

**太原钢铁（集团）有限公司
公司债券 2020 年年度报告**

二〇二一年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

董事、监事、高级管理人员均对本年度报告内容不存在异议，且保证其真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本公司的公司债券之前，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读公司债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

2020 年度，公司面临的风险因素与上一年度及募集说明书中“风险因素”章节基本保持一致，没有发生重大变化。

目录

第一节	公司及相关中介机构	6
一、	公司基本信息	6
二、	信息披露事务负责人	6
三、	信息披露网址及置备地	6
四、	报告期内控股股东、实际控制人变动情况	6
五、	报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况	7
六、	债券受托管理人	7
七、	出具审计报告的会计师事务所	8
八、	资信评级机构	8
九、	报告期内中介机构变更情况	9
第二节	公司债券事项	10
一、	债券基本情况	10
二、	募集资金使用情况	13
三、	公司债券评级情况	13
四、	增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况	13
五、	债券持有人会议召开情况	17
六、	债券受托管理人履行职责情况	17
第三节	财务和资产情况	18
一、	财务报告审计情况	18
二、	会计政策、会计估计变更和会计差错更正情况	18
三、	主要财务信息和财务指标	19
四、	资产情况	20
五、	负债情况	21
六、	其他债券/债务融资工具本息偿付情况	22
七、	对外担保情况	23
八、	金融机构授信情况	24
第四节	业务和公司治理情况	26
一、	公司业务和经营情况	26
二、	公司与主要客户业务往来时是否发生严重违约	30
三、	公司非经营性往来占款或资金拆借	30
四、	公司治理及内控情况	30
第五节	重大事项	32
一、	关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	32
二、	破产重整相关事项	32
三、	关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	32
四、	关于暂停/终止上市的风险提示	32
五、	其他重大事项的信息披露情况	32
第六节	财务报告	34
第七节	备查文件	35
一、	备查文件列表	35
二、	查阅方式	35

释义

除非特别提示，本年度报告的下列词语含义如下：

发行人/公司/本公司/太钢集团	指	太原钢铁（集团）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券业协会	指	中国证券业协会
交易所/深交所	指	深圳证券交易所
登记结算机构/登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
投资人、持有人	指	就本次债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有本次债券的主体
董事会	指	太原钢铁（集团）有限公司董事会
监事会	指	太原钢铁（集团）有限公司监事会
公司章程	指	《太原钢铁（集团）有限公司章程》
工作日	指	中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日）
交易日	指	按照证券转让交易场所规定、惯例执行的可交易的日期
报告期	指	2020 年度
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元

第一节 公司及相关中介机构

一、公司基本信息

中文名称	太原钢铁（集团）有限公司
中文简称	太钢集团
外文名称	Taiyuan Iron & Steel (Group) Co., Ltd.
外文缩写	TISCO
法定代表人	高祥明
注册地址	山西省太原市尖草坪 2 号
办公地址	山西省太原市尖草坪 2 号
办公地址的邮政编码	030003
公司网址	www.tisco.com.cn
电子信箱	guojj@tisco.com.cn

二、信息披露事务负责人

姓名	张晓东
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	总会计师
联系地址	山西省太原市尖草坪 2 号
电话	0351-2136208
传真	0351-2136201
电子信箱	zhangxd@tisco.com.cn

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.szse.cn 等指定网站
年度报告备置地	山西省太原市尖草坪 2 号

四、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

2020 年 12 月 28 日，山西省国有资本运营有限公司（以下简称“山西国资运营公司”）根据其于 2020 年 8 月 21 日与中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）签署的协议，向中国宝武无偿划转其持有的公司 51% 股权，本次划转事项已于 2020 年 12 月 23 日办理股东工商变更登记手续。此后，中国宝武将持有公司 51% 股权，成为公司控股股东。鉴于中国宝武系由国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）控股，公司实际控制人由山西省国有资产监督管理委员会变更为国务院国资委；山西国资运营公司持有公司的股

权比例由 100%降至 49%。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2020 年 12 月 4 日，根据《山西省人民政府关于王廉敏、张克斌任免职务的通知》（晋政任[2020]56 号），张克斌不再担任本公司专职外部董事职务。

2021 年 4 月 9 日，经中国宝武钢铁集团有限公司出具的《关于魏成文、高建兵职务解聘的函》（宝武函[2021]40 号）推荐，并经本公司董事会决议（钢董发[2021]10 号）审议通过，聘任魏成文为本公司总经理，解聘高建兵本公司总经理职务。

2021 年 4 月 19 日，经本公司董事会决议（钢董发[2021]14 号）审议通过，聘任曹志福、尚佳君为本公司副总经理，解聘柴志勇本公司副总经理职务。

六、债券受托管理人

债券代码	112947.SZ
债券简称	19 太钢 01
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	黎铭、刘一鉴
联系电话	010-85130921

债券代码	112948.SZ
债券简称	19 太钢 02
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	黎铭、刘一鉴
联系电话	010-85130921

债券代码	149024.SZ
债券简称	20 太钢 Y1
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	黎铭、刘一鉴
联系电话	010-85130921

债券代码	149055.SZ
------	-----------

债券简称	20 太钢 Y2
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	黎铭、刘一鉴
联系电话	010-85130921

债券代码	149119. SZ
债券简称	20 太钢 Y3
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层
联系人	黎铭、刘一鉴
联系电话	010-85130921

七、出具审计报告的会计师事务所

名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	黄飞、董其彬

八、资信评级机构

债券代码	112947. SZ
债券简称	19 太钢 01
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

债券代码	112948. SZ
债券简称	19 太钢 02
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

债券代码	149024. SZ
债券简称	20 太钢 Y1
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

债券代码	149055. SZ
债券简称	20 太钢 Y2
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

债券代码	149119.SZ
债券简称	20 太钢 Y3
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

九、报告期内中介机构变更情况

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序、对投资者利益的影响
112947.SZ 112948.SZ 149024.SZ 149055.SZ 149119.SZ	资信评级机构	中诚信证券评估有限公司	中诚信国际信用评级有限责任公司	2020/2/26	中诚信证券评估有限公司为中诚信国际信用评级有限责任公司的全资子公司。中诚信国际信用评级有限责任公司与中诚信证券评估有限公司依法进行证券市场资信评级业务整合。	已履行必要的决策程序，对投资者利益无影响。

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

1、债券代码	112947.SZ
2、债券简称	19 太钢 01
3、债券名称	太原钢铁（集团）有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
4、发行日	2019 年 8 月 12 日
5、到期日	2022 年 8 月 13 日
6、债券余额	5.00 亿元
7、截至报告期末的利率	3.50%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	本期债券向具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定的合格投资者公开发行。
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内已完成付息。
12、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
13、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
14、发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
15、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
16、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112948.SZ
2、债券简称	19 太钢 02
3、债券名称	太原钢铁（集团）有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）
4、发行日	2019 年 8 月 12 日
5、到期日	2024 年 8 月 13 日
6、债券余额	10.00 亿元
7、截至报告期末的利率	3.88%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所

10、投资者适当性安排	本期债券向具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定的合格投资者公开发行。
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内已完成付息。
12、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
13、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
14、发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
15、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
16、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	149024. SZ
2、债券简称	20 太钢 Y1
3、债券名称	太原钢铁（集团）有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）
4、发行日	2020 年 1 月 10 日
5、到期日	无
6、债券余额	10.00 亿元
7、截至报告期末的利率	3.85%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	本期债券向具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定的合格投资者公开发行。
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内无需付息、兑付。
12、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
13、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
14、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
15、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
16、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	149055. SZ
2、债券简称	20 太钢 Y2
3、债券名称	太原钢铁（集团）有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第

	二期)
4、发行日	2020 年 3 月 12 日
5、到期日	无
6、债券余额	10.00 亿元
7、截至报告期末的利率	3.49%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	本期债券向具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定的合格投资者公开发行。
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内无需付息、兑付。
12、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
13、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
14、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
15、可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
16、其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	149119.SZ
2、债券简称	20 太钢 Y3
3、债券名称	太原钢铁（集团）有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第三期）
4、发行日	2020 年 5 月 6 日
5、到期日	无
6、债券余额	10.00 亿元
7、截至报告期末的利率	3.10%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。
9、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	本期债券向具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合《公司债券发行与交易管理办法》相关规定的合格投资者公开发行。
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内无需付息、兑付。
12、调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
13、投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
14、发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
15、可交换债权中的交换选择权的触发及执	不适用

行情况	
16、其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

截至本年度报告出具日，“19 太钢 01”、“19 太钢 02”、“20 太钢 Y1”、“20 太钢 Y2”和“20 太钢 Y3”公司债券的募集资金分别已使用 5 亿元、10 亿元、10 亿元、10 亿元和 10 亿元，募集资金剩余均为 0 亿元。

公司已发行的各期公司债券募集资金用途均与募集说明书中约定的使用计划一致。公司募集资金专项账户运行规范，各次资金提取前均履行了公司制度规定的审批程序。

三、公司债券评级情况

（一）报告期内最新评级情况

债券代码	112947.SZ、112948.SZ、149024.SZ、149055.SZ、149119.SZ
债券简称	19 太钢 01、19 太钢 02、20 太钢 Y1、20 太钢 Y2、20 太钢 Y3
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2020 年 6 月 30 日
评级结果披露地点	深圳证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	受评对象偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	与上一次评级结果一致，对投资者权益无影响

（二）评级差异

无。

四、增信机制、偿债计划及其他保障措施的变化及执行情况

（一）增信机制

“19 太钢 01”、“19 太钢 02”、“20 太钢 Y1”、“20 太钢 Y2”和“20 太钢 Y3”公司债券均为无担保公司债券。

（二）偿债计划及其他保障措施

报告期内，本公司发行的公司债券的偿债计划及其他保障措施与公司债券募集说明书中披露的内容一致，未发生变更，且均得到有效执行。

1、截至报告期末其他偿债保障措施情况

债券代码	112947.SZ
债券简称	19 太钢 01
其他偿债保障措施概述	1、专门部门负责每年的偿付工作；2、设立专项账户并严格执行资金管理计划；3、制定债券持有人会议规则；4、充分发挥债券受托管理人的作用；5、严格的信息披露
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按照募集说明书的相关约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码	112948.SZ
债券简称	19 太钢 02
其他偿债保障措施概述	1、专门部门负责每年的偿付工作；2、设立专项账户并严格执行资金管理计划；3、制定债券持有人会议规则；4、充分发挥债券受托管理人的作用；5、严格的信息披露
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按照募集说明书的相关约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码	149024.SZ
债券简称	20 太钢 Y1
其他偿债保障措施概述	1、专门部门负责每年的偿付工作；2、设立专项账户并严格执行资金管理计划；3、制定债券持有人会议规则；4、充分发挥债券受托管理人的作用；5、严格的信息披露
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按照募集说明书的相关约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码	149055.SZ
债券简称	20 太钢 Y2

其他偿债保障措施概述	1、专门部门负责每年的偿付工作；2、设立专项账户并严格执行资金管理计划；3、制定债券持有人会议规则；4、充分发挥债券受托管理人的作用；5、严格的信息披露
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按照募集说明书的相关约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码	149119.SZ
债券简称	20 太钢 Y3
其他偿债保障措施概述	1、专门部门负责每年的偿付工作；2、设立专项账户并严格执行资金管理计划；3、制定债券持有人会议规则；4、充分发挥债券受托管理人的作用；5、严格的信息披露
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内按照募集说明书的相关约定执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

2、截至报告期末偿债计划情况

债券代码	112947.SZ
债券简称	19 太钢 01
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2020 年至 2022 年每年的 8 月 13 日。如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息。 本期债券到期一次还本。本期债券的兑付日为 2022 年 8 月 13 日。如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	本期债券偿债计划无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码	112948.SZ
债券简称	19 太钢 02
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2020 年至 2024 年每年的 8 月 13 日。如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息。 本期债券到期一次还本。本期债券的兑付日为 2024 年 8

	月 13 日。如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	本期债券偿债计划无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码	149024.SZ
债券简称	20 太钢 Y1
偿债计划概述	若发行人未行使递延支付利息权，本期债券在存续期内每年付息一次，存续期内每年的 1 月 13 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）为上一计息年度的付息日。 本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	本期债券偿债计划无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码	149055.SZ
债券简称	20 太钢 Y2
偿债计划概述	若发行人未行使递延支付利息权，本期债券在存续期内每年付息一次，存续期内每年的 3 月 13 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）为上一计息年度的付息日。 本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	本期债券偿债计划无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码	149119.SZ
债券简称	20 太钢 Y3
偿债计划概述	若发行人未行使递延支付利息权，本期债券在存续期内每年付息一次，存续期内每年的 5 月 7 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）为上一计息年度的付息日。 本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由发行人在

	中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	本期债券偿债计划无变化
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

（三）偿债专项账户还本付息资金使用情况

本公司指定专项账户，用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并进行专项管理。报告期内，对于“19 太钢 01”、“19 太钢 02”、“20 太钢 Y1”和“20 太钢 Y2”四期公司债券，本公司已按规定将偿债资金存入专项偿债账户，分别于 2020 年 8 月 13 日、2020 年 8 月 13 日、2021 年 1 月 13 日和 2021 年 3 月 13 日前支付本期债券利息；“20 太钢 Y3”公司债券未到还本付息日，偿债专项账户尚未针对还本付息进行资金提取。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本公司未召开债券持有人会议。

六、债券受托管理人履行职责情况

债券代码	112947.SZ、112948.SZ、149024.SZ、149055.SZ、149119.SZ
债券简称	19 太钢 01、19 太钢 02、20 太钢 Y1、20 太钢 Y2、20 太钢 Y3
债券受托管理人名称	中信建投证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，债券受托管理人中信建投证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	已披露 2019 年度受托管理事务报告，深圳证券交易所

第三节 财务和资产情况

除特殊说明外，本节引用的财务数据均源于 2020 年年度审计报告，且均为合并口径。

一、财务报告审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的 2020 年年度审计报告。

二、会计政策、会计估计变更和会计差错更正情况

（一）会计政策变更及影响

1、新收入准则修订

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则，并允许企业提前执行。本公司所属子公司山西太钢不锈钢股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》。

为执行新收入准则，太钢不锈重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，于 2020 年 1 月 1 日之前的收入业务确认和计量与新收入准则要求不一致的，太钢不锈按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，太钢不锈未调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对太钢不锈财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

报表项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前) 金额	执行新收入准则调 整金额	2020 年 1 月 1 日 (变更后) 金额
预收账款	2,640,884,891.54	-2,326,938,921.16	313,945,970.38
合同负债		2,326,938,921.16	2,326,938,921.16

（二）会计估计变更及影响

本公司 2020 年度未发生会计估计变更事项。

（三）重要期初调整事项

根据山西省人民政府与中国宝武关于中国宝武与太钢集团联合重组相关约

定，及中国宝武和山西国资运营公司签订的《关于太原钢铁（集团）有限公司股权无偿划转之协议》，山西国资运营公司将太钢集团 51%的股权无偿划转给中国宝武；划转基准日为 2019 年 12 月 31 日；在编制太钢集团 2020 年度财务报表时，调整联合重组过程中解决历史遗留问题以及本次股权无偿划转前山西国资运营公司从太钢集团划出部分国有资产等事项对归属于母公司资产的影响，合计减少合并报表层面归属于母公司的净资产 1,152,050.15 万元，重述前后的报表对比情况如下：

单位：元

序号	报表项目	资产负债表（2020 年 1 月 1 日）		
		重述前	调整金额	重述后
	负债类：			
1	应付职工薪酬	370,507,989.60	285,884,150.17	656,392,139.77
2	其他应付款	3,680,848,531.38	6,725,396,500.00	10,406,245,031.38
3	长期应付款	608,678,340.12	970,530,000.00	1,579,208,340.12
4	长期应付职工薪酬	227,237,602.55	3,538,690,849.83	3,765,928,452.38
	合计	4,887,272,463.65	11,520,501,500.00	16,407,773,963.65
	所有者权益类：			
5	资本公积	10,776,619,006.52	-6,500,000,000.00	4,276,619,006.52
6	未分配利润	12,853,327,042.18	-5,020,501,500.00	7,832,825,542.18
	合计	23,629,946,048.70	-11,520,501,500.00	12,109,444,548.70

三、主要财务信息和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：万元，%

财务指标	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	变动比例超过 30%的说明原因
总资产	12,546,644.12	12,846,804.45	-2.34	
总负债	7,511,493.62	7,380,164.17	1.78	
净资产	5,035,150.49	5,466,640.28	-7.89	
归属母公司股东净资产	3,820,981.34	3,900,021.78	-2.03	
期末现金及现金等价物余额	756,392.04	843,637.79	-10.34	
流动比率	0.57	0.68	-0.11	
速动比率	0.35	0.41	-0.06	
资产负债率	59.87	57.45	2.42	
财务指标	2020 年	2019 年	变动比例	变动比例超过 30%的说明原因
营业总收入	7,862,346.66	7,971,453.03	-1.37	

营业成本	6,536,571.90	6,559,985.06	-0.36	
利润总额	393,350.25	351,322.63	11.96	
净利润	328,533.09	319,331.42	2.88	
扣除非经常性损益后净利润	250,056.73	273,423.65	-8.55	
归属母公司股东净利润	264,925.59	229,456.84	15.46	
息税折摊前利润（EBITDA）	1,102,384.44	1,081,833.20	1.90	
经营活动产生现金流量净额	1,057,192.29	781,060.58	35.35	注 1
投资活动产生现金流量净额	-768,601.63	-139,992.10	-	
筹资活动产生现金流量净额	-372,743.47	-408,377.33	-	
EBITDA 利息保障倍数	5.64	4.79	17.75	
EBITDA 全部债务比	0.20	0.18	11.11	
利息保障倍数	3.01	2.55	18.04	
现金利息保障倍数	6.62	4.43	49.44	注 2
应收账款周转率	55.97	49.90	12.16	
存货周转率	5.37	5.70	-5.79	
贷款偿还率	100.00	100.00	-	
利息偿付率	100.00	100.00	-	

（二）主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：主要是报告期存货大幅降低影响；

注 2：主要是报告期公司经营活动产生的现金流量净额增加及利息费用减少影响。

四、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1、主要资产情况

单位：万元，%

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	变动比例超过 30%的，说明原因
货币资金	880,591.75	864,160.99	1.90	
应收票据	31,680.33	8,669.12	265.44	注 1
应收账款	133,032.14	146,590.39	-9.25	
预付账款	86,535.93	39,643.34	118.29	注 2
其他应收款	123,597.70	165,279.74	-25.22	
其他流动资产	375,650.55	358,270.26	4.85	

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	变动比例超过 30%的, 说明原因
存货	1,179,945.17	1,256,083.80	-6.06	
可供出售金融资产	444,442.23	689,418.10	-35.53	注 3
持有至到期投资	195,055.21	202,100.90	-3.49	
长期股权投资	642,995.20	362,488.75	77.38	注 4
投资性房地产	81,442.55	71,428.59	14.02	
固定资产	5,814,397.93	6,050,211.18	-3.90	
在建工程	199,352.18	219,829.01	-9.31	
无形资产	1,478,102.12	1,485,837.74	-0.52	
其他非流动资产	155,697.29	216,601.75	-28.12	

2、变动原因

注 1：主要是公司上市子公司太钢不锈执行新会计准则，将该科目余额转入应收款项融资核算影响；

注 2：主要是报告期公司预付原料款增加影响；

注 3：主要是报告期公司参与山西证券配股能够对其实施重大影响，而将对山西证券的投资转入长期股权投资核算影响；

注 4：同上。

（二）资产受限情况

截至报告期末，公司主要所有权和使用权受到限制的资产合计为 193,565.39 万元，具体情况如下：

项目	账面价值（万元）	受限原因
货币资金	124,199.71	银承保证金、期货保证金、保函保证金等
应收款项融资	28,119.34	开具银行承兑汇票质押
存货	31.74	土地使用权转让合同纠纷
固定资产	41,214.60	售后回租固定资产等
合计	193,565.39	

截至报告期末，公司直接或间接持有的子公司股权不存在权利受限情况。

五、负债情况

（一）主要负债情况

单位：万元，%

主要负债项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动比例	变动比例超过 30% 的, 说明原因
短期借款	2,175,692.66	2,064,915.58	5.36	
应付票据	533,921.58	498,071.44	7.20	
应付账款	571,165.95	602,040.76	-5.13	
预收款项	57,810.64	264,088.49	-78.11	注 1
应付职工薪酬	73,919.57	37,050.79	99.51	注 2
其他应付款	389,416.58	368,084.85	5.80	
一年内到期的非流动负债	1,165,191.36	646,789.14	80.15	注 3
长期借款	1,395,415.89	2,479,164.85	-43.71	注 4
应付债券	199,885.33	150,000.00	33.26	注 5
长期应付款	106,530.98	60,867.83	75.02	注 6

（二）变动原因

注 1：主要是公司上市子公司太钢不锈按照新收入准则调整科目影响；

注 2：主要是中国宝武联合重组调整了期初数影响；

注 3：主要是报告期一年内到期的有息负债转入影响；

注 4：主要是报告期公司有息负债减少及一年内到期的有息负债转出影响；

注 5：主要是报告期内发行债券影响；

注 6：主要是中国宝武联合重组调整了期初数影响。

（三）报告逾期有息债务

截至报告期末，公司不存在逾期债务情况。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债。

六、其他债券/债务融资工具本息偿付情况

报告期内，公司均按时完成已发行的债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

截至本报告披露之日，公司及子公司已发行未到期债券和债务融资工具情况如下：

序号	债券简称	起息日	到期日	利率 (%)	债券余额 (亿元)	偿还情况
1	20 太钢 Y3	2020-05-07	-	3.10	10	按时还本付息
2	20 太钢 Y2	2020-03-13	-	3.49	10	按时还本付息

序号	债券简称	起息日	到期日	利率 (%)	债券余额 (亿元)	偿还情况
3	20 太钢 Y1	2020-01-13	-	3.85	10	按时还本付息
4	19 太钢 02	2019-08-13	2024-08-13	3.88	10	按时还本付息
5	19 太钢 01	2019-08-13	2022-08-13	3.50	5	按时还本付息
6	19 太钢 MTN002	2019-04-15	2022-04-15	4.19	15	按时还本付息
7	19 太钢 MTN001	2019-02-27	2022-02-27	3.98	20	按时还本付息
8	18 太钢 MTN003	2018-11-05	2021-11-05	4.39	20	按时还本付息
9	18 太钢 MTN002	2018-05-02	2021-05-02	4.97	10	按时还本付息
10	20 太不锈 MTN001	2020-04-13	2023-04-13	2.80	10	按时还本付息
11	19 太不锈 MTN001	2019-07-26	2022-07-26	3.70	15	按时还本付息
12	18 太不锈 MTN001	2018-08-10	2021-08-10	4.17	20	按时还本付息
13	19 太钢天津 MTN001	2019-11-22	2022-11-22	4.2	4	按时还本付息
合计					159	

七、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 330,021.26 万元（根据 2020 年 12 月 31 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.5249 元计算），同比降低 17,812.31 万元，截至报告期末对外担保总额占净资产的比例为 6.55%。公司对外担保不存在风险情况。

截至报告期末，对外担保情况如下：

单位：人民币万元、美元万元

担保单位名称	注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
山西晋煤太钢能源有限责任公司	360,000	从事煤炭领域的投资	良好	连带保证	72,000	2025 年 6 月 27 日	无影响
山西晋煤太钢能源有限责任公司	360,000	从事煤炭领域的投资	良好	连带保证	16,188	2021 年 12 月 17 日	无影响
山西晋煤太钢能源有限责任公司	360,000	从事煤炭领域的投资	良好	连带保证	73,500	2029 年 11 月 23 日	无影响
山西晋煤太钢能源有限责任公司	360,000	从事煤炭领域的投资	良好	连带保证	25,011	2031 年 6 月 25 日	无影响
山西晋煤太钢能源有限责任公司	360,000	从事煤炭领域的投资	良好	连带保证	34,300	2027 年 10 月 15 日	无影响
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工配送	良好	连带保证	430	2022 年 3 月 11 日	无影响
太原太钢大明金	50,000	钢材加工	良好	连带	446	2023 年 1 月 21 日	无影响

担保单位名称	注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
属制品有限公司		配送		保证			
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工 配送	良好	连带保证	2,000	2023年5月27日	无影响
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工 配送	良好	连带保证	3,600	2021年10月22日	无影响
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工 配送	良好	连带保证	2,000	2021年4月13日	无影响
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工 配送	良好	连带保证	1,200	2021年9月28日	无影响
太原太钢大明金属制品有限公司	50,000	钢材加工 配送	良好	连带保证	800	2021年9月17日	无影响
内蒙古新太元新材料有限公司	45,000	耐磨材料、 铁合金及不 锈钢生产、 销售	良好	连带保证	6,108	2022年4月17日	无影响
中国铝业投资控股有限公司	\$5,850	铝资源投 资、开采、 销售	良好	连带保证	\$14,167	2022年9月5日	无影响

八、金融机构授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至报告期末，公司合并口径获得金融机构授信额度为 1,340.69 亿元，已使用授信金额 465.07 亿元，未使用金融机构授信余额 875.62 亿元。

截至报告期末，公司合并口径获得金融机构授信及已使用授信额度明细如下：

单位：亿元

序号	授信银行	授信额度	已使用额度	尚未使用额度
1	工商银行	197.80	93.85	103.95
2	中国银行	296.82	112.57	184.25
3	农业银行	120.58	76.84	43.74
4	建设银行	75.00	22.16	52.84
5	交通银行	50.50	5.35	45.15
6	邮储银行	55.00	17.70	37.30
7	国开行	19.88	12.06	7.82
8	进出口银行	67.00	44.50	22.50
9	民生银行	80.00	14.90	65.10
10	光大银行	30.00	10.11	19.89
11	招商银行	27.00	13.65	13.35

序号	授信银行	授信额度	已使用额度	尚未使用额度
12	中信银行	20.00	1.00	19.00
13	兴业银行	117.00	15.66	101.34
14	平安银行	50.00	11.00	39.00
15	广发银行	12.00	0.53	11.47
16	渣打银行	3.91	1.18	2.73
17	浙商银行	20.00	-	20.00
18	浦发银行	36.60	12.00	24.60
19	汇丰银行	1.60	-	1.60
20	华夏银行	60.00	-	60.00
合计		1,340.69	465.07	875.62

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

第四节 业务和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

本公司的经营范围是：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；道路货物运输；建筑工程、建设工程，工程设计、施工；食品经营、住宿服务，餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。

太钢集团长期专注发展以不锈钢为主的特殊钢，建有先进不锈钢材料国家重点实验室、国家级理化实验室、山西省不锈钢工程技术研究中心、山西省铁道车辆用钢工程技术研究中心等创新平台，拥有 800 多项以不锈钢为主的具有自主知识产权的核心和专有技术，主持或参与完成我国超过 70% 的不锈钢板带类产品标准。目前形成了以不锈钢、冷轧硅钢、高强韧系列钢材为主的高效节能长寿型钢铁产品集群。不锈钢产品涵盖板带型线管全系列、超宽超厚超薄极限规格，笔尖钢、手撕钢、核电用钢、铁路用钢、双相不锈钢、新能源汽车用高牌号硅钢等高精尖产品享誉国内外。同时，积极发展矿产资源业、医疗健康业、新材料产业、工程技术与节能环保业、产业金融业等相关多元产业，拥有以高性能碳纤维、镍基合金为代表的新材料产品集群、亚洲规模最大的现代化冶金露天矿山和山西省内一流的三级甲等综合性医院。

太钢坚定不移走绿色发展之路，采用世界一流工艺技术，推进自主创新，实施绿色发展升级版，推动环保水平由优秀迈向卓越，形成了较完整的固态、液态、气态废弃物循环经济产业链，通过处理城市生活污水、向城市提供供暖热源等，实现与城共融。太钢成为国家首批绿色工厂和钢铁行业全流程超低排放绩效 A 级企业。

太钢集团先后获得中国工业大奖、中国质量奖提名奖、全国质量奖、全国循

环经济先进单位、国家技术创新示范企业、全国最具社会责任感企业、全国模范劳动关系和谐企业、全国企业文化建设优秀单位、全国绿化模范单位等荣誉称号。

（二）经营情况分析

1、各业务板块收入成本情况

单位：亿元

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
不锈钢	414.49	352.00	15.08	52.72	436.40	364.01	16.59	54.75
普通钢	180.18	151.61	15.86	22.92	185.06	153.71	16.94	23.22
钢坯	52.11	46.25	11.23	6.63	57.36	51.76	9.76	7.20
非钢板块	139.46	103.98	25.44	17.74	118.32	86.66	26.76	14.84
合计	786.23	653.84	16.84	100.00	797.15	656.14	17.69	100.00

2、各主要产品、服务收入成本情况

单位：亿元

分产品或分服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
不锈钢	414.49	352.00	15.08	-5.02	-3.30	-1.51
普通钢	180.18	151.61	15.86	-2.64	-1.37	-1.08
钢坯	52.11	46.25	11.23	-9.15	-10.65	1.47
非钢板块	139.46	103.98	25.44	17.87	19.99	-1.32
合计	786.23	653.84	16.84	-1.37	-0.35	-0.85

（三）投资状况

1、重大股权投资

报告期内公司不存在新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资。

2、重大非股权投资

报告期内公司不存在新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资。

（四）公司未来发展战略

1、愿景与使命

愿景：成为全球不锈钢业引领者

使命：支撑先进制造 创造美好生活

2、发展战略

围绕“品种、品质、品牌”核心，突出“技术创新、价值服务、成本效率”引领，强化“资源、智慧、生态”支撑，加快不锈钢全产业链体系建设，打造全球最具竞争力的以不锈钢为主的特殊钢企业集团。

以融入中国宝武高质量钢铁生态圈为契机，充分发挥“一总部多基地”的协同效应，依托在不锈钢、特殊钢领域长期积累的“品种、品质、品牌”优势，加快抢占产业和技术发展的制高点，加速形成千万吨级以上的不锈钢规模，加紧推进产业链供应链服务链全球布局，强劲发力市场需求和效率提升，为用户提供更具性价比的产品、更便捷高效的服务，实现与用户的共赢发展，为企业和社会创造更大效益。

（五）行业格局和发展趋势

2020 年全球粗钢产量达到 18.64 亿吨，同比下降 0.9%，中国的粗钢产量为 10.53 亿吨，同比增长 5.2%。新中国成立 70 年来，我国粗钢产量由 15.8 万吨增加到超过 10 亿吨，增长了 6665 倍。产业规模不断扩大，技术装备水平不断提高，产品结构和产品质量明显改善，产业竞争力不断增强，资源环境载荷不断降低。中国钢铁工业综合实力已处在世界一流方阵，但在技术创新、盈利能力、产业布局、资源保障、市场定价能力等方面仍有较大上升空间。当前中国钢铁调整产业结构，实现由“大”到“强”、由“规模发展”到“高质量发展”势在必行。

当前，世界钢铁企业的竞争已由主要依靠产能扩张转为靠技术进步、新产品开发。从世界钢铁动态(WSD)制定的钢铁企业竞争力评价指标体系的变动看，“规模”因素尽管依旧重要，但权重显著下降；“利用技术进步的能力”则始终处于非常重要的位置，再加上“劳动力的技能与生产率”、“成本削减能力”及“增值产品组合”都与钢铁企业的技术进步密切相关，科技创新能力成为影响钢铁企业竞争力的关键因素。

2016 年工业和信息化部印发的《钢铁工业调整升级规划(2016-2020 年)》、国务院发布的《关于推进钢铁产业兼并重组处置僵尸企业的指导意见》指出：到 2025 年，中国钢铁产业 60%-70%的钢产能要集中在 10 家左右的大钢铁集团中，其中包括 8000 万吨级的钢铁集团 3-4 家、4000 万吨级的钢铁集团 6-8 家和一些

专业化的钢铁集团。

2018 年 5 月，生态环境部发布《钢铁企业超低排放改造工作方案(征求意见稿)》，明确提出新建(含搬迁)钢铁项目要全部达到超低排放水平。到 2020 年 10 月底前，京津冀及周边、长三角、汾渭平原等大气污染防治重点区域具备改造条件的钢铁企业基本完成超低排放改造，完成钢铁产能改造 4.8 亿吨；到 2022 年底前，珠三角、成渝、辽宁中部、武汉及其周边、长株潭、乌昌等区域基本完成，累计完成钢铁产能改造 5.8 亿吨；到 2025 年底前，全国具备改造条件的钢铁企业力争实现超低排放，累计完成钢铁产能改造 9 亿吨左右。随着国家 2030 年碳达峰、2060 年前碳中和目标的确立，钢铁行业也制定了 2025 年碳达峰的具体目标，钢铁行业作为碳排放重点行业，走低碳发展道路成为必然趋势。

国务院下发《中国制造 2025》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》和《智能制造发展规划（2016-2020 年）》等一系列推进实施制造强国的战略性文件指出，加快发展智能制造，是培育我国经济增长新动能的必由之路，是抢占未来经济和科技发展制高点的战略选择，对于推动我国制造业供给侧结构性改革，打造我国制造业竞争新优势，实现制造强国具有重要战略意义。目前，钢铁行业已在基础自动化、过程自动化和企业经营管理系统等方面取得一定的进步，为钢铁行业智能制造奠定了较好基础。钢铁企业智能制造水平仍不均衡，自主创新能力较弱，智能化应用处于初级阶段，面对激烈的市场竞争，国内钢企迫切需要推进以云计算、大数据为代表的智能制造技术实现大规模应用，以工业互联网平台成为重要着力点，实现降本增效，保持产品竞争力。

随着国内外市场竞争日益激烈、信息技术快速发展以及信息化社会到来，钢铁工业将在信息化环境下加快形成企业管控的高度集成和高度协同的一体化运营体系、以信息技术为支撑的绿色低碳和智能化钢铁制造体系、以网络化为基础的产业链集成体系，以及以数字化为手段的钢铁产品全生命周期管控体系，使钢铁行业的发展前景将变得更加广阔。

（六）公司下一年度经营计划以及可能面临的风险

2021 年公司的主要经营目标：产钢 1505 万吨，其中不锈钢 640 万吨。

公司面临的主要风险：不锈钢产业供应链对外依存度高，镍铬资源保供能力

差；我国是不锈钢主流生产和消费国，但镍和铬原料高度依赖进口（镍矿超 80%，铬矿接近 100%），未来南非铬矿出口加税、菲律宾镍矿禁矿政策预期强烈，不锈钢产业链和供应链面临严峻重大风险和挑战。

