。



二零一六年經營業績：

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零一六年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣1,616百萬元，每股基本收益為人民幣0.223元。截至二零一五年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣-4,593百萬元，每股基本虧損為人民幣0.635元。

利潤分配：

董事會建議，以總股本7,234,807,847股為基數，二零一六年度每股派發現金紅利人民幣0.067元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣485百萬元。方案實施後，可供分配利潤剩餘人民幣1,999百萬元。此項預案須待股東於股東週年大會上考慮及批准方可作實，並預計於2017年6月30日或前後派發。

根據2008年1月1日生效的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，本公司向名列本公司H股股東名冊的非居民企業股東(定義見《中華人民共和國企業所得稅法》)派發股息前，需為該股東代扣代繳10%的企業所得稅。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人或受託人、或其他組織及團體名義登記的H股股份皆被視為由非居民企業股東所持有，而本公司將於代扣10%的企業所得稅後向該等非個人股東派發股息。對於應付予名列本公司H股股東名冊的自然人股東的股息，本公司則無需代扣代繳10%的企業所得稅。

任何持有以該等非個人名義登記的H股股份之自然人士投資者，倘不希望由本公司代扣代繳企業所得稅，則可考慮將相關H股股份的法定所有權轉至其名下，並應將所有相關H股股票連同過戶檔送往本公司H股股份過戶登記處辦理過戶手續。所有投資者均應認真考慮上述內容。本公司將嚴格遵守有關中國稅務法律及法規代扣代繳10%企業所得稅，且股息僅支付予名列本公司H股股東名冊的股東。對於本公司股東身份的確認及因本公司股東身份未能及時確定或不準確確定而引致任何申索或對於代扣機制的任何爭議，本公司概不承擔或負上任何責任。

業務回顧：

2016年，公司抓住鋼材市場回暖有利時機，堅持「效益優先、調品為主」的原則，增加高效品種的生產銷售，深挖企業內部潛力，持續降本增效，加強技術創新，打造獨有領先產品，加大個性化產品開發力度，使公司取得了較好的經營業績。

(1) 優化生產管控，穩定規模效益

2016年，公司按照「抓穩順、控規模、保品種、重效率」的原則，把握關鍵環節，理順生產秩序，全方位、全工序地細化生產組織。

報告期內，本集團生產鐵2,183.26萬噸，比上年增加5.01%；鋼2,181.84萬噸，比上年增加6.40%；鋼材1,985.72萬噸，比上年增加4.91%；銷售鋼材1,994.25萬噸，比上年增加4.40%，實現鋼材產銷率為100.43%。

董事長報告書(續)

業務回顧：(續)

(2) 推進系統降本，持續挖潛增效

以「抓問題、抓項目、抓創效」為目標，確定了九大類48個課題的系統降本攻關目標，推進鐵素流、能源流全流程優化。技術經濟指標不斷優化，在公司31項主要技術經濟指標中，鞍山本部7項創歷史最好水平，鮫魚圈分公司6項創歷史最好水平。能源成本持續降低。圍繞增加餘熱餘能發電、提高轉爐煤氣回收、降低購電費用等，持續推進降本增效，使外購能源成本得到大幅降低。

加大原燃料降採力度，通過建立虛擬鋼廠成本預測模型，準確把握市場形勢，大宗原燃料實現市場差異化降採成效顯著。

通過做好各項基礎保障實現降本增效。強化物流保障，物流供應鏈集成服務能力全面提升，積極推進物流信息化建設，多地物流園配送庫系統全面上線運行；強化設備保障，推進備件「以舊換新」，全年設備資材降採增效效果顯著。



業務回顧：(續)

(3) 大力開拓市場，強化營銷服務

加快推進東北核心銷售區域戰略，完善區域營銷佈局，在東北地區設立100個直銷體驗店和銷售網點。不斷細化直供客戶信息及檔案，走訪直供企業1,852家。

挖掘客戶現實需求及潛在需求，密切供需聯繫，強化營銷服務。在穩定戰略直供渠道的基礎上，努力挖掘潛在客戶，快速響應客戶需求，全年開發新直供客戶150家，內貿直供比例達66.7%。

對區域銷售公司的營銷體制實施了創新性變革，充分發揮區域銷售網絡、加工、配送和現貨銷售的前沿服務優勢，密切與客戶的聯繫和溝通，拓展服務領域，強化貼身服務，區域銷售公司的橋頭堡作用逐漸凸顯。

營銷信息化建設取得了長足進步，產銷ERP、分公司營銷平台、現貨電商銷售平台功能不斷完善，依託現貨平台訂貨131.76萬噸，累計銷售金額人民幣37.14億元。期貨網上訂貨功能基本實現。

統籌國內外市場，適時調整出口策略，穩定出口渠道。全年公司鋼材出口結算量211.36萬噸，同比減少26.26%。



董事長報告書(續)

業務回顧：(續)

(4) 加強調品提質，推進新產品研發

堅持走差異化、特色化、專業化的精品路線，打出「品種鋼+市場對接+用戶服務+創新研發」的組合拳，不斷滿足個性化定製需求。推動新產品開發向高效益、高技術的鋼種發展，暢通立項渠道，加快成果轉化。在新產品立項方面，完成新產品立項66項；對外簽訂新產品開發協議339個；驗收新產品項目58項。

2016年，公司採用大型鋼錠生產核一級設備—穩壓器用鋼16MND5取得成功，獲得中廣核認可證書，並成功實現陽江6#機組穩壓器用鋼的生產、供貨；公司成功研發海洋核動力平台安全殼用鋼，為公司核電用鋼開闢了一片新天地；公司完成大型集裝箱船用止裂鋼全部船級社認證，使公司成為國內首家通過90毫米厚集裝箱船用止裂鋼認證的鋼企，實現了對大型集裝箱船用止裂鋼設計規格的全覆蓋，實現止裂鋼國產化，全面代替進口；首次成功批量生產厚度為2.0毫米、寬度為1500毫米的極限超薄寬幅低合金汽車鋼；成功開發含碳量為0.85%的高碳彈簧刃具用鋼SK85，替代了進口，搶佔了高端刃具市場，促進產品結構調整升級；成功中標三峽白鶴灘水電站800MPa級水電用鋼，為該產品的進一步開發推廣提供技術與業績支持；獨家中標中海油莆田LNG儲罐項目9Ni鋼板合同，實現中海油系統9Ni鋼國產替代進口。

(5) 抓好重點項目研發，深化科研創效

組織並完成了「低溫高壓服役條件下高強度管線用鋼」等20項國家「十三五」科技專項指南項目申報工作；承接並編製完成了「三代核電反應堆安全殼用鋼」等19項國家和鞍鋼集團重大科研項目。「冷軋硅鋼邊部減薄控制核心技術開發與工業應用」等13項成果獲得省、行業科學技術獎。

業務回顧：(續)

(5) 抓好重點項目研發，深化科研創效(續)

通過多措並舉，使科技引領取得了新突破。國家「863」課題「深海高壓油氣輸送用高強厚壁管材關鍵技術研究」完成了最大Φ1016mm口徑厚壁鋼管的試製，完成了國家科技部與中石油的科技成果鑒定。國家課題「基於IMO標準的船用耐蝕鋼應用技術研究」完成為期2.5年的國內首艘示範油船的實船服役評價，耐腐蝕鋼板的耐蝕性較普通鋼板提高3倍以上。國家課題「海洋平台用高錳高強韌中厚板及‘鈦／鋼’複合板研究與生產技術開發」完成首輪工業化試製，海洋平台用高錳高強韌鋼板的冶煉、軋製、熱處理等全流程關鍵生產工藝技術實現突破；鈦鋼複合板完成兩輪複合鋼板試製，軋製出鈦／鋼複合板。國家課題「三代核電反應堆安全殼用鋼」完成130mm厚規格SA-738Gr.B生產交貨，標誌著產品厚度規格拓展至6-130mm，並完成海陽二期核電項目安全殼用鋼SA-738Gr.B供貨。關鍵性科研課題「系列耐磨鋼板及其應用技術」採用特殊熱處理控制技術試製的5-9毫米NM400-NM600鋼板板型接近進口HARDOX鋼板水平。關鍵性科研課題「高品質工業純鐵生產技術研究」開發出純度99.90%以上多牌號工業純鐵，達到行業領先水平，年生產量超6萬噸。

推進研發機構改革，成立了鞍鋼科技發展有限公司，探索科技創新合同制運作、創效提成的體制機制，提升科技創新、創效能力，加快推動科技成果轉化，最大限度地發揮研發優勢，激發科技人員的創新潛能和活力。

董事長報告書(續)

業務回顧：(續)

(6) 強化資金保障，降低資金風險

鞏固原有融資渠道，穩固資金基礎。同時創新融資方式，擴大資金來源。擴大與金融機構合作範圍，成功發行國內首支含權中期票據人民幣40億元，既為公司資金需求提供了保障，也有效降低了資金成本。該中期票據的成功發行，既豐富了中國債務融資工具體系，同時也使企業利用創新的中期票據方案切實獲得了低成本的長期資金。

強化外匯資金管控，規避匯率風險。為規避美元匯率波動帶來的風險，償還到期美元借款1.3億元，並對1.5億美元存量借款實施了匯率鎖定，匯率波動風險處於可控範圍內。

(7) 堅持綠色發展，創建和諧環境

全力推進西大溝污水深度處理工程建設，完成燒結機尾除塵器改造項目、焦爐煤氣脫硫脫氰設施、關停八家子料場等環保工程，為改善市區環境空氣質量做出了貢獻。全力推進建設項目環評及竣工驗收工作，新建項目均依法取得環評批覆。全面完成「十二五」總量減排任務。

污染物減排成績斐然。與上年相比，噸鋼二氧化硫、氮氧化物、顆粒物和外排水分別削減26.7%、26.8%、12.5%和1.7%。

環境管理體系得以持續改進，順利通過了環境管理體系第三方外審，進一步完善環境綜合管理信息平台的各項功能，大大提升了環境保護信息化管理水平，廠容廠貌持續改善，環保管理水平不斷提升。

新年度發展規劃：

1. 行業格局和發展趨勢

二零一七年，全球世界經濟仍處於深刻調整和變革之中，我國經濟保持中高速增長的基本面不會改變。二零一七年是本公司推進改革創新、加快轉型升級的關鍵之年，面臨的經營風險和不確定因素仍然很多。

有利方面：一是中央政策將重塑鋼鐵行業格局。中央經濟工作會議提出，堅持以推進供給側改革為主線，深入推進「三去一降一補」，繼續推動鋼鐵、煤炭行業化解過剩產能，必將促進鋼鐵行業結構調整，市場環境將更加公平有序。二是振興東北戰略將助推轉型升級。陸續頒佈的振興東北政策，從深化改革、創新轉型、開放合作等方面，為東北經濟發展指明了方向，必將推動東北地區經濟企穩向好，為公司轉型升級創造了良好的戰略機遇。

不利方面：一是過剩產能有待化解。目前，我國鋼鐵行業產能嚴重過剩的現狀沒有根本改變，供需矛盾仍然突出。二是上下遊行業的不確定性增強。從上遊行業來看，煤炭、焦炭價格將長時期高位震蕩，導致鋼企成本高企。預計二零一七年鐵礦石價格波動將會加大，預判難度增加。從下遊行業來看，市場需求總體仍然偏弱。三是環保壓力持續增大。中央環保督查力度不斷加大，鋼鐵企業面臨著巨大的環保壓力。

2. 公司發展戰略

做強精品鋼鐵，著重創新驅動，實施綠色製造，提供卓越服務，加快佈局調整，推進升級轉型。

董事長報告書(續)

新年度發展規劃：(續)

3. 二零一七年度經營方針

二零一七年，公司將勤勉務實，勇於打破陳規，實現創新發展，全力抓好「六個深化」：

- (1) 深化公司治理，在提升管控能力上實現新突破。
- (2) 深化企業經營，在適應市場能力上實現新突破。
- (3) 深化內部挖潛，在持續降低成本上實現新突破。
- (4) 深化科技創新，在提升核心競爭力上實現新突破。
- (5) 深化企業管理，在提升運營效率上實現新突破。
- (6) 深化群眾路線，在建設和諧企業上實現新突破。

4. 資金需求計劃

二零一七年，本集團五煉焦大修工程、能源管控中心6萬m³/h製氧機組工程、煉鋼總廠三分廠1#板坯鑄機改造等主要建設項目及對外投資擬投入資金人民幣1,495百萬元。

二零一七年，本集團所需資金來源主要為經營活動產生的現金流入和銀行借款。

董事長：姚林

中國•鞍山

二零一七年三月二十八日

董事會謹呈截至二零一六年十二月三十一日止其年度報告及經審核財務報告。

一. 主營業務

本公司主要業務為生產及銷售熱軋產品、冷軋產品、中厚板及其他鋼鐵產品。

二零一六年主營業務構成情況

營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2016年		2015年		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	57,882	100	52,759	100	9.71
分行業					
鋼壓延加工業	57,742	99.76	52,686	99.86	9.60
其他	140	0.24	73	0.14	91.78
分產品					
鋼材產品	53,396	92.25	48,513	91.95	10.07
其他	4,486	7.75	4,246	8.05	5.65
分地區					
中國境內	52,435	90.59	45,334	85.93	15.66
出口	5,447	9.41	7,425	14.07	-26.64

董事會報告(續)

一. 主營業務(續)

二零一六年主營業務構成情況(續)

佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比
				比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (%)	比上年同期 增減 (個百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	57,742	50,055	13.31	9.60	1.33	7.07
分產品						
熱軋薄板系列產品	17,938	15,186	15.34	10.33	-6.84	15.60
冷軋薄板系列產品	20,828	17,404	16.44	15.72	8.54	5.53
中厚板	7,824	7,221	7.71	-0.25	-0.35	0.09
分地區						
中國境內	52,295	44,979	13.99	15.54	6.78	7.05
出口	5,447	5,076	6.81	-26.64	-30.22	4.78

一. 主營業務(續)

營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2016年		2015年		
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	佔營業成本 比重同比 增減 (百分點)
鋼壓延加工業	原燃材料	36,575	73.07	35,150	71.16	1.91
	其他	13,480	26.93	14,246	28.84	-1.91
	合計	50,055	100	49,396	100	-

二. 與上年度財務報告相比，本集團本年度會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

適用 不適用

董事會報告(續)

三. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

適用 不適用

本公司本年度新設成立一家子公司鞍鋼科技發展有限公司，納入本公司合併範圍；2016年12月，本公司的子公司鞍鋼廣州汽車鋼有限公司吸收其他股東增資人民幣3.5億元，增資後本公司持有鞍鋼廣州汽車鋼有限公司的股權比例由100%變為50%，變更為本公司的合營企業，不再納入合併範圍。

截至2016年12月31日，本公司納入合併範圍的子公司共19家。

四. 本報告期利潤分配預案

經過瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)審計確認，按《中國企業會計準則》，2016年度本公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣1,616百萬元，2016年年末本公司可供股東分配的利潤為人民幣2,484百萬元。董事會建議，以總股本7,234,807,847股為基數，2016年度每股派發現金紅利人民幣0.067元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣485百萬元。方案實施後，可供分配利潤剩餘人民幣1,999百萬元。此項預案尚須提交2016年度股東大會審議。

五. 主要子公司、參股公司分析

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍帶大連	有限責任公司 (中外合資)	熱鍍鋅及合金化鋼板 產品生產及銷售	132百萬 美元	2,246	1,543	4,386	553	453
鞍鋼財務 公司	有限責任公司	存貸款及融資等	4,000	20,744	6,804	1,026	749	563

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司的目的	報告期內取得和處置子公司的方式	對整體生產和業績的影響
鞍鋼科技發展有限公司	更好地提升科技創新、創效能力，加快推動科技成果轉化，最大限度地發揮研發優勢，激發科技人員的創新潛能和活力，依靠技術創新提升企業核心競爭力	投資設立	加快推動科技成果轉化，提升企業核心競爭力
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司	促進與下游產業鏈的結合	引入投資者	有利於公司與下游產業鏈的結合，提升公司盈利能力

董事會報告(續)

六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況

本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(人民幣百萬元)	9,807
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額的比例(%)	17.08
前五名客戶合計銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額的比例(%)	6.86

公司前五大客戶情況

序號	客戶名稱	銷售收入 (人民幣百萬元)	比例 (%)
1	A客戶	2,429	4.23
2	B客戶	2,210	3.85
3	C客戶	2,141	3.73
4	D客戶	1,729	3.01
5	E客戶	1,298	2.26
合計		9,807	17.08

主要客戶其他情況說明：前五名客戶存在受同一母公司控制的公司。

本公司主要供應商的情況

前五名供應商合計採購金額(人民幣百萬元)	19,542
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額的比例(%)	45.78
前五名供應商合計採購額中關聯方採購額佔年度採購總額的比例(%)	34.29

六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況(續)

公司前五名供應商的情況

序號	供應商名稱	不含稅採購額 (人民幣百萬元)	比例 (%)
1	A供應商	6,774	15.87
2	B供應商	5,619	13.16
3	C供應商	2,509	5.88
4	D供應商	2,396	5.61
5	E供應商	2,244	5.26
合計		19,542	45.78

主要供應商其他情況說明：前五名供應商存在受同一母公司控制的公司。

在二零一六年度，除予本年度報告所披露者外，概無任何董事或監事，其聯繫人士或任何股東（據董事會所知持有5%或以上本公司之股份）在本公司前五大供應商或前五大客戶中佔有權益。

七. 董事及監事服務合約

本公司第七屆董事會成員及第七屆監事會成員分別與本公司訂立服務合約，合約自二零一六年六月八日起至二零一九年召開股東大會選舉下一屆董事或監事後止，第七屆董事會董事和第七屆監事會監事任期均為三年。董事及監事概無與本公司訂立本公司於一年內終止而須作出賠償（法定賠償除外）的任何服務合約。

董事會報告(續)

八. 購買、出售及贖回上市股份

本報告期內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回其任何證券。

九. 優先購買權

根據本公司之章程或中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予優先購買新股之權利。

十. 董事及監事之合約權益

二零一六年度內概無任何董事及監事於本公司、控股公司或控股公司的附屬公司所訂立的合約之中擁有任何重大權益。

十一. 董事於競爭業務中的權益

概無董事及彼等各自的聯繫人(定義見香港上市規則)於任何與本公司或控股公司或其任何子公司業務構成或可能構成競爭業務的業務中擁有任何權益。

十二. 第十三章披露

董事確認於二零一六年並無發生任何事項而須根據上市規則第13.13至13.19條遵守有關披露規定。本公司控股股東之股份未有因借貸、擔保或其他支持本公司履行義務之事項而抵押，本公司亦未簽署任何造成控股股東發行任何具體義務之借款協議。

十三. 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得之資料及據董事於本年報刊發前最後可行日期所知，本公司於年內一直維持上市規則所規定之足夠公眾持股量。

十四. 固定資產

年內固定資產之變動情況已載於本年報財務報表註釋6 (11)，第218至第219頁。

十五. 經營業績

本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度的業績及當日的財務狀況已載於本年報財務報表。

十六. 股本

年內股本之變動情況已載於本年報財務報表之註釋6 (30)，第236頁。

十七. 儲備

儲備變動情況已載於本年報財務報表註釋6 (33)，第238頁。

十八. 職工退休金計劃

有關本公司職工退休金計劃之詳情載於本年報財務報表註釋6 (20)，第228及第229頁。

十九. 持續性關聯交易

年內本公司持續性關連交易詳情已載於本年報第72頁至第87頁。

二十. 五年概要

本公司五個年度的業績和資產負債表的概要已載於本年報第289頁。

董事會報告(續)

二十一. 審計師

二零一六年度，瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)獲聘為本公司的審計師。

承董事會命
姚林
董事長

二零一七年三月二十八日

監事會報告

本年度本公司監事會依照《公司法》與本公司章程，認真履行職責，維護股東和本公司的合法權益。

(一) 出席股東大會1次，列席本公司董事會5次，召開監事會議5次。在充分了解本公司生產經營重大決策及實施過程情況的基礎上，獨立提出意見和建議。

序號	會議屆次	召開日期	會議議案名稱
1	第六屆監事會 第十八次會議	2016年3月30日	1. 通過《2015年度報告及其摘要》。 2. 通過《2015年度監事會工作報告》。 3. 通過《2015年度監事酬金議案》。 4. 通過《2015年度內部控制評價報告》。 5. 通過《關於提名第七屆監事會股東代表監事候選人的議案》。
2	第六屆監事會 第十九次會議	2016年4月29日	1. 批准了本公司2016年第一季度報告全文及正文。
3	第七屆監事會 第一次會議	2016年6月8日	1. 通過《關於選舉公司第七屆監事會主席的議案》。

監事會報告(續)

序號	會議屆次	召開日期	會議議案名稱
4	第七屆監事會 第二次會議	2016年8月29日	1. 通過《2016年半年度報告》。
5	第七屆監事會 第三次會議	2016年10月26日	1. 批准了本公司2016年第三季度報告全文及正文。

(二) 二零一六年度，本公司監事會對本公司運作是否符合《公司法》等有關法律法規及本公司章程情況進行了監督，對本公司的關聯交易進行監督。監事會對報告期內的監督事項無異議。

本公司監事會對下列事項發表獨立意見：

1. 經審核，監事會認為董事會編製和審議公司二零一六年度報告的程序符合法律、行政法規及中國證監會的規定，報告內容真實、準確、完整地反映了公司的實際情況，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。
2. 本年度本公司依法運作，有完善的內部控制制度，決策程序合法，未發現有違規行為。
3. 未發現本公司董事、高級管理人員執行職務時違反法律、法規、本公司章程或損害本公司利益的行為。

監事會報告(續)

4. 本公司財務報告真實反映了本公司的財務狀況和經營成果。
5. 本公司出售資產交易價格公允，未發現內幕交易，未損害部分股東的權益或造成公司資產流失。
6. 本公司本年度在生產經營中，日常持續性關聯交易及其他關聯交易皆是公平的，未發現內幕交易，未損害本公司利益。

代表監事委員會
林大慶
監事會主席

二零一七年三月二十八日

經營情況討論與分析

一. 主營業務分析

1. 概述

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)	大幅度變動的 情況及原因
營業收入	57,882	52,759	9.71	-
營業成本	50,186	49,469	1.45	-
銷售費用	1,928	2,311	-16.57	-
管理費用	1,626	1,808	-10.07	-
財務費用	1,286	1,346	-4.46	-
利潤總額	1,620	-3,763	143.05	註1
歸屬於上市公司股東 的淨利潤	1,616	-4,593	135.18	
現金流量淨額	-1,633	1,889	-186.45	註2

註1：2016年，公司適時抓住鋼材市場轉暖的有利時機，實施一系列降本增效組合舉措，提升公司效益。一是通過加大品種結構調整力度，提高鋼材綜合售價；二是通過深入推進系統降本工作，降低全流程工序成本；三是通過強化費用預算控制，壓降各項費用開支；四是通過擇機採購和期現結合，減少綜合採購成本支出。通過上述工作的有效開展，使公司扭虧為盈，利潤大幅增加。

一. 主營業務分析(續)

1. 概述(續)

註2： 現金流量淨額比上年度減少人民幣3,522百萬元，主要原因：

- (1) 公司經營活動現金淨流入人民幣4,349百萬元，比上年同期減少人民幣788百萬元，原因如下：
 - ① 本年淨利潤人民幣1,615百萬元，比上年同期增加人民幣6,215百萬元。
 - ② 存貨比年初增加人民幣2,716百萬元，上年同期為減少人民幣1,965百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣4,681百萬元。
 - ③ 經營性應收、應付項目增加本年現金流量人民幣1,126百萬元，上年同期為增加現金流量人民幣2,009百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣883百萬元。
 - ④ 遞延所得稅資產比年初增加人民幣4百萬元，上年同期為減少人民幣815百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣819百萬元。
 - ⑤ 其他項目減少現金流量人民幣620百萬元。
- (2) 由於購建固定資產、在建工程支付的現金減少，使投資活動產生的現金淨流出較上年減少人民幣2,178百萬元。
- (3) 由於本年取得借款收到的現金減少，償還借款支付現金增加，使籌資活動產生的現金淨流出較上年增加人民幣4,897百萬元。
- (4) 匯率變動影響減少現金人民幣15百萬元。

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本

(1) 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2016年		2015年		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	57,882	100	52,759	100	9.71
分行業					
鋼壓延加工業	57,742	99.76	52,686	99.86	9.60
其他	140	0.24	73	0.14	91.78
分產品					
鋼材產品	53,396	92.25	48,513	91.95	10.07
其他	4,486	7.75	4,246	8.05	5.65
分地區					
中國境內	52,435	90.59	45,334	85.93	15.66
出口	5,447	9.41	7,425	14.07	-26.64

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(2) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (百分點)
分行業						
鋼壓延加工業	57,742	50,055	13.31	9.60	1.33	7.07
分產品						
熱軋薄板系列產品	17,938	15,186	15.34	10.33	-6.84	15.60
冷軋薄板系列產品	20,828	17,404	16.44	15.72	8.54	5.53
中厚板	7,824	7,221	7.71	-0.25	-0.35	0.09
分地區						
中國境內	52,295	44,979	13.99	15.54	6.78	7.05
出口	5,447	5,076	6.81	-26.64	-30.22	4.78