应对措施：“国际化”布局不锈钢产业供应链体系。

二、公司与主要客户业务往来时是否发生严重违约

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，不存在严重违约事项。

三、公司非经营性往来占款或资金拆借

截至报告期末，公司非经营性往来占款和资金拆借合计金额 0 亿元，占合并口径净资产的比例为 0%，未超过 10%。

四、公司治理及内控情况

（一）是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况

本公司在资产、人员、机构、财务和业务经营方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立。

1、资产方面

本公司及所属子公司拥有的经营性资产权属清楚，不存在资产被控股股东、实际控制人无偿占用的情况。本公司能够独立运用各项资产开展经营活动，未受到其它任何限制。

2、人员方面

本公司按照相关法律法规规定建立了健全的法人治理结构。本公司拥有独立、明确的员工团队。按照《公司章程》的规定，本公司的董事长、董事会（非职工董事）、监事会（非职工监事）由出资人委派，并履行合法的程序。本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整、系统的管理制度、规章。本公司的高级管理人员专职为公司工作，不在实际控制人兼任任何行政职务和领取薪酬。

3、机构方面

本公司经营、财务、人事等均设立有自己的独立机构，与控股股东、实际控

制人完全独立。本公司经营管理机构均独立于控股股东、实际控制人，控股股东、实际控制人的内设机构与本公司的相应部门没有上下级关系。

4、财务方面

本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行账号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号，本公司独立进行财务决策。本公司与控股股东、实际控制人在财务方面是独立的。

5、业务方面

本公司依法独立开展经营活动。本公司按照控股股东、实际控制人批准的发展战略和年度经营目标，自主开展业务经营，独立核算，自负盈亏，业务机构完整。本公司无需依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动，业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》及《公司章程》规定的情况。

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司不存在未执行募集说明书相关约定或承诺的情况，不存在对债券持有人权益产生重大影响的事项。

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

案件	进展情况	涉及金额	是否形成预计负债	对公司经营情况和偿债能力的影响	临时公告披露日期
太钢集团与中国第十三冶金建设有限公司的债务纠纷	执行完毕	15914.18 万元及相关逾期付款利息	否	无重大影响	2019 年 10 月 8 日 2020 年 2 月 14 日 2021 年 1 月 13 日
太钢集团财务有限公司债务纠纷	一审完结，执行中	本金人民币 1 亿元及逾期付款利息	否	无重大影响	2019 年 10 月 8 日 2020 年 10 月 12 日

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况；公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况；公司及其控股股东、实际控制人不存在被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形。

四、关于暂停/终止上市的风险提示

本年度报告披露后，本公司发行的公司债券不存在面临暂停上市或终止上市的风险。

五、其他重大事项的信息披露情况

本公司承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项：

（一）法规要求披露的事项

重大事 项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营 情况和偿债 能力的影响
太钢集团与中国第十三冶金建设有限公司的债务纠纷	www.szse.cn	2020年2月14日、 2021年1月13日	执行完毕	无重大影响
资信评级机构发生变更	www.szse.cn	2020年3月4日	资信评级机构发生变更	无重大影响
控股股东、实际控制人发生变化	www.szse.cn	2020年8月21日、 2020年12月28日	控股股东、实际控制人变更已办理工商登记	无重大影响
太钢集团财务有限公司债务纠纷	www.szse.cn	2020年10月12日	一审判决，执行中	无重大影响
发行人外部董事张克斌涉嫌重大违法违纪	www.szse.cn	2020年11月24日	张克斌涉嫌严重违法违纪，目前正在接受山西省纪委监委纪律审查和监察调查，目前已不担任本公司外部董事职务。	无重大影响

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无。

第六节 财务报告

本公司 2020 年经审计的合并及母公司年度审计报告请见附件。

第七节 备查文件

一、备查文件列表

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅方式

查阅地点：山西省太原市尖草坪 2 号

办公地址：山西省太原市尖草坪 2 号

联系人：郭嘉婧

电话：0351-2136208

（本页无正文，为《太原钢铁（集团）有限公司公司债券 2020 年年度报告》之盖章页）



太原钢铁（集团）有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-125



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA161068

太原钢铁（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“太钢集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太钢集团 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

太钢集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括太钢集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估太钢集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太钢集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太钢集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太钢集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：

郭君



中国注册会计师：

董其彬



二〇二一年四月二十五日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	8,805,917,463.31	8,641,609,938.08
△结算备付金	八、（二）	878,174.99	534,432,732.04
△拆出资金	八、（三）		
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（四）	167,770,621.92	105,011,463.15
衍生金融资产	八、（五）		14,120,900.00
应收票据	八、（六）	316,803,288.14	86,691,225.77
应收账款	八、（七）	1,330,321,442.74	1,465,903,868.48
☆应收款项融资	八、（八）	1,908,344,309.61	1,866,589,166.38
预付款项	八、（九）	865,359,274.15	396,433,434.98
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（十）	1,235,977,022.98	1,652,797,440.22
△买入返售金融资产	八、（十一）	200,560,000.00	
存货	八、（十二）	11,799,451,667.12	12,560,837,951.81
其中：原材料	八、（十二）	3,146,428,550.61	4,607,790,078.04
库存商品（产成品）	八、（十二）	4,164,641,823.39	3,996,759,569.08
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十三）	230,622,521.26	276,313,461.16
其他流动资产	八、（十四）	3,756,505,508.18	3,582,702,598.89
流动资产合计		30,618,511,294.40	31,183,444,180.96
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十五）	1,189,323,793.41	778,331,885.55
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十六）	4,444,422,345.56	6,894,181,012.34
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、（十七）	1,950,552,117.49	2,021,009,043.52
长期应收款	八、（十八）	358,736,721.31	243,706,103.39
长期股权投资	八、（十九）	6,429,952,047.73	3,624,887,540.38
☆其他权益工具投资	八、（二十）	234,909,609.40	182,068,053.65
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（二十一）	814,425,509.91	714,285,948.13
固定资产	八、（二十二）	58,143,979,278.25	60,502,111,831.04
在建工程	八、（二十三）	1,993,521,794.42	2,198,290,093.71
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（二十四）	14,781,021,153.76	14,858,377,383.02
开发支出	八、（二十五）	2,540,938.79	
商誉			
长期待摊费用	八、（二十六）	2,076,594,950.82	2,344,760,013.19
递延所得税资产	八、（二十七）	870,976,729.46	756,573,912.87
其他非流动资产	八、（二十八）	1,556,972,896.93	2,166,017,471.81
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		94,847,929,887.24	97,284,600,292.60
资产总计		125,466,441,181.64	128,468,044,473.56

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 太原钢铁(集团)有限公司

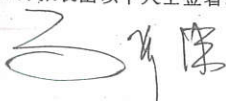
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(三十)	21,756,926,559.86	20,649,155,752.66
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、(三十一)	15,992,789.70	20,582,048.45
应付票据	八、(三十二)	5,339,215,793.26	4,980,714,392.02
应付账款	八、(三十三)	5,711,659,547.66	6,020,407,606.28
预收款项	八、(三十四)	578,106,409.64	313,945,970.38
☆合同负债	八、(三十五)	3,246,072,933.02	2,326,938,921.16
△卖出回购金融资产款	八、(三十六)	378,418,480.19	324,744,418.82
△吸收存款及同业存放	八、(三十七)	236,693,185.16	225,784,159.43
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十八)	739,195,739.59	656,392,139.77
其中:应付工资	八、(三十八)	178,214,097.91	195,954,909.72
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十九)	555,315,000.17	385,478,198.83
其中:应交税金	八、(三十九)	537,242,328.81	381,199,942.73
其他应付款	八、(四十)	3,894,165,763.99	10,406,245,031.38
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(四十一)	11,651,913,580.95	6,467,891,392.07
其他流动负债	八、(四十二)	1,164,405.72	1,271,373.30
流动负债合计		54,104,840,188.91	52,779,551,404.55
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(四十三)	13,954,158,857.19	24,791,648,521.43
应付债券	八、(四十四)	1,998,853,266.49	1,500,000,000.00
其中:优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、(四十五)	1,065,309,804.96	1,579,208,340.12
长期应付职工薪酬	八、(四十六)	3,261,388,963.68	3,765,928,452.38
预计负债			
递延收益	八、(四十七)	410,468,166.86	449,658,409.35
递延所得税负债	八、(二十七)	319,916,999.15	456,148,052.46
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		21,010,096,058.33	32,542,591,775.74
负债合计		75,114,936,247.24	85,322,143,180.29
所有者权益:			
实收资本	八、(四十八)	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额	八、(四十八)	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具	八、(四十九)	3,000,000,000.00	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(五十)	10,221,758,874.04	4,276,619,006.52
减:库存股			
其他综合收益	八、(六十九)	391,591,134.57	1,555,736,365.94
其中:外币报表折算差额	八、(六十九)	-108,240,966.26	-83,263,085.96
专项储备	八、(五十一)	1,103,219,890.73	630,502,966.24
盈余公积	八、(五十二)	6,509,353,880.24	6,509,353,880.24
其中:法定公积金	八、(五十二)	1,487,858,682.76	1,487,858,682.76
任意公积金	八、(五十二)	5,021,495,197.48	5,021,495,197.48
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(五十三)	10,309,211,048.60	7,832,825,542.18
归属于母公司所有者权益合计		38,209,813,399.67	27,479,716,332.61
*少数股东权益		12,141,691,534.73	15,666,184,960.66
所有者权益合计		50,351,504,934.40	43,145,901,293.27
负债和所有者权益总计		125,466,441,181.64	128,468,044,473.56

载于第7页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







合并利润表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		78,623,466,570.22	79,714,530,288.04
其中：营业收入	八、（五十四）	78,254,460,347.26	79,441,788,222.86
△利息收入	八、（五十五）	369,006,222.96	272,742,065.18
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,749,450,565.48	75,776,383,475.81
其中：营业成本	八、（五十四）	65,365,719,010.59	65,599,850,581.53
△利息支出	八、（五十五）	16,628,026.93	13,112,557.67
△手续费及佣金支出	八、（五十六）	1,500,117.03	1,321,694.50
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		743,414,925.35	746,899,763.98
销售费用	八、（五十七）	1,979,661,898.38	1,923,160,332.97
管理费用	八、（五十八）	1,921,389,487.49	2,291,133,679.72
研发费用		2,674,541,106.99	2,754,653,334.77
财务费用	八、（五十九）	2,046,595,992.72	2,446,251,530.67
其中：利息费用	八、（五十九）	1,954,680,680.70	2,248,631,999.90
利息收入	八、（五十九）	47,969,447.07	61,278,576.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、（五十九）	-90,238,492.62	73,025,980.16
其他			
加：其他收益	八、（六十）	209,592,998.61	183,384,337.64
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	1,542,755,185.57	667,084,153.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（六十一）	182,508,727.67	179,065,276.93
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-990,146.11	607,502.25
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	2,764,430.61	-88,443,113.20
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十三）	-25,752,122.33	6,186,320.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十四）	-1,218,745,494.93	-1,224,191,167.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十五）	1,749,866.16	345,868,294.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,385,390,722.32	3,828,643,139.27
加：营业外收入	八、（六十六）	62,797,297.77	125,085,530.46
其中：政府补助	八、（六十六）	5,990,419.76	40,565,184.90
减：营业外支出	八、（六十七）	514,685,481.56	440,502,376.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,933,502,538.53	3,513,226,293.17
减：所得税费用		648,171,647.34	319,912,063.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,285,330,891.19	3,193,314,229.36
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,649,255,909.60	2,294,568,387.34
*少数股东损益		636,074,981.59	898,745,842.02
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,285,330,891.19	3,193,314,229.36
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十九）	-1,164,145,231.37	615,574,849.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,395,775.78	-48,644,823.35
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	八、（六十九）	41,395,775.78	-48,644,823.35
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,205,541,007.15	664,219,672.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	八、（六十九）	-77,645,798.79	27,989,031.21
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	八、（六十九）	-1,105,489,897.52	657,898,561.13
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	八、（六十九）	2,572,569.46	2,280,231.68
8.外币报表折算差额	八、（六十九）	-24,977,880.30	-23,948,151.07
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,033,367.52	-25,631,932.74
七、综合收益总额		2,140,219,027.34	3,783,257,146.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,485,110,678.23	2,910,143,236.94
*归属于少数股东的综合收益总额		655,108,349.11	873,113,909.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第7页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Unit Head.



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Officer.





合并现金流量表

2020年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,948,073,511.78	86,137,676,956.71
△客户存款和同业存放款项净增加额		10,909,025.73	-121,151,535.20
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			-205,896,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		388,911,124.48	257,635,843.77
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-154,338,277.65	592,306,864.59
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		386,666,996.04	122,594,325.43
收到其他与经营活动有关的现金		1,438,284,601.93	828,249,146.67
经营活动现金流入小计		89,018,506,982.31	87,611,415,601.97
购买商品、接受劳务支付的现金		68,812,576,234.94	69,647,857,012.96
△客户贷款及垫款净增加额		421,536,869.16	776,359,113.38
△存放中央银行和同业款项净增加额		229,119,648.06	-81,617,510.28
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			-100,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		6,678,812.09	8,916,392.41
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,752,629,905.94	5,902,276,803.13
支付的各项税费		2,596,786,455.56	3,043,265,544.09
支付其他与经营活动有关的现金		627,256,146.90	603,752,473.95
经营活动现金流出小计		78,446,584,072.65	79,800,809,829.64
经营活动产生的现金流量净额	八、(七十四)	10,571,922,909.66	7,810,605,772.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,253,907,850.67	2,037,579,585.89
取得投资收益收到的现金		488,548,723.29	357,584,299.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,060,763.59	51,957,137.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		301,133,741.75	707,143,643.70
投资活动现金流入小计		2,067,651,079.30	3,154,264,666.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,959,055,776.09	3,467,262,835.95
投资支付的现金		5,703,681,315.53	753,143,906.75
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		90,930,290.37	333,778,943.89
投资活动现金流出小计		9,753,667,381.99	4,554,185,686.59
投资活动产生的现金流量净额		-7,686,016,302.69	-1,399,921,020.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,138,919,556.23	52,197,333,550.85
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,138,919,556.23	52,197,333,550.85
偿还债务支付的现金		52,788,371,835.22	52,829,823,204.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,067,150,630.09	3,438,031,426.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		321,839,825.39	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,831,840.23	13,252,172.38
筹资活动现金流出小计		55,866,354,305.54	56,281,106,803.49
筹资活动产生的现金流量净额		-3,727,434,749.31	-4,083,773,252.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,929,405.15	-8,057,643.37
五、现金及现金等价物净增加额	八、(七十四)	-872,457,547.49	2,318,853,856.27
加：期初现金及现金等价物余额	八、(七十四)	8,436,377,948.58	6,117,524,092.31
六、期末现金及现金等价物余额	八、(七十四)	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58

载于第7页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		10,776,619,006.52		1,555,736,365.94	630,502,966.24	6,509,353,880.24	12,853,327,042.18		39,000,217,832.61	15,666,184,960.66	54,666,402,793.27	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他			-6,500,000,000.00					-5,020,501,500.00		-11,520,501,500.00		-11,520,501,500.00	
二、本年初余额	6,674,678,571.49		4,276,619,006.52		1,555,736,365.94	630,502,966.24	6,509,353,880.24	7,832,825,542.18		27,479,716,332.61	15,666,184,960.66	43,145,901,293.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,000,000,000.00	5,945,139,867.52		-1,164,145,231.37	472,716,924.49		2,476,385,506.42		10,730,097,067.06	-3,524,493,425.93	7,205,603,641.13	
（一）综合收益总额		3,000,000,000.00	5,945,139,867.52		-1,164,145,231.37			2,649,255,909.60		1,485,110,678.23	655,108,349.11	2,140,219,027.34	
（二）所有者投入和减少资本		3,000,000,000.00	6,500,000,000.00					-172,870,403.18		8,772,269,464.34	-3,868,778,200.46	4,903,491,263.88	
1.所有者投入资本		3,000,000,000.00	6,500,000,000.00							6,500,000,000.00	-3,827,903,209.84	2,672,096,790.16	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-554,860,132.48										
（三）专项储备提取和使用						472,716,924.49		-172,870,403.18		-727,730,535.66	-40,874,990.62	-766,605,526.28	
1.提取专项储备						472,716,924.49				472,716,924.49	11,016,250.81	483,733,175.30	
2.使用专项储备						899,643,829.38				899,643,829.38	74,647,880.06	973,291,709.44	
（四）利润分配						-425,926,904.89				-425,926,904.89	-63,631,629.25	-489,558,534.14	
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
△5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	6,674,678,571.49	3,000,000,000.00	10,221,759,874.04		391,591,134.57	1,103,219,890.73	6,509,353,880.24	10,309,211,048.60		38,209,813,399.67	12,141,691,534.73	50,351,504,934.40	

截至第7页至第125页的财务报表附注是本报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

张祥印

张祥印

主管会计工作负责人：

张祥印

张祥印

张祥印

张祥印

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位: 人民币元

	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		10,770,024,399.45		940,161,516.34	361,562,930.12	6,419,273,379.42		11,166,340,307.04	36,332,041,103.86	15,230,170,763.93	51,562,211,867.79
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,674,678,571.49		10,770,024,399.45		940,161,516.34	361,562,930.12	6,419,273,379.42		11,166,340,307.04	36,332,041,103.86	15,230,170,763.93	51,562,211,867.79
三、本年期末变动金额(减少以“-”号填列)			6,594,607.07		616,574,849.60	268,940,036.12	90,080,500.82		1,666,966,735.14	2,668,176,728.75	436,014,196.73	3,104,190,925.48
(一) 综合收益总额					616,574,849.60				2,294,568,387.34	2,910,143,236.94	873,113,909.28	3,783,257,146.22
(二) 所有者投入和减少资本			6,594,607.07						-1,644,151.38	4,950,455.69		4,950,455.69
1.所有者投入资本			6,594,607.07							6,594,607.07		6,594,607.07
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 专项储备提取和使用						268,940,036.12			-1,644,151.38	268,940,036.12	46,173,394.20	315,113,430.32
1.提取专项储备						268,940,036.12				268,940,036.12	46,173,394.20	315,113,430.32
2.使用专项储备						575,804,712.36				575,804,712.36	198,850,226.63	775,654,938.99
(四) 利润分配						-306,864,676.24				-306,864,676.24	-153,676,832.43	-460,541,508.67
1.提取盈余公积							90,080,500.82			90,080,500.82		
其中: 法定公积金							90,080,500.82			90,080,500.82		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#专项归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	6,674,678,571.49		10,776,619,006.52		1,555,736,365.94	630,502,966.24	6,509,353,880.24		12,853,327,042.18	39,000,217,832.61	15,666,184,960.66	54,666,402,793.27

截至第7页至第125页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

请参见第6页的财务报表由以下人士签署:

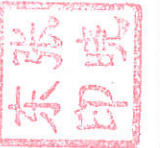
单位负责人:



(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)



(Signature)

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“太钢集团”），是由山西省人民政府以晋政函[1995]90 号文批准成立的国有独资公司，是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本公司是集铁矿采掘和钢铁生产、加工、配送、贸易为一体的特大型钢铁联合企业，也是全球不锈钢行业领军企业。本公司的前身是西北炼钢厂，先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁（集团）公司，1996 年 1 月起改制为国有独资公司，更名为太原钢铁（集团）有限公司，成为国家授权的国有资产经营机构。1997 年 5 月进入 120 户国家级企业集团试点行列。2017 年 7 月 21 日，山西省国资委将其持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本运营有限公司，本公司的母公司变更为山西省国有资本运营有限公司。

为贯彻落实党中央、国务院关于促进中国钢铁行业健康发展，深入推进国有经济布局结构调整，落实供给侧结构性改革，加快产能过剩行业兼并重组的目标。中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）与山西省国有资本运营有限公司签署无偿划转协议，山西国资运营公司将太原钢铁（集团）有限公司 51% 股权无偿划转给中国宝武钢铁集团有限公司，于 2020 年 12 月 23 日完成工商登记变更，至此本公司的母公司变更为中国宝武钢铁集团有限公司。

太钢集团拥有钢铁主业及矿产资源开发、产品深加工、工程技术、新材料、资本运营等非钢产业板块。其中：钢铁主业集中于 1998 年组建的 A 股上市公司山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈”）；矿产资源开发业务集中于太钢集团岚县矿业有限公司、太钢集团代县矿业有限公司及公司下辖的尖山铁矿、东山矿、大关山矿等。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司法定代表人：高祥明；本公司注册资本为人民币 667,468 万元；本公司实收资本为人民币 667,467.86 万元；本公司企业统一社会信用代码注册号：91140000110114391W；本公司住所：山西省太原市尖草坪 2 号。

本公司设立董事会和监事会，按照《公司法》的规定行使各自的职责，实行董事会领导下的总经理负责制。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于钢铁制造行业（有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业），经营范围：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；道路货物运输；建筑工程、建设工程，工程设计、施工；食品经营、住宿服务，餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中国宝武钢铁集团有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出

本财务报表已于 2021 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

（五） 营业期限

本公司营业期限为 1997-12-05 至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）以及其后陆续颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”），并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映于 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司所属山西太钢不锈钢股份有限公司自 2020 年度起执行新收入准则（详见五、（一）1、新收入准则修订），其他公司尚未执行上述新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“尚未执行新收入准则的公司”和“已执行新收入准则的公司”分别描述。

（一） 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初的汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）金融资产和金融负债

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：无风险组合、信用风险组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 套期工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

1. 非商品期货套期的会计处理方法，以及 2016 年 1 月 1 日前对商品期货套期的会计处理方法

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

2. 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

3. 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

4.境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

5.对商品期货套期的会计处理方法

为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

(1) 公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

(2) 现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，本公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，本公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且本公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，本公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且本公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

（3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十）应收票据

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

由于应收票据期限较短，违约风险较低，债务人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

（十一）应收款项坏账准备

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过人民币 200.00 万元以上（含 200.00 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合
风险组合	应收保理款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄信用组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
风险组合	按余额百分比法计提坏账准备

注：于资产负债表日，本公司对于信用状况良好的客户款项、预付运费、工程项目前期准备费、公司合并范围内全资或控股子公司的应收款项，单独进行减值测试。若期后能正常回款、抵扣或转销，则对其不确认减值损失，不计提坏账准备。

（1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

（2）采用风险类别余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法：

组合名称	应收保理款项计提比例（%）
正常类风险组合	0-0.25
关注类风险组合	0.50-2.00
次级类风险组合	5.00-20.00
可疑类风险组合	50.00
损失类风险组合	100.00

（3）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

无风险组合	不计提坏账准备
-------	---------

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、八“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策中“6.金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或单项金额不重大已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	期末，对于应收关联方、应收信用良好客户（包括国内客户和国外客户）、代垫运费、工程项目前期准备费等款项，若期后能正常回款或转销，则划分为无风险组合	不计提坏账准备
信用风险组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

信用风险特征组合中账龄分析法估计如下：

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3年以上	50.00

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、八“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策中“6.金融工具减值”。

（十三）存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品、产成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、备品备件等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法核算。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75
2	机器设备	10-18	5.00	5.28-9.50
3	运输工具	10	5.00	9.50
4	电子设备	11	5.00	8.64
5	其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（二十）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六）收入确认原则

“尚未执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

“已执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司对部分商品和客户存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

利息收入

按照资金使用人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

（二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十九）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司将通过售后回租融资租赁方式所获得的融资作为一项抵押借款列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

（三十）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十二）专项储备

专项储备核算本公司按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用，主要包括：安全生产费、矿山维简费等。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》的有关规定，本公司按照国家规定提取的矿山维简费、安全生产费用等专项储备，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费等专项储备形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费等两项费用处理。

（三十三）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十四）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1、 新收入准则修订

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则和新收入准则，并允许企业提前执行。本公司所属子公司山西太钢不锈钢股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。

为执行新收入准则，太钢不锈重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，于 2020 年 1 月 1 日之前的收入业务确认和计量与新收入准则要求不一致的，太钢不锈按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，太钢不锈未调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对太钢不锈财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前） 金额	执行新收入准则 调整金额	2020 年 1 月 1 日（变更后） 金额
预收账款	2,640,884,891.54	-2,326,938,921.16	313,945,970.38
合同负债		2,326,938,921.16	2,326,938,921.16

（二） 会计估计变更及影响

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三） 重要期初数调整事项

根据山西省人民政府与中国宝武关于中国宝武与太钢集团联合重组相关约定，及中国宝武和山西省国有资本运营有限公司签订的《关于太原钢铁（集团）有限公司股权无偿划转之协议》，山西国资运营公司将太钢集团 51% 的股权无偿划转给中国宝武；划转基准日为 2019 年 12 月 31 日；在编制太钢集团 2020 年度财务报表时，调整联合重组过程中解决历史遗留问题以及本次股权无偿划转前山西国资运营公司从太钢集团划出部分国有资产等事项对归属于母公司资产的影响，合计减少合并报表层面归属于母公司的净资产 1,152,050.15 万元，重述前后的报表对比情况如下：

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	报表项目	资产负债表（2020 年 1 月 1 日）		
		重述前	调整金额	重述后
	负债类：			
1	应付职工薪酬	370,507,989.60	285,884,150.17	656,392,139.77
2	其他应付款	3,680,848,531.38	6,725,396,500.00	10,406,245,031.38
3	长期应付款	608,678,340.12	970,530,000.00	1,579,208,340.12
4	长期应付职工薪酬	227,237,602.55	3,538,690,849.83	3,765,928,452.38
	合计	4,887,272,463.65	11,520,501,500.00	16,407,773,963.65
	所有者权益类：			
5	资本公积	10,776,619,006.52	-6,500,000,000.00	4,276,619,006.52
6	未分配利润	12,853,327,042.18	-5,020,501,500.00	7,832,825,542.18
	合计	23,629,946,048.70	-11,520,501,500.00	12,109,444,548.70

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、20%、16.5%、15%、15%-39%
房产税	房屋出租收入	12%
房产税	房产原值减除 20%-30%的余值	1.2%
环境保护税	每污染当量	1.8 元、2.1 元
环境保护税	每吨	25 元、10 元
环境保护税	超标分贝	350 元-11200 元
水资源税	取用（排）水量	1 元、1.2 元、2 元、4 元
资源税	原矿或精矿销售额	3%、5%、2.5 元/吨
其他税种	按照国家相关规定计缴	

（二） 税收优惠及批文

本公司及下属子公司享受以下税收优惠及批文：

（1）太钢不锈根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合下发的文件《关于山西省 2020 年第二、第三批高新技术企业备函》（国科火字[2021]36 号），经国家备案批复，太钢不锈 2020 年被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。太钢不锈 2020 年继续适用 15%的企业所得税税率。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）太钢不锈下属子公司精密带钢公司根据科技部火炬高技术产业开发中心下发的《关于公示山西省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，经国家备案批复，2018 年被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。精密带钢公司从 2018 年起适用 15% 的企业所得税税率。

（3）工程技术公司于 2020 年 12 月 3 日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202014000211，有效期三年。据此，工程技术公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠政策。

（4）耐火材料公司于 2019 年 11 月 25 日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201914000468，有效期三年。据此，耐火材料公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠政策。

（5）钢科碳公司于 2018 年 11 月 29 日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201814000484，有效期三年。据此，钢科碳公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠政策。

（6）根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火（2016）32 号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》及国务院[2014]49 号《关于加快科技服务业发展的若干意见》，太钢集团岚县矿业有限公司符合高新技术企业条件，已获取经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR201914000544，自 2019 年 11 月 25 日起三年享受企业所得税减按 15% 税率征收。

（7）根据财政部、税务总局发布的财税〔2018〕76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

（8）山西太钢创业投资有限公司根据国税发〔2018〕55 号规定，享受创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年（24 个月）以上，凡符合条件的，可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

（9）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条规定和财政部、税务总局、科技部联合发布的财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》文件中规定，为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在按照规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（10）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定，购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

（11）财务公司根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号文件规定“对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税”。

（12）财务公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十三）款的规定“金融同业往来利息收入免征增值税”。

（13）融资租赁公司按照财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二（二）的规定，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

（14）根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），比欧西公司工业废气的收入，粉煤灰公司加气砼砌块、蒸气粉煤灰标准砖和多孔砖、商品粉煤灰的收入，耐火材料公司废旧回收再利用项目的收入，享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

（15）根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会财税[2008]117 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》，粉煤灰公司、比欧西公司、耐火材料公司享受部分收入减计 10%的企业所得税税收优惠政策。

（16）2016 年 9 月，太钢医疗取得由太原市国家税务局大企业税收管理分局下发的税务事项通知书（并国税大税通[2016]725 号），太钢医疗符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十六条第（四）项的相关规定，免征企业所得税，期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日。

太钢医疗根据《全面推开营改增试点通知》财税〔2016〕36 号—附件 3 营改增试点过渡政策的规定“非营利性医疗机构免征增值税”。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
1	山西太钢不锈钢股份有限公司 (简称“太钢不锈”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	冶炼、加工、制造、销 售：不锈钢材、钢坯等
2	太钢集团临汾钢铁有限公司 (简称“临钢公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省临汾市	冶炼、加工、销售：钢 材、生铁等
3	太钢集团岚县矿业有限公司 (简称“岚县矿业”)	二级	境内非金融 子企业	山西省岚县	矿山经营、开采、运输
4	太钢进出口（香港）有限公司 (简称“香港公司”)	二级	境外非金融 子企业	中国香港	贸易及投资业务
5	太原钢铁（集团）国际经济贸 易有限公司（简称“国贸公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	进口设备、原料及技 术、出口冶金产品及技 术转化
6	山西太钢投资有限公司 (简称“投资公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	实业投资及咨询管理
7	太钢集团财务有限公司 (简称“财务公司”)	二级	境内金融子 企业	山西省太原市	对成员单位办理存款、 贷款等金融业务
8	山西太钢能源有限公司 (简称“能源公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	能源产业投资及能源项 目开发利用，能源技术 输出
9	山西太钢工程技术有限公司 (简称“工程技术公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	钢铁冶炼、工业与民用 建筑设计等
10	太钢（集团）比欧西气体有限 公司（简称“比欧西公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	工业气体的生产与销售
11	山西钢科碳材料有限公司 (简称“钢科碳公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	碳纤维研发、生产、销 售
12	山西太钢鑫磊资源有限公司 (简称“太钢鑫磊”)	二级	境内非金融 子企业	山西省孟县	石灰石及石灰加工销售
13	山西太钢万邦炉料有限公司 (简称“太钢万邦”)	二级	境内非金融 子企业	山西省晋中市	铬铁及其他相关铁合金 材料的技术研发
14	太原钢铁（集团）粉煤灰综合 利用有限公司（简称“粉煤灰公 司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	冲灰水的处理和加工业 务、粉煤灰制品生产、 销售
15	太原钢铁（集团）不锈钢工业园 有限公司（简称“工业园公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	不锈钢制品的生产与销 售、工业设备租赁等
16	山西太钢房地产开发有限公司 (简称“房地产公司”)	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	房屋修缮、设施维护、 水电暖供应、房产交易 管理

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地址	业务性质
17	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司（简称“耐火材料公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	耐火材料生产、销售、 及延伸服务
18	太原钢铁（集团）修建有限责任 公司（简称“修建公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	土木工程建筑、防腐防 水、线路、管道等
19	山西世茂商务中心有限公司 （简称“世茂公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	宾馆经营、出租汽车等 业务
20	山西太钢峨口生态农业发展有 限公司（简称“峨口农业公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省代县	蔬菜种植、销售、现代 化养殖
21	山西太钢尖山生态农业发展有 限公司（简称“尖山农业公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省娄烦县	蔬菜种植、销售、现代 化养殖
22	山西太钢岚县生态农业发展有 限公司（简称“岚县农业公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省岚县	蔬菜种植、销售、现代 化养殖
23	山西太钢集团先进材料工程技 术研究院有限公司（简称“先进 材料公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	工程设计、工程地质勘 察
24	太原钢铁（集团）电气有限公 司（简称“电气公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	电机、变压器、环保设 备输电线路及备件的 制造
25	太钢集团代县矿业有限公司 （简称“代县矿业”） ^注	二级	境内非金融 子企业	山西省忻州市	矿山经营、开采、运输
26	山西太钢保险代理有限公司 （简称“保险代理公司”）	二级	境内金融子 企业	山西省太原市	代理销售保险产品、代 理收取保险费
27	山西太钢医疗有限公司 （简称“太钢医疗”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	医院管理、医疗器械生 产、销售
28	山西太钢环境监测有限公司 （简称“环境公司”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	环境监测服务
29	山西省冶金研究所有限公司 ^注 （简称“冶金研究所”）	二级	境内非金融 子企业	山西省太原市	冶金技术咨询、工程技 术服务

（续表）

序号	企业名称	注册资本 （万元）	持股 比例(%)	享有表决 权比例(%)	投资额 （万元）	取得 方式
1	山西太钢不锈钢股份有限公司 （简称“太钢不锈”）	569,624.78	63.31	63.31	642,309.37	投资设立
2	太钢集团临汾钢铁有限公司 （简称“临钢公司”）	57,793.00	59.82	59.82	338,952.64	投资设立
3	太钢集团岚县矿业有限公司 （简称“岚县矿业”）	750,870.00	100.00	100.00	810,323.48	投资设立

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权比例(%)	投资额 (万元)	取得 方式
4	太钢进出口（香港）有限公司 （简称“香港公司”）	\$24,784.00	88.01	100.00	135,319.62	投资设立
5	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限 公司（简称“国贸公司”）	150,000.00	51.00	100.00	76,500.00	投资设立
6	山西太钢投资有限公司 （简称“投资公司”）	200,000.00	100.00	100.00	203,966.14	投资设立
7	太钢集团财务有限公司 （简称“财务公司”）	200,000.00	51.00	100.00	102,000.00	投资设立
8	山西太钢能源有限公司 （简称“能源公司”）	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
9	山西太钢工程技术有限公司 （简称“工程技术公司”）	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
10	太钢（集团）比欧西气体有限公司 （简称“比欧西公司”）	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	投资设立
11	山西钢科碳材料有限公司 （简称“钢科碳公司”）	41,755.00	100.00	100.00	41,755.00	投资设立
12	山西太钢鑫磊资源有限公司 （简称“太钢鑫磊”）	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	投资设立
13	山西太钢万邦炉料有限公司 （简称“太钢万邦”）	45,135.00	51.00	51.00	23,018.85	投资设立
14	太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有 限公司（简称“粉煤灰公司”）	3,589.50	100.00	100.00	14,989.47	投资设立
15	太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限 公司（简称“工业园公司”）	15,000.00	98.00	100.00	14,700.00	投资设立
16	山西太钢房地产开发有限公司 （简称“房地产公司”）	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
17	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司 （简称“耐火材料公司”）	10,000.00	92.16	92.16	10,900.00	投资设立
18	太原钢铁（集团）修建有限责任公司 （简称“修建公司”）	5,509.00	87.34	87.34	4,811.21	投资设立
19	山西世茂商务中心有限公司 （简称“世茂公司”）	71,600.00	100.00	100.00	67,740.00	投资设立
20	山西太钢峨口生态农业发展有限公司 （简称“峨口农业公司”）	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
21	山西太钢尖山生态农业发展有限公司 （简称“尖山农业公司”）	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权比例(%)	投资额 (万元)	取得 方式
22	山西太钢岚县生态农业发展有限公司 (简称“岚县农业公司”)	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
23	山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司 (简称“先进材料公司”)	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
24	太原钢铁（集团）电气有限公司 (简称“电气公司”)	2,460.00	100.00	100.00	2,887.42	投资设立
25	太钢集团代县矿业有限公司 (简称“代县矿业”) ^注	30,000.00	100.00	100.00	66,643.29	投资设立
26	山西太钢保险代理有限公司 (简称“保险代理公司”)	500.00	80.00	100.00	400.00	投资设立
27	山西太钢医疗有限公司 (简称“太钢医疗”)	7,000.00	50.00	50.00	27,335.40	投资设立
28	山西太钢环境监测有限公司 (简称“环境公司”)	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
29	山西省冶金研究所有限公司 ^注 (简称“冶金研究所”)	512.07	100.00	100.00	659.46	无偿划转