公司主營業務統計口徑在報告期內發生調整的情況下，公司最近一年按報告期末口徑調整後的主營業務數據。

適用 不適用

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(3) 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是 否

行業分類	項目	2016年	2015年	同比增減 (%)
鋼壓延加工業	銷售量(萬噸)	1,994.25	1,910.17	4.40
	生產量(萬噸)	1,985.72	1,892.81	4.91
	庫存量(萬噸)	101.93	103.01	-1.05

相關數據同比發生變動30%以上的，應當說明原因

適用 不適用

(4) 公司已簽署的重大銷售合同截至本報告期的履行情況

適用 不適用

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(5) 營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2016年		2015年		佔營業 成本比重 同比增減 (百分點)
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	
鋼壓延加工業	原燃材料	36,575	73.07	35,150	71.16	1.91
	其他	13,480	26.93	14,246	28.84	-1.91
	合計	50,055	100	49,396	100	-

(6) 報告期內公司合併範圍是否發生變動

適用 不適用

本公司本年度新設成立一家子公司鞍鋼科技發展有限公司，納入本公司合併範圍；2016年12月本公司的子公司鞍鋼廣州汽車鋼有限公司吸收其他股東增資人民幣3.5億元，增資後本公司持有鞍鋼廣州汽車鋼有限公司的股權比例由100%變為50%，變更為本公司的合營企業，不再納入合併範圍。

截至2016年12月31日，本公司納入合併範圍的子公司共19家。

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(7) 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整的有關情況

適用 不適用

(8) 主要銷售客戶和主要供應商的情況

本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(人民幣百萬元)	9,807
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額的比例(%)	17.08
前五名客戶合計銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額的比例(%)	6.86

公司前五大客戶情況

序號	客戶名稱	銷售收入 (人民幣百萬元)	比例 (%)
1	A客戶	2,429	4.23
2	B客戶	2,210	3.85
3	C客戶	2,141	3.73
4	D客戶	1,729	3.01
5	E客戶	1,298	2.26
	合計	9,807	17.08

主要客戶其他情況說明：前五名客戶存在受同一母公司控制的公司。

一. 主營業務分析(續)

2. 收入與成本(續)

(8) 主要銷售客戶和主要供應商的情況(續)

本公司主要供應商的情況

前五名供應商合計採購金額(人民幣百萬元)	19,542
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額的比例(%)	45.78
前五名供應商合計採購額中關聯方採購額佔年度採購總額的比例(%)	34.29

公司前五名供應商的情況

序號	供應商名稱	不含稅採購額 (人民幣百萬元)	比例 (%)
1	A供應商	6,774	15.87
2	B供應商	5,619	13.16
3	C供應商	2,509	5.88
4	D供應商	2,396	5.61
5	E供應商	2,244	5.26
	合計	19,542	45.78

主要供應商其他情況說明：前五名供應商存在受同一母公司控制的公司。

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

3. 費用

金額單位：人民幣百萬元

財務指標	2016年	2015年	同期增減 (%)	重大變動說明
銷售費用	1,928	2,311	-16.57	-
管理費用	1,626	1,808	-10.07	-
財務費用	1,286	1,346	-4.46	-
所得稅費用	5	837	-99.40	本年度所得稅費用比上年同期減少人民幣832百萬元，主要原因一是上年度虧損確認遞延所得稅資產；二是本年度盈利，但本公司使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損，所得稅費用人民幣5百萬元為子公司盈利確認。

一. 主營業務分析(續)

4. 研發投入

項目	2016年	2015年	同比增減 (%)
研發人員數量(人)	1,789	1,898	-5.74
研發人員數量佔比(%)			上升0.84個百分點
研發投入金額(人民幣百萬元)	5.86	5.02	16.73
研發投入佔營業收入比例(%)	1.002	1.331	-24.72
			下降0.79個百分點
研發投入資本化的金額 (人民幣百萬元)	1.73	2.52	-31.35
資本化研發投入佔研發投入比例(%)	-	-	-

研發投入總額佔營業收入比重較上年發生顯著變化的原因：

適用 不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明：

適用 不適用

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

5. 現金流

金額單位：人民幣百萬元

項目	2016年	2015年	同比增減 (%)
經營活動現金流入小計	52,114	47,986	8.60
經營活動現金流出小計	47,765	42,849	11.47
經營活動產生的現金流量淨額	4,349	5,137	-15.34
投資活動現金流入小計	913	1,149	-20.54
投資活動現金流出小計	1,463	3,877	-62.26
投資活動產生的現金流量淨額	-550	-2,728	79.84
籌資活動現金流入小計	26,945	30,134	-10.58
籌資活動現金流出小計	32,358	30,650	5.57
籌資活動產生的現金流量淨額	-5,413	-516	-949.03
現金及現金等價物淨增加額	-1,633	1,889	-186.45

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明：

適用

不適用

一. 主營業務分析(續)

5. 現金流(續)

- (1) 公司經營活動現金淨流入人民幣4,349百萬元，比上年同期減少人民幣788百萬元，原因如下：
- ① 本年淨利潤人民幣1,615百萬元，比上年同期增加人民幣6,215百萬元。
 - ② 存貨比年初增加人民幣2,716百萬元，上年同期為減少人民幣1,965百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣4,681百萬元。
 - ③ 經營性應收、應付項目增加本年現金流量人民幣1,126百萬元，上年同期為增加現金流量人民幣2,009百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣883百萬元。
 - ④ 遞延所得稅資產比年初增加人民幣4百萬元，上年同期為減少人民幣815百萬元，兩年同比減少現金流量人民幣819百萬元。
 - ⑤ 其他項目減少現金流量人民幣620百萬元。
- (2) 投資活動現金流出本年比上年減少人民幣2,414百萬元，主要原因是購建固定資產、在建工程支付的現金減少影響。
- (3) 投資活動產生的現金淨流出額本年比上年減少人民幣2,178百萬元，主要原因是購建固定資產、在建工程支付的現金減少影響。

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

5. 現金流(續)

- (4) 籌資活動產生的現金淨流出額本年比上年增加人民幣4,897百萬元，主要原因是公司取得借款收到的現金減少，償還借款支出現金增加影響。
- (5) 現金流量淨額比上年度減少人民幣3,522百萬元，主要原因一是經營活動產生的現金淨流入較上年減少人民幣788百萬元；二是由於購建固定資產、在建工程支付的現金減少，使投資活動產生的現金淨流出較上年減少人民幣2,178百萬元；三是由於本年取得借款收到的現金減少，償還借款支付現金增加，使籌資活動產生的現金淨流出較上年增加人民幣4,897百萬元；四是匯率變動影響減少現金人民幣15百萬元影響。

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在較大差異的原因說明

適用 不適用

一. 主營業務分析(續)

5. 現金流(續)

項目	金額 (人民幣百萬元)
將淨利潤調節為經營活動現金流量：	-
淨利潤	1,615
加： 資產減值準備	19
固定資產折舊	3,295
無形資產攤銷	156
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號)	-1
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	16
財務費用(收益以「-」號填列)	1,281
投資損失(收益以「-」號填列)	-427
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-4
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-18
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-2,716
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-1,605
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	2,731
其他	7
經營活動產生的現金流量淨額	4,349

6. 流動資金情況、財政資源

截至2016年12月31日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣1,296百萬元，借款利率為4.2892-4.75%，借款期限為3-25年，借款將於2018-2022年到期，主要用於補充流動資金。本集團一年內到期長期借款為人民幣161百萬元。公司長期借款全部執行貸款合同約定的固定利率，該利率隨央行相同期限貸款基準利率的變動按月調整。

經營情況討論與分析(續)

一. 主營業務分析(續)

6. 流動資金情況、財政資源(續)

本集團資信狀況良好，2016年經中誠信國際信用評級有限責任公司評級委員會審定，公司信用等級為「AAA」。2016年與公司有戰略合作關係的17家金融機構為公司授信。本集團有能力償還到期債務。

本集團於2016年12月31日以外幣計值的現金及銀行結餘為人民幣0百萬元(2015年12月31日為人民幣0百萬元。)

以下列貨幣計值的現金及銀行結餘：

單位：人民幣百萬元

	2016年12月31日	2015年12月31日
人民幣	1,968	3,601
美元	—	—
港幣	—	—
其他	—	—
小計	1,968	3,601

本集團截至2016年12月31日，資本承諾為人民幣1,076百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同及已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同。

一. 主營業務分析(續)

7. 退休金計劃

本公司按照國家保險政策要求，依法為全體員工辦理了基本養老保險(單位繳費比例為20%，個人繳費比例為8%)，員工退休後可按月領取養老金。本公司每月按上月列入成本(費用)工資總額的20%繳納基本養老保險。2016年基本養老保險共繳人民幣660百萬元(其中：單位繳費人民幣466百萬元，個人繳費人民幣194百萬元)。

另外，本公司為全體員工建立了企業年金計劃，公司按上年列入成本(費用)工資總額的4%繳納，並對建立企業年金計劃前的工作年限進行補償。2016年8月1日起，企業年金暫停繳費。2016年1-7月，企業年金繳費人民幣90百萬元，其中個人繳費人民幣34百萬元，企業繳費人民幣56百萬元；2016年企業年金補償款人民幣39百萬元。

8. 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算。因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

本集團持有外幣借款2.7億美元，其外匯風險取決於人民幣對美元匯率變化情況。2016年，因人民幣對美元匯率變動，公司承擔匯兌損失人民幣43百萬元。

經營情況討論與分析(續)

二. 資產、負債狀況

1. 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

	2016年末		2015年末		比重增減	重大變動 說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
貨幣資金	1,968	2.23	3,601	4.06	-1.83	-
應收賬款	1,942	2.21	1,123	1.27	0.94	-
存貨	10,466	11.88	8,008	9.04	2.84	-
長期股權投資	2,968	3.37	2,673	3.02	0.35	-
固定資產	49,065	55.71	51,014	57.58	-1.87	-
在建工程	2,232	2.53	2,852	3.22	-0.69	-
短期借款	18,995	21.57	16,319	18.42	3.15	-
長期借款	1,296	1.47	962	1.09	0.38	-

二. 資產、負債狀況(續)

2. 以公允價值計量的資產和負債

金額單位：人民幣百萬元

項目	期初數	本期	計入權益的	本期計提	本期	本期	期末數
		公允價值	累計公允				
		變動損益	價值變動				
金融資產							
其中：							
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產)	-	-	-	-	-	-	-
2. 衍生金融資產	4	-	-	-	-	-	0
3. 可供出售金融資產	62	-	-7	-	-	-	52
金融資產小計	66	-	-7	-	-	-	52
投資性房地產	-	-	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
上述合計	66	-	-7	-	-	-	52

金融負債	-	-	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---	---	---

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是 否

經營情況討論與分析(續)

二. 資產、負債狀況(續)

3. 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率於2016年12月31日為1.06倍，2015年12月31日為0.97倍。

4. 截至報告期末的資產權力受限情況

本集團本年以賬面價值人民幣63百萬元的應收票據向銀行質押，申請開具了人民幣63百萬元的應付票據，質押期限為2016年7月至2017年7月；以賬面價值人民幣1,547百萬元的應收票據向銀行質押取得短期借款人民幣1,429百萬元。

5. 或有負債

截至2016年12月31日，本集團無或有負債。

三. 核心競爭力分析

1. 資源保障條件

鞍山周邊地區鐵礦資源儲量豐富，鞍鋼集團礦業公司掌握鐵礦資源量88億噸；擁有2.3億噸/年採剝生產能力、6500萬噸/年選礦處理能力，居國內首位，世界前列；採礦技術國內領先，選礦技術國際領先，為可持續發展提供了資源保障條件。

2. 企業文化優勢

以「創新、求實、拼爭、奉獻」為核心的企業文化博大精深，是幾代鞍鋼人精神的概括、提煉和升華，具有豐富的內涵包容性和寬廣的外延輻射力，彰顯了中華民族的傳統美德和中國工人階級的優良作風。企業文化不斷充實新時代內涵，以優勢文化、創新文化、競爭文化、和諧文化的鮮明個性色彩，推動企業轉型升級創新發展。

三. 核心競爭力分析(續)

3. 技術、裝備能力

本公司鞍山地區本部生產基地主體生產工藝和技術達到國內先進水平，主體裝備現代化、大型化。在鋼鐵工廠建設和施工管理方面有着豐富的經驗。

鞍鋼股份鮫魚圈鋼鐵分公司生產基地工藝裝備和技術先進，佈局緊湊，綠色發展具有較好基礎，主要技術指標國內領先。JNX-7-2型複熱式焦爐、2套160t/h的乾熄焦裝置和煤氣淨化設施、2座4038m³高爐；3座260噸頂底複吹轉爐，引進轉爐靜態和動態控制模型及底吹、副槍和質譜儀技術，實現自動化煉鋼，可生產低碳鋼、低磷鋼；1台LF、2台RH和1台ANS精煉爐，可對超低碳、低合金鋼種進行精煉處理；3台鑄機年產能650萬噸，其中一台為厚板鑄機，兩台常規鑄機；5500線是目前世界上最大寬厚板軋機之一，粗軋機最大開口度1100mm、最大成品厚度達400mm，能實現60噸以內鋼錠、複合坯和連鑄坯一次軋製成超薄、超寬、超厚產品的全工序生產。

4. 產品綜合市場競爭力

產品種類、規格較齊全，且具有一定的差異化優勢，品牌有較高的知名度和信譽度，對用戶提供配套服務上具有較強的優勢。

板材產品實力相對較強，汽車板、家電板、集裝箱板等產品行業領先。可穩定生產用於汽車外覆蓋件的高等級表面冷軋及鍍鋅汽車鋼板。鐵路用鋼、集裝箱用鋼板和造船板保持著「中國名牌產品」稱號。

經營情況討論與分析(續)

三. 核心競爭力分析(續)

4. 產品綜合市場競爭力(續)

船舶及海洋工程用結構鋼熱軋鋼板、焊接用鋼盤條、鋼簾線用盤條、氣瓶用無縫鋼管(冷拔和熱軋)、管線管無縫鋼管(熱軋)、石油套管和油管管體(熱軋)、保證淬透性結構鋼熱軋圓鋼、無縫鎳和鎳合金冷凝器及熱交換器管子(冷軋)、鐵路道岔用非對稱斷面鋼軌獲2014年中國冶金產品實物質量「金盃獎」。

高速鐵路用鋼軌、冷鐓用碳素鋼熱軋盤條、8.8級冷鐓用含硼鋼熱軋盤條、大容積氣瓶用無縫鋼管(冷拔)、低溫用無縫鋼管(熱軋)、管線管(熱軋無縫鋼管)、套管和油管(熱軋無縫鋼管)、冷作模具用熱軋扁鋼、冷作模具用熱軋圓鋼、冷作模具用鍛製圓鋼、汽輪機葉片用鍛製圓鋼、高壓鍋爐用無縫鋼管(冷加工)、汽車結構用熱軋鋼板和鋼帶、汽車大樑用熱軋鋼帶、汽車車輪用熱軋鋼帶獲得2015年中國冶金產品實物質量「金盃獎」。

5. 綜合研發實力

本公司綜合研發實力位居國內鋼鐵行業領先水平。

開發熱衝壓成形鋼AC1500HS(22MnB5)，具備批量供貨能力，用於生產汽車零件，鋼板強度達到1500MPa以上。

高端裝備用特厚特寬鋼板製造關鍵技術研發實現Q235B等同質特厚複合板坯、9Ni鋼等異質複合板坯穩定焊接生產；實現不銹鋼複合板坯的焊接。

高性能海洋工程用鋼，應用電渣重熔工藝生產330mm斷面鋼坯，生產114mm大厚度Q960級別海工鋼；開發出最大厚度達89mm正火海工鋼。

三. 核心競爭力分析(續)

5. 綜合研發實力(續)

鍋爐壓力容器系列用鋼，可生產特厚鍋爐用鋼 13MnNiMoR、調質高強度容器用鋼 07MnMoVR、07MnNiVDR 和 07MnNiMoDR、低溫容器用鋼 09MnNiDR 和 15MnNiNbDR，產品最大厚度規格達200mm。

實現高品質取向硅鋼30AG120、27AG100、35AG115批量生產。開發了鐵路車輛用耐蝕鋼S450AW，實現耐大氣腐蝕鋼高效、綠色的工業化生產。完成AP1000、CPR1000等核電大型設備用碳素及低合金高強度鋼鋼種的國產化。

6. 自主知識產權與技術控制能力

以專利申請、授權數量和專有技術數量為標誌的知識產權工作在冶金行業位於第一梯隊；在國家標準、行業標準制修訂中承擔重要角色。「十二五」期間，作為主編單位，完成2項國際標準、10項國家標準、11項行業標準；作為參加單位，完成11項國家標準。標準涵蓋鋼板、鋼帶、鋼管、盤條、化工產品、化檢驗方法等各領域。

「鞍鋼TMCP超高強度船體及海洋工程用系列鋼板開發」獲遼寧省企業重大研發成果獎，「一種立方系材料織構的定量測試分析方法」、「一種冶金廢料產品作為轉爐冷卻劑及其使用方法」和「一種低成本潔淨鋼的生產方法」等發明專利獲中國專利優秀獎。「低成本潔淨鋼生產技術開發與應用」、「一種消除軋機工作輓標定印的方法」等項目獲得國際發明展「卓越創新獎」。

經營情況討論與分析(續)

四. 本公司投資狀況

1. 總體情況

對外投資情況

報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	變動幅度 (%)
50	229	-78.17

2. 報告期內獲取的重大股權投資情況

適用 不適用

3. 報告期內正在進行的重大非股權投資情況

適用 不適用

4. 金融資產投資

(1) 證券投資情況

四. 本公司投資狀況(續)

4. 金融資產投資(續)

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資 成本 (人民幣 百萬元)	會計 計量模式 (%)	期初 賬面價值 (人民幣 百萬元)	本期 公允價值 變動損益	計入權益 的累計 公允價值 變動	本期 購買金額	本期 出售金額	報告期 損益 (人民幣 百萬元)	期末 賬面價值 (人民幣 百萬元)	會計 核算科目	資金來源
股票	600961	株冶集團	81	公允價值 計量	62	-	11	-	-	-	52	可供出售金融資產	自有資金

(2) 衍生品投資

金額單位：人民幣百萬元

衍生品投資 操作方名稱	關聯 關係	是否關 聯交易	衍生品 投資類型	衍生品 投資初始 投資金額	2015年 起始日期	2015年 終止日期	期初投資 金額	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	計提減值 準備金額 (如有)	期末投資 金額	公司報告	報告期
												淨資產	實際 損益
鞍鋼股份	無	否	期貨套保	1	4月29日	-	26	2,852	2,960	0	147	0.32%	33
合計				1	-	-	26	2,852	2,960	0	147	0.32%	33

經營情況討論與分析(續)

四. 本公司投資狀況(續)

4. 金融資產投資(續)

衍生品投資資金來源	自有資金
涉述情況(如適用)	無
衍生品投資審批董事會公告 批准日期	2016年7月4日，第七屆董事會第二次會議批准《關於公司2016年度開展商品期貨套期保值業務的議案》。
衍生品投資審批股東會公告 批准日期	無
報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)	<p>(1) 市場風險，持倉品種為鋼鐵產業相關品種，與公司現貨經營具有高度的相關性，定期對市場進行分析預測，但對市場判斷可能存在偏差，具有一定的風險性，但有期現貨對沖後，風險可控。</p> <p>(2) 持倉品種流動性充裕，無流動性風險。</p> <p>(3) 期貨交易所對持倉品種進行信用擔保，信用風險較小。</p> <p>(4) 完全按照套期保值相關規定執行，持倉數量和時間符合公司批准。</p> <p>公司已對相關法律風險進行評估，按國家期貨交易法律法規開展業務，風險可控。</p>

四. 本公司投資狀況(續)

4. 金融資產投資(續)

已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定

上海期貨交易所螺紋鋼、熱軋卷板、銅、鎳主力期貨合約結算價；大連商品交易所鐵礦石、焦煤期貨合約結算價。2016年1月4日結算價：螺紋1797元/噸、熱軋1949元/噸、銅36160元/噸、鎳69370元/噸、鐵礦323.5元/噸、焦煤559.5元/噸；2016年12月30日結算價：螺紋2911元/噸、熱軋3329元/噸、銅45430元/噸、鎳85760元/噸、鐵礦554.5元/噸、焦煤1182.0元/噸。公允價值：螺紋+1114元/噸、熱軋+1380元/噸、銅+9270元/噸、鎳+16390元/噸、鐵礦+231元/噸、焦煤+622.5元/噸。

報告期公司衍生品的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比是否發生重大變化的說明

不適用

經營情況討論與分析(續)

四. 本公司投資狀況(續)

4. 金融資產投資(續)

獨立董事對公司衍生品投資及險控制情況的專項意見

- (1) 公司在保證正常生產經營的前提下，使用自有資金開展期貨套期保值業務履行了相關的審批程序，符合國家相關法律、法規及《公司章程》的有關規定，有利於公司降低經營風險，不存在損害公司和全體股東利益的情況。
- (2) 公司建立了《鞍鋼股份有限公司商品期貨套期保值管理辦法》，明確了業務操作流程、審批流程及風險防控等內部控制程序，對公司控制期貨風險起到了保障的作用。
- (3) 公司確定的年度套期保值保證金的最高額度和交易品種合理，符合公司的實際生產經營情況，有利於公司合理的控制交易風險。

5. 募集資金使用情況

適用

不適用

五. 重大資產和股權出售

1. 出售重大資產情況

交易對方	被出售資產	出售日	交易價格 (人民幣 百萬元)	本期初起至 出售日該 資產為上市 公司貢獻的 淨利潤 (人民幣 百萬元)	出售對 公司的影響	資產出售 為上市公司 貢獻的淨利 潤佔淨利潤 總額的比例 (%)	定價原則	是否為 關聯交易	與交易對方 的關聯關係 (適用關 聯交易情形	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部過戶	是否按 計劃 如期實施
鞍山鋼鐵	電渣重熔 相關資產	2016年 12月29日	126.57	2	有利於理順經營 管理，減少關 聯交易	0.12	按評估值確定 交易價格	是	本公司的 控股股東	是	是	是

2. 出售重大股權情況

適用 不適用

經營情況討論與分析(續)

六. 主要控股參股公司分析

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
鞍帶大連	有限責任公司 (中外合資)	熱鍍鋅及合金化鋼板 產品生產及銷售	132百萬 美元	2,246	1,543	4,386	553	453
鞍鋼財務公司	有限責任公司	存貸款及融資等	4,000	20,744	6,804	1,026	749	563

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司的目的	報告期內取得和處置子公司的方式	對整體生產和業績的影響
鞍鋼科技發展有限公司	更好地提升科技創新、創效能力，加快推動科技成果轉化，最大限度地發揮研發優勢，激發科技人員的創新潛能和活力，依靠技術創新提升企業核心競爭力	投資設立	加快推動科技成果轉化，提升企業核心競爭力
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司	促進與下游產業鏈的結合	引入投資者	有利於公司與下游產業鏈的結合，提升公司盈利能力

七. 可能面對的風險

2017年是公司進行改革創新、加快轉型升級的關鍵之年，公司將面臨的經營風險和不確定因素仍然很多。為更好適應內外部形勢變化，有效防範重大風險事件發生，確保生產經營目標的實現，公司開展了2017年度風險評估工作，並研究制定風險應對措施。根據評估情況，公司2017年度可能會面對以下重大風險：

1. 環境保護風險

(1) 風險描述

新《環保法》、新污染物排放標準等相關法律實行，政府監管和執法愈發嚴格，對企業環保監管力度和標準提高，社會民眾環保意識增強，對企業環保要求進一步提高，鋼鐵企業面臨著巨大的環保壓力。

(2) 風險管理解決方案

按照環保標準及相關法律法規等要求，加快污染治理力度，以「零容忍」理念開展環保工作，採取積極措施規避風險，避免環保違法違規事件的發生。大力實施提標改造，加快重點節能減排治理項目的實施，有序推進「藍天工程」項目；嚴格執行新建項目環保「三同時」制度，對未取得環評批覆的項目不予開工；加快實施建設項目清理整頓工作，完成項目環保備案。

經營情況討論與分析(續)

七. 可能面對的風險(續)

2. 人力資源風險－重大風險

(1) 風險描述

人力資源整體規劃不具體，與公司發展戰略結合不緊密；關鍵人才隊伍管理不完善，激勵機制不夠，吸引能力不強；在崗人員較多、結構不合理、人工成本高、開發機制不健全；人力資源退出機制不完善成為企業可持續發展的瓶頸。

(2) 風險管理解決方案

以提升勞動生產率為目標，深化幹部人事、勞動用工、收入分配制度改革，加強關鍵人才隊伍建設，優化人力資源配置，控制人工成本，妥善分流安置，推動公司改革發展，提高生產效率，從而提升核心競爭力。

3. 採購風險

(1) 風險描述

外部煤炭焦炭價格長時期高位震蕩、原材料價格上漲，可能導致採購成本高、擠壓鋼鐵企業利潤空間；預計2017年鐵礦石價格波動加大，預判難度增加，可能導致採購風險發生的可能性和影響程度均加大。

七. 可能面對的風險(續)

3. 採購風險(續)