注：为保证峨口铁矿露天转地下开采项目及新建尾矿库项目的顺利实施，根据《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（钢董发【2019】36号），以分立方式设立太钢集团代县矿业有限公司。代县矿业注册资本为 30,000 万元人民币，以峨口铁矿审计确认后的净资产出资。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股 东支付的股利	年末累计少数股东 权益
1	山西太钢不锈钢股份有限公司	36.69	610,712,954.40	212,489,054.40	12,542,787,623.22
2	太钢集团临汾钢铁有限公司	40.18	7,329,836.91		-1,120,810,752.97
3	山西太钢万邦炉料有限公司	49.00	-99,926,073.39		-47,786,063.33
4	太钢（集团）比欧西气体有限公司	50.00	112,067,952.98	109,350,770.99	325,112,839.31
5	山西太钢鑫磊资源有限公司	40.00	5,863,499.32		163,461,397.67
6	太原钢铁（集团）修建有限责任公司	12.66	-972,867.59		-43,748,256.98
7	山西太钢医疗有限公司	50.00	4,786,146.44		306,592,358.01
8	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	7.84	-4,509,954.15		6,374,765.33

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 主要财务信息

项目	本年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	山西太钢万邦炉料有限公司
流动资产	21,559,151,466.56	89,822,160.42	177,718,287.19
非流动资产	46,739,170,782.32	597,334,542.21	1,298,298,910.59
资产合计	68,298,322,248.88	687,156,702.63	1,476,017,197.78
流动负债	27,571,940,332.10	320,984,083.70	1,519,383,525.98
非流动负债	7,283,005,244.77	109,781,400.47	54,156,250.00
负债合计	34,854,945,576.87	430,765,484.17	1,573,539,775.98
营业收入	67,419,390,555.56	185,095,002.79	1,326,094,456.82
净利润	1,709,372,268.84	18,242,123.82	-203,930,762.02
综合收益总额	1,761,252,414.24	18,242,123.82	-203,930,762.02
经营活动现金流量	6,885,716,673.16	4,933,255.62	-63,110,816.47

(续)

项目	本年数		
	太钢（集团）比欧西气体有限公司	山西太钢鑫磊资源有限公司	太原钢铁（集团）修建有限责任公司
流动资产	123,801,296.32	80,208,083.80	69,580,487.60
非流动资产	665,924,609.56	722,067,786.93	9,758,062.37
资产合计	789,725,905.88	802,275,870.73	79,338,549.97
流动负债	139,500,227.24	173,622,376.59	424,845,136.10
非流动负债		220,000,000.00	
负债合计	139,500,227.24	393,622,376.59	424,845,136.10
营业收入	1,230,513,763.66	306,033,612.41	87,342,757.87
净利润	224,135,905.96	14,658,748.29	-7,683,326.87
综合收益总额	224,135,905.96	14,658,748.29	-7,683,326.87
经营活动现金流量	345,067,592.50	64,849,912.33	15,622,899.99

(续)

项目	本年数	
	山西太钢医疗有限公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司
流动资产	592,339,618.11	158,367,648.29
非流动资产	536,090,110.53	417,098,862.45
资产合计	1,128,429,728.64	575,466,510.74
流动负债	515,245,012.63	305,557,216.11
非流动负债		188,598,512.07
负债合计	515,245,012.63	494,155,728.18
营业收入	716,217,142.80	278,205,993.81
净利润	9,572,292.87	-57,524,925.32

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年数	
	山西太钢医疗有限公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司
综合收益总额	9,572,292.87	-57,524,925.32
经营活动现金流量	25,652,221.82	-57,386,896.38

（续）

项目	上年数		
	山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢集团临汾钢铁有限公司	山西太钢万邦炉料有限公司
流动资产	21,966,107,247.63	84,809,570.24	161,804,106.86
非流动资产	47,582,105,477.96	650,543,122.39	1,409,067,730.73
资产合计	69,548,212,725.59	735,352,692.63	1,570,871,837.59
流动负债	26,936,203,981.86	377,946,254.63	1,118,215,675.47
非流动负债	10,360,234,255.50	119,257,343.36	350,517,500.00
负债合计	37,296,438,237.36	497,203,597.99	1,468,733,175.47
营业收入	70,419,388,610.83	194,757,297.96	1,608,356,790.75
净利润	2,063,845,899.03	19,414,830.55	-178,755,370.35
综合收益总额	1,995,133,728.98	19,414,830.55	-178,755,370.35
经营活动现金流量	3,871,370,191.52	4,624,723.94	103,930,445.12

（续）

项目	上年数		
	太钢（集团）比欧西气体有限公司	山西太钢鑫磊资源有限公司	太原钢铁（集团）修建有限责任公司
流动资产	113,098,406.45	63,231,730.01	37,929,945.86
非流动资产	804,883,614.94	718,746,265.19	10,361,991.32
资产合计	917,982,021.39	781,977,995.20	48,291,937.18
流动负债	277,857,019.97	131,656,341.26	386,250,279.64
非流动负债		270,000,000.00	
负债合计	277,857,019.97	401,656,341.26	386,250,279.64
营业收入	1,235,811,371.71	318,701,050.39	53,194,101.87
净利润	218,801,541.99	24,407,440.62	-28,458,551.51
综合收益总额	218,801,541.99	24,407,440.62	-28,458,551.51
经营活动现金流量	358,103,281.63	63,843,369.67	4,483,331.73

（续）

项目	上年数	
	山西太钢医疗有限公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司
流动资产	625,077,200.38	169,946,472.07
非流动资产	508,833,715.33	301,501,848.67
资产合计	1,133,910,915.71	471,448,320.74
流动负债	530,298,492.57	256,139,130.79
非流动负债		75,970,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	上年数	
	山西太钢医疗有限公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司
负债合计	530,298,492.57	332,109,130.79
营业收入	865,634,164.02	275,634,228.63
净利润	22,024,183.38	-13,502,901.86
综合收益总额	22,024,183.38	-13,502,901.86
经营活动现金流量	39,476,294.77	10,649,690.62

（三）本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
太钢集团代县矿业有限公司	100.00	662,982,482.40	-81,960,360.03	

2. 本年不再纳入合并范围的主体

2019 年 11 月 23 日，《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（钢董发【2019】41 号）审议通过了公司厂办大集体改革及人员安置等七项议案。太原钢铁（集团）公司福利总厂于 2020 年 1 月 31 日完成厂办大集体改制，本公司不再将其纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,200.42	67,134.06
银行存款	7,550,501,266.61	8,380,302,246.16
其他货币资金 ^{注1}	1,255,402,996.28	261,240,557.86
合计	8,805,917,463.31	8,641,609,938.08
其中：存放在境外的款项总额	536,620,154.38	222,378,537.18

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金	763,552,380.10	
银行承兑汇票保证金	458,360,431.05	165,360,956.05
期货账户保证金	17,619,779.60	25,795,686.50
保函/履约保证金	2,464,470.51	11,945,345.99
其他	0.96	2,130,000.96
合计^{#2}	1,241,997,062.22	205,231,989.50

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 13,405,935.02 元为不受限余额，可随时支取。其中 13,405,684.97 元系子公司投资公司预留在证券公司流动结算资金；250.05 元为本公司山西证券账户资金。

注 2：银行存款中有 0.96 元的受限制货币资金，系子公司冶金研究所银行冻结资金 0.96 元。

其他货币资金中人民币 1,241,997,061.26 元为受限制的货币资金，系本公司向银行开具银行承兑汇票保证金 17,950,565.74 元；本公司子公司太钢不锈向银行开具银行承兑汇票保证金 429,710,104.85 元、保函的保证金 2,464,470.51 元；子公司国贸公司期货保证金 17,619,779.60 元，子公司岚县矿业履约保证金 10,699,760.46 元；子公司财务公司存放中央银行法定准备金 763,552,380.10 元。

（二） 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行法定准备金		534,432,732.04
证券公司存款	878,174.99	
合计	878,174.99	534,432,732.04

（三） 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆放其他银行		
拆放非银行金融机构	100,000,000.00	100,000,000.00
减：贷款损失准备	100,000,000.00	100,000,000.00
拆出资金账面价值		

注：财务公司通过中国银行间同业拆借市场向天津物产集团财务有限公司拆出资金 1 笔，1 亿元（7 天），2019 年 5 月 28 日到期未还形成逾期。2019 年 6 月，财务公司就拆借资金违约提起诉讼并进行财产保全。2020 年 10 月 9 日，天津市第一中级人民法院下达民事判决书，确认天津物产集团财务公司欠付财务公司同业拆借本息及诉讼费用合计 10,630.54 万元，天津物产集团承担连带担保责任。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2020 年 7 月 31 日，天津市高级人民法院受理天津物产集团破产重整案件。2020 年 12 月 22 日，天津市高级人民法院召开全体债权人会议，表决通过重整计划草案，以民事裁定书【（2020）津破 1-12 号之二】批准天津物产集团重整计划。后续，财务公司按批准方案落实债权清偿工作。

（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,770,621.92	105,011,463.15
其中：权益工具投资		
证券投资基金	167,770,621.92	105,011,463.15
合计	167,770,621.92	105,011,463.15

（五）衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
外汇远期合约		13,685,000.00
套期工具		435,900.00
合计		14,120,900.00

（六）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	276,365,223.29		276,365,223.29	41,935,220.10		41,935,220.10
商业承兑汇票	40,438,064.85		40,438,064.85	44,756,005.67		44,756,005.67
合计	316,803,288.14		316,803,288.14	86,691,225.77		86,691,225.77

2. 年末已质押的应收票据

本公司年末无已质押的应收票据。

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	394,309,427.89	
商业承兑汇票	39,984,588.90	
合计	434,294,016.79	

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

本公司年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七）应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,986,145.85	0.34	6,986,145.85	100.00	18,399,805.24	1.17	18,399,805.24	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,379,210,571.45	67.76	76,922,698.44	5.58	1,518,757,953.59	70.25	78,356,201.87	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,428,117.81	1.54	31,428,117.81	100.00	31,958,400.69	1.48	31,958,400.69	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	617,889,387.65	30.36	589,855,817.92	95.46	592,710,377.42	27.42	567,208,260.66	32.19
合计	2,035,514,222.76	—	705,192,780.02	34.64	2,161,826,536.94	—	695,922,668.46	32.19

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	6,986,145.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	6,986,145.85	6,986,145.85	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	819,330,457.44	84.62	40,966,338.03	868,314,253.55	86.91	43,415,755.39
1-2 年(含 2 年)	71,516,496.11	7.39	7,151,649.61	59,899,150.15	6.00	5,989,915.02
2-3 年(含 3 年)	49,399,895.89	5.10	14,819,968.78	32,412,165.33	3.24	9,723,649.59
3 年以上	27,960,984.02	2.89	13,980,492.02	38,453,763.70	3.85	19,226,881.87
合计	968,207,833.46	100.00	76,918,448.44	999,079,332.73	100.00	78,356,201.87

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	409,302,737.99			519,678,620.86		
五级分类风险组合	1,700,000.00	0.25	4,250.00			
合计	411,002,737.99	—	4,250.00	519,678,620.86	—	

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
十三冶房产公司	1,794,360.21	1,794,360.21	5 年以上	100.00	预计无法收回
太原市医疗保险管理服务中心	1,672,563.96	1,672,563.96	1 年以内	100.00	医保扣款
山西原野汽车制造有限公司	1,656,765.00	1,656,765.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
HK.GRAND.FORTUNE TRADING LTD (香港钊裕)	1,548,930.78	1,548,930.78	5 年以上	100.00	预计无法收回
9548 工厂	1,392,455.23	1,392,455.23	5 年以上	100.00	预计无法收回
太原市鑫宏远不锈钢制品有限公司	1,277,531.24	1,277,531.24	1-2 年、3-4 年	100.00	预计无法收回
郑州永通特钢有限公司	1,264,158.89	1,264,158.89	3-4 年以上	100.00	预计无法收回
山西和易金属制品有限公司	1,182,220.00	1,182,220.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
浙江巨都集团股份有限公司	1,041,998.75	1,041,998.75	5 年以上	100.00	预计无法收回
福原公司债权	982,826.88	982,826.88	5 年以上	100.00	预计无法收回
太原市尖草坪区古城街道办事处	913,352.93	913,352.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
太原鑫泰不锈钢工贸有限公司	912,543.65	912,543.65	3-4 年	100.00	预计无法收回
其他	15,788,410.29	15,788,410.29	1 年以内、1-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	31,428,117.81	31,428,117.81	—	—	—

4. 单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山西鑫邦贸易有限公司	225,997,272.69	203,397,545.42	90.00	预计大部分无法收回
郑州通茂实业有限公司	215,373,996.25	215,373,996.25	100.00	预计无法收回
太原钢联不锈钢有限公司	88,927,084.64	88,927,084.64	100.00	预计无法收回
山西万昌达商贸有限公司	57,816,012.91	54,925,212.26	95.00	预计大部分无法收回
太原荣利贸易有限公司	18,479,072.67	16,631,165.40	90.00	预计大部分无法收回
山西祎达特钢集团有限公司	6,951,345.42	6,256,210.88	90.00	预计大部分无法收回

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海兴信厨房用具有限公司	4,344,603.07	4,344,603.07	100.00	预计无法收回
合计	617,889,387.65	589,855,817.92	—	—

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
太原市医疗保险管理服务中心	医疗收款	11,413,659.39	医保扣款	太钢集团批准	否
太原市尖草坪区医疗保险管理服务中心	医疗收款	1,363,895.08	医保扣款	太钢集团批准	否
临汾市轧钢厂	货款	1,190,875.43	吊销	太钢集团批准	否
大连市金属公司钢材供应站	货款	1,055,613.15	注销	太钢集团批准	否
山西电力局物资供应公司	货款	986,252.51	吊销	太钢集团批准	否
铁岭市清河区生产资料服务公司	货款	777,574.47	注销	太钢集团批准	否
山西省医疗保险管理服务中心	医疗收款	726,354.84	医保扣款	太钢集团批准	否
无锡陶都物资公司上海公司	货款	410,144.93	注销	太钢集团批准	否
山东宁津换热器厂	货款	301,939.05	注销	太钢集团批准	否
中国人寿保险股份有限公司太原分公司	医疗收款	256,809.99	医保扣款	太钢集团批准	否
山西华信宇进铸造冶炼有限公司	货款	250,403.40	无法收回	太钢集团批准	否
珠海特区南技有色金属公司	货款	216,724.23	注销	太钢集团批准	否
其他债务人（金额 20 万元以下）	货款	2,306,721.45	无法收回	太钢集团批准	否
合计	—	21,256,967.92	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
山西鑫邦贸易有限公司	225,997,272.69	11.10	203,397,545.42
郑州通茂实业有限公司	215,373,996.25	10.58	215,373,996.25
中国第一汽车股份有限公司采购中心	159,608,156.09	7.84	7,980,407.80
中集安瑞环科技股份有限公司	121,344,725.01	5.96	6,067,236.25
太原钢联不锈钢有限公司	88,927,084.64	4.37	88,927,084.64
合计	811,251,234.68	39.85	521,746,270.36

（八）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,908,444,309.61	1,838,839,166.38

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
减：太钢集团内应收票据	100,000.00	750,000.00
小计	1,908,344,309.61	1,838,089,166.38
商业承兑汇票	15,163,914.46	124,450,110.58
减：太钢集团内应收票据	15,163,914.46	95,950,110.58
小计		28,500,000.00
合计	1,908,344,309.61	1,866,589,166.38

1. 预期信用损失情况

于 2020 年 12 月 31 日，在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司认为所持有的应收票据不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	281,193,410.44
合计	281,193,410.44

注：已质押的银行承兑汇票是太钢不锈为开立新的银行承兑汇票进行的质押，其中 275,343,410.44 元系在兴业银行太原分行的质押；5,850,000.00 元系其子公司天津天管公司在浙商银行天津分行的质押。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,710,902,121.57	
商业承兑汇票	23,104,279.04	
合计	1,734,006,400.61	

（九）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	832,058,864.92	96.15		368,121,519.25	92.85	
1-2年(含2年)	10,185,991.98	1.18		16,948,921.67	4.28	
2-3年(含3年)	14,219,697.00	1.64		1,053,285.14	0.27	
3年以上	8,894,720.25	1.03		10,309,708.92	2.60	
合计	865,359,274.15	100.00		396,433,434.98	100.00	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
山西太钢万邦炉料有限公司	郭家堡供电所（山西省电力公司晋中榆次供电分公司）	13,400,000.00	2-3 年	预付电费押金
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	皇后园村委会	5,531,280.00	5 年以上	正办理土地证
山西太钢工程技术有限公司	河南瑞泰耐火材料科技有限公司	819,696.00	2-3 年	尚未结算
合计		19,750,976.00	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
cubanique	145,507,401.45	16.81	
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	72,808,000.00	8.41	
预付金融机构利息	42,726,528.99	4.94	
山西焦煤集团有限责任公司	64,083,902.10	7.41	
中冶南方工程技术有限公司	38,976,000.00	4.50	
合计	364,101,832.54	42.07	

（十）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	248,218,619.08	202,295,548.38
应收股利	4,821,969.03	4,822,369.03
其他应收款项	982,936,434.87	1,445,679,522.81
合计	1,235,977,022.98	1,652,797,440.22

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
太钢集团应收中色镍业利息	137,846,918.78	110,064,995.71
财务公司应收券商理财产品利息	82,925,070.77	65,569,879.38
太钢集团应收阿克苏轧辊利息	13,841,740.29	14,998,962.97
财务公司应收同业利息	7,283,779.86	9,130,478.98
财务公司应收贷款利息	4,621,435.17	2,531,231.34
其他应收利息	1,699,674.21	
合计	248,218,619.08	202,295,548.38

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		400.00		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
其中：金堆城钼业股份有限公司		400.00		
账龄 1 年以上的应收股利		4,821,969.03		
其中：广东粤财网络投资有限公司	4,821,969.03	4,821,969.03	暂未发放	否
合计	4,821,969.03	4,822,369.03	—	—

3. 其他应收款项

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,281,337,210.14	55.37	1,242,577,210.14	96.98	1,350,591,780.81	46.42	1,350,591,780.81	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	947,527,680.17	40.94	3,376,245.30	0.36	1,478,818,961.67	50.83	33,164,438.86	2.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,246,452.10	2.08	48,221,452.10	99.95	42,878,366.01	1.47	42,853,366.01	99.94
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	37,119,307.31	1.60	37,119,307.31	100.00	37,119,307.31	1.28	37,119,307.31	100.00
合计	2,314,230,649.72	—	1,331,294,214.85	57.53	2,909,408,415.80	—	1,463,728,892.99	50.31

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
土耳其铬业公司	457,881,686.52	457,881,686.52	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
山西城材钢铁有限公司	382,840,696.95	382,840,696.95	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
山西百一机械制造有限公司	118,669,973.23	118,669,973.23	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
山西煤钢联能源开发有限公司	107,300,000.00	68,540,000.00	3 年以上	63.88	借款逾期预计无法收回
山西城材焦化有限公司	50,145,979.57	50,145,979.57	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
太原钢联不锈钢有限公司	35,269,095.31	35,269,095.31	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
成都万亨通科技有限公司	33,703,776.10	33,703,776.10	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
山西昌驰实业有限公司	29,879,525.15	29,879,525.15	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
五矿企荣有限公司	28,536,600.57	28,536,600.57	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
太原钢城企业集团有限公司	14,969,669.36	14,969,669.36	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
十三冶房产处	7,496,608.07	7,496,608.07	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	6,308,283.88	6,308,283.88	5 年以上	100.00	预计全部无法收回
十三冶	5,663,884.65	5,663,884.65	5 年以上	100.00	预计全部无法收回

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
定襄房改办售房款及利息等	2,671,430.78	2,671,430.78	1-5 年、5 年以上	100.00	预计全部无法收回
合计	1,281,337,210.14	1,242,577,210.14	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	14,583,518.06	64.31	729,175.90	227,924,658.00	79.20	11,396,231.89
1-2 年(含 2 年)	3,178,414.96	14.02	317,841.50	18,570,486.55	6.45	1,857,048.66
2-3 年(含 3 年)	640,379.33	2.82	192,113.80	3,651,013.44	1.27	1,095,304.03
3 年以上	4,274,228.20	18.85	2,137,114.10	37,631,708.54	13.08	18,815,854.28
合计	22,676,540.55	100.00	3,376,245.30	287,777,866.53	100.00	33,164,438.86

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	924,851,139.62			1,191,041,095.14		
合计	924,851,139.62	—		1,191,041,095.14	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
太钢集团母公司 (112 户)	42,053,028.64	42,053,028.64	2-3 年、3-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
太钢医疗 (6 户)	4,631,491.08	4,631,491.08	1-5 年	100.00	预计无法收回
冶金研究所 (12 户)	810,503.48	810,503.48	5 年以上	100.00	预计无法收回
临钢公司 (14 户)	513,630.64	513,630.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
耐火材料公司 (3 户)	237,798.26	212,798.26	5 年以上	50.00/100.00	预计无法收回
合计	48,246,452.10	48,221,452.10	—	—	—

(4) 单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海赢冶金属材料有限公司	35,733,179.56	35,733,179.56	100.00	预计无法收回
太钢不锈钢 (5 户)	1,386,127.75	1,386,127.75	100.00	预计无法收回
合计	37,119,307.31	37,119,307.31	—	—

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款 款项合计的比例 (%)	坏账准备
中色镍业有限公司	往来款	557,683,300.00	5 年以上	24.10	
土耳其铝业公司	往来款	457,881,686.52	5 年以上	19.79	457,881,686.52
山西城财钢铁有限公司	往来款	382,840,696.95	5 年以上	16.54	382,840,696.95
山西百一机械制造有限公司	往来款	118,669,973.23	5 年以上	5.13	118,669,973.23
山西煤钢联能资源开发有限公司	借款	107,300,000.00	5 年以上	4.64	68,540,000.00
合计	—	1,624,375,656.70	—	70.20	1,027,932,356.70

(十一) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券	200,560,000.00	
合计	200,560,000.00	

(十二) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,222,616,480.71	76,187,930.10	3,146,428,550.61
自制半成品及在产品	3,480,321,566.62	239,720,069.68	3,240,601,496.94
库存商品	4,376,653,764.63	212,011,941.24	4,164,641,823.39
周转材料	21,136,364.57	133,131.58	21,003,232.99
消耗性生物资产	14,622,920.00		14,622,920.00
辅助材料、备品备件等	1,271,838,419.09	59,684,775.90	1,212,153,643.19
合计	12,387,189,515.62	587,737,848.50	11,799,451,667.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,770,690,835.66	162,900,757.62	4,607,790,078.04
自制半成品及在产品	3,053,246,688.81	196,836,533.23	2,856,410,155.58
库存商品	4,248,189,339.01	251,429,769.93	3,996,759,569.08
周转材料	87,292,931.04		87,292,931.04
消耗性生物资产	14,622,920.00		14,622,920.00
辅助材料、备品备件等	1,026,862,570.67	28,900,272.60	997,962,298.07
合计	13,200,905,285.19	640,067,333.38	12,560,837,951.81

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十三）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	230,622,521.26	276,313,461.16
合计	230,622,521.26	276,313,461.16

（十四）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	142,950,011.87	390,015,152.26
预缴税费	31,128,469.08	67,280,040.55
理财产品 ^注	2,879,048,785.42	2,587,582,988.09
一年内到期的委托贷款	695,000,000.00	535,000,000.00
其他	8,378,241.81	2,824,417.99
合计	3,756,505,508.18	3,582,702,598.89

注：理财产品系本公司期末持有的理财产品 1,738,975,137.42 元、子公司财务公司期末持有的理财产品 1,000,000,000.00 元和子公司太钢医疗期末持有的理财产品 140,073,648.00 元。

（十五）发放贷款和垫款

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	1,219,825,982.54	798,289,113.38
—贷款	1,191,493,637.17	798,289,113.38
—贴现	28,332,345.37	
贷款和垫款总额	1,219,825,982.54	798,289,113.38
减：贷款损失准备	30,502,189.13	19,957,227.83
其中：单项计提数		
组合计提数	30,502,189.13	19,957,227.83
贷款和垫款账面价值	1,189,323,793.41	778,331,885.55

（十六）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,552,571,545.56	108,149,200.00	4,444,422,345.56
其中：按公允价值计量的 ^{注1}	2,317,965,508.09		2,317,965,508.09
按成本计量的 ^{注2}	2,234,606,037.47	108,149,200.00	2,126,456,837.47
合计	4,552,571,545.56	108,149,200.00	4,444,422,345.56

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,999,330,212.34	105,149,200.00	6,894,181,012.34
其中：按公允价值计量的	4,627,371,155.47		4,627,371,155.47
按成本计量的	2,371,959,056.87	105,149,200.00	2,266,809,856.87
合计	6,999,330,212.34	105,149,200.00	6,894,181,012.34

注 1：按公允价值计量的可供出售权益工具为本公司持有的其他上市企业股票，具体明细如下：

股票名称	年末公允价值	年初公允价值
投资公司持有股票投资	1,441,311,293.46	1,333,436,692.50
晋商银行（02558.HK）	286,157,600.00	279,483,360.00
光大银行（601818）	278,288,271.66	307,581,773.94
通宝能源（600780）	131,253,360.84	126,232,740.48
金钼股份（601958）	108,104,623.92	139,439,297.52
广深铁路（601333）	68,336,015.58	94,192,886.34
定向资产管理计划	4,514,342.63	4,203,690.54
山西证券（002500）		2,342,800,714.15
合计	2,317,965,508.09	4,627,371,155.47

注 2：按成本计量的可供出售权益工具是本公司持有的不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的非上市企业权益投资。具体明细如下：

被投资单位名称	持股比例（%）	年末账面余额	年初账面余额
晋太贸易公司	1.61	1,326,000.00	1,326,000.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
北京中联钢电子商务有限公司	3.40	1,000,000.00	1,000,000.00
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
中联国家先进钢铁材料工程研究中心公司	4.55	5,000,000.00	5,000,000.00
山西晋祠国宾馆有限公司	12.20	50,000,000.00	50,000,000.00
金川集团股份有限公司	4.87	801,368,935.87	801,368,935.87
山西国瑞投资有限公司	5.31	10,000,000.00	10,000,000.00
石太铁路客运专线有限责任公司	10.12	711,359,000.00	711,359,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	4.47	42,812,900.00	42,812,900.00
山西灏鼎能源投资有限公司	14.28	8,000,000.00	8,000,000.00
山西省电力交易中心有限公司	5.00	5,000,000.00	5,000,000.00
中交通力建设股份有限公司	8.89	44,000,000.00	44,000,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	持股比例（%）	年末账面余额	年初账面余额
广东广电网络投资有限合伙企业	12.46	200,000,000.00	200,000,000.00
西安瑞鹏创业投资管理有限合伙企业	20.00	1,000,000.00	1,000,000.00
陕西航空高技术创新投资基金	19.76		45,146,719.40
山西钢兴房地产开发有限公司	5.00	2,500,000.00	2,500,000.00
珠海晋鲁投资有限公司	34.57	28,000,000.00	28,000,000.00
陕西飞达科技发展有限公司注	100.00	102,000,000.00	102,000,000.00
太原钢铁企业集团公司		250,000.00	250,000.00
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	40.00		92,206,300.00
中国盐业股份有限公司	1.08	105,000,000.00	105,000,000.00
青岛思普润水处理股份有限公司	3.052	20,000,000.00	20,000,000.00
欧冶云商股份有限公司	5.00	50,000,001.60	50,000,001.60
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业（有限公司）	6.66	40,000,000.00	40,000,000.00
太原市银兴冶金科技有限公司		90,000.00	90,000.00
小计		2,234,606,037.47	2,371,959,056.87
减：减值准备		108,149,200.00	105,149,200.00
其中：陕西飞达科技发展有限公司	100.00	102,000,000.00	102,000,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
太原钢铁企业集团公司		250,000.00	250,000.00
合计		2,126,456,837.47	2,266,809,856.87

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	2,404,455,407.99			2,404,455,407.99
公允价值	2,317,965,508.09			2,317,965,508.09
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-86,489,899.90			-86,489,899.90
已计提减值金额				

（十七）持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	372,445,847.39	7,035,000.00	365,410,847.39
债券	1,609,333,586.33	24,192,316.23	1,585,141,270.10
合计	1,981,779,433.72	31,227,316.23	1,950,552,117.49

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	793,450,881.27	10,269,199.63	783,181,681.64
债券	1,256,613,284.59	18,785,922.71	1,237,827,361.88
合计	2,050,064,165.86	29,055,122.34	2,021,009,043.52

2. 年末理财产品明细

项目名称	面值	预期收益率 (%)	到期日
长信基金-太钢财务资产管理计划	103,445,847.39	浮动收益	无固定期限
五矿信托 青霞 2 号第 37 期信托计划	100,000,000.00	6.90	2021-3-16
华泰资管-2019 易鑫租赁三期资产支持专项计划	80,000,000.00	7.50	2021-12-2
华泰资管-国药器械应收账款债券 1 期资产支持专项计划	79,000,000.00	浮动收益	2021-3-31
中国化学 2018 年第 1 期应收账款资产支持专项计划	10,000,000.00	浮动收益	2021-11-18
合计	372,445,847.39	—	—

3. 年末债券明细

项目名称	面值	票面利率 (%)	利息调整	应计利息	到期日
18SMGJY1	200,000,000.00	8.10	1,010,737.45		2021-11-29
18 阳煤 MTN003	180,000,000.00	7.40			2028-7-6
19 山煤 01	150,000,000.00	7.80	-1,138,332.57		2022-6-10
20 晋能 MTN004	150,000,000.00	5.60		138,082.19	2023-4-30
19 同煤 MTN005	100,000,000.00	6.69	840,341.89		2022-9-19
19 山煤 Y1	100,000,000.00	7.45	1,459.31		2022-12-4
20 山煤 MTN001	100,000,000.00	6.80			2023-3-2
18 同煤 MTN006	100,000,000.00	7.28	-12,444.66		2023-9-21
19 包钢 01	70,000,000.00	6.30	1,056.06		2021-7-26
20 山西文旅 SCP002	60,000,000.00	4.50			2021-3-2
18 包钢 PPN001	50,000,000.00	6.50	-1,600,000.00	1,058,630.13	2021-5-18
19 包钢 PPN001	50,000,000.00	5.50	-1,193,570.00	527,342.47	2022-5-16
19 山煤 02	50,000,000.00	7.50			2022-9-26
20 蓝星 MTN004	50,000,000.00	3.10		33,972.60	2023-5-25
20 晋能 MTN018	50,000,000.00	5.07			2023-10-30
20 潞安 MTN004	40,000,000.00	6.10			2023-6-16
20 山煤 CP003	30,000,000.00	4.10	-885,060.00	377,424.66	2021-8-18
19 大同煤矿 PPN011	30,000,000.00	6.48			2022-12-2
20 晋旅 01	20,000,000.00	6.80	-199,593.34	532,821.92	2023-6-10

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	面值	票面利率 (%)	利息调整	应计利息	到期日
20 山西文旅 MTN003	20,000,000.00	6.50		39,178.08	2023-9-29
20 山煤 CP002	10,000,000.00	3.95	-312,090.00	113,630.14	2021-8-25
合计	1,610,000,000.00	—	-3,487,495.86	2,821,082.19	—

（十八）长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	251,241,693.88	1,203,885.54	250,037,808.34	135,022,354.68		135,022,354.68	
中国铝业投资控股有限公司	108,698,912.97		108,698,912.97	108,683,748.71		108,683,748.71	
合计	359,940,606.85	1,203,885.54	358,736,721.31	243,706,103.39		243,706,103.39	

（十九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	210,085,315.14		210,085,315.14	
对联营企业投资	5,157,335,887.09	2,865,064,507.35	60,000,000.00	7,962,400,394.44
小计	5,367,421,202.23	2,865,064,507.35	270,085,315.14	7,962,400,394.44
减：长期股权投资减值准备 ^注	1,742,533,661.85		210,085,315.14	1,532,448,346.71
合计	3,624,887,540.38	2,865,064,507.35	60,000,000.00	6,429,952,047.73

注：天津天管太钢焊管有限公司（以下简称“焊管公司”）系太钢不锈与天津钢管集团股份有限公司（以下简称“天管集团”）共同控制的合营企业，太钢不锈与钢管集团各持有焊管公司 50%的股权。不锈钢管公司系太钢不锈子公司，太钢不锈对不锈钢管公司原持股比例为 60%，天管集团对不锈钢管公司持股比例为 25%。鉴于焊管公司经营持续亏损，且面临全面停产和债务违约；而天管集团资金紧张、生产经营陷入困境，作为不锈钢管公司的另一方股东也无法对不锈钢管公司提供支持。为规避焊管公司全面停产和债务违约对太钢不锈产生不利影响，经太钢不锈经理办公会研究决定，将持有的焊管公司 50%的股权置换天管集团持有的不锈钢管公司 25%的股权，即太钢不锈将持有的焊管公司 50%股权出售给天管集团，同时收购天管集团持有的不锈钢管公司 25%股权。