(2) 風險管理解決方案

時刻關注各大宗原燃料品種的發運、消耗及庫存的變化情況，避峰就谷採購，降低突發事件對於保供風險的影響，保證生產順行；加大招標採購力度；加強需求計劃準確性，盡量避免應急採購數量；保持合理庫存，減少庫存資金佔用；對稀缺原燃料品種採取與國內重要供應商進行戰略合作的採購方式，加強供應商渠道適度穩定性，保產保供；加大合同和供應商的管理力度，加大採購業務檢查抽查力度，提升採購產品質量管理水平，全面保證採購質量。

樹立「安全供應」理念，以保證公司「連續性、規模化」生產為目標，強化質量意識，把安全供應放在首位。

4. 營銷風險—重大風險

(1) 風險描述

鋼鐵行業壓減產能，對提高產業競爭力、優化市場環境的作用有限，鋼鐵行業產能嚴重過剩的現狀沒有根本改變，供需矛盾仍然突出，下遊行業市場需求總體仍然偏弱。公司在推進品牌營銷、特色營銷、服務營銷，提升品牌影響力、價格主導權和市場佔有率，可能面臨更加激烈競爭環境。

經營情況討論與分析(續)

七. 可能面對的風險(續)

4. 營銷風險－重大風險(續)

(2) 風險管理解決方案

貫徹落實「一個目標、一個戰略、兩個轉變、兩個改革」的工作要求，推進品牌營銷、特色營銷、服務營銷，提升品牌影響力、價格主導權和市場佔有率。

加強營銷體制機制建設，樹立「擴直供、穩渠道、增直銷」的理念，不斷優化體制機制，以區域銷售公司作為銷售主體，推進區域銷售公司改革，實現「有貨銷售、直營直銷」目標。加快向綜合服務商轉型，由單一的商務服務向多功能綜合服務發展，將品種和客戶作為工作重點常抓不懈。

一. 公司普通股利潤分配及公積金轉增股本情況

➤ 報告期內普通股利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況：

根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》要求，公司於2012年8月27日召開的第五屆董事會第三十七次會議審議批准了《關於修改〈公司章程〉的議案》。該議案中就公司的分紅政策作了修訂。明確了現金分紅的具體條件和比例、利潤分配方案的審議程序，並對利潤分配政策的調整或變更程序作出了明確的要求。該議案已獲得了公司股東大會的批准。

現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	是
分紅標準和比例是否明確和清晰	是
相關的決策程序和機制是否完備	是
獨立董事是否履職盡責併發揮了應有的作用	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會， 其合法權益是否得到了充分的保護	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明	不適用

重要事項(續)

一. 公司普通股利潤分配及公積金轉增股本情況(續)

➤ 公司近3年(含報告期)的利潤分配預案或方案情況：

1. 公司2016年度利潤分配預案

經過瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)審計確認，按《中國企業會計準則》，2016年度本公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣1,616百萬元，2016年年末本公司可供股東分配的利潤為人民幣2,484百萬元。董事會建議，以總股本7,234,807,847股為基數，2016年度每股派發現金紅利人民幣0.067元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣485百萬元。方案實施後，可供分配利潤剩餘人民幣1,999百萬元。此項預案尚須提交2016年度股東大會審議。

2. 公司2015年度利潤分配方案

2015年度，因為公司虧損，根據中國法規及本公司章程，本公司不提取盈餘公積金。2015年度，本公司不進行利潤分配，也不進行公積金轉增股本。

3. 公司2014年度利潤分配方案

2014年度，公司以總股本7,234,807,847股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.045元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣326百萬元。

一. 公司普通股利潤分配及公積金轉增股本情況(續)

➤ 公司近三年現金分紅情況表

金額單位：人民幣百萬元

分紅年度	現金分紅 金額(含稅)	分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司股東 的淨利潤	佔合併報表中 歸屬於上市公司 股東的淨利潤 的比率 (%)
2016年度	485	1,616	30.00
2015年度	0	-4,593	0
2014年度	326	928	35.13

二. 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

每10股送紅股數(股)	-
每10股派息數(元)(含稅)	0.67
每10股轉增數(股)	-
分配預案的股本基數(股)	7,234,807,847股
現金分紅總額(人民幣百萬元)(含稅)	485
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣百萬元)	1,616
現金分紅佔利潤分配總額的比例(%)	100

重要事項(續)

二. 本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案(續)

本次現金分紅的情況

董事會建議，以總股本7,234,807,847股為基數，2016年度每股派發現金紅利人民幣0.067元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣485百萬元。

利潤分配或資本公積金轉增預案的詳細情況說明

經過瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)審計確認，按《中國企業會計準則》，2016年度本公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣1,616百萬元，2016年年末本公司可供股東分配的利潤為人民幣2,484百萬元。董事會建議，以總股本7,234,807,847股為基數，2016年度每股派發現金紅利人民幣0.067元(含稅)，向股東分配可供分配利潤人民幣485百萬元。方案實施後，可供分配利潤剩餘人民幣1,999百萬元。此項預案尚須提交2016年度股東大會審議。

三. 承諾事項履行情況

公司、股東、實際控制人、收購人、董事、監事、高級管理人員或其他關聯方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況	
資產重組時所做承諾	鞍山鋼鐵	同業競爭承諾	《鞍山鋼鐵集團公司避免同業競爭承諾函》:	2007年5月20日	長期有效	未違反承諾
		(1) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司在避免同業競爭方面符合國家有關規定。				
		(2) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司未從事對你公司鋼鐵主業構成直接或間接競爭的業務。				
		(3) 鞍山鋼鐵承諾給予你公司在同等條件下優先購買鞍山鋼鐵或鞍山鋼鐵的全資、控股公司擬出售的與你公司鋼鐵主業有關的資產、業務的權利。				
		(4) 如鞍山鋼鐵參股企業所生產產品或所從事業務與你公司構成或可能構成競爭，鞍山鋼鐵承諾，在你公司提出要求時，鞍山鋼鐵將出讓鞍山鋼鐵所持該等企業的全部出資、股份或權益，並承諾在同等條件下給予你公司優先購買該等出資、股份或權益的權利。				

重要事項(續)

三. 承諾事項履行情況(續)

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
		(5) 如果鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司存在與你公司鋼鐵主業構成或可能構成同業競爭的資產和業務，在你公司提出收購要求時，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司將以合理的價格及條件按照法律規定的程序優先轉讓給你公司。			
		(6) 在本承諾有效期內，鞍山鋼鐵與你公司具有同等投資資格的前提下，對於新業務機會，鞍山鋼鐵應先通知你公司。 如你公司接受該新業務機會，鞍山鋼鐵需無償將該新業務機會轉讓給你公司。如你公司明確拒絕該新業務機會，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司才有權進行投資。 此後若你公司提出收購要求，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司仍需將新業務機會所形成的資產和業務以合理的價格及條件優先轉讓給你公司。			
		(7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。 上述承諾並不限制鞍山鋼鐵及其全資、控股公司從事或繼續從事與你公司不構成競爭的業務，特別是提供你公司經營所需相關材料或服務的業務。			

三. 承諾事項履行情況(續)

承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況	
		<p>(7) (續)</p> <p>鞍山鋼鐵所有承諾均以符合國家規定為準，可依據國家規定對承諾的內容做相應調整，國家規定不予禁止的事項鞍山鋼鐵有權從事。</p> <p>該承諾自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：</p> <p>(1) 鞍山鋼鐵不再作為你公司的控股股東；</p> <p>(2) 你公司的股份終止在任何證券交易所上市（但你公司的股票因任何原因暫停買賣除外。）</p> <p>(3) 國家規定對某項承諾的內容無要求時，相應部分自行終止。</p> <p>鑒於目前鞍山鋼鐵不存在與你公司構成同業競爭的、已投產的鋼鐵主業生產項目，因此，本承諾出具之日前，鞍山鋼鐵就其與你公司之間競爭關係的一切承諾，如有與本承諾相抵觸之處，以本承諾為準。</p>				
其他對公司中小股東所作承諾	鞍鋼集團公司	股東一致行動承諾	鞍鋼集團公司及其一致行動人自承諾日起六個月內不減持公司股票。	2015年7月15日	6個月	未違反承諾
承諾是否按時履行	是					

重要事項(續)

四. 控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性資金佔用情況

適用 不適用

五. 與上年度財務報告相比，本集團本年度會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

適用 不適用

六. 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

適用 不適用

七. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

適用 不適用

本公司本年度新設成立一家子公司鞍鋼科技發展有限公司，納入本公司合併範圍；2016年12月本公司的子公司鞍鋼廣州汽車鋼有限公司吸收其他股東增資人民幣3.5億元，增資後本公司持有鞍鋼廣州汽車鋼有限公司的股權比例由100%變為50%，變更為本公司的合營企業，不再納入合併範圍。

截至2016年12月31日，本公司納入合併範圍的子公司共19家。

八. 聘任、解聘會計師事務所情況

1. 現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(人民幣萬元)	372
境內會計師事務所審計服務的連續年限	4年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	曹彬、鄧麗

2. 當期是否改聘會計師事務所

是 否

3. 聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

適用 不適用

公司聘請了瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2016年度內部控制審計會計師事務所。報酬為人民幣88萬元。

九. 報告期內，公司不存在重大訴訟、仲裁事項。

十. 公司股權激勵的實施情況及其影響

適用 不適用

十一. 處罰及整改情況

適用 不適用

重要事項(續)

十二. 公司及其控股股東、實際控制人的誠信情況

2015年11月，本公司被遼寧省工商行政管理局評為2013-2014年度省級「守合同重信用」企業。

2016年7月，本公司的控股股東鞍山鋼鐵被國家工商管理總局評為2014-2015年度國家級「守合同重信用」企業。

2016年度，本公司和本公司的控股股東鞍山鋼鐵均不存在未履行法院生效判決，以及較大數額債務到期未清償等失信情況。

十三. 重大關聯交易

於本年度，本集團與關聯人士進行了若干交易，構成香港上市規則第14A章項下本集團的關聯交易及持續關聯交易。該等須遵守香港上市規則第14A.49條有關申報規定的關聯交易及持續關聯交易的詳情摘要如下：

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易

A. 關聯交易方：鞍鋼集團

關聯關係：本公司的控股股東

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	人民幣 可獲得 的同類 交易市價 (人民幣)
向關聯方採購主要原材料	鐵精礦	不高於(T-1)*月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值，加上鯊魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為(T-1)*月普氏65%指數平均值3%的優惠	428元/噸	4,261	46.27	-	-	450.70元/噸 ^{註1}
	球團礦	市場價格	521元/噸	2,625	99.57	-	-	554.09元/噸 ^{註1}
	燒結礦	鐵精礦價格加上(T-1)*月的工序成本。(其中：工序成本不高於鞍鋼股份集團生產同類產品的工序成本)	487元/噸	1,457	100.00	-	-	-

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
	卡拉拉礦產品	<p>優質產品(鐵品位≥67.2%)：不高於同期(裝船月)該產品在中國大陸向獨立第三方銷售的平均價格，卡拉拉公司優質產品在中國大陸向獨立第三方銷售的銷售量不低於當期卡拉拉公司優質產品總銷售量的30%。</p> <p>標準產品(67.2%>鐵品位≥65%)：裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以65乘以實際品位計算價格。</p> <p>低標產品(65%>鐵品位≥59%)：裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以62乘以實際品位計算價格。</p>	415元/噸	603	100.00	-	-	461.65元/噸 ^{註1}
	廢鋼	市場價格	-	213	20.77	-	-	-
	鋼坯		-	69	87.02	-	-	-
	合金和有色金屬		-	87	3.05	-	-	-
	小計		-	-	9,315	52.10	18,300	否

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
向關聯方採購 能源動力	電	國家定價	0.43元/ 千瓦時	1,704	38.29	-	-	0.43元/ 千瓦時
	水	國家定價	2.10元/噸	41	46.84	-	-	2.10元/噸
	蒸汽	生產成本加5%毛利	49.58元/ 吉焦	6	100.00	-	-	52元/吉焦
	小計	-	-	1,751	38.53	2,500	否	-
向關聯方採 購輔助材料	石灰石	不高於鞍鋼集團售予獨立第三方的價 格	61元/噸	180	69.56	-	-	-
	白灰		415元/噸	650	93.70	-	-	-
	耐火材料		-	386	35.01	-	-	-
	焦炭		-	10	2.30	-	-	-
	其他輔助材料		-	251	13.16	-	-	-
	備件備品及 工具		-	209	10.79	-	-	-
	小計		-	-	1,686	26.58	2,815	否

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯 交易價格 (人民幣)	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
向關聯方採購支持性服務	鐵路運輸服務	國家定價	-	469	51.30	-	-	-
	道路運輸服務	市場價格	-	584	84.55	-	-	-
	管道運輸服務		-	53	100.00	-	-	-
	代理服務： - 原材料、設備、備件和輔助材料進口 - 產品出口 - 招投標	佣金不高於1.5%(不超過主要的中國國家進出口公司所徵收的佣金)	-	106	100.00	-	-	-
	設備檢修及服務	市場價格	-	414	26.37	-	-	-
	設計及工程服務	市場價格	-	277	71.70	-	-	-
	教育設施、職業技術教育、在職職工培訓、翻譯服務	市場價格	-	4	52.71	-	-	-
	報紙及其他出版物	國家定價	-	1	28.98	-	-	-
	電訊業務、電訊服務、信息系統	國家定價或折舊費+維護費	-	22	64.84	-	-	-
	生產協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	-	701	64.43	-	-	-
	生活協力及維護	按市場價格支付勞務費、材料費及管理費	-	218	85.91	-	-	-

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
	公務車服務	市場價格	-	1	91.29	-	-	-
	環保、安全檢測 服務	國家定價	-	5	42.75	-	-	-
	業務招待、會議 費用	市場價格	-	2	55.97	-	-	-
	取暖費	國家定價	-	2	3.03	-	-	-
	綠化服務	按市場價格支付勞務費、材料費及管 理費	-	24	100.00	-	-	-
	港口代理服務	市場價格	-	213	100.00	-	-	-
	小計	-	-	3,096	59.19	5,500	否	-
向關聯方買斷銷 售鋼材產品	鋼材產品	按鞍鋼股份集團銷售給第三方的價格 扣除人民幣20-35元/噸的代銷費後 的價格確定	-	-	-	500	否	-

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
向關聯方銷售 商品	鋼材產品	鞍鋼股份集團售予獨立第三方的價格；就為對方開發新產品所提供的上述產品而言，定價基準則為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤原則，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率	3,008元/噸	622	1.18	-	-	-
	鐵水		1,415元/噸	50	100.00	-	-	-
	鋼坯		1,736元/噸	126	38.18	-	-	-
	焦炭		403元/噸	9	24.78	-	-	-
	化工副產品		-	42	3.21	-	-	-
	小計		-	-	849	1.56	4,810	否
向關聯方銷售 廢鋼料、廢舊 物資	廢鋼料	市場價格	-	203	81.82	-	-	-
	廢舊物資		-	16	75.96	-	-	-
	報廢資產或閒置 資產	市場價格或評估價格	-	3	100.00	-	-	-
	小計	-	-	222	81.56	280	否	-

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
向關聯方銷售 綜合服務	新水	國家定價	3.19元/噸	50	96.84	-	-	3.19元/噸
	淨環水		0.73元/噸	16	92.94	-	-	-
	軟水		4.90元/噸	0.05	100.00	-	-	-
	煤氣		45.30元/ 吉焦	531	87.81	-	-	-
	高爐煤氣		20.00元/ 吉焦	320	99.80	-	-	-
	蒸汽		52.00元/ 吉焦	25	75.25	-	-	52.00元/ 吉焦
	氮氣	市場價格或生產成本加不低於5%的 毛利	200.00元/ 千立方米	2	38.42	-	-	-
	氧氣		397.24元/ 千立方米	1	75.86	-	-	-
	氫氣		1000.00元/ 千立方米	0.4	96.42	-	-	-
	壓縮空氣		106.10元/ 千立方米	0.5	45.31	-	-	-
	氬氣		2,045元/ 千立方米	0.1	32.52	-	-	-
	餘熱水		27.58元/ 吉焦	57	94.99	-	-	27.58元/ 吉焦

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

A. 關聯交易方：鞍鋼集團(續)

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價	
	液氮	市場價格或生產成本加不低於5%的毛利	377元/噸	7	98.39	-	-	377.35元/噸	
	液氧		404元/噸	9	99.49	-	-	404元/噸	
	液氫		511元/噸	5	99.02	-	-	511元/噸	
	產品測試服務		-	5	41.29	-	-	-	
	運輸服務	市場價格	-	4	95.42	-	-	-	
	生產線租賃		-	5	97.55	-	-	-	
	小計		-	1,038	55.94	1,270	否	-	
大額銷售退回的詳細情況									-
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況			本公司上年度日常關聯交易預計數據是根據公司2015年經股東大會批准的日常關聯交易協議所載的內容與交易金額預計上限而作出。2016年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議上載明的適用於該類別的相關上限。						
交易價格與市場參考價格差異較大的原因			註1：鐵精礦、球團礦、卡拉拉礦產品的「可獲得的同類交易市價」分別來源於中國鋼鐵工業協會2016年度國產鐵精礦採購均價(品位62.94%)的價格；2016年度國產球團礦採購均價(品位61.28%)和2016年度進口鐵礦採購均價(品位61.64%)，與本公司的定價原則採用的普氏指數價格不是同一口徑。因此價格差異較大。						
關聯交易相關說明	鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍鋼集團長期從事原材料、輔助材料和能源動力的開採、供應、加工、製造，是本公司供應鏈的一部分。同時其內部子公司擁有較強的技術水平和服務能力，可為本公司提供生產經營所必需的支持性服務。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍鋼集團銷售公司的部分產品、廢鋼料、廢舊物資及綜合性服務。								

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

B. 關聯交易方：鞍鋼財務公司

關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣百萬元)	是否超過獲批額度
關聯方為本公司提供金融服務	結算資金存款利息	中國人民銀行統一頒佈的協定存款年利率	-	15	37.35	50	否
	最高存款每日餘額(包括應計利息)	-	-	1,940	-	2,000	否
	信貸業務利息	不高於本集團在商業銀行同期的借款利率	-	32	2.39	150	否
	委託貸款利息	同期的借款利率	-	19	100.00	100	否
大額銷售退回的詳細情況							-
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況			本公司上年度日常關聯交易預計數據是根據公司2015年經股東大會批准的日常關聯交易協議所載的內容與交易金額預計上限而作出。2016年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議上載明的適用於該等類別的相關上限。				
交易價格與市場參考價格差異較大的原因			信貸業務利息和委託貸款利息較預計數相差較多，是因為公司在簽署日常關聯交易協議時，從為公司可獲得最大的資金保障的角度申請了較多的信貸和委託貸款額度，而2016年度公司資金較充足，公司沒有大量使用在鞍鋼財務公司的信貸額度，因此在鞍鋼財務公司的信貸和委託貸款利息較預計數差異較多。				

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

B. 關聯交易方：鞍鋼財務公司

關聯交易相關說明	<p>公司利用鞍鋼財務公司提供的免費的結算平台，並存入一部分存款用於日常結算用途，從而提高了公司結算資金運營效率。同時，公司還可以從鞍鋼財務公司獲得暢通的融資渠道，為公司的發展提供安全的資金保障。</p> <p>公司在鞍鋼財務公司的結算資金實施嚴格的預算管控，通過網上金融服務系統(即N9系統)按資金支出項目實施月度預算控制、周計劃支出、日分解執行。每筆資金支出必須有相應的項目預算額度，必須有周支出計劃。以確保公司結算資金使用的安全性。</p> <p>根據公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議》，公司在N9系統中設定了最高日存款上限預警提示功能，當存款餘額達到上限的80%時，N9系統將預警提示，公司主管部門將根據當期收付款計劃，進行及時調整存款額度。</p>
----------	--

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

C. 關聯交易方：攀鋼鈮鈦集團

關聯關係：與本公司間接受同一控股股東控制

關聯交易結算方式：以貨幣支付

關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格 (人民幣)	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類 交易金額 的比例 (%)	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	可獲得 的同類 交易市價
向關聯方採購原 材料	鐵精礦	不高於(T-1)*月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值，加上鯊魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為(T-1)*月普氏65%指數平均值3%的優惠	395元/噸	711	7.72	-	-	426.81元/ 噸 ^{註2}
	合金	市場價格	62,741元/ 噸	17	0.61	-	-	-
	合計		-	728	6.03	1,780	否	-

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

C. 關聯交易方：攀鋼鈮鈦集團(續)

大額銷售退回的詳細情況	-
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況	本公司上年度日常關聯交易預計數據是根據公司2015年經股東大會批准的日常關聯交易協議所載的內容與交易金額預計上限而作出。2016年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議上載明的適用於該等類別的相關上限。
交易價格與市場參考價格差異較大的原因	註2：鐵精礦的「可獲得的同類交易市價」來源於中國鋼鐵工業協會的價格2016年1-9月份國產鐵精礦採購均價(品位62.86%)的價格，與本公司的定價原則採用的普氏指數價格不是同一口徑。因此價格差異較大。公司2016年10-12月份，未從攀鋼鈮鈦採購鐵精礦。
關聯交易相關說明	攀鋼鈮鈦下屬的鞍千礦業公司多年來也一直為本公司供應部分鐵精礦，而且攀鋼鈮鈦集團按市場價為本公司供應合金，為本公司獲取持續穩定的原材料供應提供了保障。

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

公司獨立非執行董事就上述日常關聯交易發表確認意見如下：

- (1) 2016年度，公司的日常關聯交易屬於公司的日常業務；(2)2016年度，公司的日常關聯交易是(A)按照一般商業條款進行(與國內類似實體所作的類似性質交易比較)；(B)(倘無類似情況可供比較)按不遜於第三者可取得或提供的條款達成；(C)(如無可參考比較者)對本公司股東而言公平合理的條款進行的；(3)2016年度，公司的日常關聯交易乃根據日常關聯交易協議條款進行，交易條款公平合理，並且符合公司及股東的整體利益；(4)2016年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議上載明的適用於該等類別的相關上限。部分關聯交易項目實際發生額較預計數額差異較大，是由於實際運營過程中商品的價格和交易量的變動影響，而原預計數據是預計的交易金額上限，因此存在差異屬於合理情況，不影響亦不損害非關聯股東和公司的利益。

本公司審計師已審閱上述非豁免持續關聯交易，並向董事會出具函件。就所披露的持續關聯交易，審計師認為沒有任何客觀事實引起他們注意，使他們相信：

- (1) 公開的持續的關聯交易沒有通過公司的董事會。
- (2) 對於涉及提供本集團的商品或服務的交易，在各重大方面沒有按照本集團的定價政策。

重要事項(續)

十三. 重大關聯交易(續)

1. 與日常經營相關的日常關聯交易(續)

- (3) 在各重大方面沒有按照相關協議達成交易。
- (4) 有關聯交易超出相關年度上限。

2. 資產收購、出售發生的關聯交易

關聯方	關聯關係	關聯		關聯交易	轉讓資產的	轉讓資產的	關聯交易		交易損益 (人民幣百萬元)
		交易類型	關聯交易內容	定價原則	賬面價值 (人民幣百萬元)	評估價值 (人民幣百萬元)	轉讓價格 (人民幣百萬元)	結算方式	
鞍山鋼鐵	控股股東	出售資產	向鞍山鋼鐵出售電渣 重熔相關資產	按評估值確定 交易價格	125.52	126.57	126.57	貨幣支付	1.05
				轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因(若有)	無				
				對公司經營成果與財務狀況的影響情況	無重大影響				

除上文另行披露者外，有關本集團於截至二零一六年十二月三十一日止年度期間訂立的關聯交易及持續關聯交易，本公司已遵守香港上市規則第14A章的要求進行披露。

3. 關聯債權債務往來

截至2016年12月31日，本集團銀行借款人民幣40百萬元由鞍山鋼鐵提供擔保，人民幣1,000百萬元由鞍鋼集團公司提供擔保。

十三. 重大關聯交易(續)

4. 關聯方交易

於截至二零一六年十二月三十一日止財政年度期間，本集團已與適用會計準則項下被視為「關聯方」的各方訂立若干交易。該等關聯方交易包括香港上市規則第14A章項下的持續關聯交易及關聯交易，具體信息如本報告上文第72至87頁所載，並依照香港上市規則第14A章的要求進行披露。詳情載於財務報表附註11。

十四. 重大合同及其履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

(1) 託管事項

2015年10月12日，公司2015年第二次臨時股東大會批准本公司與鞍鋼集團公司簽署的《原材料和服務供應協議(2016-2018年度)》。2015年10月22日，本公司與鞍山鋼鐵集團公司簽署了《資產和業務委託管理服務協議》，作為已獲批准的《原材料和服務供應協議(2016-2018年度)》項下的具體執行協議。根據《資產和業務委託管理服務協議》，鞍山鋼鐵集團公司將其管控範圍內未上市單位的資產、業務及未來新增資產和拓展業務委託本公司進行日常運營管理。

報告期內，本公司不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的託管項目。

(2) 承包事項

公司報告期不存在承包情況。

重要事項(續)

十四. 重大合同及其履行情況(續)

1. 託管、承包、租賃事項。(續)