2020 年 8 月 14 日，天管集团与太钢不锈签订了（2020）年（00310）号产权交易合同，天管集团将所持有的不锈钢管公司 25%股权有偿转让给太钢不锈，根据评估情况及公开的挂牌结果，转让价款总额为人民币壹元整。同日，太钢不锈与天管集团签订了产权交易合同，转让标的为太钢不锈持有焊管公司的 50%股权，根据评估情况及公开挂牌结果，转让价格为人民币壹元整。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2020 年 8 月 21 日，太钢不锈支付给天津产权交易市场不锈钢管公司的 25% 股权受让款人民币 1 元，2020 年 8 月 28 日，太钢不锈收到山西省产权交易市场有限责任公司焊管公司的股权转让款项人民币 1 元。

股权置换交易前，太钢不锈对焊管公司股权投资的账面价值为 0 元，其中：账面余额 210,085,315.14 元，减值准备余额 210,085,315.14 元；太钢不锈对不锈钢管公司股权投资的账面价值为 0 元，其中：账面余额 600,000,000.00 元，减值准备余额 600,000,000.00 元。根据资产评估报告的评估结果，股权置换交易前，焊管公司与不锈钢管公司的净资产评估价值为负值。

太钢不锈与天管集团就焊管公司和不锈钢管公司的股权交易中虽分别签订了股权转让合同，并分别收付了股权转让款，但鉴于双方的一揽子交易安排，太钢不锈将上述两笔股权交易业务适用非货币性交易准则进行会计处理，且判断为不具有商业实质的非货币性资产交换，以换出资产对焊管公司股权投资的账面价值 0 元，作为换入对不锈钢管公司的 25% 股权的入账价值，未确认非货币性资产交换损益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2.长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业		210,085,315.14								-210,085,315.14		
天津天管太钢焊管有限公司	50.00	210,085,315.14								-210,085,315.14		
二、联营企业		5,157,335,887.09	2,848,501,357.90		186,634,553.67	-165,945,578.22		64,125,826.00			7,962,400,394.44	1,532,448,346.71
山西煤钢联能源开发有限公司	40.00	180,480,018.69			3,872,867.71						184,352,886.40	
山西太钢碧水源环保科技有限公司	40.00	138,817,501.14			6,439,632.91						145,257,134.05	
山西宝太新金属开发有限公司	49.00	112,894,905.35			12,945,167.56						125,840,072.91	
太原太钢大明金属制品有限公司	40.00	255,889,031.07			23,798,204.99			40,000,000.00			239,687,236.06	
山西太钢哈斯科科技有限公司	40.00	154,095,351.00			20,137,075.68			20,000,000.00			154,232,426.68	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	40.00	55,064,532.16			6,546,009.00						61,610,541.16	
中色镍业有限公司	40.00	441,524,072.06			43,094,849.23	-79,829,510.96					404,789,410.33	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西晋煤太钢能源有限责任公司	49.00	1,176,836,857.79	343,000,000.00		-20,744,621.97						1,499,092,235.82	
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	37.20	354,379,179.95									354,379,179.95	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	43.00	542,435,631.70									542,435,631.70	542,435,631.70
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	43.00	635,633,535.06									635,633,535.06	635,633,535.06
山西云时代太钢信息自动化技术公司	49.00	8,787,466.56			1,395,475.29						10,182,941.85	
中国铝业投资控股有限公司	16.67	1,100,497,804.56			49,700,003.34	-88,299,779.43					1,061,898,028.47	
山西证券股份有限公司	10.23		2,271,555,757.90		28,941,448.00	2,183,712.17					2,302,680,918.07	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
山西太钢福达发展有限公司	29.00		13,798,200.00		5,930,381.57						19,728,581.57	
山西太钢新钢联发展有限公司	40.00		220,147,400.00		4,578,060.36			4,125,826.00			220,599,634.36	
合计		5,367,421,202.23	2,848,501,357.90		186,634,553.67	-165,945,578.22		64,125,826.00		-210,085,315.14	7,962,400,394.44	1,532,448,346.71

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额		
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克斯太钢轧辊有限公司
流动资产	569,853,939.95	64,438,289.51	120,410,461.01
非流动资产	489,140,906.21	348,049,263.51	83,101,702.89
资产合计	1,058,994,846.16	412,487,553.02	203,512,163.90
流动负债	385,639,737.21	26,906,486.34	49,485,811.01
非流动负债	74,137,018.77		
负债合计	459,776,755.98	26,906,486.34	49,485,811.01
净资产	599,218,090.18	385,581,066.68	154,026,352.89
按持股比例计算的净资产份额	239,687,236.06	154,232,426.68	61,610,541.16
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	239,687,236.06	154,232,426.68	61,610,541.16
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	6,092,957,148.00	210,196,117.88	165,697,389.94
净利润	59,495,512.50	50,342,689.18	16,979,711.55
其他综合收益			
综合收益总额	59,495,512.50	50,342,689.18	16,979,711.55
本期收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	20,000,000.00	

（续表）

项目	本金额		
	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西宝太新金属开发有限公司
流动资产	1,325,794,757.57	386,426,814.12	273,953,690.92
非流动资产	3,761,285,364.19	9,160,142,197.11	700,556.54
资产合计	5,087,080,121.76	9,546,569,011.23	274,654,247.46
流动负债	938,174,197.80	1,746,778,384.86	17,837,772.11
非流动负债	3,136,932,398.13	4,740,418,716.52	
负债合计	4,075,106,595.93	6,487,197,101.38	17,837,772.11
净资产	1,011,973,525.83	3,059,371,909.85	256,816,475.35
按持股比例计算的净资产份额	404,789,410.33	1,499,092,235.82	125,840,072.91
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	404,789,410.33	1,499,092,235.82	125,840,072.91
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	2,237,067,498.16		849,764,590.37
净利润	121,212,998.22	-42,335,963.20	26,418,709.31
其他综合收益	-170,484,756.83		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本金额		
	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源 有限责任公司	山西宝太新金属开 发有限公司
综合收益总额	-49,271,758.61	-42,335,963.20	26,418,709.31
本期收到的来自联营企业的股利			

（续表）

项目	上年金额		
	太原太钢大明金属制 品有限公司	山西太钢哈斯科科 技有限公司	山西阿克苏太钢轧 辊有限公司
流动资产	581,917,110.73	64,526,787.97	121,215,587.51
非流动资产	491,016,894.38	369,149,715.87	84,710,709.75
资产合计	1,072,934,005.11	433,676,503.84	205,926,297.26
流动负债	417,092,980.96	48,438,126.34	68,264,966.87
非流动负债	16,118,446.47		
负债合计	433,211,427.43	48,438,126.34	68,264,966.87
净资产	639,722,577.68	385,238,377.50	137,661,330.39
按持股比例计算的净资产份额	255,889,031.07	154,095,351.00	55,064,532.16
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	255,889,031.07	154,095,351.00	55,064,532.16
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	5,205,640,579.88	237,776,895.05	205,461,794.40
净利润	54,988,343.58	64,388,999.33	30,802,360.63
其他综合收益			
综合收益总额	54,988,343.58	64,388,999.33	30,802,360.63
本期收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	21,374,656.01	

（续表）

项目	上年金额		
	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源 有限责任公司	山西宝太新金属开 发有限公司
流动资产	1,966,354,178.69	308,807,992.30	285,493,768.88
非流动资产	4,431,212,525.00	8,490,975,845.20	512,893.90
资产合计	6,397,566,703.69	8,799,783,837.50	286,006,662.78
流动负债	1,176,157,151.57	1,330,954,138.80	55,608,896.76
非流动负债	4,117,599,371.96	5,067,121,825.65	
负债合计	5,293,756,523.53	6,398,075,964.45	55,608,896.76
净资产	1,103,810,180.16	2,401,707,873.05	230,397,766.02
按持股比例计算的净资产份额	441,524,072.06	1,176,836,857.79	112,894,905.35
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	441,524,072.06	1,176,836,857.79	112,894,905.35

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	上年金额		
	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源 有限责任公司	山西宝太新金属开 发有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,573,591,898.26	16,757,598.14	1,311,361,014.65
净利润	109,694,348.84	-35,815,912.80	26,759,271.19
其他综合收益	69,972,578.02		
综合收益总额	179,666,926.86	-35,815,912.80	26,759,271.19
本期收到的来自联营企业的股利			5,042,843.31

（二十）其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
大明国际控股有限公司	204,329,151.00	151,487,595.25
天津太钢大明金属制品有限公司	24,739,698.40	24,739,698.40
河南太钢华丰钢铁有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
太原钢铁集团十堰经贸有限公司	839,620.00	839,620.00
青岛太钢华运达集装箱板加工配送有限公司	501,140.00	501,140.00
合计	234,909,609.40	182,068,053.65

（二十一）投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	933,463,527.20	135,329,383.13	6,688,995.72	1,062,103,914.61
1. 房屋、建筑物	557,847,894.30	126,367,315.46	6,688,995.72	677,526,214.04
2. 土地使用权	375,615,632.90	8,962,067.67		384,577,700.57
累计折旧（摊销）合计	219,177,579.07	29,502,954.40	1,002,128.77	247,678,404.70
1. 房屋、建筑物	160,676,849.31	18,584,553.99	1,002,128.77	178,259,274.53
2. 土地使用权	58,500,729.76	10,918,400.41		69,419,130.17
账面净值合计	714,285,948.13			814,425,509.91
1. 房屋、建筑物	397,171,044.99			499,266,939.51
2. 土地使用权	317,114,903.14			315,158,570.40
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	714,285,948.13			814,425,509.91
1. 房屋、建筑物	397,171,044.99			499,266,939.51
2. 土地使用权	317,114,903.14			315,158,570.40

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十二）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	58,143,527,211.31	60,502,111,831.04
固定资产清理	452,066.94	
合计	58,143,979,278.25	60,502,111,831.04

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	125,433,534,465.77	3,453,222,665.22	2,485,771,894.07	126,400,985,236.92
其中：土地资产	134,664,202.06	60,720.02		134,724,922.08
房屋、建筑物	33,011,718,271.21	1,274,161,335.73	749,647,816.87	33,536,231,790.07
机器设备	88,755,209,594.49	2,059,113,855.15	1,550,011,433.98	89,264,312,015.66
运输工具	1,605,461,890.24	15,878,904.38	67,486,759.52	1,553,854,035.10
电子设备	1,871,403,835.24	25,929,215.93	63,062,536.30	1,834,270,514.87
办公设备	166,211.94		126,689.06	39,522.88
酒店业家具	2,459,691.40			2,459,691.40
管理用具及其他	52,450,769.19	78,078,634.01	55,436,658.34	75,092,744.86
累计折旧合计	64,466,545,394.49	4,273,366,006.52	1,451,871,506.93	67,288,039,894.08
其中：土地资产				
房屋、建筑物	10,518,860,148.86	582,138,239.62	237,008,647.28	10,863,989,741.20
机器设备	51,053,685,802.39	3,550,195,621.18	1,070,942,079.21	53,532,939,344.36
运输工具	1,212,946,279.38	62,515,011.39	60,957,858.89	1,214,503,431.88
电子设备	1,652,363,631.10	61,120,368.74	59,894,665.27	1,653,589,334.57
办公设备	151,264.23		111,741.35	39,522.88
酒店业家具	2,336,706.83			2,336,706.83
管理用具及其他	26,201,561.70	17,396,765.59	22,956,514.93	20,641,812.36
固定资产净值合计	60,966,989,071.28			59,112,945,342.84
其中：土地资产	134,664,202.06			134,724,922.08
房屋、建筑物	22,492,858,122.35			22,672,242,048.87
机器设备	37,701,523,792.10			35,731,372,671.30
运输工具	392,515,610.86			339,350,603.22
电子设备	219,040,204.14			180,681,180.30
办公设备	14,947.71			
酒店业家具	122,984.57			122,984.57
管理用具及其他	26,249,207.49			54,450,932.50
固定资产减值合计	464,877,240.24	526,419,605.54	21,878,714.25	969,418,131.53
其中：土地资产				
房屋、建筑物	35,327,650.78	254,168,331.22	16,921,972.85	272,574,009.15
机器设备	422,949,776.45	267,675,191.50	3,932,986.71	686,691,981.24

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	3,825,224.69	3,031,832.72	107,808.73	6,749,248.68
电子设备	2,774,588.32	465,484.99	915,945.96	2,324,127.35
办公设备				
酒店业家具				
管理用具及其他		1,078,765.11		1,078,765.11
固定资产账面价值	60,502,111,831.04			58,143,527,211.31
其中：土地资产	134,664,202.06			134,724,922.08
房屋、建筑物	22,457,530,471.57			22,399,668,039.72
机器设备	37,278,574,015.65			35,044,680,690.06
运输工具	388,690,386.17			332,601,354.54
电子设备	216,265,615.82			178,357,052.95
办公设备	14,947.71			
酒店业家具	122,984.57			122,984.57
管理用具及其他	26,249,207.49			53,372,167.39

2. 年末办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面原价	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,584,938,346.28	部分房屋建筑物所占用土地为太钢不锈向太钢集团经营租赁所得，暂时无法办理产权证书，但房屋建筑物权属不存在分歧与风险，其他房屋建筑物产权证书正在办理中。

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
专用设备	452,066.94		报废
合计	452,066.94		—

（二十三）在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,971,777,659.92		1,971,777,659.92
工程物资	21,744,134.50		21,744,134.50
合计	1,993,521,794.42		1,993,521,794.42

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,173,968,516.54		2,173,968,516.54
工程物资	24,321,577.17		24,321,577.17
合计	2,198,290,093.71		2,198,290,093.71

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1.在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端冷轧取向硅钢工程	386,887,794.93		386,887,794.93	84,989,368.88		84,989,368.88
峨口铁矿露天转地下开采工程	361,479,110.17		361,479,110.17	256,554,420.06		256,554,420.06
铁前物流智能改造工程	246,395,152.05		246,395,152.05			
不锈钢线材厂棒线材生产线智能化改造工程	82,301,169.31		82,301,169.31	164,076,850.52		164,076,850.52
供应链物流系统智能化改造工程	62,571,158.11		62,571,158.11	18,430,884.12		18,430,884.12
胶带排岩系统升级工程	59,329,728.18		59,329,728.18	123,122.42		123,122.42
高端碳纤维千吨级基地三期工程	55,381,079.40		55,381,079.40	4,855,166.87		4,855,166.87
先进材料工程技术研究项目	49,177,574.66		49,177,574.66	47,216,409.62		47,216,409.62
配套厂区东北、西北出口内部衔接道路改造工程	48,538,202.16		48,538,202.16	33,815,481.79		33,815,481.79
炼铁厂三烧烟气超低排放改造工程	6,797,055.86		6,797,055.86	79,991,437.19		79,991,437.19
炼铁厂四烧烟气超低排放改造工程	5,576,450.85		5,576,450.85	133,917,221.84		133,917,221.84
袁家村铁矿项目工程	5,219,257.44		5,219,257.44	279,381,360.60		279,381,360.60
五号高炉大修改造工程	166,858.14		166,858.14	64,375,548.80		64,375,548.80
炼铁厂烧结系统节能减排升级改造工程	9,817.21		9,817.21	36,556,007.48		36,556,007.48
高端碱性耐火材料项目				106,672,356.42		106,672,356.42
不锈钢产品结构优化升级系统改造工程				90,482,507.27		90,482,507.27
其他	601,947,251.45		601,947,251.45	772,530,372.66		772,530,372.66
合计	1,971,777,659.92		1,971,777,659.92	2,173,968,516.54		2,173,968,516.54

2.重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少
高端冷轧取向硅钢工程	263,385.00	84,989,368.88	301,898,426.05		
峨口铁矿露天转地下开采工程	170,000.00		361,479,110.17		
铁前物流智能升级改造工程	41,165.00		246,395,152.05		
不锈钢线材厂棒线材生产线智能化改造工程	27,000.00	164,076,850.52	40,394,318.79	122,170,000.00	
供应链物流系统智能化改造工程	11,300.00	18,430,884.12	44,140,273.99		
胶带排岩系统升级工程	11,640.00	123,122.42	59,206,605.76		
高端碳纤维千吨级基地三期工程	98,911.33	4,855,166.87	50,525,912.53		
先进材料工程技术研究项目	18,710.00	47,216,409.62	1,961,165.04		
配套厂区东北、西北出口内部衔接道路改造工程	7,015.09	33,815,481.79	14,722,720.37		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其 他减少
炼铁厂三烧烟气超低排放改造工程	13,347.00	79,991,437.19	34,365,618.67	107,560,000.00	
炼铁厂四烧烟气超低排放改造工程	21,642.00	133,917,221.84	29,119,229.01	157,460,000.00	
袁家村铁矿项目工程	1,180,504.92	279,381,360.60	117,241,567.15	391,403,670.31	
五号高炉大修改造工程	78,000.00	64,375,548.80	741,791,309.34	806,000,000.00	
炼铁厂烧结系统节能减排升级改造工程	23,538.00	36,556,007.48	105,693,809.73	142,240,000.00	
不锈钢产品结构优化升级系统改造工程	11,168.00	90,482,507.27	14,488,923.87	104,971,431.14	
高端碱性耐火材料项目	16,774.39	106,672,356.42	56,356,921.39	163,029,277.81	
合计	—	1,144,883,723.82	2,219,781,063.91	1,994,834,379.26	

（续表）

工程名称	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
高端冷轧取向硅钢工程	386,887,794.93	14.69	在建	381,027.24	381,027.24	4.26	自筹及 借款
峨口铁矿露天转地下开采工程	361,479,110.17	61.18	在建				自筹
铁前物流智能改造工程	246,395,152.05	59.86	在建				自筹
不锈钢线材厂棒线材生产线智能化升级改造工程	82,301,169.31	75.73	在建				自筹
供应链物流系统智能化升级改造工程	62,571,158.11	55.37	在建				自筹
胶带排岩系统升段工程	59,329,728.18	50.97	在建	480.91			自筹及 借款
高端碳纤维千吨级基地三期工程	55,381,079.40	5.60	在建				自筹
先进材料工程技术研究项目	49,177,574.66	26.28	在建				自筹
配套厂区东北、西北出口内部衔接道路改造工程	48,538,202.16	69.19	在建				自筹
炼铁厂三烧烟气超低排放改造工程	6,797,055.86	85.68	完工				自筹
炼铁厂四烧烟气超低排放改造工程	5,576,450.85	75.33	完工				自筹
袁家村铁矿项目工程	5,219,257.44	95.15	在建				自筹及 借款
五号高炉大修改造工程	166,858.14	103.35	完工				自筹
炼铁厂烧结系统节能减排升级改造工程	9,817.21	60.43	完工				自筹
不锈钢产品结构优化升级炼钢系统技术改造工程		93.99	完工				自筹
高端碱性耐火材料项目		100.00	完工	1,841,809.13	1,841,809.13		自筹
合计	1,369,830,408.47	—	—	2,223,317.28	2,222,836.37	—	—

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3.工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	4,075,670.68	2,716,907.27
专用设备	17,668,463.82	21,604,669.90
合计	21,744,134.50	24,321,577.17

（二十四）无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	18,203,328,460.29	447,735,877.58	10,241,648.85	18,640,822,689.02
其中：软件	43,590,331.28	7,787,854.26		51,378,185.54
土地使用权	14,198,843,551.84	439,007,188.36	8,962,067.67	14,628,888,672.53
专利权	19,018,114.41			19,018,114.41
非专利技术	353,150,590.51	882,000.00	1,279,581.18	352,753,009.33
商标权	28,301.89			28,301.89
采矿权、探矿权	3,588,697,570.36	58,834.96		3,588,756,405.32
累计摊销合计	3,331,415,109.43	518,526,520.48	3,676,062.49	3,846,265,567.42
其中：软件	18,975,342.08	2,962,828.01		21,938,170.09
土地使用权	2,299,166,391.19	356,831,097.72	2,748,366.12	2,653,249,122.79
专利权	9,619,870.92	1,963,599.83		11,583,470.75
非专利技术	238,928,775.11	16,434,494.47	927,696.37	254,435,573.21
商标权	6,738.55	5,390.84		12,129.39
采矿权、探矿权	764,717,991.58	140,329,109.61		905,047,101.19
减值准备合计	13,535,967.84			13,535,967.84
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
采矿权、探矿权	13,535,967.84			13,535,967.84
账面价值合计	14,858,377,383.02			14,781,021,153.76
其中：软件	24,614,989.20			29,440,015.45
土地使用权	11,899,677,160.65			11,975,639,549.74
专利权	9,398,243.49			7,434,643.66
非专利技术	114,221,815.40			98,317,436.12
商标权	21,563.34			16,172.50
采矿权、探矿权	2,810,443,610.94			2,670,173,336.29

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十五）开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
费用化研究项目		255,489,248.38			255,489,248.38		
碳纤维技研项目		2,540,938.79					2,540,938.79
合计		258,030,187.17					2,540,938.79

（二十六）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
经营性租赁固定资产改良支出等	38,365,021.85	1,183,303.51	6,699,959.42		32,848,365.94	
征用矿区土地补偿款	739,465,028.61	57,576,468.15	214,857,683.06		582,183,813.70	
尖山剥岩及治理费	59,361,128.21		59,361,128.21			
袁家村铁矿地勘费	157,348,213.03		6,422,376.00		150,925,837.03	
资源整合费	1,350,220,621.49		55,605,881.64		1,294,614,739.85	
林地补偿费		16,843,845.34	821,651.04		16,022,194.30	
合计	2,344,760,013.19	75,603,617.00	343,768,679.37		2,076,594,950.82	

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	649,301,302.07	3,135,761,245.38	529,860,622.91	2,584,252,929.48
资产评估增值	2,781,847.87	18,545,652.41	590,039.37	3,933,595.83
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	99,929,051.55	399,716,206.15	101,799,623.99	407,198,495.88
可抵扣亏损	1,879,464.59	17,051,544.97	2,601,772.49	16,485,648.78
辞退福利	32,217,454.17	164,019,674.61	49,600,415.82	255,711,442.02
衍生金融负债公允价值变动			2,774,939.77	18,499,598.45
递延收益	84,867,609.21	565,784,061.36	69,346,498.52	462,309,990.12
合计	870,976,729.46	4,300,878,384.88	756,573,912.87	3,748,391,700.56
递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	78,306,576.54	313,226,306.15	448,673,781.46	1,794,695,125.98
公允价值变动转投资收益	232,903,013.76	931,612,055.05		
固定资产折旧差异	3,606,040.46	24,040,269.73	4,033,316.02	26,828,225.86

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
衍生工具公允价值变动	5,101,368.39	20,405,473.55	3,421,250.00	13,685,000.00
其他			19,704.98	75,926.86
合计	319,916,999.15	1,289,284,104.48	456,148,052.46	1,835,284,278.70

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,274,948,634.97	2,690,574,385.45
可抵扣亏损	3,063,558,866.65	1,788,881,469.39
递延收益	4,771,009.84	169,890,185.82
辞退福利	84,913,643.24	109,496,767.19
资产评估增值	1,506,729.28	1,506,729.28
公允价值调整	2,880,960.34	13,707,752.12
内部交易未实现利润	454,792.07	219,853.46
汇率差异	20,148.29	
合计	5,433,054,784.68	4,774,277,142.71

（二十八）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权分置改革流通权 ^{注1}	822,394,702.12	822,394,702.12
一年期以上的委托贷款 ^{注2}	170,000,000.00	865,000,000.00
待抵扣进项税额 ^{注3}	282,286,191.81	297,581,724.17
预付工程设备款	209,262,432.01	108,264,667.51
财务公司理财产品	61,219,211.37	60,966,018.39
预缴所得税	11,810,359.62	11,810,359.62
合计	1,556,972,896.93	2,166,017,471.81

注 1：股权分置改革流通权系本公司子公司太钢不锈（A 股上市公司）股改时形成；

注 2：本公司一年期以上的委托贷款系母公司发放给联营企业山西晋煤太钢能源有限责任公司的委托贷款。

注 3：本公司将期限超过一年的待抵扣增值税进项税额列报于其他非流动资产。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十九）资产减值准备情况表

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	2,159,651,561.45	-39,597,893.86			-39,597,893.86		21,312,567.92		61,050,219.26	82,362,787.18	2,037,690,880.41
二、存货跌价准备	640,067,333.38	755,219,111.72			755,219,111.72	13,260,361.33	794,288,235.27			807,548,596.60	587,737,848.50
三、合同资产减值准备											
四、持有待售资产减值准备											
五、债权投资减值准备											
六、可供出售金融资产减值准备	105,149,200.00	3,000,000.00			3,000,000.00						108,149,200.00
七、持有至到期投资减值准备	29,055,122.34	2,172,193.89			2,172,193.89						31,227,316.23
八、长期股权投资减值准备	1,742,533,661.85						210,085,315.14			210,085,315.14	1,532,448,346.71
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备	464,877,240.24	526,419,605.54			526,419,605.54		21,878,714.25			21,878,714.25	969,418,131.53
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备	13,535,967.84										13,535,967.84
十六、商誉减值准备											
十七、合同取得成本减值准备											
十八、合同履约成本减值准备											
十九、其他减值准备	119,957,227.83	10,544,961.30			10,544,961.30						130,502,189.13
合 计	5,274,827,314.93	1,257,757,978.59			1,257,757,978.59	13,260,361.33	1,047,564,832.58		61,050,219.26	1,121,875,413.17	5,410,709,880.35

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十）短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		400,000,000.00
保证借款	3,025,875,250.08	4,251,629,752.66
信用借款	18,731,051,309.78	15,997,526,000.00
合计	21,756,926,559.86	20,649,155,752.66

（三十一）衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品套期	657,760.00	2,082,450.00
外汇套期	15,335,029.70	18,499,598.45
合计	15,992,789.70	20,582,048.45

注：为规避主要原料与库存商品价格波动给公司生产经营带来的风险，公司对部分原料与库存商品开展商品期货套期保值业务；为规避汇率和利率波动风险，公司利用银行金融工具开展外汇金融衍生品套期保值业务。根据财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，公司对以上业务进行相应的确认、计量及列报。

（三十二）应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,208,474,740.12	1,471,751,471.58
银行承兑汇票	4,130,741,053.14	3,508,962,920.44
合计	5,339,215,793.26	4,980,714,392.02

（三十三）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,252,800,597.56	5,570,341,734.83
1-2 年（含 2 年）	194,709,758.02	207,258,893.09
2-3 年（含 3 年）	97,571,119.08	64,988,357.57
3 年以上	166,578,073.00	177,818,620.79
合计	5,711,659,547.66	6,020,407,606.28

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
山西钢铁建设(集团)有限公司	11,672,576.73	尚未结算
太原重工股份有限公司	8,375,602.26	尚未结算
阿丽贝（鞍山）塑料防腐设备有限公司	7,994,575.10	尚未结算
北京首钢国际工程技术有限公司	6,658,909.00	尚未结算
山西柳林兴无煤矿有限责任公司	6,000,000.00	尚未结算
大连华锐重工集团股份有限公司	5,095,895.22	尚未结算
洛伊热工工程（天津）有限公司	5,056,400.00	尚未结算
合计	50,853,958.31	—

（三十四）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	567,965,656.42	290,658,370.78
1 年以上	10,140,753.22	23,287,599.60
合计	578,106,409.64	313,945,970.38

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
响水德丰金属材料有限公司	782,350.00	尚未结算
山西海鑫国际钢铁有限公司	540,859.70	尚未结算
邯郸乡镇企业供销公司	539,912.62	尚未结算
合计	1,863,122.32	—

（三十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,246,072,933.02	2,326,938,921.16
合计	3,246,072,933.02	2,326,938,921.16

（三十六）卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
央行票据	378,418,480.19	324,744,418.82
合计	378,418,480.19	324,744,418.82

注：系财务公司按照回购协议向中国人民银行进行票据再贴现所融入的资金。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十七）吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	235,877,209.90	225,784,159.43
存入保证金	815,975.26	
合计	236,693,185.16	225,784,159.43

（三十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	229,634,693.86	5,175,579,054.46	5,192,263,772.73	212,949,975.59
离职后福利-设定提存计划	2,902,689.08	582,097,127.37	584,989,256.45	10,560.00
辞退福利	334,027,042.06	357,935,671.55	360,970,536.85	330,992,176.76
一年内到期的其他福利	89,827,714.77	195,243,027.24	89,827,714.77	195,243,027.24
其他				
合计	656,392,139.77	6,310,821,386.44	6,228,017,786.62	739,195,739.59

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	195,954,909.72	3,661,231,589.67	3,678,972,401.48	178,214,097.91
职工福利费		590,128,069.98	590,128,069.98	
社会保险费		251,187,681.50	251,187,681.50	
其中：医疗保险费		233,955,628.28	233,955,628.28	
工伤保险费		16,928,363.89	16,928,363.89	
生育保险费		303,689.33	303,689.33	
其他				
住房公积金	1,380,577.00	402,158,737.00	402,991,590.00	547,724.00
工会经费和职工教育经费	32,288,063.14	84,820,612.65	82,944,983.24	34,163,692.55
其他短期薪酬	11,144.00	186,018,869.48	186,005,552.35	24,461.13
合计	229,634,693.86	5,175,579,054.46	5,192,263,772.73	212,949,975.59

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,897,409.08	408,929,304.22	411,826,713.30	
失业保险费		17,577,966.65	17,577,966.65	
企业年金缴费	5,280.00	155,589,856.50	155,584,576.50	10,560.00
合计	2,902,689.08	582,097,127.37	584,989,256.45	10,560.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十九）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	142,074,575.41	1,433,818,239.32	1,347,541,833.74	228,350,980.99
资源税	34,139,351.76	209,192,836.40	215,007,884.72	28,324,303.44
企业所得税	71,219,011.05	556,045,305.29	439,503,528.39	187,760,787.95
城市维护建设税	5,570,677.55	122,429,612.21	109,543,153.60	18,457,136.16
房产税	61,586,430.52	141,247,661.29	184,866,504.67	17,967,587.14
土地使用税	38,093,358.36	58,768,394.95	67,139,364.95	29,722,388.36
个人所得税	7,253,820.75	52,032,998.76	51,650,870.48	7,635,949.03
教育费附加	4,058,988.47	94,637,328.49	85,319,571.55	13,376,745.41
其他税费	21,481,984.96	150,101,750.67	147,864,613.94	23,719,121.69
合计	385,478,198.83	2,818,274,127.38	2,648,437,326.04	555,315,000.17

（四十）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	340,106,691.30	498,176,312.12
应付股利	34,350,770.99	
其他应付款项	3,519,708,301.70	9,908,068,719.26
合计	3,894,165,763.99	10,406,245,031.38

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
中期票据应付利息	274,063,140.62	330,572,626.36
分期付息到期还本的长期借款利息	20,387,269.05	128,436,902.11
其他	45,656,281.63	39,166,783.65
合计	340,106,691.30	498,176,312.12

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	34,350,770.99	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	34,350,770.99	

3. 其他应付款项

（1）其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
暂挂款	1,611,372,538.46	7,982,344,410.71
往来款	1,441,009,602.10	1,491,122,734.86
保证金	463,045,140.94	422,755,858.19

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴款	3,624,926.65	7,955,443.46
代管款	622,419.79	345,298.08
代收代付款	33,673.76	3,544,973.96
合计	3,519,708,301.70	9,908,068,719.26

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
山西钢铁建设（集团）有限公司	4,806,764.33	未结算
万厦房地产公司	4,000,000.00	存在诉讼
山西中华电站设备有限公司	3,696,206.23	未结算
天津双合鑫物流有限公司	3,000,000.00	未结算
合计	15,502,970.56	—

（四十一）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,275,326,926.66	6,296,891,392.07
其中：质押借款		
抵押借款		16,666,300.00
保证借款	645,335,079.77	1,691,725,092.07
信用借款	10,629,991,846.89	4,588,500,000.00
一年内到期的应付债券	199,496,654.29	
一年内到期的长期应付款	177,090,000.00	171,000,000.00
合计	11,651,913,580.95	6,467,891,392.07

（四十二）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,164,405.72	1,271,373.30
合计	1,164,405.72	1,271,373.30

（四十三）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		16,666,300.00
保证借款	1,490,144,214.96	3,473,934,571.50
信用借款	23,739,341,568.89	27,597,939,042.00
小计	25,229,485,783.85	31,088,539,913.50
减：一年内到期部分	11,275,326,926.66	6,296,891,392.07
合计	13,954,158,857.19	24,791,648,521.43

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十四）应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
19 太钢 01 ^{注 1}	500,000,000.00	500,000,000.00
19 太钢 02 ^{注 1}	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 太钢天津 MTN001	398,894,402.27	
2019 年度第一期资产支持票据	299,455,518.51	
小计	2,198,349,920.78	1,500,000,000.00
减：一年内到期部分	199,496,654.29	
合计	1,998,853,266.49	1,500,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 太钢 01	500,000,000.00	2019 年 8 月 13 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 太钢 02	1,000,000,000.00	2019 年 8 月 13 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 太钢天津 MTN001	400,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	3 年	400,000,000.00	
2019 年度第一期资产支持票据	300,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	2.5 年	300,000,000.00	
减：一年内到期部分					
合计	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00	

（续表）

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销（负数 减少，正数增加）	本年偿还	年末余额
19 太钢 01		17,452,054.79			500,000,000.00
19 太钢 02		38,693,698.63			1,000,000,000.00
19 太 钢 天 津 MTN001	400,000,000.00	16,800,000.00	-1,105,597.73		398,894,402.27
2019 年度第一期资 产支持票据	300,000,000.00	9,336,164.72	-544,481.49		299,455,518.51
减：一年内到期部分	200,000,000.00		-503,345.71		199,496,654.29
合计	500,000,000.00	82,281,918.14	-1,146,733.51		1,998,853,266.49

（四十五）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,274,530,000.00		361,090,000.00	913,440,000.00
专项应付款	304,678,340.12	322,553,799.17	475,362,334.33	151,869,804.96
合计	1,579,208,340.12	322,553,799.17	836,452,334.33	1,065,309,804.96

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 长期应付款项年末余额

项目	年末余额	年初余额
应付采矿权价款 ^注	1,090,530,000.00	1,445,530,000.00
减：一年内到期部分	177,090,000.00	171,000,000.00
合计	913,440,000.00	1,274,530,000.00

注：一年内到期的应付采矿权价款为 177,090,000.00 元。其中 120,000,000.00 元为太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司尖山铁矿矿业权价款，57,090,000.00 元为本公司承担的三交煤矿上组煤（2 号煤、4 号煤、5 号煤）探转采新增资源储量采矿权出让收益金。

2. 专项应付款年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厂办大集体改革资金	262,414,051.37	257,365,875.55	429,754,250.00	90,025,676.92
临钢“三供一业”分离维修改造项目拨款	42,264,288.75	65,187,923.62	45,608,084.33	61,844,128.04
合计	304,678,340.12	322,553,799.17	475,362,334.33	151,869,804.96