(3) 租賃事項

公司報告期不存在租賃情況。

2. 重大擔保情況

報告期內本公司無重大擔保事項，也無存續至本報告期的重大擔保事項。

3. 報告期內，公司無委託理財、對外委託貸款事項。

十五. 社會責任情況

公司積極履行社會責任，且已公開披露2016年度社會責任報告。報告全文詳見巨潮資訊網 <http://www.cninfo.com.cn>。

股份變動及股東情況

一. 股份變動情況

1. 股份變動情況

數量單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一. 有限售條件股份	55,337	0.00	-	-	-	-42,100	-42,100	13,237	0.00
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	55,337	0.00	-	-	-	-42,100	-42,100	13,237	0.00
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 無限售條件股份	7,234,752,510	100.00	-	-	-	+42,100	+42,100	7,234,794,610	100.00
1. 人民幣普通股	6,148,952,510	84.99	-	-	-	+42,100	+42,100	6,148,994,610	84.99
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	1,085,800,000	15.01	-	-	-	-	-	1,085,800,000	15.01
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三. 股份總數	7,234,807,847	100.00	-	-	-	0	0	7,234,807,847	100.00

股份變動的原因：

報告期內，公司董事、監事及高管人員變動，部分董事離任期滿6個月，導致公司有限售條件股份、境內自然人持股及無限售條件股份、人民幣普通股數量發生變動。

股份變動及股東情況(續)

一. 股份變動情況(續)

2. 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初 限售股份	本期增加 限售股份	本期減少 限售股份	期末限 售股份	限售原因	解除限售日期
王義棟	7,650	0	1,913	5,737	高管鎖定股	-
任子平	24,000	0	24,000	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2016年4月22日
馬連勇	10,000	0	10,000	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2016年5月24日
張立芬	6,187	2,063	8,250	0	離任期滿6個月，全部股份解除限售	2016年12月8日
合計	47,837	2,063	44,163	5,737	-	-

二. 證券發行與上市情況

報告期內公司證券發行情況

適用

不適用

三. 股東和實際控制人情況

1. 公司股東數量及持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末普通股股東總數		2017年2月末普通股股東總數		2017年2月末普通股股東總數		質押或凍結情況 股份狀態	數量
			113,793戶 其中H股544戶	101,270戶	101,270戶	101,270戶				
持股5%以上的股東持股情況										
			報告期末	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內	報告期內
			持股數量	增減變動	持有有限售 條件的股份	持有有限售 條件的股份	持有有限售 條件的股份	持有有限售 條件的股份	持有有限售 條件的股份	持有有限售 條件的股份
鞍山鋼鐵集團有限公司	國有法人	67.29	4,868,547,330	0	-	4,868,547,330	-	-	-	-
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.85	1,074,259,656	+312,175	-	1,074,259,656	-	-	-	-
中國證券金融股份有限公司	國有法人	2.99	216,322,910	-	-	216,322,910	-	-	-	-
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	1.00	72,575,900	-	-	72,575,900	-	-	-	-
阿布達比投資局	其他	0.31	22,727,000	+22,727,000	-	22,727,000	-	-	-	-
工銀瑞信基金-農業銀行-工銀瑞信中證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	-	-	16,652,700	-	-	-	-

股份變動及股東情況(續)

三. 股東和實際控制人情況(續)

1. 公司股東數量及持股情況(續)

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股5%以上的股東持股情況				質押或凍結情況	
			報告期末 持股數量	報告期內	持有有限售	持有無限售	股份狀態	數量
				增減變動 情況	條件的股份 數量	條件的股份 數量		
中歐基金－農業銀行－中歐中 證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	-	-	16,652,700	-	-
博時基金－農業銀行－博時中 證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	-	-	16,652,700	-	-
大成基金－農業銀行－大成中 證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	-	-	16,652,700	-	-
嘉實基金－農業銀行－嘉實中 證金融資產管理計劃	其他	0.23	16,652,700	-	-	16,652,700	-	-

上述股東關聯關係或一致行動的說明

本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

三. 股東和實際控制人情況(續)

1. 公司股東數量及持股情況(續)

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	年末持有無限售 條件股份數量	股份種類	數量
鞍山鋼鐵集團有限公司 香港中央結算(代理人) 有限公司	4,868,547,330	人民幣普通股	4,868,547,330
中國證券金融股份有限公司 中央匯金資產管理有限 責任公司	1,074,259,656	境外上市外資股	1,074,259,656
中國證券金融股份有限公司 中央匯金資產管理有限 責任公司	216,322,910	人民幣普通股	216,322,910
阿布達比投資局	72,575,900	人民幣普通股	72,575,900
工銀瑞信基金－農業銀行－ 工銀瑞信中證金融資產 管理計劃	22,727,000	人民幣普通股	22,727,000
中歐基金－農業銀行－中歐 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700
博時基金－農業銀行－博時 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700
大成基金－農業銀行－大成 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700
嘉實基金－農業銀行－嘉實 中證金融資產管理計劃	16,652,700	人民幣普通股	16,652,700

股份變動及股東情況(續)

三. 股東和實際控制人情況(續)

1. 公司股東數量及持股情況(續)

前10名無限售條件股東之間，以及前10名無限售條件股東與前10名股東之間的關聯關係或一致行動的說明

本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

2. 公司控股股東情況

控股股東名稱	法定代表人	成立日期	組織機構代碼	註冊資本	主要經營業務
鞍山鋼鐵集團有限公司	姚林	1949年7月9日	統一社會信用代碼 912103002414200141	人民幣260億元	金屬、非金屬礦，鐵原、精礦購銷、加工，客運，危險貨物運輸，工業、民用氣體，耐火土石，黑色金屬，鋼壓延製品，金屬製品(不含專營)，焦化產品，耐火材料製品，電機、輸配電及控制設備，儀器儀表，鐵路電訊裝置，冶金機械設備及零部件製造，工程勘察、設計，技術開發、轉讓、諮詢、服務、培訓，耐火土石開採，建築，設備安裝，勘察設計，設備及備件，冶金材料，合金與金屬材料，鋼、鐵、鈾、鈦、焦銷售等。

三. 股東和實際控制人情況(續)

2. 公司控股股東情況(續)

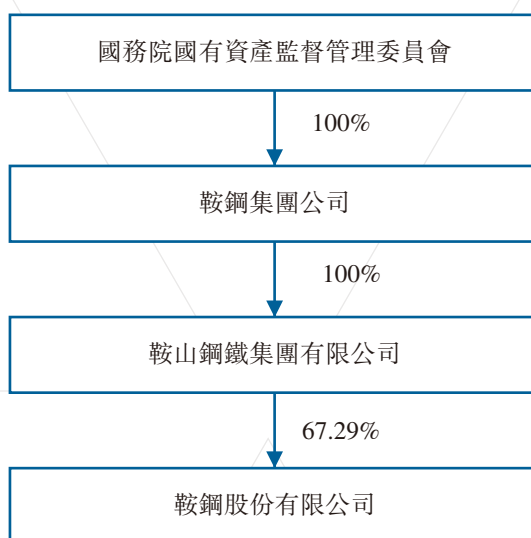
報告期內本公司控股股東鞍山鋼鐵直接持股的其他境內外上市公司的股權情況：

股票代碼	股票名稱	持股數量 (股)	佔總股本比例 (%)
836861	鞍山發藍	50,400,000	36.0000
000629	攀鋼鈦鈹	928,946,141	10.8146
600432	吉恩鎳業	21,690,200	1.3525
600684	珠江實業	2,460,000	0.3459
600270	外運發展	1,379,741	0.1524
601989	中國重工	14,920,000	0.0813
000786	北新建材	1,333,456	0.0746
000001	平安銀行	11,396,804	0.0664
600900	長江電力	11,257,457	0.0512
601988	中國銀行	145,991,814	0.0496
300541	先進數通	58,700	0.0489
300542	新晨科技	40,000	0.0444
601939	建設銀行	103,906,713	0.0416
601398	工商銀行	129,625,015	0.0364
601288	農業銀行	113,700,000	0.0350
002433	太安堂	197,207	0.0256
600705	中航資本	1,900,704	0.0212
002081	金螳螂	400,000	0.0151
601166	興業銀行	1,340,000	0.0070
600036	招商銀行	1,000,000	0.0040
601818	光大銀行	700,000	0.0015
601998	中信銀行	400,000	0.0008

股份變動及股東情況(續)

三. 股東和實際控制人情況(續)

3. 公司實際控制人情況



4. 主要股東和其他人在本公司股份及相關股份的權益與淡倉

除下述者外，於二零一六年十二月三十一日，概無其他人士(本公司董事、監事、高級管理人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按《證券及期貨條例》第336條存置之登記冊：

本公司普通股權益

股東名稱	所持股份數目及類別	佔總股本比例	佔已發行H股總數比例	佔已發行內資股總數比例	身份
鞍山鋼鐵集團有限公司	4,868,547,330股 國家股	67.29%	-	79.18%	實益擁有人
香港中央結算(代理人)有限公司	1,074,259,656股 H股	14.85%	98.94%	-	代理人

5. 公司股東及其一致行動人在報告期末提出或實施股份增持計劃的情況。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

姓名	職務	任職 狀態	性別	年齡	任期起 始日期	任期終 止日期	期初	本期	本期	期末
							持股數 (股)	增持股份 數量 (股)	減持股份 數量 (股)	持股數 (股)
姚林	董事長	在任	男	51	2015.06.03	-	10,000	-	-	10,000
王義棟	董事	在任	男	48	2013.07.08	-	7,650	-	-	7,650
	總經理	在任			2013.07.08					
李忠武	董事	在任	男	54	2016.06.08	-	0	-	-	0
	副總經理	在任			2016.03.30	-				
張景凡	董事	在任	男	52	2015.08.21	-	0	-	-	0
	聯席董事會秘書	在任			2015.11.24	-				
	總會計師	在任			2015.06.03	-				
吳大軍	獨立非執行董事	在任	男	60	2016.06.08	-	0	-	-	0
馬衛國	獨立非執行董事	在任	男	47	2016.06.08	-	0	-	-	0
羅玉成	獨立非執行董事	在任	男	51	2016.06.08	-	0	-	-	0
林大慶	監事會主席	在任	男	51	2015.08.21	-	0	-	-	0
劉曉暉	監事	在任	女	48	2016.06.08	-	0	-	-	0
袁鵬	監事	在任	男	49	2016.06.08	-	0	-	-	0
徐世帥	副總經理	在任	男	43	2016.03.30	-	0	-	-	0
孟勁松	副總經理	在任	男	47	2016.03.30	-	0	-	-	0
郭兆文	聯席董事會秘書	在任	男	58	2015.11.24	-	0	-	-	0
張立芬	原董事	離任	女	52	2015.06.03	2016.06.08	8,250	-	-	-
	原副總經理	離任			2009.11.05	2016.03.30				
陳方正	原獨立非執行董事	離任	男	71	2013.07.08	2016.06.08	0	-	-	-
曲選輝	原獨立非執行董事	離任	男	57	2013.07.08	2016.06.08	0	-	-	-
劉正東	原獨立非執行董事	離任	男	51	2014.06.04	2016.06.08	0	-	-	-
周志偉	原獨立非執行董事	離任	男	56	2014.06.04	2016.06.08	0	-	-	-
宋軍	原監事	離任	男	58	2014.10.14	2016.06.08	0	-	-	-
白海	原監事	離任	男	42	2013.07.08	2016.06.08	0	-	-	-
劉軍	原副總經理	離任	女	49	2013.03.27	2016.03.30	0	-	-	-

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 董事、監事和高級管理人員持股變動

說明：以上人士所持均為本公司A股股票，均是其個人以實益擁有人的身份持有。報告期內，離任期滿6個月，並解除限售的原董事期末持股情況無法核實，未作披露。

董事、監事及高級管理人員在本公司股份、相關股份及債權証的權益和淡倉

除上述者外，於二零一六年十二月三十一日，本公司董事、監事及高級管理人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債權証中擁有權益或淡倉而需列入按香港《證券及期貨條例》第352條存置之登記冊內，或按香港聯交所上市規則附錄10所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

二. 任職情況

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷

董事會成員情況

執行董事：

姚林先生，本公司董事長，教授級高級工程師。現任鞍鋼集團公司黨委常委、副總經理兼鞍山鋼鐵集團公司董事長。姚先生畢業於北京科技大學機械電子工程專業，獲博士學位。姚先生於一九八八年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任本公司冷軋廠廠長，本公司副總經理，本公司總經理，鞍山鋼鐵集團公司黨委常委、副總經理，鞍鋼集團公司黨委常委、副總經理兼攀鋼集團有限公司董事長、黨委書記。

王義棟先生，本公司董事、總經理，高級工程師，現兼任鞍山鋼鐵集團公司總經理。王先生曾獲得北京科技大學工業工程專業碩士學位和燕山大學機械設計及理論專業博士學位。王先生於一九九一年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任本公司冷軋廠廠長，本公司鮫魚圈鋼鐵分公司副經理、本公司產品製造部副部長、分公司製造管控中心主任、冷軋部部長、本公司鮫魚圈鋼鐵分公司經理、本公司副總經理。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

董事會成員情況(續)

執行董事：(續)

李忠武先生，本公司董事、副總經理，高級工程師。李先生畢業於鞍山鋼鐵學院冶金系鋼鐵冶金專業，獲工學學士學位。李先生一九八七年進入鞍山鋼鐵集團公司，曾任本公司副總經理兼總工程師、鞍鋼集團公司總經理助理兼朝陽鞍凌鋼鐵有限公司總經理、鞍山鋼鐵集團公司副總經理兼朝陽鞍凌鋼鐵有限公司總經理、鞍山鋼鐵集團公司副總經理兼鞍鋼汽車鋼營銷(服務)中心總經理。

張景凡先生，本公司董事、總會計師、聯席董事會秘書，教授級高級會計師，全國會計領軍人才。張先生曾獲得哈爾濱工業大學管理工程專業學士學位和東北大學工商管理專業工商管理碩士學位。張先生於一九八九年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任鞍山鋼鐵集團公司計劃財務部經營預算處處長、公司計劃財務部部長、攀鋼集團鋼鐵鈮鈦股份有限公司財務部部長、攀鋼集團鋼鐵鈮鈦股份有限公司副總經理兼財務負責人、董事會秘書、財務部經理、兼鞍鋼集團財務公司董事、兼鞍鋼集團香港控股有限公司董事、鞍鋼集團投資(澳大利亞)有限公司董事等。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

董事會成員情況(續)

獨立非執行董事：

吳大軍先生，現任東北財經大學會計學院教授，(省級)會計信息化重點實驗室主任。吳先生是東北財經大學管理會計學科帶頭人。吳先生畢業於遼寧財經學院工業會計專業，獲經濟學學士學位；畢業於東北財經大學會計學專業，獲管理學碩士學位；畢業於東北財經大學會計學專業，獲管理學博士學位。吳先生曾任東北財經大學會計專業教研室主任、會計系副主任、會計學院副院長等職務。吳先生曾獲得大連市優秀教師稱號、2010年入選東北財經大學教學名師、2012年入選遼寧省教學名師。2000年以來獲得國家級優秀教學成果三項，省級優秀教學成果六項。

馬衛國先生，中國註冊會計師。現任深圳同創偉業資產管理股份有限公司合夥人、董事總經理。馬先生畢業於中央財經大學會計系，獲學士學位；畢業於中國人民大學國際金融專業，獲碩士學位；畢業於清華大學EMBA專業，獲碩士學位。馬先生從事投資銀行業務近二十年，曾任聯合證券投資銀行部業務董事、投行委員會副主任、總裁助理、財務總監、副總裁，分管投行業務，並擔任聯合證券股票發行內核小組組長。馬先生目前在華斯控股股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司)擔任獨立董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

董事會成員情況(續)

獨立非執行董事：

羅玉成先生，中國註冊會計師。現任信永中和會計師事務所合夥人、副總經理。羅先生畢業於湖南財經學院，獲會計專業學士學位；畢業於清華大學五道口金融學院EMBA專業，獲碩士學位。曾任中國科學器材進出口總公司財務經理、中國科學器材進出口總公司莫斯科代表處首席代表、中信永道會計師事務所經理、中國證監會股票發行審核委員會第六屆、第七屆及第八屆委員(專職)，亞洲開發銀行特聘中國證監會援助項目專家，中央企業工委監事會主席特別助理，中央金融工委監事會駐中國工商銀行兼職監事等職。羅先生目前在一汽轎車股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司)擔任獨立董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

監事會成員情況

股東代表監事：

林大慶先生，本公司監事會主席，現任本公司黨委副書記、工會主席，兼鞍山鋼鐵集團公司黨委副書記、工會主席，教授級高級工程師。林先生曾獲鞍山鋼鐵學院軋鋼專業學士學位和東北大學冶金材料工程專業碩士學位。林先生一九八八年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任鞍山鋼鐵集團公司冷軋廠廠長助理、公司線材廠副廠長、廠長、公司總經理助理、副總經理、鞍鋼新鋼鐵公司副總經理、鞍山鋼鐵集團公司總經理助理、鞍山鋼鐵集團公司黨委常委、副總經理、紀委書記。

劉曉暉女士，現任鞍鋼集團公司法律事務部副部長(主持工作)，高級經濟師。劉女士曾獲中國政法大學經濟法專業學士學位。劉女士一九九零年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任鞍山鋼鐵集團公司法律事務部風險防控室主任、鞍山鋼鐵集團公司法律事務部法律保障處副處長(主持工作)、鞍鋼集團公司管理創新部法律事務處處長。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

監事會成員情況(續)

職工代表監事：

袁鵬先生，現任本公司工會副主席兼鞍山鋼鐵集團公司工會副主席，高級政工師。袁先生畢業於遼寧師範大學政治專業，獲大學法學學士學位；並於中央黨校經濟法學專業研究生畢業。袁先生於一九八九年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，先後擔任鞍山鋼鐵集團公司團委生產科技部副部長(主持工作)、鞍山鋼鐵集團公司團委辦公室副主任(主持工作)，鞍山鋼鐵集團公司工會綜合辦公室副主任、鞍山鋼鐵集團公司工會綜合辦公室主任等職務。

其他高級管理人員情況：

徐世帥先生，本公司副總經理，高級工程師。徐先生畢業於東北大學材料工程專業，獲工程碩士學位。徐先生於一九九六年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任公司熱軋帶鋼廠廠長、鮫魚圈分公司副經理、鮫魚圈分公司經理。

孟勁松先生，本公司副總經理，教授級高級工程師。孟先生畢業於東北大學鋼鐵冶金專業，獲工學博士學位。孟先生於一九九四年進入鞍山鋼鐵集團公司工作，曾任公司市場營銷部部長助理、第一煉鋼廠廠長、鮫魚圈分公司副經理、鞍鋼科技質量部副部長、鞍鋼集團公司科技發展部部長。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷(續)

其他高級管理人員情況：(續)

郭兆文先生，本公司聯席董事會秘書，現為寶德隆企業服務(香港)有限公司之執行董事兼企業秘書主管及寶德隆證券登記有限公司之董事。郭先生是英國特許秘書及行政人員公會、香港特許秘書公會(以下簡稱「港秘書會」)、英國註冊財務會計師公會、澳大利亞公共會計師協會、香港專業會計師協會與香港董事學會之資深會員及香港證券及投資學會之會員，並且具備仲裁、稅務、財務策劃及人力資源管理等方面之專業資歷。此外，郭先生持有文學學士學位及法律深造文憑。郭先生亦曾任港秘書會之理事及其國際會員資格考試之主考官。郭先生曾於海外及香港多間聲譽良好之公司擔任公司秘書及其他高級職位，從而擁有超逾二十五年廣泛之法律、企業秘書及管理經驗。郭先生現為一個慈善基金之董事。郭先生目前在聯交所上市的多家公司擔任公司秘書及聯席公司秘書。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

二. 任職情況(續)

2. 在股東單位任職情況

任職人員 姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期起 始日期	任期終 止日期	在股東 單位是否 領取報酬 津貼
姚 林	鞍山鋼鐵集團 有限公司	董事長	2015.03	—	是
王義棟	鞍鋼集團公司 鞍山鋼鐵集團 有限公司	副總經理 總經理	2011.07 2015.10	— —	是
林大慶	鞍山鋼鐵集團 有限公司	黨委副書記、 工會主席	2013.12	—	是
劉曉暉	鞍鋼集團公司	法律事務部部長	2015.04	—	是
袁 鵬	鞍山鋼鐵集團 有限公司	工會副主席	2013.03	—	是
在股東單位 任職情況 的說明					

3. 在其他單位任職情況

任職人員 姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起 始日期	任期終 止日期	在其他 單位是否 領取報酬 津貼
吳大軍	東北財經大學 會計學院	教授	2013.01	—	是
馬衛國	深圳同創偉業 資產管理股份 有限公司	合夥人、 董事總經理	2012.02	—	是
羅玉成	信永中和會計師 事務所	合夥人、 副總經理	1999.10	—	是
郭兆文	寶德隆企業服務 (香港)有限 公司	執行董事兼企業 秘書主管	2015.10	—	是
在股東單位 任職情況 的說明					

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

三. 董事、監事、高級管理人員報酬情況

1. 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

本公司董事、監事和高級管理人員報酬分別由董事會薪酬與考核委員會及監事會提出方案，經董事會及監事會討論通過後，提交股東大會批准決定，報酬確定依據是根據企業經營狀況及國內同類企業報酬情況。

2. 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否從股東單位獲得的報酬
姚林	董事長	男	51	在任	0	是
王義棟	董事、總經理	男	48	在任	26.61	是(2016年領取的2014、2015年度風險年薪及延期兌現收入等是由鞍山鋼鐵支付)
李忠武	董事、副總經理	男	54	在任	17.30	是(李先生於2016年3月30日擔任本公司副總經理，其2016年領取的2014、2015年度風險年薪及延期兌現收入等是由鞍山鋼鐵支付)
張景凡	董事、總會計師、聯席董事會秘書	男	52	在任	36.31	否
吳大軍	獨立非執行董事	男	60	在任	7.00	否
馬衛國	獨立非執行董事	男	47	在任	7.00	否
羅玉成	獨立非執行董事	男	51	在任	7.00	否
林大慶	監事會主席	男	51	在任	0	是
劉曉暉	監事	女	48	在任	0	是
袁鵬	監事	男	49	在任	0	是
徐世帥	副總經理	男	43	在任	48.65	否

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

三. 董事、監事、高級管理人員報酬情況(續)

2. 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況(續)

姓名	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額 (人民幣萬元)	是否從股東單位獲得的報酬
孟勁松	副總經理	男	47	在任	17.05	是(孟先生於2016年3月30日擔任本公司副總經理,其2016年領取的2014、2015年度風險年薪及延期兌現收入等是由鞍鋼集團公司支付)
郭兆文	聯席董事會秘書	男	58	在任	0	否
張立芬	原董事、原副總經理	女	52	離任	40.40	否(在本公司任職期間不從股東單位領取薪酬)
陳方正	原獨立非執行董事	男	71	離任	4.50	否
曲選輝	原獨立非執行董事	男	57	離任	4.50	否
劉正東	原獨立非執行董事	男	51	離任	4.50	否
周志偉	原獨立非執行董事	男	56	離任	4.50	否
宋軍	原監事	男	58	離任	0	是
白海	原監事	男	42	離任	9.44	否
劉軍	原副總經理	女	49	離任	65.53	否

註：上述報酬中不包含公司計提的保險金、福利金、教育附加費等其他薪酬成本，包含了2016年返還的2014年度和2015年度高級管理人員延期兌現收入。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

四. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
姚 林	董事長	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
王義棟	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
李忠武	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
	副總經理	聘任	2016年3月30日	-
張景凡	執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
吳大軍	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
馬衛國	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
羅玉成	獨立非執行董事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
林大慶	監事會主席	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
劉曉暉	監事	被選舉	2016年6月8日	換屆選舉
袁 鵬	監事	被選舉	2016年6月6日	換屆選舉
徐世帥	副總經理	聘任	2016年3月30日	-
孟勁松	副總經理	聘任	2016年3月30日	-
張立芬	副總經理	離任	2016年3月30日	工作變動
	執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
陳方正	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
曲選輝	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
劉正東	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
周志偉	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
宋 軍	監事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
白 海	監事	任期滿離任	2016年6月8日	任期滿離任
劉 軍	副總經理	離任	2016年3月30日	工作變動

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

五. 公司員工情況

1. 員工人數及構成情況

本公司在職員工的數量(人)	36,364
主要子公司在職員工的數量(人)	999
在職員工的數量合計(人)	37,363
當期領取薪酬員工總人數(人)	37,363
本公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

專業構成

專業構成類別	專業構成人數(人)
--------	-----------

生產人員	30,457
銷售人員	618
技術人員	4,262
財務人員	275
行政人員	944
其他	807

合計	37,363
----	--------

教育程度

教育程度類別	數量(人)
--------	-------

本科以上學歷	9,486
專科	9,650
中專	16,686
其他	1,541

合計	37,363
----	--------

五. 公司員工情況(續)

2. 培訓情況

2016年，公司培訓工作緊密圍繞生產經營實際，以深化人力資源改革和企業轉型升級為中心，全面適應改革創新和轉型升級需要，提高新常態下鋼鐵生產經營主戰場上的競爭優勢，培訓工作向實效、管用轉變。培訓工作以創新驅動、質量創效、結構優化、兩化融合、綠色發展為引領，以抓改革、保生存、促轉型、求發展為主線，激發員工創新驅動活力，強化培訓效果應用引領，加快核心人才隊伍建設，加大員工自主學習力度，加強培訓成果驗收轉化，促進了員工隊伍整體素質的提升。

公司2016年員工培訓總課時為1,010,660學時；人均培訓課時39.6學時。培訓經費人民幣1,008.44萬元；人均培訓費用人民幣268.9元；實際完成培訓20,713人次。其中，核心領導力論壇培訓1,385人次，智能製造高端技術講座培訓561人次，營銷團隊系列培訓850人次，技師及以上人員高級能人才攻關項目推進培訓和技師交流論壇培訓932人次；委託教育培訓中心組織開展領導幹部培訓1,905人次，中層管理人員培訓4,789人次，黨建項目培訓370人次，其他各類10個專業技術項目合計8,071人次。同時按照一專多能組織方式，實施崗位操檢一體化執行力培訓，實現點對點強化有效輸出，針對崗位需要進行培訓，委託基層單位自辦新技術、新工藝專業能力提升培訓6,779人次，有效提升了員工崗位操作的培訓效果。

3. 薪酬政策

本公司對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，對科研崗位實行崗位績效工資和新產品開發利潤提成獎的分配方式，對銷售崗位實行與銷售利潤掛鈎的分配方式，對其他崗位實行崗位績效工資的分配方式。

公司治理

一. 公司治理的基本狀況

公司遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》等要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。

公司治理的實際情況與中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件不存在重大差異。

二. 公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

本公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面做到了完全分開，本公司在業務、人員、資產、機構、財務等各個方面均與控股股東完全獨立設置和運作，符合有關法律、法規的要求。本公司具有獨立完整的業務及自主經營能力。

三. 同業競爭情況

問題類別	控股股東 名稱	控股股東 性質	問題成因	解決措施	工作進度及 後續計劃
同業競爭	鞍山鋼鐵	國資委	2005年國家發展和改革委員會發改工業[2005]2024號文批准鞍本鋼鐵集團建設朝陽200萬噸鋼鐵項目(即鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司, 簡稱「鞍鋼朝陽鋼鐵」)。2007年3月, 本公司收到鞍山鋼鐵致本公司的《關於投資朝陽鋼鐵項目的徵詢意見函》。徵詢本公司是否出資該鋼鐵項目。但由於當時公司正在投資建設鮫魚圈鋼鐵項目, 因此經過董事會討論決定同意由鞍鋼集團出資建設朝陽鋼鐵項目, 本公司暫不出資建設。	鞍山鋼鐵承諾在本公司提出收購要求時, 將以合理的價格將所持有的股權優先轉讓給本公司。	暫無計劃

鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司的有關內容請見2007年3月27日刊登在《中國證券報》、《證券時報》、巨潮資訊網上的公司第四屆董事會第八次決議公告。

公司治理(續)

四. 報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1. 本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者參與比例	召開日期
2015年度股東大會	年度股東大會	71.28%	2016年6月8日

五. 報告期內獨立非執行董事履行職責的情況

1. 獨立非執行董事出席董事會及股東大會的情況

獨立非執行董事出席董事會情況

獨立非執行董事姓名	本報告期 應參加董 事會次數	以通訊方			缺席 次數	是否連續 兩次未親 自參加 會議
		現場 出席次數	式參加 次數	委託出席 次數		
吳大軍	9	3	6	0	0	否
馬衛國	9	3	6	0	0	否
羅玉成	9	2	6	1	0	否
陳方正	3	2	1	0	0	否
曲選輝	3	2	1	0	0	否
劉正東	3	2	1	0	0	否
周志偉	3	1	1	1	0	否
獨立非執行董事列席股東 大會次數						0次

2. 獨立非執行董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，公司獨立非執行董事對公司有關事項未提出異議。

六. 企業管治報告

1. 企業管治常規

作為一家在香港和深圳兩地上市的公司，本公司一直致力於按照國際企業管治標準來提升企業管治水平。董事會及管理層明白其有責任制定良好的企業管治常規及程序，並嚴格執行，以保障股東的權益及長期為股東創造價值。

本公司已採納現行的香港上市規則附錄十四所載守則條文。本公司已定期審閱企業管治常規，除了以下事項，公司較好地遵守企業管治守則。

- (1) 根據香港上市規則附錄十四A.1.8的要求，「發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排。」

2016年度，公司未為董事作投保安排。

公司嚴格遵照《公司法》、《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》、《深圳證券交易所股票上市規則》等要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。從而降低了董事的法律風險，因此未為董事作投保安排。

- (2) 根據香港上市規則附錄十四E.1.2的要求，「董事長應出席股東周年大會。」

公司董事長由於公務未親自出席公司股東周年大會，委託公司董事兼總經理王義棟先生出席並主持了股東周年大會。

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

2. 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港聯交所上市規則。董事會成員回應本公司的特別查詢時確認，彼等已符合香港上市規則附錄十規定的準則。

本公司亦已採納對可能擁有或獲得有關本公司或其證券股價敏感資料的本公司僱員所進行的證券交易施行監管的守則。

3. 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

本公司已按香港聯交所的規定，就獨立非執行董事的獨立性進行核實如下：本公司已收到各獨立非執行董事的確認書，確保其遵守《香港聯交所證券上市規則》第3.13條規定的獨立性。本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立性。

4. 董事會及下設專門委員會

(1) 董事會的組成

本公司現董事會共七人組成，其中董事長一人，其他執行董事三人，獨立非執行董事三人。本公司獨立非執行董事佔本董事會成員人數的三分之一以上。

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(1) 董事會的組成(續)

本公司董事會下設四個專門委員會，各專門委員會成員全部由董事組成，其中審計委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會中獨立非執行董事佔多數並擔任召集人，審計委員會中至少有一名獨立非執行董事是會計專業人士。各專門委員會對董事會負責，各專門委員會的提案提交董事會審查決定。2016年度，本公司董事成員及會議出席率情況如下：

姓名	董事會職務	董事會會議	股東
		出席次數(其中 委託出席次數) /出席率	大會會議 出席次數 /出席率
姚林	董事長	12(1)/100%	0/0%
王義棟	執行董事	12(0)/100%	1/100%
李忠武	執行董事	9(0)/100%	1/100%
張景凡	執行董事	12(0)/100%	1/100%
吳大軍	獨立非執行董事	9(0)/100%	0/0%
馬衛國	獨立非執行董事	9(0)/100%	0/0%
羅玉成	獨立非執行董事	9(1)/100%	0/0%
張立芬	原董事	3(1)/100%	0/0%
陳方正	原獨立非執行董事	3(0)/100%	0/0%
曲選輝	原獨立非執行董事	3(0)/100%	0/0%
劉正東	原獨立非執行董事	3(0)/100%	0/0%
周志偉	原獨立非執行董事	3(1)/100%	0/0%

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(2) 董事會的職責與運作

董事會對股東大會負責，行使下列職權：

- i. 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- ii. 執行股東大會的決議；
- iii. 決定本公司的經營計劃和投資方案；
- iv. 制定本公司的年度財務預算方案、決算方案；
- v. 制定本公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- vi. 制定本公司增加或者減少註冊資本、發行債券或其他證券及上市方案；
- vii. 擬定本公司重大收購、收購本公司股票或合併、分立、解散及變更公司形式的方案；
- viii. 決定本公司內部管理機構的設置；
- ix. 聘任或者解聘本公司經理、董事會秘書，根據經理的提名，聘任或者解聘本公司副經理、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- x. 制定本公司的基本管理制度；
- xi. 制定本公司章程修改方案等。

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(2) 董事會的職責與運作(續)

董事會作出前款決議事項，除第vi、vii、xi項必須由三分之二以上的董事表決同意外，其餘可以由半數以上的董事表決同意。

本公司董事負責監督編製每個財政期間的財務報表，使該份報表能真實、公允地反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流量。

2016年度，本公司董事會共召開董事會會議12次。

(3) 薪酬與考核委員會

2016年度，本公司薪酬與考核委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
馬衛國	召集人	—
姚林	成員	—
李忠武	成員	—
吳大軍	成員	—
羅玉成	成員	—
周志偉	原召集人	100%
姚林	原成員	100%
陳方正	原成員	100%
曲選輝	原成員	100%
劉正東	原成員	100%

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(3) 薪酬與考核委員會(續)

薪酬與考核委員會的主要職責：

- (a) 就公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策、架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所訂立的企業方針和目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 獲董事會轉授責任，釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇；包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)。就其他執行董事的薪酬建議諮詢董事長及／或行政總裁；
- (d) 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- (e) 考慮同類公司支付的薪酬，須付出的時間及職責以及公司內其他職位的僱用條件；
- (f) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (g) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；及

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(3) 薪酬與考核委員會(續)

(h) 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬。

2016年度，本公司薪酬與考核委員會召開會議一次，主要對本公司董事、高級管理人員2015年度業績進行考核，審查董事、高級管理人員的2015年度薪酬，並提交董事會審議。

(4) 提名委員會

2016年度，本公司提名委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
吳大軍	召集人	-
姚林	成員	-
張景凡	成員	-
馬衛國	成員	-
羅玉成	成員	-
劉正東	原召集人	100%
姚林	原成員	100%
陳方正	原成員	100%
曲選輝	原成員	100%
周志偉	原成員	100%

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(4) 提名委員會(續)

提名委員會的主要職責：

- (a) 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (b) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並提選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
- (c) 評核獨立非執行董事的獨立性；及
- (d) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及總經理)繼任計劃向董事會提出建議。

2016年度，本公司提名委員會召開會議一次，主要是根據所需人才的素質要求及相關法規、公司章程等的要求提名本公司執行董事候選人、獨立非執行董事候選人、副總經理等，並提交董事會審議。

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(5) 審計委員會

2016年度，本公司審計委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
羅玉成	召集人	100%
馬衛國	成員	100%
吳大軍	成員	100%
周志偉	原召集人	100%
陳方正	原成員	100%
曲選輝	原成員	100%
劉正東	原成員	100%

審計委員會的主要職責：

- (a) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- (b) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(5) 審計委員會(續)

- (d) 監察公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及(若擬刊發)季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：
 - (i) 會計政策及實務的任何更改；
 - (ii) 涉及重要判斷的地方；
 - (iii) 因核數而出現的重大調整；
 - (iv) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
 - (v) 是否遵守會計準則；及
 - (vi) 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及法律規定。
- (e) 就上述(d)項而言：
 - (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與公司的核數師開會兩次；及
 - (ii) 委員會應考慮於該報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由公司的屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；
- (f) 檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(5) 審計委員會(續)

- (g) 與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括公司在會計及財物匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足；
- (h) 主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- (i) 如公司設有內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部審核功能在公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
- (j) 檢討公司的財務及會計政策及實務；
- (k) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計記錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- (l) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層《審核情況說明函件》中提出的事宜；
- (m) 就職權範圍的事宜向董事會匯報；
- (n) 研究其他由董事會界定的課題；
- (o) 檢討公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當的跟進行動；及

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(5) 審計委員會(續)

(p) 擔任公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係。

本公司審計委員會根據聯交所上市規則的《企業管治守則》第C.2.2條的最新要求，對公司內部監控制度及報告進行審閱，包括考慮公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。並將審閱後的內部監控報告提交公司董事會審議。

2016年度，本公司審計委員會召開會議四次，主要對本公司季度、半年度、年度財務報告及本公司季度報告、半年度報告、年度報告中財務信息進行審核，審查本公司的內控制度等。

本公司審計委員會已聯同管理層審查本公司所採納的會計政策，並就審計、內部監控及財務報表等事宜(包括審閱截至二零一六年十二月三十一日止年度之經審計財務報表)進行磋商。

六. 企業管治報告(續)

4. 董事會及下設專門委員會(續)

(5) 審計委員會(續)

根據中國證監會及深圳證券交易所的相關規定，本公司審計委員會勤勉盡責，並對履職情況匯總如下：

- 對《2016年度財務報告》的審閱意見

公司2016年度財務報告的編製符合《企業會計準則》的要求，各項支出合理，收入、費用和利潤的確認真實、準確，有關提留符合法律、法規和有關制度規定，真實、準確、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量情況，同意提交公司董事會審議。

- 對2016年度會計師事務所審計工作的意見

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)在對公司2016年度會計報表審計過程中能夠按照中國大陸及香港有關法律法規履行其職責，遵守會計師事務所的職業道德規範，客觀、公正的對公司會計報表發表了意見，使公司較好地滿足了境內外監管機構的要求。

(6) 董事培訓

公司對現任董事姚林、王義棟、李忠武、張景凡、吳大軍、馬衛國、羅玉成就上市規則、法律法規、董事責任等方面進行了培訓，以便董事們更好地履行董事職責。

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

5. 董事長與總經理

本公司董事長與總經理職責分工界定明確，並且不是由同一人擔任。

董事長職責：

- i. 主持股東大會和召集、主持董事會會議；
- ii. 督促、檢查董事會決議的實施情況；
- iii. 簽署本公司發行的證券；
- iv. 董事會授予的其他職權。

總經理職責：

本公司總經理對董事會負責，行使下列職權：

- i. 主持本公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- ii. 組織實施本公司年度經營計劃和投資方案；
- iii. 擬訂本公司內部管理機構設置方案；iv. 擬訂本公司的基本管理制度；
- v. 制訂本公司的基本規章；
- vi. 提請聘任或者解聘本公司副總經理和其他高級管理人員(包括財務負責人)；
- vii. 聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；
- viii. 本公司章程及董事會授予的其他職權。

六. 企業管治報告(續)

6. 股東權利

(1) 股東如何召開股東特別大會

根據《公司章程》第七十六條的規定：

「單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。」

(2) 股東可向董事會提出查詢的程序，並提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可獲恰當處理。

(3) 在股東大會提出建議的程序以及足夠的聯絡資料。

7. 報告期內，公司章程的變動

根據公司生產經營需要，公司對《公司章程》第十一條、第一百四十一條進行了修改，《公司章程》其他條款保持不變。修改後的條款如下：

公司治理(續)

六. 企業管治報告(續)

7. 報告期內，公司章程的變動(續)

修改後：第十一條

「公司的經營宗旨是以鋼材主業生產為主導，以優異的經營業績為基礎，以資本運營為手段。通過合理運用境內外資本市場的資金，提高企業技術裝備水平和產品競爭力，從而使資本不斷增值，企業效益逐年提高，以良好的經營業績給公司股東以滿意的回報。

公司同意接收軍工固定資產投資，並承諾將中央預算內投資計入國有資本或國有資本公積，由鞍山鋼鐵集團公司獨享。」

修改後：第一百四十一條

「公司設董事會，董事會由七至十名董事組成，董事會的具體人數由股東大會在此區間內確定。董事會包括董事長一名，副董事長不超過三名。」

8. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則條文第D.3.1條所載職能以確保本公司建立健全的企業管治常規及程序。於報告期內，董事會已：

- (1) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續發展；
- (3) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；

六. 企業管治報告(續)

8. 企業管治職能(續)

- (4) 制定檢討及監察董事及僱員的操守準則；及
- (5) 檢討本公司有否遵守企業管治守則及在企業管治報告內作出披露。

9. 審計師酬金

截至2016年12月31日止年度，本公司共向本公司外聘審計師支付審計費人民幣460萬元，其中支付年度財務報告審計費用人民幣372萬元，支付內部控制審計費人民幣88萬元。

10. 聯席公司秘書

公司聯席董事會秘書張景凡先生和郭兆文先生分別於2015年11月24日獲董事會委任，其履歷載於本年度報告中「董事、監事、高級管理人員和員工」章節。郭兆文先生由寶德隆企業服務(香港)有限公司(「寶德隆」)提名擔任本公司聯席公司秘書。寶德隆已根據本公司與寶德隆簽定的聘任函件向本公司提供若干企業秘書服務。郭先生就公司秘書事宜與本公司中就公司秘書事宜與郭先生聯絡的主要人士為張景凡先生，張先生亦為本公司之執行董事、總會計師、聯席公司秘書及董事會秘書。

本年度，聯席公司秘書及董事會秘書張先生已接受不少於15小時的相關專業培訓。由於郭先生原初於一九九一年獲一家香港恒生指數成份股股份公司委任作為公司秘書，並曾於若干在聯交所上市的其他良好聲譽公司長期擔任該職位，因此，彼自二零一二年起連續五年(包括本年度)無須根據上市規則接受至少15個小時相關連續專業發展培訓。然而，儘管享有上述豁免，郭先生於本年度內出席相關研討會並於會上演講超過15個小時。

公司治理(續)

七. 高級管理人員的考評及激勵情況

本公司對高級管理人員實行崗位績效工資和風險年薪的分配方式，崗位績效工資同本公司總體經營成果掛鉤，風險年薪與個人業績表現和承擔的經營指標掛鉤。

八. 風險管理情況

本公司制定並實施內部控制和風險管理制度。董事會是內部控制及風險管理的決策機構，負責檢討本公司內部控制及風險管理的成效。本公司董事會以及審計委員會定期收到管理層有關公司內部控制及風險管理資料。重大的內部控制及風險事項均會向董事會以及審計委員會匯報。本公司已建立內部控制與風險管理、內部審計部門，並配備足夠的專業人員，內部控制與風險管理和內部審計部門定期向審計委員會匯報。

本公司持續對公司內部控制進行監督和評價，通過定期測試、企業自查、審計檢查等全方位、各層級檢查，將總部及各企業全部納入內部控制評價範圍，並編製內部控制評價報告。董事會每年審議公司內部控制評價報告。本報告期內，本公司內部控制的有關情況請參見內部控制評價報告。

本公司制定發佈了《內幕信息知情人管理制度》和《信息披露管理制度》，對內幕信息的處理、發佈和內部控制進行了詳細具體的規定。公司對制度實施情況定期進行評估並按相關規定披露。

八. 風險管理情況(續)

本公司每年組織開展年度風險評估，識別重大重要風險，落實風險管理責任，結合內部控制組織制定重大重要風險應對策略和措施。實施進程中，本公司管理層對重大風險進行動態管理，定期或不定期分析內外部各種不確定因素，並隨之採取相應措施加強管控，以確保本公司重大風險能得到足夠的關注、監控與應對。

本報告期內，公司董事會審議評價了內部控制與風險管理，董事會認為本公司內部控制與風險管理有效。

九. 內部控制情況

1. 報告期內是否發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是 否

2. 內部控制自我評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2017年3月29日
內部控制評價報告全文披露索引	巨潮資訊網 http://www.cninfo.com.cn
納入評價範圍單位資產總額佔公司 合併財務報表資產總額的比例	98.28%
納入評價範圍單位營業收入佔公司 合併財務報表營業收入的比例	99.40%

公司治理(續)

九. 內部控制情況(續)

2. 內部控制自我評價報告(續)

缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
定性標準	董事、監事和高級管理人員舞弊；已發現並報告給管理層的重大缺陷在經過合理時間後，並未加以改正；由於舞弊或錯誤導致重大錯報，進而更正已公佈的財務報告；外部審計發現的重大錯報不是由公司首先發現；其他可能影響報表使用者正確判斷的缺陷。	1. 公司日常運營內部控制缺陷認定標準： ①重大缺陷：影響公司大部分主要業務類型／主要職能領域；對公司整體運營有重大影響，長期難以恢復。 ②重要缺陷：影響公司部分主要業務類型／主要職能領域；對公司整體運營有較大影響，較長時間內需付出較大代價恢復。 ③一般缺陷：影響公司某一主要業務類型／主要職能領域或一般業務類型／一般職能領域；對公司整體運營有中等及以下影響，一定時間內需付出一定代價恢復。

九. 內部控制情況(續)

2. 內部控制自我評價報告(續)

缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
		<p>2. 公司聲譽內部控制缺陷認定標準如下：</p> <p>①重大缺陷：各銷售因素出現嚴重問題，大部分合作夥伴終止合作或減少合作量；在主流權威媒體上的負面報道，造成客戶、供方與公司暫停合作；產品應用於重點工程項目出現重大質量問題，造成了一定的社會影響，公眾認可度下降；發生假冒事件造成惡劣影響，使公眾的認可度和客戶的忠誠度下降；被監管機構勒令停業整頓。</p> <p>②重要缺陷：質量、交貨期、價格等因素使合作夥伴持續抱怨，部分合作夥伴停止合作；在多家媒體上的負面報道，造成重要合作夥伴的關注和公眾形象受到影響；出現重大質量事故，造成合作無法繼續進行，並間接影響了與同類客戶的合作；發生假冒事件，影響正常銷售渠道和回款，使公司和客戶利益都受損；被監管機構通報或公開譴責。</p> <p>③一般缺陷：交貨期過長、質量不穩定，導致合作夥伴減少合作量；在一定範圍內的負面報道，引起合作夥伴的關注；產品應用中出現質量問題，處理不當，造成客戶對繼續合作條件收緊；發生假冒事件，影響公司客戶正常的銷售，造成客戶要求退貨或澄清；被監管機構要求內部整改。</p>

公司治理(續)

九. 內部控制情況(續)

2. 內部控制自我評價報告(續)

缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
		<p>3. 公司安全內部控制缺陷認定標準：①重大缺陷：影響一定數量職工／公眾健康／安全；特別重大事故。②重要缺陷：影響部分職工／公眾健康／安全；重大事故。③一般缺陷：影響少數職工／公眾健康／安全；較大事故。</p> <p>4. 公司環保內部控制缺陷認定標準：①重大缺陷：嚴重的環境損害；發生重大環境事件(國家II級)以上環保事故。②重要缺陷：較大的環境損害；發生較大環境事件(國家III級)。③一般缺陷：中等程度的環境影響；發生一般環境事件(國家IV級)。</p>
定量標準	<p>1. 重大缺陷：對流動資金有重大影響(0.8次≤流動資產周轉率<1次)；影響利潤總額≥0.5億元；影響資產總額≥80億元。</p> <p>2. 重要缺陷：對流動資金有較大影響(0.5次≤流動資產周轉率<0.8次)；0.1億元≤影響利潤總額<0.5億元；48億元≤影響資產總額<80億元。</p>	

九. 內部控制情況(續)

2. 內部控制自我評價報告(續)

缺陷認定標準

類別	財務報告	非財務報告
3. 一般缺陷：對流動資金有中等及以下影響（流動資產周轉率<0.5次）；影響利潤總額<0.1億元；影響資產總額<48億元。	-	-
財務報告重大缺陷數量(個)	0	0
非財務報告重大缺陷數量(個)	0	0
財務報告重要缺陷數量(個)	0	0
非財務報告重要缺陷數量(個)	0	0

公司治理(續)

十. 內部控制審計報告

內部控制審計報告中的審議意見段

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)對公司的財務報告內部控制的有效性發表審計意見認為,鞍鋼股份有限公司於2016年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內部控制審計報告披露情況	已披露
內部控制審計報告全文披露日期	2017年3月29日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網 http://www.cninfo.com.cn

內部控制審計報告意見類型	標準無保留意見
--------------	---------

非財務報告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見一致。

股東周年大會

本公司將於二零一七年六月八日(星期四)舉行股東周年大會，大會詳情及決議議案已刊登在本公司的股東周年大會通知並隨函附上。

審計報告



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码(Post Code)：100077
电话(Tel)：+86 (10) 88095588 传真(Fax)：+86 (10) 88091199

瑞華審字[2017]01490031號

鞍鋼股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

我們審計了鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「鞍鋼股份」)財務報表，包括2016年12月31日的合併及公司資產負債表，2016年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了鞍鋼股份2016年12月31日合併及公司的財務狀況以及2016年度合併及公司的經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於鞍鋼股份有限公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

與可抵扣虧損相關的遞延所得稅資產

1. 事項描述

截至2016年12月31日，鞍鋼股份合併資產負債表中列示了1,525百萬元的遞延所得稅資產。其中1,025百萬元遞延所得稅資產與可抵扣虧損相關。在確認與可抵扣虧損相關的遞延所得稅資產時，鞍鋼股份管理層根據各存在可抵扣虧損的母公司和相關子公司未來期間的財務預測，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的未來應納稅所得額為限，確認了與可抵扣虧損相關的遞延所得稅資產。評估遞延所得稅資產能否在未來期間得以實現需要管理層作出重大判斷，並且管理層的估計和假設具有不確定性。

2. 審計應對

在審計相關稅務事項時，我們的審計團隊包含了稅務專家。在稅務專家的支持下，我們實施的審計程序主要包括：對鞍鋼股份與稅務事項相關的內部控制的設計與執行進行了評估；獲取了與可抵扣虧損相關的所得稅匯算清繳資料，並在稅務專家協助下覆核了可抵扣虧損金額；獲取了經管理層批准的母公司及相關子公司未來期間的財務預測，評估其編製是否符合行業總體趨勢及母公司和相關子公司自身情況，是否考慮了特殊情況的影響，並對其可實現性進行了評估；覆核了遞延所得稅資產的確認是否以未來期間很可能取得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限。

審計報告(續)

四. 其他信息

鞍鋼股份管理層(以下簡稱「管理層」)對其他信息負責。其他信息包括年度報告中除財務報表和本審計報告以外的信息。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已經針對審計報告日前獲取的其他信息執行的工作，如果我們確定該其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算鞍鋼股份、停止營運或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督鞍鋼股份的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤所導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計的過程中，我們運用了職業判斷，並保持了職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對鞍鋼股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致鞍鋼股份不能持續經營。

審計報告(續)

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就鞍鋼股份中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。



瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國·北京

中國註冊會計師：



中國註冊會計師：



二零一七年三月二十八日

合併資產負債表

2016年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	六、1	1,968	3,601
以公允價值計量且其變動計入當期損益的			
金融資產	六、2		4
應收票據	六、3	8,352	8,311
應收賬款	六、4	1,942	1,123
預付款項	六、5	2,586	2,493
應收股利	六、6		6
其他應收款	六、7	362	49
存貨	六、8	10,466	8,008
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		25,676	23,595
非流動資產：			
可供出售金融資產	六、9	839	849
長期股權投資	六、10	2,968	2,673
投資性房地產			
固定資產	六、11	49,065	51,014
在建工程	六、12	2,232	2,852
工程物資	六、13	9	6
無形資產	六、14	5,755	6,086
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、15	1,525	1,521
其他非流動資產			
非流動資產合計		62,393	65,001
資產總計		88,069	88,596

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

合併資產負債表(續)

2016年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款	六、16	18,995	16,319
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債			
應付票據	六、17	1,766	3,991
應付賬款	六、18	10,055	5,799
預收款項	六、19	4,065	2,834
應付職工薪酬	六、20	124	167
應交稅費	六、21	(131)	20
應付利息	六、22	76	181
其他應付款	六、23	1,678	2,106
一年內到期的非流動負債	六、24	161	4,587
其他流動負債	六、25		7,000
流動負債合計		36,789	43,004
非流動負債：			
長期借款	六、26	1,296	962
應付債券	六、27	3,944	
長期應付職工薪酬	六、28		1
遞延收益	六、29	739	914
遞延所得稅負債	六、15	13	34
其他非流動負債			
非流動負債合計		5,992	1,911
負債合計		42,781	44,915

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

張景凡會計機構負責人：
車成偉

合併資產負債表(續)

2016年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
股東權益：			
股本	六、30	7,235	7,235
資本公積	六、31	31,519	31,519
其他綜合收益	六、32	12	18
專項儲備	六、33	52	54
盈餘公積	六、34	3,580	3,580
未分配利潤	六、35	2,484	868
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		44,882	43,274
少數股東權益		406	407
股東權益合計		45,288	43,681
負債和股東權益總計		88,069	88,596

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

張景凡會計機構負責人：
車成偉

合併利潤表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一. 營業總收入		57,882	52,759
其中：營業收入	六、36	57,882	52,759
二. 營業總成本		56,718	57,027
其中：營業成本	六、36	50,186	49,469
税金及附加	六、37	271	224
銷售費用	六、38	1,928	2,311
管理費用	六、39	1,626	1,808
財務費用	六、40	1,286	1,346
資產減值損失	六、41	1,421	1,869
加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)	六、42		4
投資收益(損失以「-」號填列)	六、43	427	391
其中：對聯營企業和合營企業的投資 收益		335	340
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,591	(3,873)
加：營業外收入	六、44	61	182
減：營業外支出	六、45	32	72
其中：非流動資產處置損失		23	32
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,620	(3,763)
減：所得稅費用	六、46	5	837
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,615	(4,600)
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,616	(4,593)
少數股東損益		(1)	(7)

合併利潤表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
六. 其他綜合收益的稅後淨額	六、32	(6)	11
(一) 以後不能重分類進損益的 其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重 分類進損益的其他綜合收益中 享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的 其他綜合收益	六、32	(6)	11
1. 權益法下在被投資單位以後將 重分類進損益的其他綜合 收益中享有的份額	六、32	1	4
2. 可供出售金融資產公允價值 變動損益	六、32	(7)	7
3. 持有至到期投資重分類為可供 出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			

合併利潤表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
七. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(人民幣元/股)	十九、2	0.223	(0.635)
(二) 稀釋每股收益(人民幣元/股)	十九、2	0.223	(0.635)
八. 綜合收益總額			
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,609	(4,589)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		1,610	(4,582)
		(1)	(7)

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

合併現金流量表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		52,004	47,633
收到的稅費返還		16	20
收到其他與經營活動有關的現金	六、48	94	333
經營活動現金流入小計		52,114	47,986
經營活動現金流出：			
購買商品、接受勞務支付的現金		38,797	34,382
支付給職工以及為職工支付的現金		4,098	4,076
支付的各项稅費		2,402	1,633
支付其他與經營活動有關的現金	六、48	2,468	2,758
經營活動現金流出小計		47,765	42,849
經營活動產生的現金流量淨額		4,349	5,137
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			149
取得投資收益收到的現金		396	685
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		148	4
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	六、48	369	311
投資活動現金流入小計		913	1,149
投資活動現金流出：			
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,393	3,807
投資支付的現金			70
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		70	
投資活動現金流出小計		1,463	3,877
投資活動產生的現金流量淨額		(550)	(2,728)

合併現金流量表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			11
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金			11
取得借款收到的現金		26,945	30,123
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		26,945	30,134
四. 償還債務支付的現金			
償還債務支付的現金		31,052	28,861
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,303	1,782
其中：子公司支付給少數股東的股利、 利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六、48	3	7
籌資活動現金流出小計		32,358	30,650
籌資活動產生的現金流量淨額		(5,413)	(516)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(19)	(4)
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額	六、49	(1,633)	1,889
	六、49	3,601	1,712
六. 年末現金及現金等價物餘額	六、49	1,968	3,601

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作的負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

合併股東權益變動表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	本年數										
	歸屬於母公司股東權益								少數股東權益	股東權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一、上年年末餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681
三、本年增減變動金額											
（減少以[-]號填列）				(6)	(2)			1,616		(1)	1,607
（一）綜合收益總額				(6)				1,616		(1)	1,609
（二）股東投入和減少股本											
1. 股東投入股本											
2. 股份支付計入股東權益的金額											
3. 其他											
（三）利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配											
4. 其他											
（四）股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 其他											
（五）專項儲備提取和使用					(2)						(2)
1. 本年提取					54						54
2. 本年使用					(56)						(56)
（六）其他											
四、本年年末餘額	7,235	31,519		12	52	3,580		2,484		406	45,288

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

合併股東權益變動表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	上年數										
	歸屬於母公司股東權益								少數股東權益	股東權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一. 上年年末餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二. 本年年初餘額	7,235	31,154		7	30	3,580		5,787		403	48,196
三. 本年增減變動金額											
(減少以[-]號填列)		365		11	24			(4,919)		4	(4,515)
(一) 綜合收益總額				11				(4,593)		(7)	(4,589)
(二) 股東投入和減少股本		365								11	376
1. 股東投入股本										11	11
2. 股份支付計入股東權益的金額											
3. 其他		365									365
(三) 利潤分配								(326)			(326)
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 股東的分配								(326)			(326)
4. 其他											
(四) 股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 其他											
(五) 專項儲備提取和使用					24						24
1. 本年提取					65						65
2. 本年使用					(41)						(41)
(六) 其他											
四. 本年年末餘額	7,235	31,519		18	54	3,580		868		407	43,681

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司資產負債表

2016年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		1,228	2,774
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			4
應收票據		8,280	8,235
應收賬款	十六、1	3,263	1,635
預付款項		2,488	1,806
應收股利			6
其他應收款	十六、2	360	47
存貨		9,075	7,178
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		24,694	21,685
非流動資產：			
可供出售金融資產		839	849
長期股權投資	十六、3	4,533	4,538
投資性房地產			
固定資產		48,233	50,399
在建工程		1,268	1,569
工程物資		3	4
無形資產		5,568	5,714
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		1,425	1,486
其他非流動資產			
非流動資產合計		61,869	64,559
資產總計		86,563	86,244

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司資產負債表(續)

2016年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款		18,995	15,917
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
應付票據		1,766	3,989
應付賬款		9,889	5,627
預收款項		3,622	2,458
應付職工薪酬		124	167
應交稅費		157	220
應付利息		67	171
其他應付款		1,524	1,708
一年內到期的非流動負債		1	4,566
其他流動負債			7,000
流動負債合計		36,145	41,823
非流動負債：			
長期借款		800	301
應付債券		3,944	
長期應付職工薪酬			1
遞延收益		597	689
遞延所得稅負債		13	19
其他非流動負債			
非流動負債合計		5,354	1,010
負債合計		41,499	42,833
股東權益：			
股本		7,235	7,235
資本公積		31,565	31,565
其他綜合收益		12	18
專項儲備		52	54
盈餘公積		3,570	3,570
未分配利潤		2,630	969
股東權益合計		45,064	43,411
負債和股東權益總計		86,563	86,244

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司利潤表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一. 營業收入	十六、4	57,534	51,534
減：營業成本	十六、4	49,889	48,387
税金及附加		267	219
銷售費用		1,821	2,259
管理費用		1,567	1,765
財務費用		1,279	1,343
資產減值損失		1,425	1,861
加：公允價值變動收益 (損失以「-」號填列)			4
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	410	396
其中：對聯營企業和 合營企業的投資收益		335	340
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,696	(3,900)
加：營業外收入		54	163
減：營業外支出		32	63
其中：非流動資產處置損失		23	23
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,718	(3,800)
減：所得稅費用		57	797
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,661	(4,597)

母公司利潤表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
五. 其他綜合收益的稅後淨額		(6)	11
(一) 以後不能重分類進損益的			
其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃			
淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能			
重分類進損益的其他綜合			
收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合			
收益		(6)	11
1. 權益法下在被投資單位以後			
將重分類進損益的其他			
綜合收益中享有的份額		1	4
2. 可供出售金融資產公允價值			
變動損益		(7)	7
3. 持有至到期投資重分類為			
可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六. 綜合收益總額		1,655	(4,586)

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
張曉剛

主管會計工作的負責人：
馬連勇

會計機構負責人：
車成偉

母公司現金流量表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		51,029	46,975
收到的稅費返還		16	5
收到其他與經營活動有關的現金		93	304
經營活動現金流入小計		51,138	47,284
購買商品、接受勞務支付的現金		38,047	33,934
支付給職工以及為職工支付的現金		3,992	4,011
支付的各項稅費		2,321	1,587
支付其他與經營活動有關的現金		2,401	2,675
經營活動現金流出小計		46,761	42,207
經營活動產生的現金流量淨額		4,377	5,077
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			149
取得投資收益收到的現金		396	738
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		148	3
處置子公司及其他營業單位 收回的現金淨額			6
收到其他與投資活動有關的現金		301	277
投資活動現金流入小計		845	1,173
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,197	2,516
投資支付的現金		50	228
支付其他與投資活動有關的現金		70	
投資活動現金流出小計		1,317	2,744
投資活動產生的現金流量淨額		(472)	(1,571)

母公司現金流量表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		26,344	29,008
收到其他與籌資活動有關的現金		40	
籌資活動現金流入小計		26,384	29,008
四. 籌資活動現金流出：			
償還債務支付的現金		30,452	28,265
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,252	1,729
支付其他與籌資活動有關的現金		112	290
籌資活動現金流出小計		31,816	30,284
籌資活動產生的現金流量淨額		(5,432)	(1,276)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(19)	(4)
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額		2,774	548
六. 年末現金及現金等價物餘額		1,228	2,774

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：
姚林

主管會計工作的負責人：
張景凡

會計機構負責人：
車成偉

母公司股東權益變動表

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	本年數								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)				(6)	(2)			1,661	1,653
(一) 綜合收益總額				(6)				1,661	1,655
(二) 股東投入和減少股本									
1. 股東投入股本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他									
(三) 利潤分配									
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配									
4. 其他									
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備提取和使用					(2)				(2)
1. 本年提取					54				54
2. 本年使用					(56)				(56)
(六) 其他									
四、本年年末餘額	7,235	31,565		12	52	3,570		2,630	45,064

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

母公司股東權益變動表(續)

2016年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 金額單位：人民幣百萬元

項目	上年數								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年年初餘額	7,235	31,200		7	30	3,570		5,892	47,934
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)		365		11	24			(4,923)	(4,523)
(一) 綜合收益總額				11				(4,597)	(4,586)
(二) 股東投入和減少股本		365							365
1. 股東投入股本									
2. 股份支付計入股東權益的金額									
3. 其他		365							365
(三) 利潤分配								(326)	(326)
1. 提取盈餘公積									
2. 提取一般風險準備									
3. 股東的分配								(326)	(326)
4. 其他									
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五) 專項儲備提取和使用					24				24
1. 本年提取					65				65
2. 本年使用					(41)				(41)
(六) 其他									
四、本年年末餘額	7,235	31,565		18	54	3,570		969	43,411

載於第163頁至第288頁的財務報表附註是本財務報表的組成部分。

第145頁至第162頁的財務報表由以下人士簽署：

公司法定代表人：

姚林

主管會計工作負責人：

張景凡

會計機構負責人：

車成偉

一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)是於1997年5月8日正式成立的股份有限公司，現總部位於中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本財務報表經本公司董事會於2017年3月28日批准報出。

本公司2016年度合併範圍內子公司共19戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本公司本年度新設一家子公司，減少一家子公司，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的主要業務為黑色金屬冶煉及鋼壓延加工。

二. 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2016年12月31日的財務狀況及2016年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2014年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計

關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、26、重大會計判斷和估計。

1. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3. 記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4. 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

4. 企業合併的會計處理方法(續)

(1) 同一控制下企業合併(續)

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

4. 企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下企業合併(續)

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

5. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

5. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、12(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

7. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

8. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：

- ① 屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；
- ② 可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：

- A. 取得該金融資產的目的，主要是為了近期內出售；
- B. 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- C. 屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：

- A. 該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- B. 本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

② 持有至到期投資(續)

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量(續)

④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(3) 金融資產減值(續)

② 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值相對於成本的下跌幅度累計超過20%-50%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

本集團對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

9. 金融工具(續)

(5) 金融負債的分類和計量(續)

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(7) 衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

10. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的確認標準

本集團在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查,對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的,計提壞賬準備:

- ① 債務人發生嚴重的財務困難;
- ② 債務人違反合同條款(如償付利息或本金發生違約或逾期等);
- ③ 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組;
- ④ 其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

(2) 壞賬準備的計提方法

當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時,根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額,單獨進行減值測試,計提壞賬準備。應收款項的賬面價值使用備抵賬戶進行抵減,確認的壞賬準備金額作為資產減值損失計入當期損益。

- (3) 本集團將金額為人民幣3,000萬元以上的應收賬款確認為單項金額重大的應收賬款;將金額在人民幣1,000萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

(4) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復,且客觀上與確認該損失後發生的事項有關,原確認的減值損失予以轉回,計入當期損益。但是,該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤餘成本。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

11. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、備品備件、在途物資、委託加工物資等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法和個別計價法等計價。

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。除備品備件外的存貨按單個存貨項目計算存貨跌價準備。備品備件按其實際狀況，根據管理層的估計計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

11. 存貨(續)

(5) 週轉材料的攤銷方法

週轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他週轉材料，並根據其性質的不同，分別採用一次攤銷法、工作量法和分次攤銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

12. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算，其會計政策詳見附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

(1) 投資成本的確定(續)

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出也計入投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

② 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動按比例結轉當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用年限、預計淨殘值率如下：

固定資產類別	使用年限	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	40年	3-5	2.375-2.425
機器及設備	17-24年	3-5	3.958-5.706
其他固定資產	5-12年	3-5	7.917-19.40

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17「長期資產減值」。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

13. 固定資產(續)

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團定期對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

14. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

15. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

16. 無形資產

(1) 無形資產

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

本集團定期對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

16. 無形資產(續)

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17、長期資產減值。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

17. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產，及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

18. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

19. 收入

(1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

本集團按已收或應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

19. 收入(續)

(2) 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：

- ① 收入的金額能夠可靠地計量；
- ② 相關的經濟利益很可能流入企業；
- ③ 交易的完工程度能夠可靠地確定；
- ④ 交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

(3) 使用費收入

根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

20. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：

- (1) 政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；
- (2) 政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：

- (1) 應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；
- (2) 所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；
- (3) 相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

20. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

22. 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

(1) 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

22. 租賃(續)

(4) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

23. 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。其中設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

23. 職工薪酬(續)

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

24. 主要會計政策、會計估計的變更

- (1) 本集團本年度未發生會計政策變更事項。
- (2) 本集團本年度未發生會計估計變更事項。

25. 前期會計差錯更正

本集團本年度未發生前期會計差錯更正事項。

26. 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本集團根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

(3) 可供出售金融資產減值

本集團確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本集團需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

(4) 非流動資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

四. 主要會計政策和會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

(5) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(6) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅所得額來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用判斷來估計未來應納稅所得額發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(7) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

(8) 內部退養福利及補充退休福利

本集團內部退養福利和補充退休福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為已採用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本集團內部退養福利和補充退休福利的費用及負債餘額。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

四. 主要會計政策和會計估計(續)

26. 重大會計判斷和估計(續)

(9) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

五. 稅項

主要稅種及稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按適用稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許 抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅
營業稅	本年1至4月按應稅營業額的3%、5%計繳
城市維護建設稅、教育費附加、 地方教育費	按實際繳納流轉稅的7%、3%、2%計繳
企業所得稅	按應納稅所得額的25%計繳
關稅	按離岸價格的5%–15%計繳

六. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目除非特別指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年度，上年指2015年度。

1. 貨幣資金

項目	年末數	年初數
庫存現金	1	1
銀行存款	1,801	3,564
其他貨幣資金	166	36
合計	1,968	3,601

2. 以公允價值計量及其變動計入當期損益的金融資產

項目	年末數	年初數
衍生金融資產		4
合計		4

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	7,231	8,272
商業承兌匯票	1,121	39
合計	8,352	8,311

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 年末已質押的應收票據情況

種類	年末已質押金額
銀行承兌匯票	1,610
合計	1,610

註：本集團本年以賬面價值為63百萬元的應收票據向銀行質押，申請開具了人民幣63百萬元的應付票據，質押期限為2016年7月至2017年7月；以賬面價值為1,547百萬元的應收票據向銀行質押取得短期借款1,429百萬元。

(3) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	11,968	
商業承兌匯票	94	
合計	12,062	

(4) 截至本年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	1,489	77		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬 款	454	23	1	100
合計	1,943	100	1	100

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	741	65		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬 款	383	35	1	100
合計	1,124	100	1	100

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,851	95		
1至2年	19	1		
2至3年	72	4		
3年以上	1		1	100
合計	1,943	100	1	100

項目	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,042	93		
1至2年	78	7		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,124	100	1	100

(3) 年末壞賬準備的計提情況

年末管理層認為應收賬款主要款項可以收回,且債務人均有償還能力,故壞賬準備計提比例較低。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

本集團本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為1,235百萬元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為64%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為0。

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,275	88	1,968	79
1至2年	140	5	227	9
2至3年	125	5	252	10
3年以上	46	2	46	2
合計	2,586	100	2,493	100

註： 賬齡超過一年的預付賬款主要是預付進口工程設備款。

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的年末餘額前五名預付賬款匯總金額為2,167百萬元，佔預付賬款年末餘額合計數的比例為84%。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收股利

被投資公司	年末數	年初數
中冶南方工程技術有限公司 (以下簡稱「中冶南方」)		6
合計		6

7. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	334	92		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應 收款	28	8		
合計	362	100		

六. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按種類列示(續)

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	14	29		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應 收款	35	71		
合計	49	100		

(2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	年末賬面價值	年初賬面價值
備用金	21	22
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司 (以下簡稱「廣州汽車鋼」)借款	300	
出口退稅	34	14
其他	7	13
合計	362	49

(3) 壞賬準備的計提情況

年末管理層認為其他應收款主要款項可以收回，且債務人均有償還能力，故壞賬準備計提比例較低。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	2,609	176	2,433
在產品	3,264	244	3,020
庫存商品	2,787	196	2,591
週轉材料	828		828
備品備件	1,357	12	1,345
在途物資	243		243
委託加工物資	6		6
合計	11,094	628	10,466

項目	年初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	868	94	774
在產品	2,262	119	2,143
庫存商品	2,985	395	2,590
週轉材料	901		901
備品備件	1,516		1,516
在途物資	79		79
委託加工物資	5		5
合計	8,616	608	8,008

六. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	年初數	本年增加數	本年減少數		年末數
		本年計提數	轉回數	轉銷數	
原材料	94	197		115	176
在產品	119	788		663	244
庫存商品	395	424		623	196
備品備件		12			12
合計	608	1,421		1,401	628

(3) 存貨跌價準備情況

- ① 本年度部分存貨的可變現淨值低於成本，因此，本年對存貨計提跌價準備。
- ② 本年度存貨跌價準備轉銷的原因是本年銷售已計提存貨跌價準備的產品，轉銷了相應的存貨跌價準備。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產分類

項目	年末數	年初數
上市投資	52	62
其中：香港地區		
中國大陸	52	62
非上市投資	787	787
合計	839	849

(2) 可供出售金融資產情況

項目	年末數			年初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	839		839	849		849
其中：按公允價值計量	52		52	62		62
按成本計量	787		787	787		787
合計	839		839	849		849

(3) 年末按公允價值計量的可供出售金融資產

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具
權益工具的成本／債務工具的攤餘成本	38
公允價值	52
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	11
已計提減值金額	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 可供出售金融資產(續)

(4) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			
	年初數	本年增加	本年減少	年末數
中冶南方	114			114
天津鞍鋼天鐵冷軋薄板有限公司 (以下簡稱「天津天鐵」)	185			185
黑龍江龍煤礦業集團股份有限 公司(以下簡稱「龍煤集團」)	220			220
鞍山發藍股份公司 (以下簡稱「鞍山發藍」)	21			21
大連船舶重工集團船務工程有限 公司(以下簡稱「大連船務」)	151			151
中船重工物資貿易集團 鮫魚圈有限公司 (以下簡稱「中船物資」)	10			10
大連船舶重工集團鋼業有限公司 (以下簡稱「大連鋼業」)	69			69
國汽(北京)汽車輕量化 技術研究院有限公司 (以下簡稱「國汽輕量化」)	3			3
長沙寶鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「長沙寶鋼」)	14			14
合計	787			787

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 可供出售金融資產(續)

(4) 年末按成本計量的可供出售金融資產(續)

被投資單位	減值準備			年末數	在被投資單位 持股比例 (%)	本年 現金紅利
	年初數	本年增加	本年減少			
中冶南方					6	
天津天鐵					5	
龍煤集團					1	
鞍山發藍					15	1
大連船務					15	
中船物貿					10	
大連鋼業					15	
國汽輕量化					7	
長沙寶鋼					14	1
合計						2

10. 長期股權投資

長期股權投資明細情況

被投資單位	年初數	本年增減變動			其他綜合 收益調整
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資收益	
一. 合營企業					
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司 (以下簡稱「鞍蒂大連」)	891			226	
鞍鋼股份一大船重工大連鋼材加工配 送有限公司(以下簡稱「鞍鋼大船」)	227			1	
長春一汽鞍井鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「一汽鞍井」)	93			6	
廣州汽車鋼				(9)	
小計	1,211			224	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 長期股權投資(續)

長期股權投資明細情況(續)

被投資單位	年初數	本年增減變動			其他綜合 收益調整
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資收益	
二. 聯營企業					
鞍鋼集團財務有限責任公司 (以下簡稱「鞍鋼財務公司」)	1,245			111	1
廣州南沙鋼鐵物流有限公司 (以下簡稱「南沙物流」)	60			(2)	
鞍鋼金固(杭州)金屬材料有限公司 (以下簡稱「鞍鋼金固」)	97			(1)	
上海化工寶電子商務有限公司 (以下簡稱「上海化工寶」)	1				
廣州廣汽寶商鋼材加工有限公司 (以下簡稱「廣汽寶商」)	59			3	
小計	1,462			111	1
合計	2,673			335	1

被投資單位	本年增減變動				年末數	減值準備 年末數
	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
一. 合營企業						
鞍帶大連		(379)		(3)	735	
鞍鋼大船					228	
一汽鞍井		(8)			91	
廣州汽車鋼				350	341	
小計		(387)		347	1,395	
二. 聯營企業						
鞍鋼財務公司					1,357	
南沙物流					58	
鞍鋼金固					96	
上海化工寶					1	
廣汽寶商		(1)			61	
小計		(1)			1,573	
合計		(388)		347	2,968	

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
① 賬面原值				
年初餘額	27,931	70,295	5,157	103,383
本年增加金額	469	919	95	1,483
購置	96	(103)	19	12
在建工程轉入	373	1,022	76	1,471
本年減少金額	37	218	59	314
處置或報廢	37	218	59	314
年末餘額	28,363	70,996	5,193	104,552
② 累計折舊				
年初餘額	8,874	39,349	4,113	52,336
本年增加金額	661	2,400	234	3,295
計提	661	2,400	234	3,295
本年減少金額	6	114	56	176
處置或報廢	6	114	56	176
年末餘額	9,529	41,635	4,291	55,455
③ 減值準備				
年初餘額	6	26	1	33
本年增加金額				
本年減少金額	1			1
處置或報廢	1			1
年末餘額	5	26	1	32
④ 賬面價值				
年末賬面價值	18,829	29,335	901	49,065
年初賬面價值	19,051	30,920	1,043	51,014

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

(2) 暫時閑置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	2	1		1	
機器設備	104	61	5	38	
其他	3	2		1	
合計	109	64	5	40	