（四十六）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	1,814,184,267.15		309,296,461.46	1,504,887,805.69
其他长期福利	1,951,744,185.23		195,243,027.24	1,756,501,157.99
合计	3,765,928,452.38		504,539,488.70	3,261,388,963.68

（四十七）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
环保及节能补贴	10,345,523.01		4,771,432.64	5,574,090.37
研究及项目补贴	439,312,886.34	303,592,802.92	338,011,612.77	404,894,076.49
合计	449,658,409.35	303,592,802.92	342,783,045.41	410,468,166.86

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还或冲减资产金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
环保及节能补贴		5,574,090.37	4,771,432.64		
研究及项目补贴		404,894,076.49	172,111,812.77	165,899,800.00	
合计		410,468,166.86	176,883,245.41	165,899,800.00	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十八）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国宝武集团有限公司			3,404,086,071.46		3,404,086,071.46	51.00
山西省国有资本运营有限公司	6,674,678,571.49	100.00		3,404,086,071.46	3,270,592,500.03	49.00
合计	6,674,678,571.49	100.00	3,404,086,071.46	3,404,086,071.46	6,674,678,571.49	100.00

注：为贯彻落实党中央、国务院关于促进中国钢铁行业健康发展，深入推进国有经济布局结构调整，落实供给侧结构性改革，加快产能过剩行业兼并重组的目标。中国宝武钢铁集团有限公司与山西省国有资本运营有限公司签署无偿划转协议，山西国资运营公司将太原钢铁（集团）有限公司 51% 股权无偿划转给中国宝武钢铁集团有限公司，于 2020 年 12 月 23 日完成工商登记变更。

（四十九）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
合计				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00

（五十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	436,494,733.49	6,500,000,000.00	422,328,935.34	6,514,165,798.15
其他资本公积	2,499,037,516.21	99,892,983.13	232,424,180.27	2,366,506,319.07
其中：被投资单位其他权益变动				
其他	2,499,037,516.21	99,892,983.13	232,424,180.27	2,366,506,319.07
原制度资本公积转入	1,341,086,756.82			1,341,086,756.82
合计	4,276,619,006.52	6,599,892,983.13	654,753,115.61	10,221,758,874.04

注 1：本年中国宝武对太钢集团增资，增加资本公积 6,500,000,000.00 元；

注 2：本年厂办大集体改制尖山矿福利分厂净资产大于改革成本部分作为主办国企的权益，增加资本公积 14,227,901.85 元；

注 3：根据《财企[2005]12 号企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》，太钢集团将因实施“工效挂钩”所形成的工资结余部分，本期增加资本公积 18,162,308.62 元；

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 4： 本年增持太钢不锈股份 35,097,082 股，占太钢不锈总股本的 0.616%，增加资本公积 67,502,772.66 元；

注 5： 本年收购岚县矿业 46.73% 少数股东股权，减少资本公积 422,328,935.34 元；

注 6： 本年太钢不锈将持有的焊管公司 50% 的股权置换天管集团持有的不锈钢管公司 25% 的股权，减少资本公积 155,890,140.07 元；

注 7： 本年厂办大集体改制太钢福利总厂净资产全部用于支付改革成本，减少资本公积 76,534,040.20 元；

（五十一）专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东
安全生产费	22,456,783.47	13,067,563.52	387,608,751.72	337,806,474.90	72,259,060.29	15,434,998.57
维简费	506,922,467.81	17,474,614.39	217,058,748.77	4,673,783.02	719,307,433.56	2,040,806.56
矿山环境治理恢复基金及土地复垦费	101,123,714.96	42,005,489.64	277,816,362.25	67,286,680.33	311,653,396.88	3,593,210.41
合计	630,502,966.24	72,547,667.55	882,483,862.74	409,766,938.25	1,103,219,890.73	21,069,015.54

（五十二）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,487,858,682.76			1,487,858,682.76
任意盈余公积金	5,021,495,197.48			5,021,495,197.48
合计	6,509,353,880.24			6,509,353,880.24

（五十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年期末余额	12,853,327,042.18	11,166,340,307.04
期初余额调整“附注五、（三）期初数调整”	-5,020,501,500.00	
本年年初余额	7,832,825,542.18	11,166,340,307.04
本年增加	2,649,255,909.60	2,294,568,387.34
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	2,649,255,909.60	2,294,568,387.34
其他调整因素		
本年减少		607,581,652.20
其中：本年提取盈余公积		90,080,500.82
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		515,857,000.00
转增资本		
其他减少 ^注	172,870,403.18	1,644,151.38
本年年末余额	10,309,211,048.60	12,853,327,042.18

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：为推动中央企业职工家属区供水、供电、供热和物业管理（简称“三供一业”）分离移交工作，规范和加强资金管理，根据《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发〔2016〕19 号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通委员会印发的《省属国有企业职业家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理暂行办法》等有关文件，公司本年度移交“三供一业”资产账面价值 17,287.04 万元。

（五十四）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	77,449,162,072.57	64,766,060,470.56	78,529,028,275.79	64,920,819,360.20
其中：不锈钢	41,448,939,079.19	35,199,693,247.44	43,640,336,907.22	36,401,087,980.34
普通钢	18,018,161,104.93	15,160,866,674.07	18,506,070,069.40	15,370,907,795.26
钢坯	5,210,706,535.74	4,625,436,460.13	5,735,819,746.46	5,176,191,218.24
非钢板块	12,771,355,352.71	9,780,064,088.92	10,646,801,552.71	7,972,632,366.36
其他业务小计	805,298,274.69	599,658,540.03	912,759,947.07	679,031,221.33
其中：租赁	47,650,290.96	15,575,403.63	37,861,458.95	15,524,805.46
材料销售及其他	287,758,607.54	288,823,260.31	349,062,859.45	325,555,408.72
劳务及其他	394,990,708.04	295,259,876.09	427,642,501.53	337,951,007.15
委托贷款利息	74,898,668.15		98,193,127.14	
合计	78,254,460,347.26	65,365,719,010.59	79,441,788,222.86	65,599,850,581.53

（五十五）利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	369,006,222.96	272,742,065.18
—存放同业	128,260,375.75	69,340,887.30
—存放中央银行	11,559,273.71	8,656,079.25
—拆出资金		3,489,638.88
—买入返售金融资产	697,340.77	2,054,910.14
—发放贷款及垫款	112,255,586.70	116,992,618.69
其中：公司贷款和垫款	40,945,944.15	11,883,625.42
票据贴现	71,309,642.55	105,108,993.27
—债券投资	116,095,197.11	71,592,149.73
—转贴现	138,448.92	615,781.19
利息支出	16,628,026.93	13,112,557.67
—拆入资金	1,032,500.00	3,959,485.76
—吸收存款	2,298,323.32	893,309.54
—卖出回购金融资产	13,297,203.61	8,259,762.37
利息净收入	352,378,196.03	259,629,507.51

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十六）手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入		
—代理手续收入		
—其他手续费收入		
手续费及佣金支出	1,500,117.03	1,321,694.50
—结算手续费支出	1,500,117.03	1,321,694.50
—其他手续费支出		
手续费及佣金净收入	-1,500,117.03	-1,321,694.50

（五十七）销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	1,575,085,181.24	1,481,626,474.85
职工薪酬	175,801,123.42	184,219,331.50
仓储保管费	88,258,932.36	87,461,421.63
港杂费	66,068,148.85	94,970,352.69
保险费	9,653,412.42	7,076,098.10
修理费	7,821,160.51	3,618,283.64
折旧费	4,285,888.44	4,254,590.86
广告费	2,320,791.84	3,045,797.69
销售服务费	2,281,321.89	1,451,779.48
业务经费	743,175.94	4,032,226.72
其他	47,342,761.47	51,403,975.81
合计	1,979,661,898.38	1,923,160,332.97

（五十八）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,145,372,142.34	1,293,588,253.33
无形资产摊销	370,383,584.18	330,786,266.89
折旧费	59,286,065.68	68,954,014.27
修理费	49,848,741.88	30,563,215.01
咨询费	25,605,259.54	14,395,145.02
聘请中介机构费	14,881,669.35	14,982,278.80
办公费	9,777,701.86	7,307,382.03
差旅费	9,096,129.55	14,648,124.52
业务招待费	3,115,676.78	4,547,266.24
保险费	2,430,388.75	2,781,599.42
会议费	898,561.55	1,245,280.57

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
排污费	421,985.45	651,756.24
诉讼费	250,612.27	62,588.00
其他	230,020,968.31	506,620,509.38
合计	1,921,389,487.49	2,291,133,679.72

（五十九）财务费用

项目	年末余额	年初余额
利息支出	1,958,113,569.25	2,257,069,173.98
减：利息收入	47,969,447.07	61,278,576.78
减：利息资本化金额	3,432,888.55	8,437,174.08
汇兑损益	-90,238,492.62	73,025,980.16
其他 ^注	230,123,251.71	185,872,127.39
合计	2,046,595,992.72	2,446,251,530.67

注：其他项系金融机构手续费 58,665,784.28 元、贴现利息费用 17,630,245.00 元、铁矿权价款资金占用费 145,557,742.00 元、辞退福利中未确认融资费用摊销额 6,035,091.86 元，其他筹资费用 2,234,388.57 元。

（六十）其他收益

项目	本年金额	上年金额
专项资金补贴	51,041,945.64	28,732,498.46
研究及项目补贴	65,204,581.76	94,007,923.80
税收返还	18,659,180.59	39,605,347.40
稳岗补贴	60,486,399.96	15,949,698.50
环保及节能补贴	4,771,432.64	
其他项目	9,429,458.02	5,088,869.48
合计	209,592,998.61	183,384,337.64

（六十一）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益 ^{注1}	182,508,727.67	179,065,276.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,883,518.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		7,319,748.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	22,209,692.42	140,491,731.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		8,777,649.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	28,369,384.13	24,487,660.28
处置持有至到期投资取得的投资收益	16,112,849.42	41,479,420.63
可供出售金融资产等取得的投资收益 ^{注2}	1,016,781,078.44	56,620,997.51

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	75,176,963.22	54,130,362.02
理财产品投资收益	206,057,482.93	170,456,609.87
衍生金融工具取得的投资收益 ^{注3}	422,525.76	-15,745,303.76
合计	1,542,755,185.57	667,084,153.25

注 1：权益法核算的长期股权投资收益系本年度对联营企业和合营企业按权益法核算的投资收益，详见附注八、（十九）“长期股权投资”；

注 2：持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系本公司本年度获取的分红，具体情况如下表：

序号	持有股权单位	股权名称	本年度分红金额
1	太钢集团母公司	光大银行(601818)	14,925,736.88
2	太钢集团母公司	广深铁路(601333)	1,846,919.34
3	太钢集团母公司	山西证券(002500)	28,375,316.50
4	太钢集团母公司	晋商银行（02558.HK）	22,000,000.00
5	太钢集团母公司	金钼股份（601958）	5,222,445.60
6	太钢集团母公司	中联先进钢铁材料技术公司	400,000.00
7	太钢集团母公司	通宝能源（600780）	2,868,925.92
8	投资公司	可供出售金融资产持有收益	2,153,813.15
9	国贸公司	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	6,855,066.00
10	房地产公司	钢兴房地产开发有限公司	520,800.00
	合计		85,169,023.39

注 3：衍生金融工具取得的投资收益系本公司为规避外币借款的汇率风险及利率风险与银行开展远期购汇、掉期、货币期权等相关组合业务；为了规避铁矿石和镍矿石的市场风险购买相应的期货而获取的投资收益。

（六十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,720,473.55	-83,846,406.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,685,000.00	-83,846,406.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-3,956,042.94	-4,596,707.07
合计	2,764,430.61	-88,443,113.20

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十三）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-25,752,122.33	6,186,320.22
合计	-25,752,122.33	6,186,320.22

（六十四）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	65,350,016.19	5,080,147.15
存货跌价损失	-741,958,750.39	-825,381,159.23
可供出售金融资产减值损失	-3,000,000.00	
持有至到期投资减值损失	-2,172,193.89	-7,920,749.02
长期股权投资减值损失		-284,560,428.62
固定资产减值损失	-526,419,605.54	
其他减值损失	-10,544,961.30	-111,408,977.83
合计	-1,218,745,494.93	-1,224,191,167.55

（六十五）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,749,866.16	6,590,955.13	1,749,866.16
土地使用权处置收益		339,277,339.30	
合计	1,749,866.16	345,868,294.43	1,749,866.16

（六十六）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,035,753.87	20,856,010.30	1,035,753.87
政府补助	5,990,419.76	40,565,184.90	5,990,419.76
接受捐赠收入	6,881,950.00		6,881,950.00
违约赔偿收入	71,995.49	93,506.76	71,995.49
盘盈利得		413,202.00	
处罚收入	8,043,194.05	12,505,045.87	8,043,194.05
无法支付的应付款项	12,464,509.78	21,742,696.20	12,464,509.78
其他	28,309,474.82	28,909,884.43	28,309,474.82
合计	62,797,297.77	125,085,530.46	62,797,297.77

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
线材厂土地收储 ^注	4,433,419.76	39,506,629.24
旺庄街道产业发展基金	1,197,000.00	1,008,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
禅城区人民政府复工复产奖励金	230,000.00	
政府扶持资金	60,000.00	
2019 年新增限上批零住餐企业奖励资金	50,000.00	
六西格玛管理系统	20,000.00	
政府返税款		50,555.66
合计	5,990,419.76	40,565,184.90

注：根据《太原市财政局关于下达太钢线材制品有限公司国有存量划拨土地收储成本预算指标的通知》（晋财城【2015】64 号），本公司于 2015 年收到太原市财政局给予线材收储补贴资金 29,370.00 万元。根据《企业会计准则 16 号——政府补助》与收益相关政府补助的相关规定，本公司 2020 年确认政府补助收入 443.34 万元。

（六十七）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	331,146,625.31	71,042,349.79	331,146,625.31
对外捐赠支出	27,110,200.00	1,550,000.00	27,110,200.00
罚款支出	2,425,652.26	7,386,149.76	2,425,652.26
赔偿金、违约金等支出	10,303,140.36	3,316,263.85	10,303,140.36
三供一业分离移交改造费用 ^注	56,000,000.00	118,780,700.00	56,000,000.00
晋煤太钢采矿权出让	57,090,000.00	57,090,000.00	57,090,000.00
厂办大集体改革费用		80,003,234.00	
其他	30,609,863.63	101,333,679.16	30,609,863.63
合计	514,685,481.56	440,502,376.56	514,685,481.56

注：根据山西省人民政府办公厅转发省国资委、省财政厅《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作实施意见》（晋政办发【2017】118 号）文件，公司本年度根据“三供一业”分离移交工作进展情况计提三供一业相关费用 5,600 万元。

（六十八）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	530,470,486.88	331,139,551.77
递延所得税调整	117,701,160.46	-11,227,487.96
其他		
合计	648,171,647.34	319,912,063.81

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	3,933,502,538.53
按适用/适用税率计算的所得税费用	983,375,634.63
子公司适用不同税率的影响	-129,304,711.26
调整以前期间所得税的影响	27,969,041.10
非应税收入的影响	-220,564,869.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-224,211,470.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,596,862.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	308,504,885.30
所得税费用	648,171,647.34

（六十九）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	41,395,775.78		41,395,775.78	-48,644,823.35		-48,644,823.35
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3.其他权益工具投资公允价值变动	41,395,775.78		41,395,775.78	-48,644,823.35		-48,644,823.35
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,574,037,639.65	-368,496,632.50	-1,205,541,007.15	883,519,193.30	219,299,520.35	664,219,672.95
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-77,645,798.79		-77,645,798.79	27,989,031.21		27,989,031.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-77,645,798.79		-77,645,798.79	27,989,031.21		27,989,031.21
2.其他债权投资公允价值变动						

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,473,986,530.02	-368,496,632.50	-1,105,489,897.52	877,198,081.48	219,299,520.35	657,898,561.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,473,986,530.02	-368,496,632.50	-1,105,489,897.52	877,198,081.48	219,299,520.35	657,898,561.13
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	2,572,569.46		2,572,569.46	2,280,231.68		2,280,231.68
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	2,572,569.46		2,572,569.46	2,280,231.68		2,280,231.68
8.外币财务报表折算差额	-24,977,880.30		-24,977,880.30	-23,948,151.07		-23,948,151.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-24,977,880.30		-24,977,880.30	-23,948,151.07		-23,948,151.07

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9.其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-1,532,641,863.87	-368,496,632.50	-1,164,145,231.37	834,874,369.95	219,299,520.35	615,574,849.60

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	年初余额	本年增减变动金额	年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	-104,177,849.62	41,395,775.78	-62,782,073.84
权益法下可转损益的其他综合收益	703,094,634.17	-77,645,798.79	625,448,835.38
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,040,622,472.60	-1,105,489,897.52	-64,867,424.92
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-539,805.25	2,572,569.46	2,032,764.21
外币财务报表折算差额	-83,263,085.96	-24,977,880.30	-108,240,966.26
合计	1,555,736,365.94	-1,164,145,231.37	391,591,134.57

（七十）借款费用

（1）本公司在建工程当期资本化的借款费用金额为 3,432,888.55 元，如下表：

项目名称	本年利息资本化金额
高端碱性耐火材料项目	1,841,809.13
能源动力总厂煤气锅炉升级改造工程	941,374.94
高端冷轧取向硅钢工程	381,027.24
不锈钢冷轧现代铁素体不锈钢冷轧薄板质量升级技术改造工程	268,677.24
合计	3,432,888.55

（2）本公司当期用于计算确定在建工程借款费用资本化金额的加权平均资本化率为 4.163%。

（七十一）外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-90,238,492.62
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合计	-90,238,492.62

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七十二）分部信息

本公司根据内部管理要求及对外报告制度需要，将本公司的经营业务划分为钢铁主业和非钢板块。本公司致力于铁矿石采掘和钢铁生产、加工、配送、贸易业务，因此按照钢铁主业和非钢板块披露经营分部信息。

项目	钢铁主业		非钢板块	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	67,419,390,555.56	70,419,388,610.83	47,502,520,385.80	44,824,325,572.73
其中：对外交易收入	67,354,543,056.42	70,276,329,403.87	11,268,923,513.80	9,438,200,884.17
分部间交易收入	64,847,499.14	143,059,206.96	36,233,596,872.00	35,386,124,688.56
二、对联营和合营企业的投资收益	165,833,275.15	125,079,348.70	213,485,867.71	202,336,279.29
三、资产减值损失	-660,440,477.77	-783,318,516.42	-672,706,555.28	-344,736,593.37
四、信用减值损失	-25,752,122.33	-6,186,320.22		
五、折旧费和摊销额	3,195,850,183.68	3,440,830,532.18	1,969,178,691.19	1,615,643,191.96
六、利润总额	1,729,450,529.64	2,158,000,893.19	2,915,643,982.43	2,060,706,022.39
七、所得税费用	20,078,260.80	94,154,994.16	643,080,734.65	235,312,450.50
八、净利润	1,709,372,268.84	2,063,845,899.03	2,272,563,247.78	1,825,393,571.89
九、资产总额	68,298,322,248.88	69,548,212,725.59	108,542,579,797.06	103,676,559,005.44
十、负债总额	34,854,945,576.87	37,296,438,237.36	62,978,345,933.28	69,085,888,157.17
十一、其他重要的非现金项目	165,833,275.15	120,036,505.39	169,563,560.11	199,285,312.73
1.折旧和摊销费用以外的其他非现金费用				
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	165,833,275.15	120,036,505.39	169,563,560.11	199,285,312.73

（续表）

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	36,298,444,371.14	35,529,183,895.52	78,623,466,570.22	79,714,530,288.04
其中：对外交易收入			78,623,466,570.22	79,714,530,288.04
分部间交易收入	36,298,444,371.14	35,529,183,895.52		
二、对联营和合营企业的投资收益	196,810,415.19	148,350,351.06	182,508,727.67	179,065,276.93
三、资产减值损失	-114,401,538.12	83,763,417.32	-1,218,745,494.93	-1,224,191,167.55
四、信用减值损失			-25,752,122.33	6,186,320.22
五、折旧费和摊销额			5,165,028,874.87	5,056,473,724.14
六、利润总额	711,591,973.54	705,480,622.41	3,933,502,538.53	3,513,226,293.17
七、所得税费用	14,987,348.11	9,555,380.85	648,171,647.34	319,912,063.81
八、净利润	696,604,625.43	695,925,241.56	3,285,330,891.19	3,193,314,229.36
九、资产总额	51,374,460,864.30	44,756,727,257.47	125,466,441,181.64	128,468,044,473.56

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
十、负债总额	22,718,355,262.91	21,060,183,214.24	75,114,936,247.24	85,322,143,180.29
十一、其他重要的非现金项目	152,888,107.59	148,082,272.02	182,508,727.67	171,239,546.10
1.折旧和摊销费用以外的其他非现金费用				
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	152,888,107.59	148,082,272.02	182,508,727.67	171,239,546.10

（七十三）租赁

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产：		
其中：房屋、建筑物	499,266,939.51	397,171,044.99
土地使用权	315,158,570.40	317,114,903.14
合计	814,425,509.91	714,285,948.13

（七十四）合并现金流量表

1.合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,285,330,891.19	3,193,314,229.36
加：信用减值损失	25,752,122.33	-6,186,320.22
资产减值准备	1,218,745,494.93	1,224,191,167.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,291,815,274.61	4,332,205,231.95
无形资产摊销	529,444,920.89	480,772,714.50
长期待摊费用摊销	343,768,679.37	243,495,777.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,749,866.16	-345,868,294.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	330,110,871.44	50,186,339.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,764,430.61	88,443,113.20
财务费用（收益以“-”号填列）	2,044,919,173.32	2,175,606,019.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,542,755,185.57	-667,084,153.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,248,704.81	-11,227,487.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	232,903,013.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	813,715,769.57	-2,147,535,261.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,452,178.72	1,678,455,368.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,002,517,293.32	-2,478,162,671.99
经营活动产生的现金流量净额	10,571,922,909.66	7,810,605,772.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58
减：现金的期初余额	8,436,377,948.58	6,117,524,092.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-872,457,547.49	2,318,853,856.27

2.现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58
其中：库存现金	13,200.42	67,134.06
可随时用于支付的银行存款	7,550,501,265.65	8,380,302,245.20
可随时用于支付的其他货币资金	13,405,935.02	56,008,569.32
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58

（七十五）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	101,017,058.91	6.5249	659,126,207.68
港币	14,236,600.74	0.8416	11,982,092.65
欧元	6,052,599.64	8.0250	48,572,112.10
英镑	28,152.33	8.8903	250,282.66
卢布	83,000.00	0.0877	7,279.93
应收账款			
其中：美元	335,563,965.45	6.5249	2,189,521,318.17
欧元	4,946,187.21	8.0250	39,693,152.36
其他应收款			
其中：欧元	126,892.34	8.0250	1,018,311.03
港币	4,226.00	0.8416	3,556.77
应付账款			
其中：美元	40,777,850.49	6.5249	266,071,396.63
欧元	12,457,159.83	8.0250	99,968,707.62
卢布	184,000.00	0.0877	16,138.64

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	38,483.79	6.5249	251,102.88
欧元	145,037.95	8.0250	1,163,929.55
港币	280,000.00	0.8416	235,659.20
吸收存款			
其中：美元	8,011,105.40	6.5249	52,271,661.62
欧元	15,310.43	8.0250	122,866.20
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.5249	195,747,000.00
长期借款			
其中：美元	462,040,352.09	6.5249	3,014,767,093.35
日元	9,884,942,358.97	0.0632	625,084,214.96
欧元	1,382,767.39	8.0250	11,096,708.30

（七十六）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,241,997,062.22	注 1
应收款项融资	281,193,410.44	注 2
存货	317,370.00	注 3
固定资产	412,146,012.59	注 4

注 1：所有权受到限制的货币资金详见“附注八、（一）”

注 2：所有权受限的应收款项融资是太钢不锈为开立新的银行承兑汇票质押 281,193,410.44 元银行承兑汇票；

注 3：所有权受限的存货 317,370.00 元系系冶金研究所与山西万厦房地产公司建设土地使用权转让合同纠纷一案，于 2015 年 2 月 27 日被太原市迎泽区人民法院查封镁中试基地内的全部存货；

注 4：所有权受限的固定资产 404,393,564.20 元系太钢不锈子公司售后回租固定资产；7,752,448.39 元系冶金研究所与山西万厦房地产公司建设土地使用权转让合同纠纷一案，于 2015 年 2 月 27 日被太原市迎泽区人民法院查封镁中试基地内的全部固定资产；

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、或有事项

（一）对太钢集团内、太钢集团外担保情况

金额单位：人民币万元、美元万元

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
一、对太钢集团内							
本公司	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	（国债转贷）贷款担保	无	11,632.00	
本公司	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	7,500.00	
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$80,522.00	
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$3,184.00	
本公司	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	9,158.74	
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	1,124.20	
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	40,000.00	
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	30,000.00	30,000.00
本公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	8,262.85	8,262.85
二、对太钢集团外							
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	72,000.00	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	16,187.84	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	73,500.00	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	25,010.52	17,319.00
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	34,300.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	876.18	446.66
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	3,600.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	1,200.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	800.00	
本公司	内蒙古新太元新材料有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	6,107.68	6,107.68
本公司	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$14,166.67	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
一、对太钢集团内									
本公司	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢集团岚县矿业有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
二、对太钢集团外									
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	内蒙古新太元新材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司下属二级子公司

详见“附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

2. 合营企业及联营企业

详见“附注八、（十九）长期股权投资。”

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
宝钢轧辊科技有限责任公司	同受最终控制方控制的其他企业
宝武集团鄂城钢铁有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
宁波宝新不锈钢有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
欧冶链金再生资源有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
欧冶云商股份有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
上海宝钢铸造有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
上海宝康电子控制工程有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
上海宝信软件股份有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
上海欧冶材料技术有限责任公司	同受最终控制方控制的其他企业
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
武钢中冶工业技术服务有限公司	同受最终控制方控制的其他企业
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	本公司的联营企业
山西宝太新金属开发有限公司	本公司的联营企业
山西晋煤太钢能源有限责任公司	本公司的联营企业
山西煤钢联能源开发有限公司	本公司的联营企业
山西太钢碧水源环保科技有限公司	本公司的联营企业
山西太钢福达发展有限公司	本公司的联营企业
山西太钢哈斯科科技有限公司	本公司的联营企业
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	本公司的联营企业
太原太钢大明金属制品有限公司	本公司的联营企业

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	与本公司的关系
中国铝业投资控股有限公司	本公司的联营企业
中色镍业有限公司	本公司的联营企业
山西四建集团有限公司	其他关联关系方
BAOSTEELRESOURCESINTERNATIONALCO	其他关联关系方
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	其他关联关系方
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司宁武煤炭运销分公司	其他关联关系方
大同煤业金鼎活性炭有限公司	其他关联关系方
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	其他关联关系方
晋城凤凰实业有限责任公司	其他关联关系方
晋能集团有限公司	其他关联关系方
临汾临运汽车销售服务有限公司	其他关联关系方
临猗县晨升商贸有限公司	其他关联关系方
毛里求斯晋非经济贸易合作区有限公司	其他关联关系方
南风化工集团股份有限公司	其他关联关系方
南风集团山西日化销售有限公司	其他关联关系方
山煤国际能源集团股份有限公司	其他关联关系方
山西八建集团有限公司	其他关联关系方
山西二建集团有限公司	其他关联关系方
山西防爆电机（集团）有限公司	其他关联关系方
山西丰喜化工设备有限公司	其他关联关系方
山西国化能源有限责任公司	其他关联关系方
山西国际物流有限公司	其他关联关系方
山西国控环球工程有限公司	其他关联关系方
山西建设投资集团有限公司	其他关联关系方
山西建通科技有限公司	其他关联关系方
山西建投装饰产业有限公司	其他关联关系方
山西建筑工程（集团）总公司	其他关联关系方
山西建筑工程集团有限公司	其他关联关系方
山西焦化股份有限公司	其他关联关系方
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	其他关联关系方
山西焦煤集团有限责任公司	其他关联关系方
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	其他关联关系方
山西六建集团有限公司	其他关联关系方
山西隆昊机械有限公司	其他关联关系方
山西潞安环保能源开发股份有限公司	其他关联关系方
山西潞安机械有限责任公司	其他关联关系方
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	其他关联关系方

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	与本公司的关系
山西煤机晋龙机电有限公司	其他关联关系方
山西煤矿机械制造有限责任公司	其他关联关系方
山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司	其他关联关系方
山西煤炭进出口集团有限公司	其他关联关系方
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	其他关联关系方
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	其他关联关系方
山西民生塑料制品有限公司	其他关联关系方
山西能投国际贸易有限公司	其他关联关系方
山西能源产业集团同盛能源科技有限公司	其他关联关系方
山西能源产业集团物资有限公司	其他关联关系方
山西三建集团有限公司	其他关联关系方
山西山煤煤基新材料科技有限公司	其他关联关系方
山西商品电子交易中心股份有限公司	其他关联关系方
山西神州煤业有限责任公司	其他关联关系方
山西省第二建筑工程公司	其他关联关系方
山西省第三建筑工程公司	其他关联关系方
山西省工业设备安装集团有限公司	其他关联关系方
山西省国新能源发展集团有限公司	其他关联关系方
山西省化工研究所合成材料厂	其他关联关系方
山西省建筑设计研究院有限公司	其他关联关系方
山西省交通科技研发有限公司	其他关联关系方
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	其他关联关系方
山西省轻工建设有限责任公司	其他关联关系方
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	其他关联关系方
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	其他关联关系方
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	其他关联关系方
山西省冶金物资投资有限公司	其他关联关系方
山西省医药集团医药股份有限公司	其他关联关系方
山西水投汾河水务有限公司	其他关联关系方
山西四建集团有限公司	其他关联关系方
山西天然气有限公司	其他关联关系方
山西五建集团有限公司	其他关联关系方
山西西山金城建筑有限公司	其他关联关系方
山西西山煤电股份有限公司	其他关联关系方
山西欣奥特自动化工程有限公司	其他关联关系方
山西兴新安全生产技术服务有限公司	其他关联关系方
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	其他关联关系方

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	与本公司的关系
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	其他关联关系方
山西阳煤集团碾沟煤业有限公司	其他关联关系方
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	其他关联关系方
山西漳泽电力工程有限公司	其他关联关系方
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	其他关联关系方
太原市杰森实业有限公司	其他关联关系方
太原天然气有限公司	其他关联关系方
太原重工工程技术有限公司	其他关联关系方
太原重工股份有限公司	其他关联关系方
太原重工轨道交通设备有限公司	其他关联关系方
太原重型机械集团有限公司	其他关联关系方
太重集团榆次液压工业有限公司	其他关联关系方
太重煤机有限公司	其他关联关系方
西山煤电(集团)有限责任公司多经汽车运输分公司	其他关联关系方
西山煤电建筑工程集团有限公司	其他关联关系方

（二）关联交易

（1）定价政策

①关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价；如果有国家政府制定价格的，按照国家政府制定的价格执行；

②交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式，并在具体的关联交易合同中予以明确。

③关联交易内容详见下表

交易对方名称	交易类别
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	采购原料、燃料等
大同煤业金鼎活性炭有限公司	销售商品、采购备品备件、材料等
晋城凤凰实业有限责任公司	销售商品
临猗县晨升商贸有限公司	采购商品
山煤国际能源集团股份有限公司	采购原料、燃料等；销售钢材
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	销售镍、铬合金及废钢等；提供劳务；采购轧辊制品、吸收存款
山西八建集团有限公司	接受劳务
山西宝太新金属开发有限公司	提供劳务等；采购新金属产品；销售商品
山西二建集团有限公司	销售粉煤灰

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

交易对方名称	交易类别
山西丰喜化工设备有限公司	销售钢材制品
山西焦化股份有限公司	采购原料、燃料等
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	采购商品；销售原料
山西焦煤集团有限责任公司	采购原料、燃料等；接受劳务
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	销售商品、采购原料、燃料等
山西六建集团有限公司	接受工程劳务
山西潞安环保能源开发股份有限公司	销售商品、采购原料、燃料等
山西潞安机械有限责任公司	销售钢材制品
山西潞安矿业（集团）有限责任公司	销售商品
山西煤机晋龙机电有限公司	销售钢材制品
山西煤炭进出口集团有限公司	销售商品
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	采购备品备件、材料等
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	煤炭运销、建筑材料、钢铁、生铁、矿山机械设备等
山西商品电子交易中心股份有限公司	销售钢材制品
山西省化工研究所合成材料厂	采购材料；接受劳务
山西太钢哈斯科科技有限公司	采购废钢等辅助材料、销售商品、接受劳务、吸收存款
山西天然气有限公司	采购商品
山西五建集团有限公司	销售粉煤灰、接受劳务
山西西山煤电股份有限公司	采购原料、燃料等
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	销售钢材制品
山西漳泽电力工程有限公司	接受劳务
太原市杰森实业有限公司	销售商品
太原太钢大明金属制品有限公司	销售钢材、采购废钢等辅助材料、接受劳务、吸收存款
太原重工股份有限公司	销售钢材制品、采购商品、采购原材料、辅助材料及备件
太原重工轨道交通设备有限公司	销售钢材制品
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	销售钢材制品
山西国际物流有限公司	销售钢材制品
山西神州煤业有限责任公司	销售商品
山西省工业设备安装集团有限公司	采购工具辅助材料；接受劳务；销售商品
山西水投汾河水务有限公司	采购能源介质
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	采购工具辅助材料
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	采购燃料
山西建筑工程集团有限公司	采购工具辅助材料
山西能源产业集团同盛能源科技有限公司	采购燃料
山西能源产业集团物资有限公司	采购燃料
南风集团山西日化销售有限公司	采购工具辅助材料

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

交易对方名称	交易类别
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	接受劳务、维修服务、信息服务等；销售商品；采购商品
山西国控环球工程有限公司	接受劳务
山西太钢碧水源环保科技有限公司	销售钢材、采购商品
山西太钢福达发展有限公司	销售钢材备品备件等；提供劳务；接受劳务；采购备件辅料
山西国化能源有限责任公司	销售钢材
宁波宝新不锈钢有限公司	销售钢材
山西省冶金物资投资有限公司	销售钢材
上海欧冶材料技术有限责任公司	销售钢材
山西建通科技有限公司	销售钢材
欧冶云商股份有限公司	销售钢材
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	销售废钢
太原天然气有限公司	销售能源介质
山西隆昊机械有限公司	销售钢材
宝钢轧辊科技有限责任公司	采购工具、辅助材料
欧冶链金再生资源有限公司	采购废钢
南风化工集团股份有限公司	采购工具、辅助材料
太重集团榆次液压工业有限公司	采购工具、辅助材料
太重煤机有限公司	采购工具、辅助材料
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	采购原料
BAOSTEELRESOURCESINTERNATIONALCO	采购商品
上海宝信软件股份有限公司	接受劳务
山西省太原固体废物处置中心（有限公司）	接受劳务
太原重型机械集团有限公司	采购商品
山西兴新安全生产技术服务有限公司	采购商品
山西欣奥特自动化工程有限公司	接受劳务
山西省医药集团医药股份有限公司	采购商品
宝武集团鄂城钢铁有限公司	销售商品
山西建设投资集团有限公司	销售商品
山西三建集团有限公司	销售商品
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	销售商品
山西省交通科技研发有限公司	销售商品
山西山煤煤基新材料科技有限公司	销售商品

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太原太钢大明金属制品有限公司	5,323,882,447.41	6.88	4,295,720,961.46	5.43
太原重工轨道交通设备有限公司	825,064,953.29	1.07	947,351,808.35	1.20
山西宝太新金属开发有限公司	283,757,026.76	0.37	590,550,348.03	0.75
宝武集团鄂城钢铁有限公司	359,451,778.07	0.46		
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	233,815,929.16	0.30		
山西商品电子交易中心股份有限公司	231,520,629.37	0.30	207,960,832.63	0.26
山西潞安机械有限责任公司	60,750,348.13	0.08	47,245,908.37	0.06
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	51,290,313.47	0.07	72,521,783.66	0.09
山西太钢福达发展有限公司	44,665,418.68	0.06		
山西国化能源有限责任公司	38,520,550.75	0.05		
大同煤业金鼎活性炭有限公司	24,031,114.90	0.03	23,472,407.90	0.03
山西煤机晋龙机电有限公司	18,723,247.08	0.02	23,082,266.56	0.03
宁波宝新不锈钢有限公司	11,487,586.63	0.01		
山西四建集团有限公司	10,354,897.10	0.01		
山西国际物流有限公司	8,706,569.07	0.01	4,084,456.79	0.01
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	8,454,866.56	0.01	4,065,238.09	0.01
山西省冶金物资投资有限公司	7,676,466.24	0.01		
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	6,391,195.90	0.01	4,813,115.80	0.01
太原重工股份有限公司	7,318,869.43	0.01	7,573,212.13	0.01
山西太钢碧水源环保科技有限公司	4,767,569.96	0.01		
上海欧冶材料技术有限责任公司	3,712,396.65	0.01		
山西建通科技有限公司	3,276,541.85	0.01		
山西煤炭进出口集团有限公司	1,809,662.21	0.01	61,834,482.06	0.08
山西丰喜化工设备有限公司	1,280,242.36	0.01	1,094,625.47	0.01
欧冶云商股份有限公司	1,265,818.93	0.01		
山西建筑工程集团有限公司	1,405,137.36	0.01		
山西省投资集团九州再生能源有限公司	662,289.88	0.01		
太原天然气有限公司	649,816.51	0.01		
山西省工业设备安装集团有限公司	674,646.75	0.01		
山西隆昊机械有限公司	541,876.89	0.01		
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	414,514.37	0.01		
山西二建集团有限公司	576,991.15	0.01		
山西建投装饰产业有限公司	272,704.93	0.01		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西五建集团有限公司	140,906.94	0.01		
山西省交通科技研发有限公司	132,743.36	0.01		
山西山煤煤基新材料科技有限公司	113,207.54	0.01		
山西三建集团有限公司	50,300.60	0.01		
山西建设投资集团有限公司	3,474.34	0.01		
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	1,230.09	0.01		
太原市杰森实业有限公司			44,694,852.66	0.06
山西潞安环保能源开发股份有限公司			16,278,476.66	0.02
山西潞安矿业（集团）有限责任公司			7,879,021.29	0.01
晋城凤凰实业有限责任公司			3,260,577.49	0.01
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司			2,084,482.76	0.01
山西太钢哈斯科科技有限公司			1,156,001.29	0.01
山西神州煤业有限责任公司			310,964.60	0.01

②提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢福达发展有限公司	9,554,197.59	1.12		
山西宝太新金属开发有限公司	2,211,604.30	0.26	51,784.40	0.01
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	218,590.18	0.03	176,886.25	0.04

③采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
BAOSTEEL RESOURCES INTERNATIONAL CO	1,102,177,838.07	1.70		
山西焦煤集团有限责任公司	1,024,213,559.70	1.58	1,149,932,751.17	1.76
山西西山煤电股份有限公司	984,869,802.12	1.52	970,188,053.39	1.48
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	912,718,183.08	1.41	831,178,125.09	1.27
山西潞安环保能源开发股份有限公司	546,552,685.00	0.84	659,822,786.01	1.01
山西宝太新金属开发有限公司	338,206,556.36	0.52	511,605,485.33	0.78
山西天然气有限公司	289,386,532.61	0.45	293,977,495.26	0.45
山西焦化股份有限公司	258,652,184.41	0.40	587,756,496.11	0.90
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	222,856,900.10	0.34	242,893,000.66	0.37
山西太钢哈斯科科技有限公司	205,718,163.84	0.32	227,728,472.30	0.35
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	130,718,573.50	0.20	449,433,835.18	0.69
太原太钢大明金属制品有限公司	114,249,767.85	0.18		
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	112,151,708.66	0.17		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	105,195,107.69	0.16	189,108,555.62	0.29
山西太钢福达发展有限公司	51,733,014.82	0.08		
山煤国际能源集团股份有限公司	23,854,530.97	0.04		
大同煤业金鼎活性炭有限公司	22,545,933.58	0.03	45,938,012.19	0.07
山西潞安环保能源开发股份有限公司	21,021,329.90	0.03		
临猗县晨升商贸有限公司	19,824,552.94	0.03	13,761,347.59	0.02
欧冶链金再生资源有限公司	17,312,050.94	0.03		
太原重工股份有限公司	13,131,121.76	0.02	18,561,506.00	0.03
山西水投汾河水务有限公司	13,122,778.57	0.02	13,650,008.61	0.02
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	8,926,160.33	0.01	9,415,896.69	0.01
山西省医药集团医药股份有限公司	3,306,293.00	0.01		
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	2,720,372.76		4,487,513.16	0.01
南风集团山西日化销售有限公司	2,469,121.40		2,125,998.80	
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	2,412,083.25			
山西太钢碧水源环保科技有限公司	1,359,200.00			
武钢中冶工业技术服务有限公司	954,862.96			
宝钢轧辊科技有限责任公司	700,000.00			
山西省化工研究所合成材料厂	585,859.00		591,863.00	
南风化工集团股份有限公司	385,310.00			
山西兴新安全生产技术服务有限公司	245,283.02			
山西省工业设备安装集团有限公司	158,093.82		13,702,334.76	0.02
太重集团榆次液压工业有限公司	69,300.00			
山西建筑工程集团有限公司	59,505.54		8,562,800.68	0.01
太重煤机有限公司	30,770.00			
太原重型机械集团有限公司	4,940.00			
山西阿克苏太钢轧辊有限公司			81,785,617.68	0.13
山西阳煤国新煤炭销售有限公司			9,682,785.58	0.01
山西能源产业集团同盛能源科技有限公司			6,366,535.50	0.01
山西能源产业集团物资有限公司			6,261,333.40	0.01

④接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	64,996,277.64	9.83	70,968,630.30	21.00
山西省工业设备安装集团有限公司	60,994,238.57	9.23		
山西建筑工程集团有限公司	38,136,515.67	5.77		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太原太钢大明金属制品有限公司	31,593,564.72	4.78	23,990,088.58	7.10
上海宝信软件股份有限公司	10,346,411.86	1.57		
山西太钢福达发展有限公司	8,820,710.13	1.33		
山西漳泽电力工程有限公司	3,366,700.00	0.51	5,817,215.00	1.72
山西五建集团有限公司	2,025,432.60	0.31	3,117,607.10	0.92
山西欣奥特自动化工程有限公司	1,512,247.43	0.23		
山西省太原固体废物处置有限公司	713,127.13	0.11		
山西省化工研究所合成材料厂	102,500.00	0.02		
山西焦煤集团有限责任公司	750.00			
山西国控环球工程有限公司			538,000.00	0.16

⑤关联担保情况

详见附注九、（一）“对集团内、集团外担保情况”。

⑥提供资金（贷款）

详见附注十一、4 关联方交易（2）、⑧“关联方应收应付款项余额”披露情况。

⑦其他关联交易

a. 收取山西阿克苏太钢轧辊有限公司土地租金

根据本公司与山西阿克苏太钢轧辊有限公司签订的土地使用权租赁协议，经山西省国土资源厅批复同意，本公司以授权经营方式取得的两宗土地使用权出租给阿克苏公司，实际租赁面积为 59,224.33 平方米，本年度收取租金费用 89.19 万元。

b. 收取山西宝太新金属开发有限公司房屋租金

本公司的子公司太钢不锈与山西宝太新金属开发有限公司签订房屋租赁协议，每年收取其房屋租赁费 18.00 万元。

c. 收取山西宝太新金属开发有限公司运输设备租金

本公司的子公司太钢不锈与山西宝太新金属开发有限公司签订运输设备租赁协议，本年收取其运输设备租赁费 3.02 万元。

⑧关联方应收应付款项余额

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收账款：		
山西太钢碧水源环保科技有限公司	5,332,067.40	
山西四建集团有限公司	368,170.00	
山西建投装饰产业有限公司	166,676.57	
山西建设投资集团有限公司	158,235.00	
山西八建集团有限公司	76,960.00	
毛里求斯晋非经济贸易合作区有限公司	72,657.60	
武汉华德环保工程技术有限公司	55,000.00	
山西五建集团有限公司	49,057.69	
山西三建集团有限公司	38,139.68	
山西太钢福达发展有限公司	21,470.00	
山西建筑工程集团有限公司	5,340.00	
山西二建集团有限公司	4,640.00	
太原市杰森实业有限公司		18,729,214.73
山西国化能源有限责任公司		10,329,298.08
山西潞安矿业（集团）有限责任公司		8,696,487.55
晋城凤凰实业有限责任公司		1,796,634.00
山西潞安环保能源开发股份有限公司		1,757,616.33
太原重工轨道交通设备有限公司		1,304,905.08
山西省轻工建设有限责任公司		672,825.60
山西阳煤集团碾沟煤业有限公司		598,253.00
山西煤炭进出口集团鹿台山煤业有限公司		153,600.00
大同煤业金鼎活性炭有限公司		57,104.00
山西神州煤业有限责任公司		51,390.00
合计	6,348,413.94	44,147,328.37
应收账款融资		
太原重工轨道交通设备有限公司	68,000,000.00	308,533,417.72
上海欧冶材料技术有限责任公司	5,000,000.00	
山西潞安机械有限责任公司	500,000.00	
合计	73,500,000.00	308,533,417.72
预付账款：		
山西焦煤集团有限责任公司	64,083,902.10	12,232,358.86
山西西山煤电股份有限公司 1	30,245,946.82	50,124,495.78
太原天然气有限公司	14,109,948.24	7,887,858.47
山西焦煤集团煤焦销售有限公司		22,352,661.08
合计	108,439,797.16	92,597,374.19
其他应收款：		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
中色镍业有限公司	557,683,300.00	557,683,300.00
山西煤钢联能源开发有限公司	107,300,000.00	107,300,000.00
山西太钢福达发展有限公司	21,986,261.97	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	7,736,783.88	36,328,585.30
上海宝华国际招标有限公司安徽分公司	500,000.00	
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	70,000.00	
合计	695,276,345.85	701,311,885.30
应收利息：		
中色镍业有限公司	137,846,918.78	110,064,995.71
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	13,841,740.29	14,998,962.97
山西晋煤太钢能源有限责任公司	1,205,263.88	1,205,263.88
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	279,125.00	
太原太钢大明金属制品有限公司	79,750.00	
山西太钢哈斯科科技有限公司	11,174.51	
合计	153,263,972.46	126,269,222.56
其他流动资产：		
山西晋煤太钢能源有限责任公司	695,000,000.00	535,000,000.00
合计	695,000,000.00	535,000,000.00
长期应收款：		
中国铝业投资控股有限公司	108,698,912.97	108,683,748.71
太原太钢大明金属制品有限公司	68,975,260.64	59,589,313.09
合计	177,674,173.61	168,273,061.80
其他非流动资产：		
山西晋煤太钢能源有限责任公司	170,000,000.00	865,000,000.00
太原重工股份有限公司	11,490,000.00	
太重集团榆次液压工业有限公司	706,000.00	
合计	182,196,000.00	865,000,000.00
吸收存款及同业存放：		
山西宝太新金属开发有限公司	89,120,412.40	112,016,923.37
山西太钢哈斯科科技有限公司	32,447,712.13	23,811,050.35
山西太钢碧水源环保科技有限公司	29,271,487.89	57,922,226.95
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	19,754,133.55	21,832,742.61
山西太钢福达发展有限公司	7,611,866.89	
山西晋煤太钢能源有限责任公司	57,264.87	380,374.88
太原太钢大明金属制品有限公司	4,139.21	45,597.68
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	518.81	1,068,175.22
合计	178,267,535.75	217,077,091.06

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应付账款：		
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	12,164,947.05	24,286,182.12
太原重工股份有限公司	11,076,993.33	11,635,187.84
宝钢轧辊科技有限责任公司	3,769,040.80	
山西宝太新金属开发有限公司	3,491,597.48	
山西省工业设备安装集团有限公司	2,318,561.64	797,941.45
山西省医药集团医药股份有限公司	2,964,329.00	
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	2,146,256.68	1,014,616.00
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	2,056,032.01	40,468,322.80
上海宝钢铸造有限公司	1,868,479.50	
山西太钢福达发展有限公司	1,837,959.09	
欧冶链金再生资源有限公司	1,582,717.60	
武钢中冶工业技术服务有限公司	1,435,043.48	
南风集团山西日化销售有限公司	1,133,608.52	774,205.91
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	1,000,000.00	1,000,000.00
山西太钢碧水源环保科技有限公司	794,299.60	
山西省化工研究所合成材料厂	672,839.53	923,658.58
山西能投国际贸易有限公司	431,165.53	431,165.53
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	406,800.00	
上海宝信软件股份有限公司	364,227.05	
山西西山金城建筑有限公司	187,522.65	920,383.41
太原重工工程技术有限公司	118,441.74	100,872.80
太重集团榆次液压工业有限公司	89,449.59	176,119.01
山西欣奥特自动化工程有限公司	81,060.00	
太重煤机有限公司	24,665.80	
山西潞安环保能源开发股份有限公司	22,297.10	20,859,209.89
临汾临运汽车销售服务有限公司	15,452.00	
上海宝康电子控制工程有限公司	13,698.20	
山西民生塑料制品有限公司	5,931.70	
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	4,684.88	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	282.99	
太原天然气有限公司		1,845,459.63
临猗县晨升商贸有限公司		1,718,728.35
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司		951,892.49
山西阳煤国新煤炭销售有限公司		555,102.89
山西国控环球工程有限公司		538,000.00
南风化工集团股份有限公司		282,651.24

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	52,078,384.54	109,279,699.94
预收账款：		
山西商品电子交易中心股份有限公司		26,181,275.11
太原重工股份有限公司		3,339,806.00
山西国际物流有限公司		2,266,282.33
大同煤业金鼎活性炭有限公司		860,586.30
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司		792,114.62
山西煤炭进出口集团有限公司		679,695.59
山西煤机晋龙机电有限公司		287,557.94
山西阳煤化工机械（集团）有限公司		119,065.48
山西丰喜化工设备有限公司		70,426.19
山西潞安机械有限责任公司		33,114.56
山西煤矿机械制造有限责任公司		28,073.66
山西防爆电机（集团）有限公司		23,284.64
山西省冶金物资投资有限公司		16,765.50
山西太钢碧水源环保科技有限公司	318,569.40	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	69,087,731.28	
合计	69,406,300.68	34,698,047.92
合同负债：		
华远国际陆港集团有限公司	52,160,508.52	
太原太钢大明金属制品有限公司	25,688,951.69	
宁波宝新不锈钢有限公司	13,260,145.55	
山西宝太新金属开发有限公司	12,032,306.55	
上海欧冶材料技术有限责任公司	5,326,690.57	
太原重工股份有限公司	6,503,560.92	
山西潞安机械有限责任公司	3,128,898.94	
晋能控股装备制造集团有限公司	1,218,286.94	
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	950,000.00	
华阳新材料科技集团有限公司	831,023.90	
山西建设投资集团有限公司	707,507.69	
晋能控股煤业集团有限公司	620,440.09	
山西煤炭进出口集团有限公司	356,255.58	
山西交通控股集团有限公司	10,000.00	
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	3,345.13	
合计	122,797,922.07	
其他应付款：		
上海宝信软件股份有限公司	3,353,990.80	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
山西水投汾河水务有限公司	1,505,998.86	
武钢中冶工业技术服务有限公司	1,078,995.14	
太原重工股份有限公司	1,003,537.35	
山西五建集团有限公司	525,528.00	994,800.00
山西建筑工程集团有限公司	375,156.19	
山西八建集团有限公司	253,300.00	253,300.00
山西省建筑设计研究院有限公司	181,958.90	
山西省工业设备安装集团有限公司	160,300.00	
太原太钢大明金属制品有限公司	116,989.32	
山西兴新安全生产技术服务有限公司	116,000.00	
山西商品电子交易中心股份有限公司	50,000.00	
山西建筑工程（集团）总公司	20,000.00	20,000.00
山西省第二建筑工程公司	20,000.00	20,000.00
山西省第三建筑工程公司	17,500.00	17,500.00
山西太钢福达发展有限公司	10,000.00	
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司		3,491,676.68
西山煤电(集团)有限责任公司多经汽车运输分公司		292,384.24
西山煤电建筑工程集团有限公司		132,000.00
山西省轻工建设有限责任公司		51,894.24
山西六建集团有限公司		22,100.00
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司		2,000.00
合计	8,789,254.56	5,297,655.16
应付票据:		
山西焦煤集团有限责任公司	257,250,000.00	511,000.00
山西潞安环保能源开发股份有限公司	247,545,083.71	345,015,401.40
山西西山煤电股份有限公司	243,002,000.00	
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	128,000,000.00	
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	50,903,000.00	
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	28,390,000.00	
宝钢轧辊科技有限责任公司	10,804,610.44	
山西晋城无烟矿业集团有限责任公司	15,363,000.00	60,397,053.09
山西太钢福达发展有限公司	6,235,156.52	
山煤国际能源集团股份有限公司	4,134,000.00	
太原重工股份有限公司	3,283,273.50	
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	2,149,002.40	
武钢中冶工业技术服务有限公司	625,400.00	
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	424,000.00	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
南风集团山西日化销售有限公司	368,000.00	
南风化工集团股份有限公司	358,000.00	
上海宝钢铸造有限公司	219,435.40	
晋能集团有限公司		128,609,427.00
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司宁武煤炭运销分公司		88,795,000.00
山西省国新能源发展集团有限公司		5,193,000.00
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司		490,000.00
合计	999,053,961.97	629,010,881.49

十二、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司 2021 年第七次董事会批准。

太原钢铁（集团）有限公司

二〇二一年四月二十五日



太原钢铁（集团）有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-84



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA160899

太原钢铁（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“太钢集团”）母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二财务报表的编制基础编制，公允反映了太钢集团母公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。太钢集团编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2020 年度财务报表以及投融资业务、招投标业务、高新技术企业评定、各种资格认定等事项之用。因此，财务报表可能不适用于其他用途。太钢集团已经按照企业会计准则的规定编制合并财务报表。我们已于 2021 年 4 月 25 日针对合并财务报表向太钢集团董事会出具 XYZH/2021BJAA161068 审计报告，应一并阅读。我们的审计报告仅供向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2020 年度财务报表以及投融资业务、招投标业务、高新技术企业评定、各种资格认定等事项使用，而不应当分发至除以上事项以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

太钢集团管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财

务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太钢集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太钢集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太钢集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太钢集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太钢集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日



资产负债表

2020年12月31日

单位：人民币元

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、(一)	2,194,060,632.35	1,957,726,112.61
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	42,619,386.12	2,170,178.00
应收账款	七、(三)	1,865,214.93	1,944,926.48
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	148,332,893.19	48,296,239.80
其他应收款	七、(五)	3,912,424,034.03	3,693,754,550.83
其中：应收利息			
应收股利		178,811,789.91	13,032,945.63
存货	七、(六)	102,465,670.94	256,138,319.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	2,744,326,137.42	2,643,829,766.95
流动资产合计		9,146,093,968.98	8,603,860,093.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	七、(八)	2,512,521,050.50	4,932,801,298.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(九)	31,777,325,292.25	24,281,734,775.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、(十)	4,091,128,991.29	4,179,999,333.16
固定资产	七、(十一)	2,758,579,364.37	4,556,186,719.97
在建工程	七、(十二)	222,749,789.50	487,192,528.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(十三)	8,022,600,810.55	8,198,848,755.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十四)	733,109,650.73	956,174,369.85
递延所得税资产	七、(十五)	413,741,457.75	348,745,043.21
其他非流动资产	七、(十六)	733,500,000.00	895,000,000.00
非流动资产合计		51,265,256,406.94	48,836,682,824.20
资产总计		60,411,350,375.92	57,440,542,917.97



资产负债表 (续)

2020年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 太原钢铁(集团)有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:			
短期借款	七、(十八)	10,011,459,808.08	9,057,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十九)	305,398,755.95	220,978,943.87
应付账款	七、(二十)	488,107,214.56	601,187,355.91
预收款项	七、(二十一)	20,700,728.22	24,249,169.68
合同负债			
应付职工薪酬	七、(二十二)	634,582,807.79	545,672,972.61
应交税费	七、(二十三)	176,388,271.04	138,817,669.83
其他应付款	七、(二十四)	2,702,083,787.16	9,344,120,295.62
其中: 应付利息		339,134,744.08	341,641,900.31
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十五)	8,711,090,000.00	2,287,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,049,811,372.80	22,219,526,407.52
非流动负债:			
长期借款	七、(二十六)	7,243,039,042.00	13,949,039,042.00
应付债券	七、(二十七)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、(二十八)	1,060,253,899.82	1,622,627,512.92
长期应付职工薪酬	七、(二十九)	3,165,737,460.62	3,593,859,851.24
预计负债			
递延收益	七、(三十)	113,556,784.90	120,160,850.30
递延所得税负债	七、(十五)	311,209,590.30	448,673,781.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,393,796,777.64	21,234,361,037.92
负债合计		36,443,608,150.44	43,453,887,445.44
股东权益:			
实收资本	七、(三十一)	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具	七、(三十二)	3,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(三十三)	9,387,945,449.45	2,839,395,272.34
减: 库存股			
其他综合收益	七、(四十九)	107,046,712.39	1,310,181,099.06
专项储备	七、(三十四)	708,599,182.91	542,895,583.63
盈余公积	七、(三十五)	6,510,605,796.02	6,510,605,796.02
未分配利润	七、(三十六)	-2,421,133,486.78	-3,891,100,850.01
股东权益合计		23,967,742,225.48	13,986,655,472.53
负债和股东权益总计		60,411,350,375.92	57,440,542,917.97

载于第7页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	七、(三十七)	12,853,961,886.47	12,430,550,617.08
减：营业成本	七、(三十七)	9,766,954,328.16	8,975,264,861.17
税金及附加		172,900,466.47	221,976,356.83
销售费用	七、(三十八)	76,036,034.60	83,284,823.50
管理费用	七、(三十九)	827,561,428.10	1,240,794,236.60
研发费用		211,284,061.02	172,463,215.89
财务费用	七、(四十)	1,168,527,357.60	1,252,575,343.33
其中：利息费用		1,081,867,931.80	1,223,310,959.14
利息收入		112,770,244.59	116,452,330.49
加：其他收益	七、(四十一)	13,272,020.12	19,813,784.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(四十二)	1,860,287,981.15	826,827,289.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,098,821.79	84,683,951.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(四十三)		-83,846,406.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(四十四)	-293,096,418.88	-259,319,984.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十五)	418,075.97	343,160,499.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,211,579,868.88	1,330,826,963.82
加：营业外收入	七、(四十六)	5,152,649.76	43,484,807.55
减：营业外支出	七、(四十七)	226,094,481.97	355,531,254.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,990,638,036.67	1,018,780,516.83
减：所得税费用	七、(四十八)	383,796,820.09	29,188,348.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,606,841,216.58	989,592,168.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额	七、(四十九)	-1,203,134,386.67	540,223,297.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,203,134,386.67	540,223,297.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	七、(四十九)	-77,645,798.79	27,989,031.21
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	七、(四十九)	-1,125,488,587.88	512,234,266.46
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		403,706,829.91	1,529,815,465.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

载于第7页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：太原钢铁（集团）有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,489,887,048.04	14,171,127,923.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		651,889,480.24	351,308,639.80
经营活动现金流入小计		15,141,776,528.28	14,522,436,563.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,951,691,846.27	10,587,129,771.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,085,411,434.53	1,412,971,061.82
支付的各项税费		835,288,723.16	693,110,599.33
支付其他与经营活动有关的现金		286,494,022.12	208,513,890.83
经营活动现金流出小计		13,158,886,026.08	12,901,725,323.69
经营活动产生的现金流量净额	七、（五十一）	1,982,890,502.20	1,620,711,239.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,253,907,850.67	1,889,579,585.89
取得投资收益收到的现金		719,972,007.97	676,314,091.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,960.00	2,895,596.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		177,934,741.75	1,925,611,927.18
投资活动现金流入小计		2,151,827,560.39	4,494,401,201.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,446,155.90	843,231,650.31
投资支付的现金		5,000,550,000.00	916,776,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		633,800,000.00	205,474,580.00
投资活动现金流出小计		6,412,796,155.90	1,965,482,430.31
投资活动产生的现金流量净额		-4,260,968,595.51	2,528,918,771.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		17,072,163,869.73	22,705,705,732.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,072,163,869.73	22,705,705,732.65
偿还债务支付的现金		16,463,511,137.42	24,212,081,732.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,104,990,861.69	1,785,687,414.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,568,501,999.11	25,997,769,147.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,503,661,870.62	-3,292,063,414.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,221.95	-1,442,108.00
五、现金及现金等价物净增加额	七、（五十二）	225,561,555.36	856,124,488.09
加：期初现金及现金等价物余额	七、（五十二）	1,950,548,511.25	1,094,424,023.16
六、期末现金及现金等价物余额	七、（五十二）	2,176,110,066.61	1,950,548,511.25

载于第7页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

2020年度

编制单位：太原钢铁(集团)有限公司



项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,674,678,571.49				9,339,395,272.34		1,310,181,099.06	542,895,583.63	6,510,605,796.02	1,129,400,649.99		25,507,156,972.53
加：会计政策变更												
前期差错更正					-6,500,000,000.00					-5,020,501,500.00		-11,520,501,500.00
其他					2,839,395,272.34		1,310,181,099.06	542,895,583.63	6,510,605,796.02	-3,891,100,850.01		13,986,655,472.53
二、本年年初余额	6,674,678,571.49				6,548,550,177.11		-1,203,134,386.67	165,703,599.28		1,469,967,363.23		9,981,086,752.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,203,134,386.67			1,606,841,216.56		403,706,829.91
(一) 综合收益总额					6,548,550,177.11							9,548,550,177.11
(二) 所有者投入和减少资本					6,500,000,000.00							9,500,000,000.00
1.所有者投入的普通股					3,000,000,000.00							
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					48,550,177.11							48,550,177.11
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配										-136,873,853.35		-136,873,853.35
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他								165,703,599.28				165,703,599.28
(五) 专项储备								242,692,094.55				242,692,094.55
1.本年提取								-76,988,495.27				-76,988,495.27
2.本年使用												
(六) 其他							107,046,712.39	708,599,182.91	6,510,605,796.02	-2,421,133,486.78		23,967,742,225.48
四、本年年末余额	6,674,678,571.49				9,387,945,449.45		107,046,712.39	708,599,182.91	6,510,605,796.02	-2,421,133,486.78		23,967,742,225.48

截至第7页至第84页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：张明高

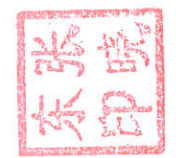
主管会计工作负责人：张东

会计机构负责人：张东



张明高

张东



所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

	2019年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
一、上年年末余额	6,674,678,571.49		9,332,800,665.27		769,957,801.39	326,282,669.79	6,420,525,295.20	747,390,134.19		24,271,635,137.33
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,674,678,571.49		9,332,800,665.27		769,957,801.39	326,282,669.79	6,420,525,295.20	747,390,134.19		24,271,635,137.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			6,594,607.07		540,223,297.67	216,612,913.84	90,080,500.82	382,010,515.80		1,235,521,835.20
(一) 综合收益总额					540,223,297.67			989,592,168.00		1,529,815,465.67
(二) 所有者投入和减少资本			6,594,607.07							6,594,607.07
1. 所有者投入的普通股			6,594,607.07							6,594,607.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							90,080,500.82	-607,581,652.20		-517,501,151.38
1. 提取盈余公积							90,080,500.82	-90,080,500.82		
2. 对所有者的分配								-515,857,000.00		-515,857,000.00
3. 其他								-1,644,151.38		-1,644,151.38
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						216,612,913.84				216,612,913.84
1. 本年提取						326,593,438.49				326,593,438.49
2. 本年使用						-109,980,524.65				-109,980,524.65
(六) 其他										
四、本年年末余额	6,674,678,571.49		9,339,395,272.34		1,310,181,099.06	542,895,583.63	6,510,605,796.02	1,129,400,649.99		25,507,156,972.53

载于第7页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

（1）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“太钢集团”），是由山西省人民政府以晋政函【1995】90 号文批准成立的国有独资公司，是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本公司是集铁矿采掘和钢铁生产、加工、配送、贸易为一体的特大型钢铁联合企业，也是全球不锈钢行业领军企业。本公司的前身是西北炼钢厂，先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁（集团）公司，1996 年 1 月起改制为国有独资公司，更名为太原钢铁（集团）有限公司，成为国家授权的国有资产经营机构。1997 年 5 月进入 120 户国家级企业集团试点行列。2017 年 7 月 21 日，山西省国资委将其持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本运营有限公司，本公司的母公司变更为山西省国有资本运营有限公司。

为贯彻落实党中央、国务院关于促进中国钢铁行业健康发展，深入推进国有经济布局结构调整，落实供给侧结构性改革，加快产能过剩行业兼并重组的目标。中国宝武钢铁集团有限公司与山西省国有资本运营有限公司签署无偿划转协议，山西国资运营公司将太原钢铁（集团）有限公司 51% 股权无偿划转给中国宝武钢铁集团有限公司，于 2020 年 12 月 23 日完成工商登记变更，至此本公司的母公司变更为中国宝武钢铁集团有限公司。

太钢集团拥有钢铁主业及矿产资源开发、产品深加工、工程技术、新材料、资本运营等非钢产业板块。其中：钢铁主业集中于 1998 年组建的 A 股上市公司山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈”）；矿产资源开发业务集中于太钢集团岚县矿业有限公司、太钢集团代县矿业有限公司及公司下辖的尖山铁矿、东山矿、大关山矿等。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司法定代表人：高祥明；本公司注册资本为人民币 667,468 万元；本公司实收资本为人民币 667,467.86 万元；本公司企业统一社会信用代码注册号：91140000110114391W；本公司住所：山西省太原市尖草坪 2 号。

本公司设立董事会和监事会，按照《公司法》的规定行使各自的职责，实行董事会领导下的总经理负责制。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司除公司总部外共有四个二级核算单位，包括矿业分公司、房产公司、宏业分公司、北京太钢酒店管理分公司。

（2）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于钢铁制造行业（有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业），经营范围：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；道路货物运输；建筑工程、建设工程，工程设计、施工；食品经营、

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

住宿服务，餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）母公司以及总部的名称

本公司的控股股东为中国宝武钢铁集团有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（4）财务报告的批准报出

本财务报表已于 2021 年 4 月 25 日经本公司董事会批准报出。

（5）营业期限

本公司营业期限为 1997-12-05 至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定中与企业个别财务报表相关的规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供本公司向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2019 年度财务报表以及投融资业务、招投标业务、高新技术企业评定、各种资格认定等事项之用，不做其他用途。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易日当月月初的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）套期工具

1. 非商品期货套期的会计处理方法，以及 2016 年 1 月 1 日前对商品期货套期的会计处理方法

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

2. 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

3. 现金流量套期

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

5. 对商品期货套期的会计处理方法

为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会【2015】18 号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

(1) 公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

(2) 现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为“套期储备”）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，本公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，本公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且本公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，本公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且本公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

（八）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过人民币 200.00 万元以上（含 200.00 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄信用组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

注：于资产负债表日，本公司对于信用状况良好的客户款项、预付运费、工程项目前期准备费、公司合并范围内全资或控股子公司的应收款项，单独进行减值测试。若期后能正常回款、抵扣或转销，则对其不确认减值损失，不计提坏账准备。

（1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

（2）采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

无风险组合	不计提坏账准备
-------	---------

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（九）存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品及在产品、产成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、备品备件等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法核算。

（十）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-45	5.00	2.11-4.75

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	10-18	5.00	5.28-9.50
3	运输工具	10	5.00	9.50
4	电子设备	11	5.00	8.64
5	其他设备	3-8	5.00	11.88-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十三）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十五）无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（十六）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十七）长期待摊费用

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十一）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入确认原则

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十五）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。2、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司将通过售后回租融资租赁方式所获得的融资作为一项抵押借款列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

（二十六）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

6. 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

7. 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

8. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

9. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十七）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十八）专项储备

专项储备核算本公司按照财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用，主要包括：安全生产费、矿山维简费等。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，本公司按照国家规定提取的矿山维简费、安全生产费用等专项储备，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费用等专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费等专项储备形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用，比照安全生产费等两项费用处理。

（二十九）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

（二）重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三）重要期初数调整事项

根据山西省人民政府与中国宝武关于中国宝武与太钢集团联合重组相关约定，及中国宝武和山西省国有资本运营有限公司签订的《关于太原钢铁（集团）有限公司股权无偿划转之协议》，山西国资运营公司将太钢集团 51%的股权无偿划转给中国宝武；划转基准日为 2019 年 12 月 31 日；为解决历史遗留等问题对属于母公司的净资产进行相应调整：

序号	报表项目	资产负债表（2020 年 1 月 1 日）		
		调整前	调整金额	调整后
	负债类：			
1	应付职工薪酬	259,788,822.44	285,884,150.17	545,672,972.61
2	其他应付款	2,618,723,795.62	6,725,396,500.00	9,344,120,295.62
3	长期应付款	652,097,512.92	970,530,000.00	1,622,627,512.92
4	长期应付职工薪酬	55,169,001.41	3,538,690,849.83	3,593,859,851.24
	合计	3,585,779,132.39	11,520,501,500.00	15,106,280,632.39
	所有者权益类：			
3	资本公积	9,339,395,272.34	-6,500,000,000.00	2,839,395,272.34
4	未分配利润	1,129,400,649.99	-5,020,501,500.00	-3,891,100,850.01
	合计	10,468,795,922.33	-11,520,501,500.00	-1,051,705,577.67

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	原矿或精矿销售额	2.5 元/吨、5%、3%
其他税种	按照国家相关规定计缴	

七、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,176,109,816.56	1,950,548,511.25
其他货币资金	17,950,815.79	7,177,601.36
合计	2,194,060,632.35	1,957,726,112.61
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	17,950,565.74	7,177,601.36
合计	17,950,565.74	7,177,601.36

（二）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	38,415,600.00		38,415,600.00	2,170,178.00		2,170,178.00
商业承兑汇票	4,203,786.12		4,203,786.12			
合计	42,619,386.12		42,619,386.12	2,170,178.00		2,170,178.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 年末无已质押的应收票据

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额
银行承兑汇票	173,700,000.00
合计	173,700,000.00

（三）应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,986,145.85	29.22	6,986,145.85	100.00	6,986,145.85	22.74	6,986,145.85	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,886,214.93	7.89	21,000.00	1.11	1,951,926.48	6.36	7,000.00	0.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,034,940.70	62.89	15,034,940.70	100.00	21,776,485.55	70.90	21,776,485.55	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）								
合计	23,907,301.48	—	22,042,086.55		30,714,557.88	—	28,769,631.40	

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	6,986,145.85	5 年以上	100.00	存在回收风险
合计	6,986,145.85	6,986,145.85	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)						
1-2 年(含 2 年)				70,000.00	100.00	7,000.00
2-3 年(含 3 年)	70,000.00	100.00	21,000.00			
3 年以上						
合计	70,000.00	100.00	21,000.00	70,000.00	100.00	7,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,816,214.93			1,881,926.48		
合计	1,816,214.93	—		1,881,926.48	—	

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
十三冶房产公司	1,794,360.21	1,794,360.21	5 年以上	100.00	存在回收风险
9548 工厂	1,392,455.23	1,392,455.23	5 年以上	100.00	存在回收风险
福原公司债权	982,826.88	982,826.88	5 年以上	100.00	存在回收风险
太原市尖草坪区古城街道办事处	913,352.93	913,352.93	5 年以上	100.00	存在回收风险
山西金属材料公司	842,446.78	842,446.78	5 年以上	100.00	存在回收风险
赵庄居委会	701,277.89	701,277.89	5 年以上	100.00	存在回收风险
武钢集团国际经济贸易总公司	693,142.06	693,142.06	5 年以上	100.00	存在回收风险
长沙标准件总厂	625,831.03	625,831.03	5 年以上	100.00	存在回收风险
哈尔滨松江电炉厂	612,581.33	612,581.33	5 年以上	100.00	存在回收风险
太原市尖草坪区赵庄村	511,061.68	511,061.68	5 年以上	100.00	存在回收风险
其他	5,965,604.68	5,965,604.68	5 年以上	100.00	存在回收风险
合计	15,034,940.70	15,034,940.70	—	—	—

4. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁夏重工业公司	货款	55,663.10	注销	太钢集团审批	否
大连市金属公司钢材供应站	货款	1,055,613.15	注销	太钢集团审批	否
铁岭市清河区生产资料服务公司	货款	777,574.47	注销	太钢集团审批	否
山西中北电子太钢集团公司	货款	24,030.00	吊销	太钢集团审批	否
山西电力局物资供应公司	货款	986,252.51	吊销	太钢集团审批	否
国营武昌造船厂	货款	22,738.39	吊销	太钢集团审批	否
国营云南机器二厂	货款	121,492.53	破产	太钢集团审批	否
本溪钢铁公司设备处	货款	116,453.19	吊销	太钢集团审批	否
鞍钢国贸公司现货销售公司	货款	24,211.12	吊销	太钢集团审批	否
临汾市轧钢厂	货款	1,190,875.43	吊销	太钢集团审批	否
阳曲县侯村乡青龙砖厂	货款	2,480.76	认定金额较小	太钢集团审批	否
湖南泰山机械厂	货款	8,896.28	认定金额较小	太钢集团审批	否
肇东石化包装制品有限责任公司	货款	41,613.13	认定金额较小	太钢集团审批	否
齐齐哈尔工业供销公司	货款	34,571.85	认定金额较小	太钢集团审批	否
东北调帐	货款	40,000.00	认定金额较小	太钢集团审批	否

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆渝城实业有限公司	货款	19,694.04	认定金额较小	太钢集团审批	否
销售处—缺单	货款	15,315.88	认定金额较小	太钢集团审批	否
销售处—其它	货款	12,588.73	认定金额较小	太钢集团审批	否
销售处—运费	货款	1,122.14	认定金额较小	太钢集团审批	否
巩义大峪沟金州炉料厂	货款	20,000.00	认定金额较小	太钢集团审批	否
鞍钢太钢集团沈阳薄板厂	货款	12,516.83	认定金额较小	太钢集团审批	否
五矿营口中板有限责任公司	货款	3,092.45	认定金额较小	太钢集团审批	否
太原钢城企业公司开发公司	货款	1,556.04	认定金额较小	太钢集团审批	否
太原市尖草坪区中下温村委会	货款	3.01	认定金额较小	太钢集团审批	否
王文军	货款	20,000.00	认定金额较小	太钢集团审批	否
冯虎堂	货款	8,248.21	认定金额较小	太钢集团审批	否
电力厂-综合部	货款	10,226.54	认定金额较小	太钢集团审批	否
太原市劳教队	货款	38,391.75	认定金额较小	太钢集团审批	否
太原市安隆达橡胶厂	货款	31,054.45	认定金额较小	太钢集团审批	否
房产公司	货款	13,744.94	认定金额较小	太钢集团审批	否
南郊杨家峪轧钢厂	货款	43,863.70	认定金额较小	太钢集团审批	否
焦化厂—铁桶	货款	2,304.00	认定金额较小	太钢集团审批	否
太原三江交通用修配厂	货款	69,930.78	注销	太钢集团审批	否
山东宁津换热器厂	货款	301,939.05	注销	太钢集团审批	否
陕西省 01-3307 国营安中机械厂	货款	144,264.71	注销	太钢集团审批	否
珠海特区南技有色金属公司	货款	216,724.23	注销	太钢集团审批	否
衡阳医疗器械厂	货款	66,108.06	注销	太钢集团审批	否
无锡陶都物资公司上海公司	货款	410,144.93	注销	太钢集团审批	否
中国人民解放军第七四四零工厂	货款	128,257.09	注销	太钢集团审批	否
07-672 厂	货款	66,520.41	注销	太钢集团审批	否
重钢机械制造公司	货款	55,422.20	注销	太钢集团审批	否
柳沟村村民 1	货款	36,093.84	认定金额较小	太钢集团审批	否
柳沟村村民 2	货款	15,068.43	认定金额较小	太钢集团审批	否
柳沟村村民 3	货款	21,269.43	认定金额较小	太钢集团审批	否
柳沟村村民 4	货款	13,066.56	认定金额较小	太钢集团审批	否
柳沟村村民 5	货款	14,030.96	认定金额较小	太钢集团审批	否
柳沟村村民 6	货款	11,904.67	认定金额较小	太钢集团审批	否
北城新生物资再生利用公司	货款	187,199.00	注销	太钢集团审批	否
太原市亨利冶金轧钢厂	货款	134,211.88	注销	太钢集团审批	否
河南开封金属材料公司	货款	80,000.00	注销	太钢集团审批	否
常州联合工具厂	货款	13,200.00	认定金额较小	太钢集团审批	否
合计	—	6,741,544.85	—	—	—

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山西金属材料公司小额站	6,986,145.85	29.22	6,986,145.85
十三冶房产公司	1,794,360.21	7.51	1,794,360.21
9548 工厂	1,392,455.23	5.82	1,392,455.23
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司定襄分公司	1,089,222.82	4.56	
福原公司债权	982,826.88	4.11	982,826.88
合计	12,245,010.99	51.22	11,155,788.17

（四）预付账款

1.预付账款账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	125,609,587.75	84.68		47,280,755.66	97.90	
1-2 年	22,131,690.47	14.92				
2-3 年				1,015,484.14	2.10	
3 年以上	591,614.97	0.40				
合计	148,332,893.19	100.00		48,296,239.80	100.00	

2.账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
太原钢铁（集团）有限公司	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	22,131,690.47	1-2 年	未到结算期
合计		22,131,690.47	—	—

3.按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	81,740,155.83	55.11	
预付金融机构利息	42,726,528.99	28.80	
山西太钢不锈钢股份有限公司	7,911,904.52	5.33	
扬州亨得容设备制造有限公司	4,209,800.20	2.84	
陕西美兰德炭素有限责任公司	2,895,239.40	1.95	
合计	139,483,628.94	94.03	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	577,901,917.62	531,078,184.07
应收股利	178,811,789.91	13,032,945.63
其他应收款项	3,155,710,326.50	3,149,643,421.13
合计	3,912,424,034.03	3,693,754,550.83

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	13,841,740.29	14,998,962.97
山西世茂商务中心有限公司	335,982,306.91	323,265,554.12
山西太钢万邦炉料有限公司	90,230,951.64	78,915,976.64
山西钢科碳材料有限公司		3,832,694.63
中色镍业有限公司	137,846,918.78	110,064,995.71
合计	577,901,917.62	531,078,184.07

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	178,811,789.91	13,032,945.63		
其中：太钢集团岚县矿业有限公司	119,694,534.15			
太钢（集团）比欧西气体有限公司	34,350,770.99			
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	10,131,870.61	9,495,547.16		
山西太钢工程技术有限公司	9,572,602.49			
山西太钢环境监测有限公司	2,050,668.45	1,245,595.54		
山西太钢保险代理有限公司	1,703,086.91	1,780,002.54		
太原钢铁（集团）电气有限公司	1,308,256.31	511,400.39		
金堆城铝业股份有限公司		400.00		
合计	178,811,789.91	13,032,945.63	—	—

3. 其他应收款项

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	795,849,757.33	19.93	795,849,757.33	100.00	802,373,112.40	19.98	802,373,112.40	100.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,155,917,788.85	79.02	207,462.35	0.01	3,177,393,465.61	79.12	27,750,044.48	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,053,028.64	1.05	42,053,028.64	100.00	35,963,167.73	0.90	35,963,167.73	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）								
合计	3,993,820,574.82	—	838,110,248.32		4,015,729,745.74	—	866,086,324.61	

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西城财钢铁有限公司	382,840,696.95	382,840,696.95	5 年以上	100.00	存在回收风险
土耳其铝业公司	177,203,705.69	177,203,705.69	5 年以上	100.00	存在回收风险
山西百一机械制造有限公司	118,669,973.23	118,669,973.23	5 年以上	100.00	存在回收风险
山西城财焦化有限公司	50,145,979.57	50,145,979.57	5 年以上	100.00	存在回收风险
山西阿克苏太钢轧辊有限公司本金	6,308,283.88	6,308,283.88	5 年以上	100.00	存在回收风险
山西昌驰实业有限公司	29,879,525.15	29,879,525.15	5 年以上	100.00	存在回收风险
太原钢城企业集团有限公司	14,969,669.36	14,969,669.36	5 年以上	100.00	存在回收风险
定襄房改办售房款及利息等	2,671,430.78	2,671,430.78	5 年以上	100.00	存在回收风险
十三冶房产处	7,496,608.07	7,496,608.07	5 年以上	100.00	存在回收风险
十三冶	5,663,884.65	5,663,884.65	5 年以上	100.00	存在回收风险
合计	795,849,757.33	795,849,757.33	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,149,247.00	100.00	207,462.35	214,489,004.68	85.12	10,724,450.22
1-2 年(含 2 年)				2,534,415.09	1.01	253,441.51
2-3 年(含 3 年)				3,511,355.14	1.39	1,053,406.54
3 年以上				31,437,492.40	12.48	15,718,746.21
合计	4,149,247.00	100.00	207,462.35	251,972,267.31	100.00	27,750,044.48

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2)采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	3,151,768,541.85			2,925,421,198.30		
合计	3,151,768,541.85	—		2,925,421,198.30	—	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
太钢集团计财部（65 户）	34,458,486.46	34,458,486.46	2-3 年、5 年以上	100.00	存在回收风险
房产分公司（35 户）	5,639,853.24	5,639,853.24	3-5 年、5 年以上	100.00	存在回收风险
矿业分公司（2 户）	1,893,427.94	1,893,427.94	5 年以上	100.00	存在回收风险
北京宾馆（1 户）	61,261.00	61,261.00	5 年以上	100.00	存在回收风险
合计	42,053,028.64	42,053,028.64	—	—	—

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
林洪烈	备用金	3,000.00	联系不上	太钢集团审批
赵焮治	备用金	2,600.00	联系不上	太钢集团审批
合计	—	5,600.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
中色镍业有限公司	往来款	557,683,300.00	5 年以上	13.96	
太钢集团代县矿业公司	往来款	660,000,000.00	5 年以上	16.53	
山西城财钢铁有限公司	往来款	382,840,696.95	5 年以上	9.59	382,840,696.95
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	往来款	344,291,546.94	2-3 年	8.62	
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	往来款	330,000,000.00	5 年以上	8.26	
合计	—	2,274,815,543.89	—	56.96	382,840,696.95

(六) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,514,493.73		6,514,493.73
自制半成品及在产品	28,696,197.13	7,695,033.34	21,001,163.79
库存商品（产成品）	13,675,093.31	2,188,100.11	11,486,993.20
备品备件及其他	95,559,768.34	32,096,748.12	63,463,020.22
合计	144,445,552.51	41,979,881.57	102,465,670.94

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,644,919.90		14,644,919.90
自制半成品及在产品	74,357,785.46		74,357,785.46
库存商品（产成品）	12,064,128.47		12,064,128.47
备品备件及其他	167,592,801.19	12,521,315.92	155,071,485.27
合计	268,659,635.02	12,521,315.92	256,138,319.10

（七）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款 ^注	1,005,300,000.00	607,300,000.00
理财产品	1,738,975,137.42	2,035,582,988.09
待摊房租	51,000.00	53,920.00
预缴企业所得税		892,858.86
合计	2,744,326,137.42	2,643,829,766.95

注：本年度一年内到期的委托贷款系本公司通过太钢集团财务有限公司向子公司及关联企业发放的委托贷款，截至 2020 年 12 月 31 日余额如下表：

公司名称	年末余额
山西晋煤太钢能源有限责任公司	695,000,000.00
太钢集团代县矿业有限公司	200,000,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	59,000,000.00
山西世茂商务中心有限公司	30,000,000.00
山西钢盛房地产开发有限公司	8,000,000.00
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	7,700,000.00
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	5,600,000.00
合计	1,005,300,000.00

（八）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,518,420,250.50	5,899,200.00	2,512,521,050.50
按公允价值计量的 ^{注1}	876,654,214.63		876,654,214.63
按成本计量的 ^{注2}	1,641,766,035.87	5,899,200.00	1,635,866,835.87
其他			
合计	2,518,420,250.50	5,899,200.00	2,512,521,050.50

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,935,700,498.84	2,899,200.00	4,932,801,298.84
按公允价值计量的	3,293,934,462.97		3,293,934,462.97
按成本计量的	1,641,766,035.87	2,899,200.00	1,638,866,835.87
其他			
合计	4,935,700,498.84	2,899,200.00	4,932,801,298.84

注 1：按公允价值计量的可供出售权益工具为本公司持有的股票及理财产品，具体明细如下：

股票名称	年末公允价值	年初公允价值
晋商银行（2558.HK）	286,157,600.00	279,483,360.00
光大银行（601818）	278,288,271.66	307,581,773.94
通宝能源（600780）	131,253,360.84	126,232,740.48
金钼股份（601958）	108,104,623.92	139,439,297.52
广深铁路（601333）	68,336,015.58	94,192,886.34
定向资产管理计划	4,514,342.63	4,203,690.54
山西证券（002500） ^{注3}		2,342,800,714.15
合计	876,654,214.63	3,293,934,462.97

注 2：按成本计量的可供出售权益工具是本公司持有的不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，具体明细如下：

被投资单位名称	持股比例（%）	年末账面余额	年初账面余额
深圳市中物大厦联合有限公司	1.61	1,326,000.00	1,326,000.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
北京中联钢电子商务有限公司	3.40	1,000,000.00	1,000,000.00
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	4.55	5,000,000.00	5,000,000.00
山西晋祠迎宾馆有限公司	12.20	50,000,000.00	50,000,000.00
金川集团股份有限公司	4.87	801,368,935.87	801,368,935.87
山西国瑞投资有限公司	5.31	10,000,000.00	10,000,000.00
石太铁路客运专线有限责任公司	10.12	711,359,000.00	711,359,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00
中国太原煤炭交易中心有限公司	4.47	42,812,900.00	42,812,900.00
山西灏鼎能源投资有限公司	14.28	8,000,000.00	8,000,000.00
山西省电力交易中心有限公司	5.00	5,000,000.00	5,000,000.00
小计		1,641,766,035.87	1,641,766,035.87

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	持股比例（%）	年末账面余额	年初账面余额
减：减值准备			
山西华康国际信托投资公司	4.68	2,699,200.00	2,699,200.00
北京钢联咨询公司	7.69	200,000.00	200,000.00
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	6.67	3,000,000.00	
小计		5,899,200.00	2,899,200.00
账面价值合计		1,635,866,835.87	1,638,866,835.87

注 3：2020 年 6 月本公司参与了山西证券配股，配股后股数为 35,995.86 万股，持股比例上升为 10.23%。本公司前期按照公允价值计量的可供出售权益工具核算，考虑配股完成后作为第二大股东对山西证券影响力上升，可以实施重大影响，故调整至按权益法核算的长期股权投资核算并披露。

2.年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	684,674,571.44			684,674,571.44
公允价值	876,654,214.63			876,654,214.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	191,979,643.19			191,979,643.19
已计提减值金额				

（九）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	22,189,537,464.60	11,400,667,054.53	6,504,883,518.42	27,085,321,000.71
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,624,645,657.35	2,659,806,980.90	60,000,000.00	6,224,452,638.25
小计	25,814,183,121.95	14,060,474,035.43	6,564,883,518.42	33,309,773,638.96
减：长期股权投资减值准备	1,532,448,346.71			1,532,448,346.71
合计	24,281,734,775.24	14,060,474,035.43	6,564,883,518.42	31,777,325,292.25

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计		25,814,183,121.95	14,029,021,012.43	6,504,883,518.42	109,098,821.79	-77,645,798.79
一、子公司		22,189,537,464.60	11,400,667,054.53	6,504,883,518.42		
山西太钢不锈钢股份有限公司	6,423,093,736.29	6,292,094,456.04	130,999,280.25			
太钢集团临汾钢铁有限公司	3,389,526,411.77	3,389,526,411.77				
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	765,000,000.00	765,000,000.00				
太钢进出口（香港）有限公司	1,353,196,200.00	1,353,196,200.00				
山西太钢能源有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
太钢集团岚县矿业有限公司 ^{注1}	8,103,234,830.61	4,000,000,000.00	4,103,234,830.61			
山西太钢鑫磊资源有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00				
山西太钢万邦炉料有限公司	230,188,500.00	230,188,500.00				
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	48,112,113.33	48,112,113.33				
太原钢铁（集团）公司福利总厂 ^{注2}	4,883,518.42	4,883,518.42		4,883,518.42		
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	149,894,723.90	149,894,723.90				
山西太钢保险代理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	147,000,000.00	147,000,000.00				
山西太钢工程技术有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
山西世茂商务中心有限公司	677,400,000.00	677,400,000.00				
太原钢铁（集团）电气有限公司	28,874,187.74	28,874,187.74				
山西太钢投资有限公司	2,039,661,355.15	2,039,661,355.15				

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山西太钢房地产开发有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00				
太钢（集团）比欧西气体有限公司	200,000,000.00	320,091,307.02				
山西钢科碳材料有限公司	417,550,000.00	417,550,000.00				
太钢集团财务有限公司	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00				
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	109,000,001.00	107,116,047.13				
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
山西太钢医疗有限公司	273,354,037.03	273,354,037.03				
山西太钢环境监测公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
山西省冶金研究所有限公司	6,594,607.07	6,594,607.07				
山西国昂企业运营管理咨询有限公司 ^{注3}			6,500,000,000.00	6,500,000,000.00		
太钢集团代县矿业有限公司 ^{注4}	666,432,943.67		666,432,943.67			
二、联营企业		3,624,645,657.35	2,628,353,957.90		109,098,821.79	-77,645,798.79
太原太钢大明金属制品有限公司	200,000,000.00	255,889,031.07			23,798,204.99	
山西太钢哈斯科科技有限公司	100,000,000.00	154,095,351.00			20,137,075.68	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	93,000,000.00	55,064,532.16			6,546,009.00	
中色镍业有限公司	224,810,000.00	441,524,072.06			43,094,849.23	-79,829,510.96
山西晋煤太钢能源有限责任公司 ^{注5}	2,107,000,000.00	1,176,836,857.79	343,000,000.00		-20,744,621.97	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	377,366,448.23	354,379,179.95				
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	582,609,146.32	542,435,631.70				
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	675,872,496.21	635,633,535.06				
山西云时代太钢信息自动化技术公司	4,900,000.00	8,787,466.56			1,395,475.29	
山西证券股份有限公司 ^{註6}	2,271,555,757.90		2,271,555,757.90		28,941,448.00	2,183,712.17
山西太钢福达发展有限公司	13,798,200.00		13,798,200.00		5,930,381.57	

（续表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		60,000,000.00			33,309,773,638.96	1,532,448,346.71
一、子公司					27,085,321,000.71	
山西太钢不锈钢股份有限公司					6,423,093,736.29	
太钢集团临汾钢铁有限公司					3,389,526,411.77	
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司					765,000,000.00	
太钢进出口（香港）有限公司					1,353,196,200.00	
山西太钢能源有限公司					300,000,000.00	
太钢集团岚县矿业有限公司 ^{註1}					8,103,234,830.61	
山西太钢鑫磊资源有限公司					180,000,000.00	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西太钢万邦炉料有限公司					230,188,500.00	
太原钢铁（集团）修建有限责任公司					48,112,113.33	
太原钢铁（集团）公司福利总厂 ^{注2}						
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司					149,894,723.90	
山西太钢保险代理有限公司					4,000,000.00	
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司					147,000,000.00	
山西太钢工程技术有限公司					200,000,000.00	
山西世茂商务中心有限公司					677,400,000.00	
太原钢铁（集团）电气有限公司					28,874,187.74	
山西太钢投资有限公司					2,039,661,355.15	
山西太钢房地产开发有限公司					105,000,000.00	
太钢（集团）比欧西气体有限公司					320,091,307.02	
山西钢科碳材料有限公司					417,550,000.00	
太钢集团财务有限公司					1,020,000,000.00	
山西太钢峨口生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西太钢尖山生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西太钢岚县生态农业发展有限公司					20,000,000.00	
山西祿纬堡太钢耐火材料有限公司					107,116,047.13	
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司					60,000,000.00	
山西太钢医疗有限公司					273,354,037.03	
山西太钢环境监测公司					10,000,000.00	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西省冶金研究所有限公司					6,594,607.07	
山西国昂企业运营管理咨询有限公司 ^{注3}						
太钢集团代县矿业有限公司 ^{注4}					666,432,943.67	
二、联营企业		60,000,000.00			6,224,452,638.25	1,532,448,346.71
太原太钢大明金属制品有限公司		40,000,000.00			239,687,236.06	
山西太钢哈斯科科技有限公司		20,000,000.00			154,232,426.68	
山西阿克苏太钢轧辊有限公司					61,610,541.16	
中色镍业有限公司					404,789,410.33	
山西晋煤太钢能源有限责任公司 ^{注5}					1,499,092,235.82	
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）					354,379,179.95	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）					542,435,631.70	542,435,631.70
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）					635,633,535.06	635,633,535.06
山西云时代太钢信息自动化技术公司					10,182,941.85	
山西证券股份有限公司 ^{注6}					2,302,680,918.07	
山西太钢福达发展有限公司					19,728,581.57	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 1：2020 年 4 月，根据本公司与工银瑞信签订的《股权转让协议》，以货币资金 410,323.48 万元作为支付对价收购工银瑞信持有岚县矿业 46.73% 股权。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有太钢集团岚县矿业有限公司 100% 股权。

注 2：2019 年 11 月 23 日，《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（钢董发【2019】41 号）审议通过了公司厂办大集体改革及人员安置等七项议案。太原钢铁（集团）公司福利总厂于 2020 年 1 月 31 日完成厂办大集体改制，本公司不再将其纳入合并范围。

注 3：2020 年 8 月 18 日，根据《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（董钢发【2020】43 号），设立全资子公司山西国昂企业运营管理咨询有限公司，注册资本金 65 亿元人民币；2020 年 10 月 31 日太钢集团将国昂公司 100% 股权无偿划转至山西国有资产运营有限公司。

注 4：2020 年 1 月，为保证峨口铁矿露天转地下开采项目及新建尾矿库项目的顺利实施，根据《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（董钢发【2019】36 号），以分立方式设立太钢集团代县矿业有限公司，注册资本为 30,000 万元人民币，以峨口铁矿审计确认后的净资产出资。

注 5：根据《太原钢铁（集团）有限公司董事会决议》（董钢发【2017】55 号）、能源公司《关于晋煤太钢公司解决 2020 年 12 月份资金接续的请示》（晋太办字【2020】182 号），2020 年 12 月本公司和晋煤集团按照持股比例向山西晋煤太钢能源有限责任公司增资 3.43 亿元。

注 6：同可供出售金融资产注 3。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克苏太钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西云时代太钢信息自动化技术公司
流动资产	569,853,939.95	64,438,289.51	120,410,461.01	1,325,794,757.57	386,426,814.12	37,902,265.96
非流动资产	489,140,906.21	348,049,263.51	83,101,702.89	3,761,285,364.19	9,160,142,197.11	295,744.27
资产合计	1,058,994,846.16	412,487,553.02	203,512,163.90	5,087,080,121.76	9,546,569,011.23	38,198,010.23
流动负债	385,639,737.21	26,906,486.34	49,485,811.01	938,174,197.80	1,746,778,384.86	17,416,496.27
非流动负债	74,137,018.77			3,136,932,398.13	4,740,418,716.52	
负债合计	459,776,755.98	26,906,486.34	49,485,811.01	4,075,106,595.93	6,487,197,101.38	17,416,496.27
净资产	599,218,090.18	385,581,066.68	154,026,352.89	1,011,973,525.83	3,059,371,909.85	20,781,513.96
按持股比例计算的净资产份额	239,687,236.06	154,232,426.68	61,610,541.16	404,789,410.33	1,499,092,235.82	10,182,941.85
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	239,687,236.06	154,232,426.68	61,610,541.16	404,789,410.33	1,499,092,235.82	10,182,941.85
存在公开报价的权益投资的公允价值						

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克斯特钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西云时代太钢信息自动化技术公司
营业收入	6,092,957,148.00	210,196,117.88	165,697,389.94	2,237,067,498.16		84,077,840.76
财务费用	10,270,103.48	150,000.46	49,607.93	398,767,101.95	41,133,816.55	-63,824.31
所得税费用	16,654,283.50	14,747,002.35	5,272,124.82	92,987,475.20		-168,720.86
净利润	59,495,512.50	50,342,689.18	16,979,711.55	121,212,998.22	-42,335,963.20	2,847,908.74
其他综合收益				-170,484,756.83		
综合收益总额	59,495,512.50	50,342,689.18	16,979,711.55	-49,271,758.61	-42,335,963.20	2,847,908.74
企业本期收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	20,000,000.00				

（续表）

项目	上年数					
	太原太钢大明金属制品有限公司	山西太钢哈斯科科技有限公司	山西阿克斯特钢轧辊有限公司	中色镍业有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西云时代太钢信息自动化技术公司
流动资产	581,917,110.73	64,526,787.97	121,215,587.51	1,966,354,178.69	308,807,992.30	31,612,773.91
非流动资产	491,016,894.38	369,149,715.87	84,710,709.75	4,431,212,525.00	8,490,975,845.20	330,958.51
资产合计	1,072,934,005.11	433,676,503.84	205,926,297.26	6,397,566,703.69	8,799,783,837.50	31,943,732.42
流动负债	417,092,980.96	48,438,126.34	68,264,966.87	1,176,157,151.57	1,330,954,138.80	14,010,127.20
非流动负债	16,118,446.47			4,117,599,371.96	5,067,121,825.65	
负债合计	433,211,427.43	48,438,126.34	68,264,966.87	5,293,756,523.53	6,398,075,964.45	14,010,127.20
净资产	639,722,577.68	385,238,377.50	137,661,330.39	1,103,810,180.16	2,401,707,873.05	17,933,605.22
按持股比例计算的净资产份额	255,889,031.07	154,095,351.00	55,064,532.16	441,524,072.06	1,176,836,857.79	8,787,466.56
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	255,889,031.07	154,095,351.00	55,064,532.16	441,524,072.06	1,176,836,857.79	8,787,466.56
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	5,205,640,579.88	237,776,895.05	205,461,794.40	1,573,591,898.26	16,757,598.14	77,508,544.67
财务费用	9,164,771.13	779,265.38	1,340,449.34	250,376,984.56	46,218,483.70	-51,279.28
所得税费用	13,696,012.27	21,168,830.64	4,177,602.60			-1,208,849.37
净利润	54,988,343.58	64,388,999.33	30,802,360.63	109,694,348.84	-35,815,912.80	3,777,386.69
其他综合收益				69,972,578.02		
综合收益总额	54,988,343.58	64,388,999.33	30,802,360.63	179,666,926.86	-35,815,912.80	3,777,386.69
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	21,374,656.01				

（十）投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	5,135,822,582.73	38,897,715.15		5,174,720,297.88
1. 房屋、建筑物	39,010,427.83	17,130,115.15		56,140,542.98
2. 土地使用权	5,096,812,154.90	21,767,600.00		5,118,579,754.90
累计折旧（摊销）合计	955,823,249.57	127,768,057.02		1,083,591,306.59

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 房屋、建筑物	11,039,031.45	698,916.71		11,737,948.16
2. 土地使用权	944,784,218.12	127,069,140.31		1,071,853,358.43
账面净值合计	4,179,999,333.16			4,091,128,991.29
1. 房屋、建筑物	27,971,396.38			44,402,594.82
2. 土地使用权	4,152,027,936.78			4,046,726,396.47
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	4,179,999,333.16			4,091,128,991.29
1. 房屋、建筑物	27,971,396.38			44,402,594.82
2. 土地使用权	4,152,027,936.78			4,046,726,396.47

（十一）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,758,579,364.37	4,556,186,719.97
固定资产清理		
合计	2,758,579,364.37	4,556,186,719.97

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	9,625,710,539.58	455,856,163.30	3,064,454,134.01	7,017,112,568.87
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋及建筑物	4,685,671,272.36	335,974,344.28	1,865,143,783.16	3,156,501,833.48
机器设备	4,346,002,210.08	114,787,411.76	1,066,152,767.05	3,394,636,854.79
运输工具	470,530,872.89	5,094,407.26	133,157,583.80	342,467,696.35
累计折旧合计	5,066,120,458.14	228,716,792.04	1,319,047,455.53	3,975,789,794.65
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,074,261,017.91	41,425,584.68	640,536,972.06	1,475,149,630.53
机器设备	2,623,139,710.03	170,638,561.20	573,499,465.89	2,220,278,805.34
运输工具	368,719,730.20	16,652,646.16	105,011,017.58	280,361,358.78
固定资产净值合计	4,559,590,081.44			3,041,322,774.22
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋及建筑物	2,611,410,254.45			1,681,352,202.95
机器设备	1,722,862,500.05			1,174,358,049.45
运输工具	101,811,142.69			62,106,337.57
固定资产减值合计	3,403,361.47	280,374,230.94	1,034,182.56	282,743,409.85
其中：土地资产				

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	363,559.04	181,631,593.50	221,021.22	181,774,131.32
机器设备	2,990,614.17	96,176,536.60	813,161.34	98,353,989.43
运输工具	49,188.26	2,566,100.84		2,615,289.10
固定资产账面价值	4,556,186,719.97			2,758,579,364.37
其中：土地资产	123,506,184.25			123,506,184.25
房屋及建筑物	2,611,046,695.41			1,499,578,071.63
机器设备	1,719,871,885.88			1,076,004,060.02
运输工具	101,761,954.43			59,491,048.47

注：本年固定资产受限情况详见附注七、（五十三）“所有权和使用权受到限制的资产”。

（十二）在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	220,649,191.22		220,649,191.22	487,192,528.56		487,192,528.56
工程物资	2,100,598.28		2,100,598.28			
合计	222,749,789.50		222,749,789.50	487,192,528.56		487,192,528.56

1.在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胶带排岩系统升段工程	59,329,728.18		59,329,728.18	123,122.42		123,122.42
太钢集团高端碳纤维千吨级基地三期	55,381,079.40		55,381,079.40	4,855,166.87		4,855,166.87
人力资源信息化项目	8,528,313.49		8,528,313.49	8,367,313.49		8,367,313.49
选区原矿仓、中贮仓、3#转运站区域除尘系统提标改造及除尘灰处置工程投资计划	7,194,753.54		7,194,753.54	2,415,205.60		2,415,205.60
尖山铁矿干选区域除尘系统提标改造工程	6,396,190.56		6,396,190.56	5,601,229.13		5,601,229.13
尖山铁矿磨选区域除尘系统提标改造项目	6,110,420.59		6,110,420.59	4,820,195.52		4,820,195.52
轻烧白云石回转窑烟气超低排放	5,917,086.73		5,917,086.73			
白云石火车发运系统改造	5,749,007.42		5,749,007.42			
其他	66,042,611.31		66,042,611.31	461,010,295.53		461,010,295.53
合计	220,649,191.22		220,649,191.22	487,192,528.56		487,192,528.56

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2.重要在建工程本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
胶带排岩系统升段工程	11,640.00	123,122.42	59,206,605.76			59,329,728.18
太钢集团高端碳纤维千吨级 基地三期	98,911.33	4,855,166.87	50,525,912.53			55,381,079.40
人力资源信息化项目	1,140.00	8,367,313.49	161,000.00			8,528,313.49
选区原矿仓、中贮仓、3#转 运站区域除尘系统提标改造及除 尘灰处置工程投资计划	974.00	2,415,205.60	4,779,547.94			7,194,753.54
尖山铁矿干选区域除尘系统改造	877.00	5,601,229.13	794,961.43			6,396,190.56
尖山铁矿磨选区域除尘系统提 标改造项目	950.00	4,820,195.52	1,290,225.07			6,110,420.59
轻烧白云石回转窑烟气超低排 放	989.00		5,917,086.73			5,917,086.73
白云石火车发运系统改造及料 场封闭	917.00		5,749,007.42			5,749,007.42
尖山铁矿中碎和 1#转运站区 域除尘系统提标改造工程	900.00	3,828,941.55	1,579,444.87			5,408,386.42
尖山铁矿斜井系统 N03 胶带改 造工程	944.00		8,429,206.33	8,429,206.33		
尖山铁矿北帮滑坡体治理工程	865.00	2,059,243.28	6,214,024.67	8,273,267.95		
东山石灰石矿太钢鑫磊石灰储 存转运站系统工程	968.16	8,952,844.02	272,779.02	9,225,623.04		
太钢西北出口改造项目	11,423.77	38,873,872.07	66,559,216.00	105,433,088.07		
尖山铁矿精矿管道 8#洞 11#洞 隐患治理工程	945.00		4,746,935.11			4,746,935.11
合计		79,897,133.95	216,225,952.88	131,361,185.39		164,761,901.44

（续表）

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
胶带排岩系统升段工程	50.97	在建	480.91			自筹
太钢集团高端碳纤维千吨级 基地三期	5.60	在建				自筹
人力资源信息化项目	74.81	在建				自筹
选区原矿仓、中贮仓、3#转 运站区域除尘系统提标改造 及除尘灰处置工程投资计划	73.87	在建	5,205.60			自筹
尖山铁矿干选区域除尘系统 提标改造工程	72.93	在建	30,898.41			自筹
尖山铁矿磨选区域除尘系统 提标改造项目	64.32	在建	32,531.06			自筹
轻烧白云石回转窑烟气超低排 放	59.83	在建				自筹
白云石火车发运系统改造及 料场封闭	62.69	在建				自筹
尖山铁矿中碎和 1#转运站 区域除尘系统提标改造工程	60.09	在建	12,472.90			自筹

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
尖山铁矿斜井系统 N03 胶带 改造工程	89.29	在建	9,632.76			自筹
尖山铁矿北帮滑坡体治理工 程	95.64	在建				自筹
东山石灰石矿太钢鑫磊石灰 储存转运站系统工程	95.29	在建	272,779.02			自筹
太钢西北出口改造项目	92.29	在建	9,632.76			自筹
尖山铁矿精矿管道 8#洞 11# 洞隐患治理工程	50.23	在建				自筹
合计			373,633.42			

（十三）无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	10,181,490,746.55	163,742,608.88	21,767,600.00	10,323,465,755.43
其中：土地使用权	6,607,583,446.87	159,141,834.00	21,767,600.00	6,744,957,680.87
采矿权	3,542,246,697.98			3,542,246,697.98
软件使用权	31,632,299.81	4,600,774.88		36,233,074.69
商标权	28,301.89			28,301.89
累计摊销合计	1,982,641,991.18	320,617,389.70	2,394,436.00	2,300,864,944.88
其中：土地使用权	1,226,307,712.99	180,630,744.54	2,394,436.00	1,404,544,021.53
采矿权	742,221,090.36	138,203,582.01		880,424,672.37
软件使用权	14,106,449.28	1,777,672.31		15,884,121.59
商标权	6,738.55	5,390.84		12,129.39
减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
软件使用权				
商标权				
账面价值合计	8,198,848,755.37			8,022,600,810.55
其中：土地使用权	5,381,275,733.88			5,340,413,659.34
采矿权	2,800,025,607.62			2,661,822,025.61
软件使用权	17,525,850.53			20,348,953.10
商标权	21,563.34			16,172.50

（十四）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他 减少额	年末余额	其他减 少原因
征用矿区土地补偿款	739,465,028.61	57,576,468.15	214,857,683.06		582,183,813.70	
尖山剥岩及治理费	59,361,128.21		59,361,128.21			
袁家村铁矿地勘费	157,348,213.03		6,422,376.00		150,925,837.03	
合计	956,174,369.85	57,576,468.15	280,641,187.27		733,109,650.73	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	364,393,534.52	1,457,574,138.10	295,119,786.30	1,180,479,145.21
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	30,311,665.78	121,246,663.06	25,516,008.09	102,064,032.30
应付职工薪酬	19,036,257.45	76,145,029.81	28,109,248.82	112,436,995.27
合计	413,741,457.75	1,654,965,830.97	348,745,043.21	1,394,980,172.78
递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	78,306,576.54	313,226,306.16	448,673,781.46	1,794,695,125.98
公允价值变动转投资收益	232,903,013.76	931,612,055.05		
合计	311,209,590.30	1,244,838,361.21	448,673,781.46	1,794,695,125.98

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异—减值准备	1,265,649,034.90	1,265,649,034.90
合计	1,265,649,034.90	1,265,649,034.90

（十六）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年以上的委托贷款 ^注	733,500,000.00	895,000,000.00
合计	733,500,000.00	895,000,000.00

注：本年度一年以上的委托贷款系本公司通过太钢集团财务有限公司向子公司及关联企业发放的委托贷款，截至 2020 年 12 月 31 日余额如下表：

公司名称	年末账面价值
山西钢科碳材料有限公司	500,000,000.00
山西晋煤太钢能源有限责任公司	170,000,000.00
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	60,000,000.00
山西太钢房地产开发有限公司	3,500,000.00
合计	733,500,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十七）资产减值准备情况表

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	894,855,956.01	-27,956,476.29			-27,956,476.29		6,747,144.85			6,747,144.85	860,152,334.87
二、存货跌价准备	12,521,315.92	37,678,664.23			37,678,664.23		1,928,326.31		6,291,772.27	8,220,098.58	41,979,881.57
三、合同资产减值准备											
四、持有待售资产减值准备											
五、债权投资减值准备											
六、可供出售金融资产减值准备	2,899,200.00	3,000,000.00			3,000,000.00						5,899,200.00
七、持有至到期投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备	1,532,448,346.71										1,532,448,346.71
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备	3,403,361.47	280,374,230.94			280,374,230.94		813,161.34		221,021.22	1,034,182.56	282,743,409.85
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备											
十六、商誉减值准备											
十七、合同取得成本减值准备											
十八、合同履约成本减值准备											
十九、其他减值准备											
合 计	2,446,128,180.11	293,096,418.88			293,096,418.88		9,488,632.50		6,512,793.49	16,001,425.99	2,723,223,173.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十八）短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		200,000,000.00
信用借款	10,011,459,808.08	8,857,500,000.00
合计	10,011,459,808.08	9,057,500,000.00

（十九）应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	215,645,927.26	185,090,937.07
银行承兑汇票	89,752,828.69	35,888,006.80
合计	305,398,755.95	220,978,943.87

（二十）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	471,084,324.62	593,550,635.24
1-2 年（含 2 年）	10,977,534.30	1,654,021.03
2-3 年（含 3 年）	422,970.11	300,587.80
3 年以上	5,622,385.53	5,682,111.84
合计	488,107,214.56	601,187,355.91

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

（二十一）预收款项

1. 预收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	19,808,416.38	23,385,392.96
1 年以上	892,311.84	863,776.72
合计	20,700,728.22	24,249,169.68

2. 超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
河南新裕昌钢铁有限公司	216,168.74	尚未办理结算
山西太钢不锈钢股份有限公司	176,879.98	尚未办理结算
中国医药商贸东北公司	133,953.74	尚未办理结算
合计	527,002.46	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	202,520,828.58	939,727,586.97	956,764,026.78	185,484,388.77
离职后福利-设定提存计划		98,851,755.06	98,851,755.06	
辞退福利	253,324,429.26	255,647,759.70	255,116,797.18	253,855,391.78
一年内到期的其他福利	89,827,714.77	195,243,027.24	89,827,714.77	195,243,027.24
其他				
合计	545,672,972.61	1,489,470,128.97	1,400,560,293.79	634,582,807.79

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,574,419.62	611,413,463.86	629,575,772.48	172,412,111.00
职工福利费		195,947,788.13	195,947,788.13	
社会保险费		39,794,881.36	39,794,881.36	
其中：医疗保险费		37,315,604.26	37,315,604.26	
工伤保险费		2,479,277.10	2,479,277.10	
生育保险费				
其他				
住房公积金		72,320,276.00	72,320,276.00	
工会经费和职工教育经费	11,946,408.96	20,251,177.62	19,125,308.81	13,072,277.77
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	202,520,828.58	939,727,586.97	956,764,026.78	185,484,388.77

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		70,639,301.61	70,639,301.61	
失业保险费		3,033,235.45	3,033,235.45	
企业年金缴费		25,179,218.00	25,179,218.00	
合计		98,851,755.06	98,851,755.06	

（二十三）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	96,815,099.91	490,619,738.44	549,601,048.29	37,833,790.06
资源税	13,833,008.29	54,103,960.79	58,547,444.00	9,389,525.08
企业所得税		210,201,704.32	93,801,629.88	116,400,074.44
城市维护建设税	4,302,949.77	31,791,768.00	33,892,798.50	2,201,919.27

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
房产税	2,036,238.37	4,970,489.42	5,482,332.59	1,524,395.20
土地使用税	11,482,053.65	39,909,812.88	48,958,561.67	2,433,304.86
个人所得税	1,925,629.42	9,264,561.50	9,338,187.33	1,852,003.59
教育费附加	3,104,821.08	24,518,938.45	25,920,052.03	1,703,707.50
其他税费	5,317,869.34	16,816,537.90	19,084,856.20	3,049,551.04
合计	138,817,669.83	882,197,511.70	844,626,910.49	176,388,271.04

（二十四）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	339,134,744.08	341,641,900.31
应付股利		
其他应付款项	2,362,949,043.08	9,002,478,395.31
合计	2,702,083,787.16	9,344,120,295.62

1.应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,579,628.57	42,824,533.47
公司债券利息	19,897,808.22	20,052,054.80
短期借款应付利息	1,594,166.67	2,054,166.67
应付中期票据利息	274,063,140.62	273,882,626.36
融资租赁售后回租利息		2,828,519.01
合计	339,134,744.08	341,641,900.31

2.其他应付款项

款项性质	年末余额	年初余额
暂挂款	1,511,262,437.93	7,781,610,690.12
往来款	814,677,279.16	1,158,486,726.20
热源费	35,867,537.19	56,514,200.91
保证金	1,141,788.80	5,866,778.08
合计	2,362,949,043.08	9,002,478,395.31

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,534,000,000.00	2,116,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	177,090,000.00	171,000,000.00
一年内到期的其他长期负债		
合计	8,711,090,000.00	2,287,000,000.00

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十六）长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
抵押借款	150,000,000.0	250,000,000.00	4.75
信用借款	15,627,039,042.00	15,815,039,042.00	3.10-5.45
小计	15,777,039,042.00	16,065,039,042.00	
减：一年内到期部分	8,534,000,000.00	2,116,000,000.00	3.70-5.45
合计	7,243,039,042.00	13,949,039,042.00	

（二十七）应付债券

1.应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
19 太钢 01 ^注	500,000,000.00	500,000,000.00
19 太钢 02 ^注	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
小计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
减：一年内到期部分		
合计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 太钢 01 ^注	500,000,000.00	2019 年 8 月 13 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 太钢 02 ^注	1,000,000,000.00	2019 年 8 月 13 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期部分					
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

（续表）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额	一年内到期
19 太钢 01 ^注		17,452,054.79		500,000,000.00	
19 太钢 02 ^注		38,693,698.63		1,000,000,000.00	
减：一年内到期部分					
合计		56,145,753.42		1,500,000,000.00	

注：根据中国证券监督管理委员会《关于核准太原钢铁（集团）有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1247号），本公司于 2019 年 8 月 13 日发行了太原钢铁（集团）有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）。品种一发行金额为人民币 5 亿元，起息日：2019 年 8 月 13 日，到期日：2022 年 8 月 13 日，期限为 3 年，发行利率 3.50%。品种二发行金额为人民币 10 亿元，起息日：2019 年 8 月 13 日，到期日：2024 年 8 月 13 日，期限为 5 年，发行利率 3.88%。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十八）长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	1,360,213,461.55	2,682,272.92	392,667,511.57	970,228,222.90
专项应付款	262,414,051.37	257,365,875.55	429,754,250.00	90,025,676.92
合计	1,622,627,512.92	260,048,148.47	822,421,761.57	1,060,253,899.82

1. 长期应付款项年末余额较大的项目

项目	年末余额	年初余额
应付采矿权价款	1,090,530,000.00	1,445,530,000.00
融资租入固定资产	56,788,222.90	85,683,461.55
减：一年内到期部分 ^注	177,090,000.00	171,000,000.00
合计	970,228,222.90	1,360,213,461.55

注：一年内到期的应付采矿权价款为 177,090,000.00 元。其中 120,000,000.00 元为太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司尖山铁矿矿业权价款，57,090,000.00 元为太钢集团承担的晋煤太钢三交煤矿上组煤（2 号煤、4 号煤、5 号煤）探转采新增资源储量采矿权出让收益金。

2. 专项应付款年末余额较大的项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厂办大集体改革资金 ^注	262,414,051.37	257,365,875.55	429,754,250.00	90,025,676.92
合计	262,414,051.37	257,365,875.55	429,754,250.00	90,025,676.92

注：厂办大集体改革资金系根据山西省财政厅晋财企【2020】78 号文件通知，由山西省财政厅拨付的厂办大集体改革中央补助资金。

（二十九）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	1,642,115,666.01		232,879,363.38	1,409,236,302.63
其他长期福利	1,951,744,185.23		195,243,027.24	1,756,501,157.99
合计	3,593,859,851.24		428,122,390.62	3,165,737,460.62

（三十）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财政拨款	116,685,850.30	10,125,200.00	24,974,265.40	101,836,784.90
技术拨款	3,475,000.00	11,720,000.00	3,475,000.00	11,720,000.00
合计	120,160,850.30	21,845,200.00	28,449,265.40	113,556,784.90

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十一）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国宝武钢铁集团有限公司 ^注			3,404,086,071.46		3,404,086,071.46	51.00
山西省国有资本运营有限公司	6,674,678,571.49	100.00		3,404,086,071.46	3,270,592,500.03	49.00
合计	6,674,678,571.49	100.00	3,404,086,071.46	3,404,086,071.46	6,674,678,571.49	100.00

注：为贯彻落实党中央、国务院关于促进中国钢铁行业健康发展，深入推进国有经济布局结构调整，落实供给侧结构性改革，加快产能过剩行业兼并重组的目标。中国宝武钢铁集团有限公司与山西省国有资本运营有限公司签署无偿划转协议，山西国资运营公司将太原钢铁（集团）有限公司 51% 股权无偿划转给中国宝武钢铁集团有限公司，于 2020 年 12 月 23 日完成工商登记变更。

（三十二）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续期公司债				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00
合计				3,000,000,000.00				3,000,000,000.00

（三十三）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价		6,500,000,000.00		6,500,000,000.00
其他资本公积	1,504,874,517.57	48,550,177.11		1,553,424,694.68
原制度资本公积转入	1,334,520,754.77			1,334,520,754.77
合计	2,839,395,272.34	6,548,550,177.11		9,387,945,449.45

注 1：本年中国宝武对太钢集团增资，增加资本公积 6,500,000,000.00 元；

注 2：本年厂办大集体改制尖山矿福利分厂净资产大于改革成本部分作为主办国企的权益，增加资本公积 14,227,901.85 元；

注 3：根据《财企[2005]12 号企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》，太钢集团将因实施“工效挂钩”所形成的工资结余部分，本期转增资本公积，因上述事项，增加资本公积 18,162,308.62 元；

注 4：本年以分立形式设立太钢集团代县矿业有限公司，增加资本公积 16,159,966.64 元；

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十四）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	8,252,756.87	58,593,689.85	59,153,259.07	7,693,187.65	
维简费	481,455,700.16	98,030,735.26	1,675,269.56	577,811,165.86	
矿山环境治理恢复基金	53,187,126.60	86,067,669.44	16,159,966.64	123,094,829.40	
合计	542,895,583.63	242,692,094.55	76,988,495.27	708,599,182.91	

注：根据山西省人民政府 2019 年 1 月 8 日下发的《关于印发山西省矿山环境治理恢复基金管理办法的通知》晋政发【2019】3 号，矿山环境治理恢复基金是指矿业权人为依法履行矿山地质、生态等环境治理恢复义务和落实矿山地质、生态等环境监测主体责任而提取的基金。本公司于本年度共计提矿山环境治理恢复基金 86,067,669.44 元。

（三十五）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,489,110,598.54			1,489,110,598.54
任意盈余公积金	5,021,495,197.48			5,021,495,197.48
合计	6,510,605,796.02			6,510,605,796.02

（三十六）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年期末余额	1,129,400,649.99	747,390,134.19
期初余额调整“附注五、（三）期初数调整”	-5,020,501,500.00	
本年年初余额	-3,891,100,850.01	747,390,134.19
本年增加	1,606,841,216.58	989,592,168.00
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,606,841,216.58	989,592,168.00
其他调整因素		
本年减少	136,873,853.35	607,581,652.20
其中：本年提取盈余公积		90,080,500.82
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		515,857,000.00
转增资本		
其他减少 ^注	136,873,853.35	1,644,151.38
本年年末余额	-2,421,133,486.78	1,129,400,649.99

注：为推动中央企业职工家属区供水、供电、供热和物业管理（简称“三供一业”）分离移交工作，规范和加强资金管理，根据《国务院关于印发加快剥离国有企业办社会职能和解决历史遗留问题工作方案的通知》（国发〔2016〕19 号）、《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通委员会印发的《省属国有企业职业家属区“三供一业”分离移交财政补助资金管理办法》等有关文件，公司本年度移交“三供一业”资产账面价值 13,687.39 万元。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十七）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	11,827,752,010.23	9,415,264,585.69	11,429,406,103.58	8,676,029,776.73
其中：铁精矿粉	6,523,269,532.13	4,608,274,090.61	5,958,960,737.66	4,060,695,275.06
球团矿	3,431,625,111.13	2,982,606,936.41	3,594,867,585.46	2,807,179,370.38
白云石、石灰石等	1,726,111,786.54	1,680,991,404.89	1,704,411,096.43	1,653,055,392.34
不锈钢复合板	146,745,580.43	143,392,153.78	171,166,684.03	155,099,738.95
(2) 其他业务小计	1,026,209,876.24	351,689,742.47	1,001,144,513.50	299,235,084.44
其中：租赁业务	134,907,151.45	125,128,162.47	104,268,518.49	119,225,351.28
委托贷款利息	82,726,604.64		99,744,607.81	
劳务及其他	808,576,120.15	226,561,580.00	797,131,387.20	180,009,733.16
合计	12,853,961,886.47	9,766,954,328.16	12,430,550,617.08	8,975,264,861.17

（三十八）销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	54,367,457.65	61,950,548.41
职工薪酬	12,735,468.80	13,269,476.60
修理费	4,486,954.21	2,548,765.56
折旧费	3,034,541.39	3,113,847.29
广告费	59,220.42	21,234.70
业务经费	20,338.72	71,365.00
其他	1,332,053.41	2,309,585.94
合计	76,036,034.60	83,284,823.50

（三十九）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	535,506,366.39	665,247,301.76
无形资产摊销	182,413,807.69	146,877,099.09
折旧费	13,154,469.96	13,138,923.78
修理费	9,903,152.55	14,378,116.57
聘请中介机构费	6,876,164.06	7,923,802.00
差旅费	2,903,021.89	6,400,519.68
会议费	601,333.12	790,214.48
业务招待费	549,342.47	2,024,003.02
保险费	490,230.52	675,661.44
办公费	437,619.63	448,504.98
咨询费	151,415.09	1,132,295.32

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
排污费		556,250.40
其他	74,574,504.73	381,201,544.08
合计	827,561,428.10	1,240,794,236.60

（四十）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,081,867,931.80	1,231,748,133.22
减：利息收入	112,770,244.59	116,452,330.49
减：利息资本化金额		8,437,174.08
汇兑损益	22,221.95	-1,442,108.00
其他 ^注	199,407,448.44	147,158,822.68
合计	1,168,527,357.60	1,252,575,343.33

注：其他中含金融机构手续费 28,765,904.20 元，贴现利息费用 19,048,710.38 元，矿权价款资金占用费 145,557,742.00 元，辞退福利中未确认融资费用摊销金额 6,035,491.86 元。

（四十一）其他收益

项目	本年金额	上年金额
财政补贴	13,108,245.64	5,069,027.62
个税手续费返还	159,219.40	5,921.37
稳岗补贴		14,738,836.00
其他	4,555.08	
合计	13,272,020.12	19,813,784.99

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益 ^{注1}	610,947,515.11	472,921,853.39
权益法核算的长期股权投资收益 ^{注2}	109,098,821.79	84,683,951.40
衍生金融工具取得的投资收益		81,890,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,007,251,399.29	49,643,518.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,883,518.42	
理财产品投资收益	137,873,763.38	137,687,966.90
合计	1,860,287,981.15	826,827,289.93

注 1：成本法核算长期股权投资收益系本年度确认的子公司分红。

注 2：权益法核算的长期股权投资收益系本年度对联营企业按权益法核算的投资收益，详见附注七、（九）“长期股权投资”。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-83,846,406.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-83,846,406.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		-83,846,406.13

（四十四）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	27,956,476.29	25,446,410.12
存货跌价损失	-37,678,664.23	-205,965.52
长期股权投资减值损失		-284,560,428.62
可供出售金融资产减值损失	-3,000,000.00	
固定资产减值损失	-280,374,230.94	
合计	-293,096,418.88	-259,319,984.02

（四十五）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	418,075.97	343,160,499.29	418,075.97
其中：固定资产处置收益	418,075.97	4,003,908.61	418,075.97
土地使用权处置收益		339,156,590.68	
合计	418,075.97	343,160,499.29	418,075.97

（四十六）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	4,433,419.76	39,506,629.24	4,433,419.76
处罚收入	680,230.00	3,708,228.06	680,230.00
无法支付的应付款项		36,152.41	
其他	39,000.00	233,797.84	39,000.00
合计	5,152,649.76	43,484,807.55	5,152,649.76

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2.政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
线材厂土地收储 ^注	4,433,419.76	39,506,629.24
合计	4,433,419.76	39,506,629.24

注：根据《太原市财政局关于下达太钢线材制品有限公司国有存量划拨土地收储成本预算指标的通知》（晋财城【2015】64号），本公司于2015年收到太原市财政局给予线材收储补贴资金29,370.00万元。根据《企业会计准则16号——政府补助》与收益相关政府补助的相关规定，本公司2020年确认政府补助收入443.34万元。

（四十七）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	85,891,827.97	2,236,955.70	85,891,827.97
罚款支出	12,654.00	609,275.67	12,654.00
对外捐赠	27,100,000.00	1,550,000.00	27,100,000.00
三供一业分离移交改造费用 ^{注1}	56,000,000.00	118,780,700.00	56,000,000.00
晋煤太钢采矿权出让 ^{注2}	57,090,000.00	57,090,000.00	57,090,000.00
厂办大集体改革费用		80,003,234.00	
其他支出		95,261,089.17	
合计	226,094,481.97	355,531,254.54	226,094,481.97

注 1：根据山西省人民政府办公厅转发省国资委、省财政厅《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作实施意见》（晋政办发【2017】118号）文件，太钢集团矿业分公司本年度根据“三供一业”分离移交工作进展情况计提三供一业相关费用5,600万元。

注 2：2009年7月，根据《山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司与太原钢铁（集团）有限公司股东协议》文件，股东双方同意晋煤太钢受让太钢集团拥有的已完成地质勘探的煤矿探矿权，转让的煤炭资源量为199,484.00万吨。根据国家和山西省政府政策规定，晋煤太钢在办理该探矿权转为采矿权时，需补缴采矿权价款与探矿权价款的差额，由太钢集团承担。以后由于政策变化带来的影响由晋煤太钢承担。2018年11月，根据《太原钢铁（集团）有限公司董事会文件》（钢董发【2018】45号），为保证晋煤太钢按时缴纳新增资源储量出让收益金首付款，完成采矿权证办理，尽快实现煤矿项目正式开工建设的目标，同意太钢集团公司与晋煤集团公司、晋煤太钢签定《关于太钢集团于晋煤集团、晋煤太钢签署探转采新增资源储量采矿权出让收益金缴纳协议及备忘录》文件，由太钢集团公司承担晋煤太钢公司新增资源储量出让收益金，2020年支付0.57亿元。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	211,094,563.18	
递延所得税调整	172,702,256.91	29,188,348.83
合计	383,796,820.09	29,188,348.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	1,990,638,036.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	497,659,509.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	19,781,818.85
非应税收入的影响	-186,786,584.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,934.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,087,142.05
其他	
所得税费用	383,796,820.09

（四十九）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,578,297,249.29	-375,162,862.62	-1,203,134,386.67	710,968,053.12	170,744,755.45	540,223,297.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-77,645,798.79		-77,645,798.79	27,989,031.21		27,989,031.21
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-77,645,798.79		-77,645,798.79	27,989,031.21		27,989,031.21
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,500,651,450.50	-375,162,862.62	-1,125,488,587.88	682,979,021.91	170,744,755.45	512,234,266.46

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,500,651,450.50	-375,162,862.62	-1,125,488,587.88	682,979,021.91	170,744,755.45	512,234,266.46
3. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-1,578,297,249.29	-375,162,862.62	-1,203,134,386.67	710,968,053.12	170,744,755.45	540,223,297.67

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
权益法下可转损益的其他综合收益	12,718,747.59	27,989,031.21	40,707,778.80	-77,645,798.79	-36,938,019.99
可供出售金融资产公允价值变动损益	757,239,053.80	512,234,266.46	1,269,473,320.26	-1,125,488,587.88	143,984,732.38
合计	769,957,801.39	540,223,297.67	1,310,181,099.06	-1,203,134,386.67	107,046,712.39

（五十）外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	22,221.95
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	
合计	22,221.95

（五十一）租赁

1. 经营租赁租出资产情况（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
投资性房地产	4,091,128,991.29	4,179,999,333.16
其中：房屋、建筑物	44,402,594.82	27,971,396.38
土地使用权	4,046,726,396.47	4,152,027,936.78
合计	4,091,128,991.29	4,179,999,333.16

注：本年度本公司确认的租赁收入为 134,907,151.45 元。土地使用权主要为租赁给子公司太钢不锈使用，具体明细详见附注十、（二）1、（2）⑦“关联方交易”A、租赁费。

1. 融资租赁租入资产情况

（1）租入固定资产（融资租赁承租人）

项目	年末余额	年初余额
原值合计	70,108,337.73	85,076,225.56

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
其中：机器设备	70,108,337.73	85,076,225.56
累计折旧合计	6,542,451.25	4,990,348.55
其中：机器设备	6,542,451.25	4,990,348.55
减值准备合计		
其中：机器设备		
账面价值合计	63,565,886.48	80,085,877.01
其中：机器设备	63,565,886.48	80,085,877.01

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	9,393,173.38
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	44,656,433.30
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,738,616.22
3 年以上	
合计	56,788,222.90

注：年末未确认融资费用的余额为 1,943,895.45 元。

(五十二) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,606,841,216.58	989,592,168.00
加：资产减值准备	293,096,418.88	259,319,984.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	229,415,708.75	237,289,039.27
无形资产摊销	447,686,530.01	404,257,048.21
长期待摊费用摊销	280,641,187.27	181,933,985.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-418,075.97	-343,160,499.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85,891,827.97	2,236,955.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		83,846,406.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,081,845,709.85	1,221,868,851.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,860,287,981.15	-826,827,289.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,200,756.85	29,188,348.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	232,903,013.76	
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,214,082.51	43,189,613.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,769,434.19	166,983,272.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-366,968,945.22	-829,006,644.91

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,982,890,502.20	1,620,711,239.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,176,110,066.61	1,950,548,511.25
减：现金的期初余额	1,950,548,511.25	1,094,424,023.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	225,561,555.36	856,124,488.09

2.现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,176,110,066.61	1,950,548,511.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,176,109,816.56	1,950,548,511.25
可随时用于支付的其他货币资金	250.05	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,176,110,066.61	1,950,548,511.25

（五十三）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,232.79	6.5249	321,239.03

（五十四）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,950,565.74	银行承兑汇票保证金
机械设备	102,323,939.65	融资租赁、抵押贷款 ^注

注：所有权受到限制的机器设备中 102,323,939.65 元系本公司以矿业分公司所拥有的机器设备向太钢（天津）融资租赁有限公司融资租赁抵押借款 15,000.00 万元产生。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

八、或有事项

1.对太钢集团内、太钢集团外担保情况

金额单位：人民币万元、美元万元

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
一、对太钢集团内							
本公司	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	连带保证	(国债转贷) 贷款担保	无	11,632.00	
本公司	太钢集团岚县矿业有限公司	国有全资	连带保证	贷款担保	无	7,500.00	
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$80,522.00	
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$3,184.00	
本公司	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	9,158.74	
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	1,124.20	
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	40,000.00	40,000.00
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	30,000.00	30,000.00
本公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	8,262.85	8,262.85
二、对太钢集团外							
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	72,000.00	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	16,187.84	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	73,500.00	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	25,010.52	
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	34,300.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	876.18	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	3,600.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	2,000.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	1,200.00	
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	连带保证	贷款担保	无	800.00	
本公司	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无	\$14,166.67	

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期已计入预计负债金额	备注
	名称	企业性质							
一、对太钢集团内									
本公司	山西太钢不锈钢股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		
本公司	太钢集团岚县矿业有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 1
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有全资	正常经营	否	否	无	无		注 2
本公司	太钢进出口（香港）有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 3
本公司	太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 4
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 5
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 6
本公司	太钢（天津）融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 7
本公司	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 8
二、对太钢集团外									
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 9
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 10
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 11
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 12
本公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 13
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 14
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 15
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 16
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 17
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 18
本公司	太原太钢大明金属制品有限公司	国有参股	正常经营	否	否	无	无		注 19
本公司	中国铝业投资控股有限公司	国有控股	正常经营	否	否	无	无		注 20

注 1：根据公司董事会决议（钢董发（2014）13 号），本公司为太钢岚县矿业有限公司向工商银行申请的不超过 400,000.00 万元人民币项目贷款提供连带责任担保，担保期限

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

至太钢岚县矿业有限公司归还项目贷款为止，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保余额为 7,500.00 万元。

注 2：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕43 号），本公司同意为太钢进出口（香港）有限公司在中国银行（香港）有限公司的贸易融资授信提供担保，担保总额不超过 9.75 亿美元。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 80,522.00 万美元。

注 3：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕30 号），本公司同意为太钢进出口（香港）有限公司在中国农业银行香港分行的贸易融资授信提供担保，担保总额不超过 4 亿人民币。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 3,184.00 万美元。

注 4：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕51 号），本公司为太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司在农业银行授信额度提供担保，担保额度不超过 7 亿元人民币，期限为 1 年。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 9,158.74 万人民币。

注 5：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕9 号），本公司为太钢（天津）融资租赁有限公司在交通银行山西省分行借款提供担保，担保额度不超过 3 亿元人民币，期限为 1 年。截至 2019 年 12 月 31 日，实际担保额度为 1,124.20 万人民币。

注 6：根据公司董事会决议（钢董发〔2018〕22 号），本公司为太钢（天津）融资租赁有限公司发行公司债提供担保，担保额度不超过 10 亿元人民币。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 40,000.00 万人民币。

注 7：根据公司董事会决议（钢董发〔2018〕22 号），本公司为太钢（天津）融资租赁有限公司发行公司债提供担保，担保额度不超过 10 亿元人民币。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 30,000.00 万人民币。

注 8：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕3 号），本公司为山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司在太钢财务公司项目贷款提供担保，担保额度不超过 9600 万元人民币，期限不超过 6 年。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 8,262.85 万人民币。

注 9：根据公司董事会决议（钢董发〔2010〕21 号），本公司为联营企业—山西晋煤太钢能源有限责任公司向中国农业银行股份有限公司在山西省分行借款人民币 100,000.00 万元出具承担连带责任偿还承诺书：在山西晋煤太钢能源有限责任公司未取得合法的采矿权之前，本公司为其借款承担连带偿还责任；该承诺书有效期至山西晋煤太钢能源有限责任公司取得采矿权并办理抵押手续止。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额 72,000.00 万元。

注 10：根据公司董事会决议（钢董发〔2013〕23 号），本公司按持股比例为山西晋煤太钢能源有限责任公司向工商银行申请的 280,000.00 万元贷款承担本金和利息的担保责任，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 16,187.84 万元人民币。

注 11：根据公司董事会决议（钢董发〔2017〕54 号），本公司按照持有山西晋煤太钢能源有限责任公司的股权比例，为山西晋煤太钢能源有限责任公司向兴业银行申请的 15 亿元人民币授信额度提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 73,500.00 万元。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 12：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕26 号），本公司同意按照持有山西晋煤太钢能源有限责任公司的股权比例为其在工商银行晋城矿区支行的 15 亿人民币流动资金贷款提供担保，担保金额 7.35 亿元，期限 12 年。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 25,010.52 万元。

注 13：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕31 号），本公司同意按照持有山西晋煤太钢能源有限责任公司的股权比例为其在太钢财务公司的 7 亿人民币流动资金贷款提供担保，担保金额 3.43 亿元，期限 8 年。截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 34,300.00 万元。

注 14：根据公司董事会决议（钢董发〔2019〕4 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在太钢融资租赁公司的 5000.00 万元直租业务提供担保，担保金额为 2000 万元，期限 36 个月；截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 876.18 万元。

注 15：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕4 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在太钢融资租赁公司的融资 5,000.00 万元人民币的租赁业务提供担保，担保金额为 2,000.00 万元，期限 36 个月，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额为 2,000.00 万元。

注 16：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕51 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在中国银行的 10,000.00 万元人民币流动资金借款提供担保，担保金额为 4,000.00 万元，期限 12 个月，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额为 3,600.00 万元。

注 17：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕18 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在晋商银行的 5,000.00 万元人民币授信额度提供担保，担保金额为 2,000.00 万元，期限 12 个月，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 2,000.00 万元。

注 18：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕51 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在民生银行的 3,000.00 万元人民币授信额度提供担保，担保金额为 1,200.00 万元，期限 12 个月，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 1,200.00 万元。

注 19：根据公司董