(3) 本集團本年無通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

經營租賃租出資產類別	年末賬面價值	年初賬面價值
房屋、建築物	23	30
機器設備	8	49
合計	31	79

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情況

項目	年末數			年初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鞍鋼鮫魚圈分公司						
工程項目	248		248	237		237
廣州鞍鋼鋼材加工						
有限公司工程	8		8	79		79
鞍鋼鋼材配送(大連)						
有限公司工程	21		21	144		144
鞍鋼鄭州鋼加有限公						
司工程	66		66	69		69
鞍鋼廣州汽車鋼工程				478		478
鞍鋼神鋼冷軋高強汽						
車鋼板高強連退線						
工程	869		869	511		511
鞍鋼股份煉鋼總廠三						
工區轉爐車間環保						
改造工程	108		108	162		162
鞍鋼股份4300厚板線						
新增預矯直機和冷						
矯直機工程	187		187	64		64
鞍鋼股份能源管控中						
心6萬m ³ /h製氧						
機組工程	140		140	99		99
鞍鋼股份冷軋高強連						
退線公輔(含主廠						
房)改造工程	272		272	227		227
中厚板廠厚板線高強						
度薄鋼板熱處理線						
改造項目	46		46			
其他	267		267	782		782
合計	2,232		2,232	2,852		2,852

六. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	年初數	本年增加數	本年轉入		年末數
				固定資產數	其他減少數	
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	3,015	237	149	138		248
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	129	79	5	76		8
鞍鋼鋼材配送(大連) 有限公司工程	246	144		123		21
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	153	69	45	48		66
鞍鋼廣州汽車鋼工程	1,450	478	(478)			
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強 連退線工程	1,470	511	359	1		869
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐 車間環保改造工程	1,000	162	78	132		108
鞍鋼股份4300厚板線新增預矯直 機和冷矯直機工程	325	64	123			187
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h 製氧機組工程	387	99	41			140
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔 (含主廠房)改造工程	296	227	45			272
中厚板廠厚板線高強度薄鋼板熱 處理線改造項目	53		46			46
其他	13,671	782	440	953	2	267
合計		2,852	853	1,471	2	2,232

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	利息資本化 累計金額	其中：		工程投入佔 預算的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
		本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率 (%)			
鞍鋼鮫魚圈分公司工程項目	690			77	77	自籌
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司工程	3			83	83	自籌
鞍鋼鋼材配送(大連)有限公司 工程				59	72	自籌
鞍鋼鄭州鋼加有限公司工程	1	1	3.98	74	90	貸款、自籌
鞍鋼廣州汽車鋼工程		(24)				見註
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板高強 連退線工程	69	30	4.47	54	68	貸款、自籌
鞍鋼股份煉鋼總廠三工區轉爐車 間環保改造工程	36	7	4.18	99	99	自籌
鞍鋼股份4300厚板線新增預矯直 機和冷矯直機工程				57	95	自籌、財政 撥款
鞍鋼股份能源管控中心6萬m ³ /h製 氧機組工程	17	10	4.18	32	91	自籌
鞍鋼股份冷軋高強連退線公輔 (含主廠房)改造工程	17	10	4.18	86	86	自籌
中厚板廠厚板線高強度薄鋼板熱 處理線改造項目				87	87	自籌
其他	597	2	4.18	74	74	自籌
合計	1,430	36				

註： 自籌包括將非專項貸款及生產經營所得資金用於工程項目支出；

本年廣州汽車鋼吸收其他股東增資由子公司變為合營企業，詳見附註七、2。

(3) 截至2016年12月31日止，本集團在建工程無賬面價值高於可收回金額的情況。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 工程物資

項目	年末數	年初數
專用材料	6	
專用設備	3	6
合計	9	6

14. 無形資產

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	合計
一. 賬面原值					
1. 年初餘額	7,560	43	51	4	7,658
2. 本年增加金額	1		2		3
(1) 購置	1		2		3
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加					
3. 本年減少金額	186				186
(1) 處置					
(2) 企業合併減少	186				186
4. 年末餘額	7,375	43	53	4	7,475
二. 累計攤銷					
1. 年初餘額	1,478	43	47	4	1,572
2. 本年增加金額	154		2		156
(1) 計提	154		2		156
(2) 企業合併增加					
3. 本年減少金額	8				8
(1) 處置					
(2) 企業合併減少	8				8
4. 年末餘額	1,624	43	49	4	1,720
三. 減值準備					
1. 年初餘額					
2. 本年增加金額					
(1) 計提					
3. 本年減少金額					
(1) 處置					
4. 年末餘額					
四. 賬面價值					
1. 年末賬面價值	5,751		4		5,755
2. 年初賬面價值	6,082		4		6,086

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產明細

項目	年末數		年初數	
	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時 性差異及 可抵扣虧損
資產減值準備	165	661	160	642
可抵扣虧損	1,025	4,098	1,130	4,519
應付工資	50	199	24	96
固定資產折舊	33	133	9	35
未實現內部交易利潤	90	358	13	50
遞延收益	149	597	172	689
辭退福利				2
職工教育費	9	38	12	48
其他	4	17	1	4
合計	1,525	6,101	1,521	6,085

(2) 已確認的遞延所得稅負債明細

項目	年末數		年初數	
	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異
可供出售金融資產公允價值 變動	3	14	6	24
借款利息資本化	10	38	13	51
未實現內部交易虧損			15	62
合計	13	52	34	137

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣虧損	6,443	8,813

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	年末數	年初數
2016年		2,833
2017年	2,061	5,860
2018年		
2019年		9
2020年	4,382	111
2021年		
合計	6,443	8,813

16. 短期借款

項目	年末數	年初數
質押借款	1,429	
保證借款	1,000	3,423
信用借款	16,566	12,896
合計	18,995	16,319

註： 短期借款中保證借款主要用於補充流動資金，由鞍鋼集團公司提供擔保；質押借款的質押物為應收票據，詳見附註六、3(2)。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 應付票據

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	1,433	3,451
商業承兌匯票	333	540
合計	1,766	3,991

18. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

項目	年末數	年初數
產品款	9,318	5,208
工程款	363	379
保產作業費	80	104
運費	208	37
其他	86	71
合計	10,055	5,799

(2) 賬齡超過1年的大額應付賬款

債權單位名稱	所欠金額	賬齡
湯原縣天譽煤焦能源有限公司	61	1-2年、4-5年
合計	61	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 應付賬款(續)

(3) 應付賬款按賬齡列示

項目	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	9,971	99	5,733	99
1至2年	24		7	
2至3年	2		1	
3年以上	58	1	58	1
合計	10,055	100	5,799	100

19. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

項目	年末數	年初數
產品款	4,063	2,830
其他	2	4
合計	4,065	2,834

(2) 本集團本年末無賬齡超過1年的大額預收款項。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
一. 短期薪酬	166	3,246	3,288	124
二. 離職後福利—設定提存計劃		569	569	
三. 辭退福利	1	240	241	
四. 一年內到期的其他福利				
五. 其他				
合計	167	4,055	4,098	124

(2) 短期薪酬列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
1. 工資、獎金、津貼和補貼	115	2,322	2,356	81
2. 職工福利費		261	261	
3. 社會保險費		253	253	
其中：醫療保險費		204	204	
工傷保險費		46	46	
生育保險費				
其他		3	3	
4. 住房公積金		296	296	
5. 工會經費和職工教育經費	51	47	55	43
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		67	67	
合計	166	3,246	3,288	124

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃列示

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
1. 基本養老保險		452	452	
2. 失業保險費		22	22	
3. 企業年金繳費		95	95	
合計		569	569	

21. 應交稅費

項目	年末數	年初數
增值稅	(200)	(85)
營業稅		3
資源稅	1	1
企業所得稅	11	7
城市維護建設稅	3	6
房產稅	12	10
土地使用稅	26	26
個人所得稅	14	6
教育費附加	2	4
其他稅費		42
合計	(131)	20

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 應付利息

項目	年末數	年初數
分期付息到期還本的長期借款利息	9	10
企業債券利息	67	171
合計	76	181

23. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

項目	年末數	年初數
工程款	339	767
質保金—工程/備品備件	463	724
運費	7	72
鋼架押金	61	62
履約保證金	115	110
鞍山鋼鐵集團公司轉付國家專項資金	328	
其他	365	371
合計	1,678	2,106

六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 其他應付款(續)

(2) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後 是否歸還
中冶焦耐(大連)工程技術 有限公司	48	工程質保金	否
中冶焦耐工程技術有限公司	30	工程質保金	否
鞍鋼集團工程技術有限公司	27	工程質保金	否
中冶陝壓重工設備有限公司	18	工程質保金	否
鞍鋼集團自動化公司	17	工程質保金	否
哈爾濱松江電爐廠有限責任公司	15	工程質保金	否
鞍鋼集團信息產業有限公司	14	工程質保金	否
中國三冶集團有限公司	11	工程質保金	否
其他	301	工程質保金/履約保證金	否
	481		

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 一年內到期的非流動負債

項目	年末數	年初數
一年內到期的長期借款(附註六、26)	161	592
一年內到期的應付債券(附註六、27)		3,995
合計	161	4,587

25. 其他流動負債

項目	年末數	年初數
短期融資券		7,000
合計		7,000

26. 長期借款

(1) 長期借款分類

項目	年末數	年初數
保證借款	555	575
信用借款	902	979
減：一年內到期的長期借款(附註六、24)	161	592
合計	1,296	962

註： 長期借款中保證借款主要用於補充流動資金和項目借款，由鞍山鋼鐵集團公司、日本神戶製鋼公司提供擔保；長期借款的利率區間為4.289%–4.75%。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析如下:

項目	年末數	年初數
一年以內	161	592
一年到二年到期(含二年)	457	60
二年到三年到期(含三年)	633	358
三年到五年到期(含五年)	206	544
合計	1,457	1,554

27. 應付債券

(1) 應付債券

項目	年末數	年初數
中期票據	3,944	3,995
減: 一年內到期部分年末餘額 (附註六、24)		3,995
合計	3,944	

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 應付債券(續)

(2) 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	年初金額
13鞍鋼股份 MTN001	4,000	2013年5月22日	3年	4,000	3,995
16鞍鋼股份 MTN001	1,000	2016年7月27日	5年	1,000	
16鞍鋼股份 MTN002	2,000	2016年8月3日	5年	2,000	
16鞍鋼股份 MTN003	1,000	2016年8月31日	5年	1,000	
小計	8,000			8,000	3,995
減：一年內到期 部分年末 餘額(附註 六、24)	4,000			4,000	3,995
合計	4,000			4,000	
債券名稱	本年發行	按面值計提利息	折溢價攤銷	本年償還	年末餘額
13鞍鋼股份 MTN001			5	4,000	
16鞍鋼股份 MTN001	1,000		(14)		986
16鞍鋼股份 MTN002	2,000		(28)		1,972
16鞍鋼股份 MTN003	1,000		(14)		986
小計	4,000		(51)	4,000	3,944
減：一年內到期 部分年末 餘額(附註 六、24)			5	4,000	
合計	4,000		(56)		3,944

六. 合併財務報表項目註釋(續)

28. 長期應付職工薪酬

項目	年末數	年初數
辭退福利		1
合計		1

29. 遞延收益

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
政府補助	914	26	201	739	
合計	914	26	201	739	-

其中,涉及政府補助的項目:

負債項目	年初數	本年 新增補助	本年計入 營業外收入額	其他減少	年末數	與資產相關/ 與收益相關
鯨魚圈冷軋軋車板1450生產線項目	200				200	與資產相關
265m ² 燒結機煙氣脫硫	83		9		74	與資產相關
瀋陽鋼加整體搬遷工程拆遷補償款	138		5		133	與資產相關
5500mm寬厚板國防用鋼工程	57		17		40	與資產相關
廣州汽車鋼項目扶持資金	87	6		93		與資產相關
環保資金	99		15		84	與資產相關
電渣重熔項目	30		(39)	69		與資產相關
二燒煙氣脫硫	42		6		36	與資產相關
冶金工廠低碳生產技術產業化綜合 性示範工程	27		3		24	與資產相關
其他	151	20	23		148	與資產相關
合計	914	26	39	162	739	

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 股本

	年初數		本年增減變動					年末數		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金		其他	小計	金額	比例 (%)
					轉股					
2016年										
無限售條件股份										
1. 人民幣普通股	6,149	85						6,149	85	
2. 境外上市的外資股	1,086	15						1,086	15	
合計	7,235	100						7,235	100	

	年初數		本年增減變動					年末數		
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金		其他	小計	金額	比例 (%)
					轉股					
2015年										
無限售條件股份										
1. 人民幣普通股	6,149	85						6,149	85	
2. 境外上市的外資股	1,086	15						1,086	15	
合計	7,235	100						7,235	100	

六. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 資本公積

2016年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	31,144			31,144
其他資本公積	375			375
合計	31,519			31,519

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	31,144			31,144
其他資本公積(見註)	10	365		375
合計	31,154	365		31,519

註：資本性撥款上年轉入資本公積365百萬元，由鞍山鋼鐵集團公司獨享。

32. 其他綜合收益

以後將重分類進損益的其他綜合收益

項目	可供出售金融資產 公允價值變動損益		權益法下在被投資單位以後 將重分類進損益的其他綜合 收益中享有的份額		合計	
	本年數	上年數	本年數	上年數	本年數	上年數
年初餘額	18	11		(4)	18	7
本年所得稅前發生額	(10)	17	1	4	(9)	21
減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益		6				6
減：所得稅費用	(3)	4			(3)	4
稅後歸屬於母公司	(7)	7	1	4	(6)	11
稅後歸屬於少數股東						
年末餘額	11	18	1		12	18

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 專項儲備

2016年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
安全生產費	54	54	56	52
合計	54	54	56	52

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
安全生產費	30	65	41	54
合計	30	65	41	54

34. 盈餘公積

2016年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	3,580			3,580
合計	3,580			3,580

2015年	年初數	本年增加	本年減少	年末數
法定盈餘公積	3,580			3,580
合計	3,580			3,580

六. 合併財務報表項目註釋(續)

35 未分配利潤

項目	本年數	上年數
本年年初餘額	868	5,787
本年增加額	1,616	(4,593)
其中：本年淨利潤轉入	1,616	(4,593)
其他調整因素		
本年減少額		326
其中：本年提取盈餘公積數		
本年提取一般風險準備		
本年分配現金股利數		326
轉增資本		
其他減少		
本年年末餘額	2,484	868

註： 董事會於2017年3月28日提議本公司向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.067元，共計人民幣485百萬元。此項提議尚需提交2016年度股東大會批准。於資產負債表日後提議派發的現金股利並未在資產負債表日確認為負債。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 營業收入和營業成本

項目	本年數	上年數
主營業務收入	57,742	52,686
其他業務收入	140	73
營業收入合計	57,882	52,759
主營業務成本	50,055	49,396
其他業務成本	131	73
營業成本合計	50,186	49,469

註： 本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

37. 稅金及附加

項目	本年數	上年數
資源稅及營業稅	3	8
城市維護建設稅	156	126
教育費附加及地方教育費	112	90
合計	271	224

註： 各項稅金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

38. 銷售費用

項目	本年數	上年數
運輸費	1,413	1,393
包裝費	57	391
銷售服務費	123	199
職工薪酬	122	125
倉庫保管費	46	26
委託代銷手續費	41	15
保險費	5	4
其他	121	158
合計	1,928	2,311

39. 管理費用

項目	本年數	上年數
職工薪酬	697	566
稅金	506	460
無形資產攤銷	156	158
生活協力費	4	93
研發費用	62	68
折舊	55	67
排污費		63
計算機維護費	14	27
安全生產費		65
綠化費	8	34
維修費	18	18
審計費	4	4
其他	102	185
合計	1,626	1,808

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

40. 財務費用

項目	本年數	上年數
利息支出	1,360	1,528
其中：5年內須全部償還銀行貸款及 其他貸款的利息	937	911
融資租賃期間的融資費用		
其他利息支出	423	617
減：利息收入	43	33
減：利息資本化金額	79	299
匯兌損益	43	113
減：匯兌損益資本化金額		
其他	5	37
合計	1,286	1,346

41. 資產減值損失

項目	本年數	上年數
存貨跌價損失	1,421	1,869
合計	1,421	1,869

六. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 公允價值變動損益

項目	本年數	上年數
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		4
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		4
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
合計		4

43. 投資收益

產生公允價值變動收益的來源	本年數	上年數
權益法核算的長期股權投資收益	335	340
處置長期股權投資產生的投資收益	17	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融 資產取得的投資收益	73	(8)
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	2	8
處置可供出售金融資產取得的投資收益		51
合計	427	391

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 營業外收入

項目	本年數	上年數	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	8	15	8
其中：固定資產報廢淨收益	7	15	7
其他處置固定資產淨收益	1		1
政府補助 (詳見下表：政府補助明細表)	40	128	40
其他	13	39	13
合計	61	182	61

其中，政府補助明細：

項目	本年數	上年數
與資產相關的政府補助	39	96
與收益相關的政府補助	1	32
合計	40	128

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 營業外支出

項目	本年數	上年數	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	23	32	23
其中：固定資產報廢淨損失	23	32	23
其他處置固定資產淨損失			
其他	9	40	9
合計	32	72	32

46. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本年數	上年數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	27	10
遞延所得稅調整	(22)	827
合計	5	837

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

46. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年數
利潤總額	1,620
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	405
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	(38)
非應稅收入的影響	(103)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	69
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(313)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異 或可抵扣虧損的影響	2
稅率調整導致年初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	
研究費用加計扣除	
預計以後年度不能彌補的虧損影響	
其他	(17)
所得稅費用	5

47. 其他綜合收益

詳見附註六、32。

六. 合併財務報表項目註釋(續)

48. 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本年數	上年數
政府補助	40	298
房屋出租收入	11	11
保證金收入	11	8
其他	32	16
合計	94	333

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年數	上年數
運費	1,438	1,731
委託代銷手續費	41	19
排污費	72	55
計算機維護費	18	17
警衛消防費	16	13
綠化費	24	34
管道輸送費	56	65
中介機構費	19	17
採購銷售業務雜費	142	75
保險費	31	25
其他經營費用	611	707
合計	2,468	2,758

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

48. 現金流量表項目註釋(續)

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
工程試車收入	199	242
利息收入	68	41
基建期工程保證金	4	
套期保值收益	98	
鞍鋼鋼材加工配送(長春)有限公司(以下簡稱「長春鋼加」)和鞍鋼激光拼焊板(長春)有限公司(以下簡稱「鞍鋼長春拼焊板」)納入合併日的貨幣資金淨額		28
合計	369	311

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
套期保值損失	70	
合計	70	

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
貸款發生的中介費	3	7
合計	3	7

六. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本年數	上年數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,615	(4,600)
加：資產減值準備	19	60
固定資產折舊	3,295	3,767
無形資產攤銷	156	158
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	(1)	
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	16	17
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		(4)
財務費用(收益以「-」號填列)	1,281	1,345
投資損失(收益以「-」號填列)	(427)	(391)
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	(4)	815
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	(18)	12
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(2,716)	1,965
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	(1,605)	1,391
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	2,731	618
其他	7	(16)
經營活動產生的現金流量淨額	4,349	5,137

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 現金流量表補充資料(續)

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息(續)

項目	本年數	上年數
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年未餘額	1,968	3,601
減：現金的年初餘額	3,601	1,712
加：現金等價物的年未餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	(1,633)	1,889

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	本年數	上年數
一. 現金	1,968	3,601
其中：庫存現金	1	1
可隨時用於支付的銀行存款	1,801	3,564
可隨時用於支付的 其他貨幣資金	166	36
二. 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三. 年末現金及現金等價物餘額	1,968	3,601

六. 合併財務報表項目註釋(續)

50. 所有權或使用權受限制的資產

項目	年末數	受限原因
應收票據	1,610	見附註六、3(2)
合計	1,610	

七. 合併範圍的變更

1. 本公司本年度新設成立一家子公司：鞍鋼科技發展有限公司(以下簡稱「鞍鋼科技」)。
2. 2016年12月廣州汽車鋼吸收其他股東增資3.5億，增資後本公司持有廣州汽車鋼的股權比例由100%變為50%，變更為本公司的合營企業。具體情況如下：

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的確定依據	處置價款與處置投資對應的合併報表層面享有該子公司淨資產份額的差額
廣州汽車鋼	0	50	吸收其他股東	2016.12.26	其他股東增資	9

子公司名稱	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益的金額
廣州汽車鋼	50	341	341	0	評估價值	0

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

八. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接 持股比例 (%)	取得方式
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼武漢」)	武漢	武漢	鋼材加工配送	100	設立
鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼合肥」)	合肥	合肥	鋼材加工配送	100	設立
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「瀋陽國貿」)	瀋陽	瀋陽	金屬材料及製 品、建築材料 等銷售	100	同一控制下企業合併
上海鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「上海國貿」)	上海	上海	批發零售代購服 務	100	同一控制下企業合併
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司 (以下簡稱「天津國貿」)	天津	天津	購銷金屬材料等	100	同一控制下企業合併
廣州鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「廣州國貿」)	廣州	廣州	貨物技術進出 口、批發零售 貿易	100	同一控制下企業合併
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「瀋陽鋼加」)	瀋陽	瀋陽	鋼材加工配送	100	同一控制下企業合併
鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大連」)	大連	大連	鋼材加工配送	100	設立
寧波鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「寧波國貿」)	寧波	寧波	鋼材貿易	100	設立

八. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

企業集團的構成(續)

子公司全稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接 持股比例 (%)	取得方式
煙台鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「煙台國貿」)	煙台	煙台	鋼材貿易	100	設立
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限公司 (以下簡稱「鄭州鋼加」)	鄭州	鄭州	鋼材加工配送	100	設立
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「鞍鋼廣州」)	廣州	廣州	鋼材加工配送	75	設立
鞍鋼濰坊鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「濰坊鋼加」)	濰坊	濰坊	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合併
上海鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「上海鋼加」)	上海	上海	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合併
天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「天津鋼加」)	天津	天津	鋼材加工配送	51	同一控制下企業合併
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板 有限公司(以下簡稱「鞍鋼神鋼」)	鞍山	鞍山	鋼壓延加工及銷 售	51	設立
鞍鋼長春拼焊板	長春	長春	開發、生產、激 光拼焊板及售 後服務	100	非同一控制下 企業合併
長春鋼加	長春	長春	生產、加工鋼材 產品及自產產 品銷售、物 流配送技術研 究、開發	100	非同一控制下 企業合併
鞍鋼科技	鞍山	鞍山	冶金及相關材 料、設備的開 發、研製	100	設立

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

八. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	直接 持股比例 (%)	對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
鞍蒂大連	大連	大連	熱鍍鋅及合金化 鋼板產品生產 及銷售	50	權益法
鞍鋼大船	大連	大連	鋼材加工及銷售	50	權益法
一汽鞍井	長春	長春	鋼材產品生產加 工服務	50	權益法
鞍鋼財務公司	鞍山	鞍山	存貸款及融資等	20	權益法
氧化鐵粉公司	鞍山	鞍山	氧化鐵粉加工	30	權益法
南沙物流	廣州	廣州	貨運代理、鋼材 包裝、貿易、 倉儲服務	45	權益法
鞍鋼金固	杭州	杭州	鋼材加工項目的 籌建	49	權益法
上海化工寶	上海	上海	電子商務	23	權益法
廣汽寶商	廣州	廣州	鋼材加工配送	30	權益法
廣州汽車鋼	廣州	廣州	金屬製品業	50	權益法

八. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	鞍蒂大連	
	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
流動資產	1,453	1,439
其中:現金和現金等價物	254	324
非流動資產	793	838
資產合計	2,246	2,277
流動負債	696	420
非流動負債	7	9
負債合計	703	429
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	1,543	1,848
按持股比例計算的淨資產份額	772	924
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	(37)	(33)
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	735	891
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	4,386	4,645
財務費用	1	(1)
所得稅費用	110	59
淨利潤	453	425
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	453	425
本年度收到的來自合營企業的股利	379	650

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

八. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	鞍鋼財務公司	
	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
流動資產	4,818	10,115
其中：現金和現金等價物	4,447	8,967
非流動資產	15,926	14,873
資產合計	20,744	24,988
流動負債	13,940	18,742
非流動負債		
負債合計	13,940	18,742
少數股東權益	19	22
歸屬於母公司股東權益	6,785	6,224
按持股比例計算的淨資產份額	1,357	1,245
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	1,357	1,245
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	1,026	1,227
財務費用		
所得稅費用	187	184
淨利潤	563	563
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益	5	23
綜合收益總額	568	586
本年度收到的來自合營企業的股利		

八. 在其他主體中的權益(續)

2. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末數/ 本年發生數	年初數/ 上年發生數
合營企業：		
投資賬面價值合計	660	320
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	(2)	12
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	(2)	12
聯營企業：		
投資賬面價值合計	215	217
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤		4
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額		4

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

九. 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括股權投資、債權投資、衍生金融工具套期保值、借款、應收賬款、應付賬款、應付債券、貨幣資金等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是在獨立的情況下進行的。

(一) 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、歐元有關，於2016年12月31日，除下表所述資產或負債為美元、歐元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。

單位：元

項目	年末數	年初數
銀行存款(美元)	1,801.89	587.93
短期借款(美元)	270,000,000.00	400,000,000.00
一年內到期的非流動負債(歐元)	123,946.76	123,946.76
長期借款(歐元)	61,973.43	123,946.81

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1. 市場風險(續)

(1) 外匯風險(續)

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易採用鎖定的固定匯率與進出口代理進行結算，因此，本集團並無交易方面的重大外幣風險。

本集團於2016年12月31日的外幣短期借款餘額為270百萬美元，因已採用遠期購匯的方式將匯率進行鎖定，本集團並無外幣短期借款方面的重大外幣風險。

A. 本集團於2016年12月31日以原幣列示的各外幣資產負債項目外匯風險敞口載於附註六、1、16、24和26中。

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		年末中間匯率	
	2016年	2015年	2016年	2015年
美元	6.6529	6.2401	6.9370	6.4936
歐元	7.3417	6.9036	7.3068	7.0952

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1. 市場風險(續)

(1) 外匯風險(續)

C. 敏感性分析

本集團於2016年12月31日人民幣兌換美元、歐元的匯率提高一個百分點將導致本集團股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下：

單位：人民幣百萬元

日期	項目	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
2016年12月31日	美元		
	歐元		
2015年12月31日	美元	(18)	(18)
	歐元		

截至2016年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元、歐元的匯率降低一個百分點將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日匯率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團對自資產負債表日至下一個資產負債表日期間匯率變動的合理預期。2015年的分析同樣基於該假設。

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

1. 市場風險(續)

(2) 利率風險

本集團於2016年12月31日持有的計息金融工具載於附註六、1、16、24、25、26和27中。

敏感性分析：

本集團管理利率風險的原則是降低短期波動情況對本集團利潤的影響。然而，長遠而言，利率方面的永久性變動會對利潤造成影響。

截至2016年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定銀行存款、短期借款、一年內到期的非流動負債、短期融資券、長期借款及應付債券的利率增加一個百分點會導致本集團淨利潤及股東權益減少人民幣157百萬元(2015年：人民幣178百萬元)。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團自資產負債表日至下一個資產負債表日期間利率變動的合理預期。2015年的分析同樣基於該假設。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自應收款項。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度。本集團要求大部分客戶在付運貨物前以現金或票據預付全額貨款，與除銷客戶有關的應收款項自出具賬單日起1-4個月到期。賬款逾期一個月以上的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團絕大多數客戶均與本集團有多年的業務往來，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素將本集團的客戶資料進行分析。

截至2016年12月31日，本集團無重大減值的應收款項。

資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款佔本集團應收賬款和其他應收款總額的54%(2015年：46%)，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 風險管理目標和政策(續)

3. 流動風險

本集團負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

本集團長期債務的還款期限分析載於附註六、26中。

十. 公允價值的披露

除財務報表附註六、2、9披露外，本集團於合併財務報表所列示之金融資產及金融負債之賬面值與其公允值相若。

公允值測量乃使用共分為3級之公允值等級制度，披露如下：

第1級： 相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。

第2級： 除包含在第1級的報價外，直接(即如價格)或間接地(即從價格)可觀察有關資產或負債的輸入。

第3級： 有關資產或負債的輸入不是基於可觀察的市場資料(不可觀察的輸入)。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十. 公允價值的披露(續)

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
可供出售金融資產	52			52

項目	年初公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
可供出售金融資產	62			62

十一. 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司 對本公司的 持股比例 (%)	母公司 對本公司的 表決權比例 (%)
鞍山鋼鐵集團公司	遼寧省鞍山市鐵西區	生產及銷售鋼材金屬製品鋼鐵管 金屬結構等	10,794	67.29	67.29

註：本公司的最終控制方是鞍鋼集團公司。

2. 本公司的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註八、2、在合營企業或聯營企業中的權益。

十一.關聯方及關聯交易(續)

4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係
鞍蒂大連	本公司的合營企業
一汽鞍井	本公司的合營企業
廣州汽車鋼	本公司的合營企業
鞍鋼金固	本公司的聯營企業
南沙物流	本公司的聯營企業
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業
鞍山發藍	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼房產建設有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼電氣有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼房地產開發集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼鋼繩有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團工程技術有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團國際經濟貿易公司(以下簡稱為「鞍鋼國貿」)	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團礦業公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團自動化公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼建設集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼礦山建設有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼實業集團有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼營口港務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼重型機械有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼鑄鋼有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團節能技術服務有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團信息產業有限公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍鋼集團耐火材料公司	同屬鞍山鋼鐵集團公司
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	母公司的合營企業
鞍山冀東水泥有限責任公司	母公司的合營企業
攀鋼集團鋼鐵釩鈦資源股份有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團成都鋼釩有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團設計研究院有限公司	同屬鞍鋼集團公司
攀鋼集團攀枝花鋼釩有限公司	同屬鞍鋼集團公司

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況

(1) 與鞍山鋼鐵集團公司關聯交易情況

① 採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易 定價原則 及決策程序	本年數	上年數
原材料	註①	9,315	9,138
鋼材產品	註②		51
輔助材料	註②	1,686	2,326
能源動力	註③	1,751	1,659
支持性服務	註④	3,096	4,510
合計		15,848	17,684

② 出售商品/提供勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易 定價原則 及決策程序	本年數	上年數
產品	註⑤	849	1,578
廢鋼及廢舊物資	註⑤	222	187
綜合性服務	註⑥	1,038	788
合計		2,109	2,553

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司關聯交易情況

採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易	本年數	上年數
	定價原則 及決策程序		
原材料	註①	728	1,489
合計		728	1,489

註：

- ① 鐵精礦不高於(T-1)*月《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值,加上鮫魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為(T-1)*月普氏65%指數平均值3%的優惠(其中T為當前月);球團礦按市場價格;鐵精礦價格加上(T-1)*月的工序成本。(其中:工序成本不高於鞍鋼股份生產同類產品的工序成本)(其中T為當前月);卡拉拉礦產品:優質產品(鐵品位 $\geq 67.2\%$)按不高於同期(裝船月)該產品在中國大陸向獨立第三方銷售的平均價格,卡拉拉公司優質產品在中國大陸向獨立第三方銷售的銷售量不低於當期卡拉拉公司優質產品總銷售量的30%;標準產品($67.2\% >$ 鐵品位 $\geq 65\%$):裝貨點完成裝貨所在月,《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差,除以65乘以實際品位計算價格;低標產品($65\% >$ 鐵品位 $\geq 59\%$):裝貨點完成裝貨所在月,《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差,除以62乘以實際品位計算價格。廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格;

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司關聯交易情況(續)

註：(續)

- ② 鋼材產品按市場價格；輔助材料以不高於鞍山鋼鐵集團公司有關成員公司售予獨立第三方的價格；
- ③ 國家定價、生產成本加5%的毛利；
- ④ 國家定價、市場價格、不高於1.5%的佣金、折舊費加維護費、按市場價格支付勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；
- ⑤ 鋼材產品及廢鋼以售予獨立第三方的價格或市場價格計算；向鞍山鋼鐵集團公司開發新產品所提供的鋼材產品，定價基準為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤定價，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率；篩下粉出售價格為當期燒結礦價格減去鞍山鋼鐵集團公司燒結工序成本；報廢資產或閒置資產按市場價格或評估價格定價；
- ⑥ 國家定價、生產成本加5%的毛利或市場價格。

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保
					是否已經履行完畢
鞍山鋼鐵集團公司	本集團	40	2015年2月10日	2018年2月9日	否
鞍鋼集團公司	本集團	1,000	2016年5月27日	2017年5月26日	否

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(4) 其他關聯交易

① 接受銷售代理服務

2016年度，鞍鋼國貿提供出口代理銷售的鋼材產品數量211萬噸(2015年：287萬噸)。

② 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

A. 銷售產品情況

單位名稱	本年銷售收入	上年銷售收入
鞍蒂大連	2,429	2,816
一汽鞍井	44	55
南沙物流	33	49
鞍鋼金固	177	

③ 出售資產

2016年，本公司以127百萬元的價格將所持有的電渣重熔相關資產轉讓給鞍山鋼鐵。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(4) 其他關聯交易(續)

④ 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	年初數	本年	本年	年末數	條件
			增加	減少		
借款	4.35-6.4	178		73	105	信用、保證借款
存款		834		528	306	

2016年度,本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為15百萬元(2015年:11百萬元),借款利息支出為32百萬元(2015年:26百萬元)。本集團2016年度在鞍鋼財務公司存款每日最高額為1,940百萬元(2015年:1,324百萬元)。

⑤ 本集團向鞍山鋼鐵集團公司借款及利息支付情況

項目	年利率 (%)	年初數	本年	本年	年末數	條件
			增加	減少		
借款	4.35	350	670	1020		信用借款

本集團向鞍山鋼鐵集團公司的借款中,350百萬元為由鞍山鋼鐵集團公司委託鞍鋼財務公司發放管理,670百萬元為從鞍山鋼鐵集團公司取得的借款,本年借款利息支出為19百萬元(2015年:40百萬元)。

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬

項目	2016年度	2015年度
董事袍金	0.39	0.36
其他薪酬：		
工資、津貼和非現金利益金額	2.61	2.22
績效掛鈎獎金		
其他保險金和福利金	0.42	0.43
養老金計劃供款	0.52	0.44
其他薪酬小計	3.55	3.09
合計	3.94	3.45

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用

姓名	本年發生額					薪酬合計
	工資、津貼 及非現金 利益金額		績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
	董事袍金					
執行董事：						
姚林						
王義棟		0.27		0.05	0.05	0.37
李忠武		0.17		0.03	0.03	0.23
張景凡		0.36		0.07	0.07	0.50
張立芬(已離任)		0.40		0.06	0.08	0.54
執行董事小計		1.20		0.21	0.23	1.64

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	本年發生額					薪酬合計
	工資、津貼 及非現金 董事袍金		績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
	利益金額	金額				
獨立非執行董事：						
吳大軍	0.07					0.07
馬衛國	0.07					0.07
羅玉成	0.07					0.07
陳方正(已離任)	0.04					0.04
曲選輝(已離任)	0.04					0.04
劉正東(已離任)	0.05					0.05
周志偉(已離任)	0.05					0.05
獨立非執行董事小計	0.39					0.39
監事：						
林大慶						
劉曉暉						
袁 鵬						
宋 軍(已離任)						
白 海(已離任)		0.09		0.03	0.02	0.14
監事小計		0.09		0.03	0.02	0.14
高級管理人員						
徐世帥		0.49		0.07	0.10	0.66
孟勁松		0.17		0.03	0.04	0.24
劉 軍(已離任)		0.66		0.08	0.13	0.87
高級管理人員小計		1.32		0.18	0.27	1.77
合計	0.39	2.61		0.42	0.52	3.94

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	上年發生額					薪酬合計
	工資、津貼		績效掛鉤獎金	其他保險金和福利金	養老金計劃供款	
	董事袍金	及非現金利益金額				
執行董事：						
姚林						
王義棟		0.42		0.08	0.08	0.58
張立芬		0.40		0.07	0.08	0.55
張景凡		0.09		0.03	0.02	0.14
張曉剛(已離任)						
唐復平(已離任)						
楊華(已離任)						
馬連勇(已離任)		0.25		0.04	0.05	0.34
執行董事小計		1.16		0.22	0.23	1.61
獨立非執行董事：						
陳方正	0.09					0.09
曲選輝	0.09					0.09
劉正東	0.09					0.09
周志偉	0.09					0.09
獨立非執行董事小計	0.36					0.36

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十一.關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯方交易情況(續)

(5) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年度支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用(續)

姓名	上年發生額					薪酬合計
	工資、津貼 及非現金 利益金額		績效 掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金 計劃供款	
	董事袍金					
監事：						
林大慶						
宋 軍		0.26		0.04	0.05	0.35
白 海		0.10		0.03	0.02	0.15
許質武(已離任)						
監事小計		0.36		0.07	0.07	0.50
高級管理人員						
劉 軍		0.34		0.07	0.07	0.48
馬連勇(已離任)		0.25		0.04	0.05	0.34
任子平(已離任)		0.36		0.07	0.07	0.50
劉 傑(已離任)						
景奉儒(已離任)						
高級管理人員小計		0.70		0.14	0.14	0.98
合計	0.36	2.22		0.43	0.44	3.45

註： 本年度不存在某董事、監事和高級管理人員放棄或同意放棄本年薪酬的協議。

本年薪酬最高的前五名僱員中包括3位董事和2位高級管理人員(2015年：2位董事、1位監事和2位高級管理人員)，其薪酬詳情已載於上文。

十一. 關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 關聯方應收、預付款項

項目名稱	年末數	年初數
應收賬款		
鞍鋼國貿	780	172
鞍鋼鑄鋼有限公司	45	
鞍鋼鋼繩有限責任公司	42	26
鞍鋼房地產開發集團有限公司	6	16
鞍鋼集團礦業公司	3	
鞍山鋼鐵集團公司	4	8
鞍鋼電氣有限責任公司	1	2
鞍蒂大連	8	1
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司		19
鞍山冀東水泥有限責任公司		37
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司		21
鞍鋼重型機械有限責任公司	29	44
攀鋼集團成都鋼鈑有限公司		5
廣州汽車鋼	1	
其他關聯方	1	4
合計	920	355
預付賬款		
鞍鋼國貿	1,514	1,367
鞍鋼集團工程技術有限公司	1	13
鞍鋼重型機械有限責任公司	4	
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	2	2
鞍鋼建設集團有限公司		3
合計	1,521	1,385

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十一.關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(1) 關聯方應收、預付款項(續)

其他應收款

項目名稱	年末數	年初數
廣州汽車鋼	300	
合計	300	

(2) 關聯方應付、預收款項

項目名稱	年末數	年初數
應付賬款		
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司	7	5
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	2	16
鞍鋼集團節能技術服務有限公司	13	
鞍鋼國貿	4,471	1,170
鞍鋼集團礦業公司	23	
鞍鋼集團自動化公司	6	9
鞍鋼建設集團有限公司	29	23
鞍鋼礦山建設有限公司	6	7
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	28	16
鞍鋼實業集團有限公司	31	35
鞍鋼營口港務有限公司	11	
鞍鋼重型機械有限責任公司	2	6
鞍山鋼鐵集團公司	24	5
鞍鋼電氣有限責任公司	7	4
鞍山發藍	9	5
鞍蒂大連	100	102

十一.關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項(續)

項目名稱	年末數	年初數
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	42	104
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	7	6
鞍鋼鋼繩有限責任公司	2	2
鞍鋼集團耐火材料公司	61	
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	1	
其他關聯方	3	2
合計	4,885	1,517

預收款項

鞍鋼集團礦業公司	8	9
鞍鋼建設集團有限公司	14	7
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	30	1
鞍鋼實業集團有限公司	30	22
鞍鋼重型機械有限責任公司	1	3
鞍山發藍	4	8
鞍山鋼鐵集團公司	1	
鞍蒂大連	125	216
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司		13
鞍鋼鑄鋼有限公司		3
鞍鋼國貿		66
鞍鋼礦山建設有限公司		2
其他關聯方	1	
合計	214	350

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十一.關聯方及關聯交易(續)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 關聯方應付、預收款項(續)

其他應付款

項目名稱	年末數	年初數
鞍鋼房地產開發集團有限公司	1	
鞍鋼集團工程技術有限公司	32	231
鞍鋼國貿	7	69
鞍鋼集團信息產業有限公司	14	14
鞍鋼集團自動化公司	24	33
鞍鋼建設集團有限公司	13	75
鞍鋼礦山建設有限公司	2	23
鞍鋼汽車運輸有限責任公司		1
鞍鋼實業集團有限公司	13	17
鞍鋼重型機械有限責任公司	5	12
鞍山鋼鐵集團公司		1
鞍鋼電氣有限責任公司	5	11
鞍鋼房產建設有限公司		1
鞍鋼集團鐵路運輸設備製造公司	1	5
鞍鋼國際營口港務有限公司		19
攀鋼集團攀枝花鋼鈞有限公司		5
攀鋼集團設計研究院有限公司	3	
鞍山鞍鋼維蘇威耐火材料有限公司	3	
其他關聯方	1	
合計	124	517

十二. 股份支付

截至2016年12月31日，本集團無需要披露的股份支付情況。

十三. 承諾及或有事項

1. 重大承諾

項目	2016年度	2015年度
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同	18	18
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同	1,058	1,420
合計	1,076	1,438

2. 或有事項

截至2016年12月31日，本集團無需要披露的重大或有事項。

十四. 資產負債表日後事項

1. 董事會於資產負債表日後提議分配現金股利，詳見附註六、35。
2. 本公司的母公司鞍山鋼鐵集團公司於2017年1月25日經鞍山市工商行政管理局批准完成工商註冊信息變更，變更後信息如下：

名稱：鞍山鋼鐵集團有限公司；統一社會信用代碼：91210300241420014；公司類型：有限責任公司(法人獨資)；註冊資本：人民幣貳佰陸拾億元整。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外，金額單位為人民幣百萬元)

十五. 其他重要事項說明

2016年7月4日，本公司第七屆董事會第二次會議審議批准了《關於公司2016年度開展商品期貨套期保值業務的議案》：為有效控制經營風險，提高公司抵禦市場波動的能力，對沖公司採購的原燃料與銷售的鋼鐵產品的現貨庫存價格風險，根據《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》等相關規定，結合公司業務發展的實際需要，2016年公司繼續開展商品期貨套期保值業務。套期保值業務年業務規模控制在採購和銷售指標的50%以內。2016年各品種的套期保值計劃量為：鋼材約100萬噸，原燃料約530萬噸，有色金屬約2.5萬噸，鐵合金約4萬噸。根據最高持倉量確定最高保證金。2016年度，公司進行套期保值的最高保證金為人民幣3.5億元。

十六. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	2,921	89		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	343	11	1	100
合計	3,264	100	1	100

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類列示(續)

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	1,315	80		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	321	20	1	100
合計	1,636	100	1	100

(2) 應收賬款按賬齡列示

項目	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	3,161	97		
1至2年	19	1		
2至3年	83	2		
3年以上	1		1	100
合計	3,264	100	1	100

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡列示(續)

項目	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,554	95		
1至2年	78	5		
2至3年	3			
3年以上	1		1	100
合計	1,636	100	1	100

(3) 年末壞賬準備的計提情況

年末管理層認為應收賬款主要款項可以收回,且債務人均有償還能力,故壞賬準備計提比例較低。

(4) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為1,857百萬元,佔應收賬款年末餘額合計數的比例為57%,相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為0。

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	334	93		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	26	7		
合計	360	100		

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	14	30		
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	33	70		
合計	47	100		

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按性質列示

其他應收款	年末賬面價值	年初賬面價值
備用金	20	22
廣州汽車鋼借款	300	
出口退稅	34	14
其他	6	11
合計	360	47

(3) 壞賬準備的計提情況

年末管理層認為其他應收款主要款項可以收回,且債務人均有償還能力,故壞賬準備計提比例較低。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年末數			年初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,565		1,565	1,865		1,865
對聯營合營企業投資	2,968		2,968	2,673		2,673
合計	4,533		4,533	4,538		4,538

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初數	本年增加	本年減少	年末數	本年計提 減值準備	減值準備 年末數
鞍鋼武漢	177			177		
鞍鋼合肥	102			102		
鞍鋼廣州	90			90		
瀋陽國貿	27			27		
上海國貿	9			9		
天津國貿	9			9		
廣州國貿	21			21		
瀋陽鋼加	98			98		
濰坊鋼加						
上海鋼加	19			19		
天津鋼加	27			27		
鞍鋼大連	200			200		
寧波國貿	6			6		
煙台國貿	6			6		
鞍鋼神鋼	357			357		
廣州汽車鋼	350		350			
鞍鋼長春拼焊板	175			175		
長春鋼加	69			69		
鞍鋼科技		50		50		
鄭州鋼加	123			123		
合計	1,865	50	350	1,565		

(3) 對聯營、合營企業投資

同附註六、10。

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入和營業成本

項目	本年數	上年數
主營業務收入	57,417	51,465
其他業務收入	117	69
營業收入合計	57,534	51,534
主營業務成本	49,783	48,319
其他業務成本	106	68
營業成本合計	49,889	48,387

5. 投資收益

項目	本年數	上年數
權益法核算的長期股權投資收益	335	340
處置長期股權投資產生的投資收益		5
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產取得的投資收益	73	(8)
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	2	8
處置可供出售金融資產取得的投資收益		51
合計	410	396

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十七. 淨流動資產

項目	年末數	年初數
流動資產	25,676	23,595
減: 流動負債	36,789	43,004
淨流動資產/(負債)	(11,113)	(19,409)

十八. 總資產減流動負債

項目	年末數	年初數
總資產	88,069	88,596
減: 流動負債	36,789	43,004
總資產減流動負債	51,280	45,592

財務報表附註(續)

2016年12月31日(除特別說明外,金額單位為人民幣百萬元)

十九. 補充資料

1. 非經常性損益明細表

項目	本年數	上年數
非流動性資產處置損益	(15)	(17)
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	40	128
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4	(1)
小計	29	110
所得稅影響額	(7)	(28)
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	22	82

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(證監會公告[2008]43號)的規定執行。

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率 (%)	每股收益(人民幣元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.67	0.223	0.223
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	3.62	0.220	0.220

五年概要

	2016	2015	2014	2013	2012
營業收入	57,882	52,759	74,046	75,329	78,214
淨(虧損)/利潤	1,615	(4,600)	924	755	(4,252)
總資產	88,069	88,596	91,291	92,865	103,337
總負債	(42,781)	(44,915)	(43,095)	(45,775)	(54,304)
淨資產	45,288	43,681	48,196	47,090	49,033

本公司的其他有關資料

註冊情況：

組織機構代碼

統一社會信用代碼912100002426694799

公司上市以來主營業務的變化情況

主營業務無變化

歷次控股股東的變更情況

無變更

審計師：

會計師事務所名稱

瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)

會計師事務所辦公地點

北京市東城區永定門西濱河路8號院7號樓中海地產廣場3-9層

本公司在香港營業地址：

香港中環皇后大道30號娛樂行23樓

「A股」	指	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的普通股，在深圳證券交易所上市並以人民幣買賣；
「鞍鋼財務公司」	指	鞍鋼集團財務有限責任公司；
「鞍鋼集團」	指	鞍鋼集團公司及其持股30%以上的公司(不包含本集團)；
「鞍鋼集團公司」	指	鞍鋼集團公司，本公司的最終控股股東；
「鞍山鋼鐵」	指	鞍山鋼鐵集團有限公司，本公司的控股股東；
「鞍蒂大連」	指	鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司；
「鞍山鋼鐵集團」	指	鞍山鋼鐵及其持股30%以上的公司(不包含本集團)；
「鞍鋼新鋼鐵公司」	指	鞍鋼集團新鋼鐵有限責任公司，原為鞍山鋼鐵的全資子公司。2006年1月，本公司收購了鞍山鋼鐵持有的該公司100%股權，並註銷了該公司的工商登記；
「聯繫人」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；

釋義(續)

「董事會」	指	董事會；
「緊密聯繫人」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義；
「本公司、公司、鞍鋼股份」	指	鞍鋼股份有限公司；
「關連人士」	指	具有香港上市規則所賦予之涵義；
「日常關聯交易」	指	非豁免持續關聯交易；
「日常關聯交易協議」	指	《原材料和服務供應協議(2016–2018年度)》、《原材料供應協議(2016–2018年度)》、《金融服務協議(2016–2018年度)》合稱為日常關聯交易協議；
「控股股東」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義；
「企業管治守則」	指	香港上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告；
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會，負責監督及規管中國全國性證券市場的監管機構；

「董事」	指	本公司董事；
「每股盈利」	指	每股盈利；
「《金融服務協議 (2016–2018年度)》」	指	2015年12月23日，本公司2015年第三次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議(2016–2018年度)》；
「本集團」	指	鞍鋼股份有限公司及其下屬子公司；
「H股」	指	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的普通股，在香港聯交所上市並以港元買賣；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「卡拉拉」	指	卡拉拉礦業有限公司；
「標準守則」	指	香港上市規則附錄十所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》；

釋義(續)

「攀鋼鈮鈦」	指	攀鋼集團鈮鈦資源股份有限公司；
「攀鋼鈮鈦集團」	指	攀鋼鈮鈦及其下屬子公司；
「中國」	指	中華人民共和國(就本年度報告而言，不包括香港、澳門特別行政區及臺灣)；
「中國企業會計準則」	指	中國財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和41項具體會計準則、其後頒佈的應用指南、公告以及其他相關會計規定的統稱；
「報告期」	指	2016年1月1日至2016年12月31日12個月期間；
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣；
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)；
「監事」	指	監事會成員；
「監事會」	指	本公司監事會；

「《原材料供應協議 (2016–2018年度)》」	指	2015年10月12日，本公司2015年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與攀鋼鈮鈦簽署的《原材料供應協議(2016–2018年度)》；
「《原材料和服務供應協議 (2016–2018年度)》」	指	2015年10月12日，本公司2015年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼集團公司簽署的《原材料和服務供應協議(2016–2018年度)》；及
「%」	指	百分比。

備查文件目錄

1. 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計主管人員簽字並蓋章的財務報表；
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽字並蓋章的審計報告原件；
3. 2016年在《中國證券報》公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿；
4. 在香港證券市場發佈的本公司年度報告；
5. 以上備查文件放置地點：鞍鋼股份有限公司董事會秘書室，地址：遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

鞍鋼股份有限公司
董事會

2017年3月28日

註： 本報告分別以中英文編製，如中英文版本出現歧義，則以中文文本為準。



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED*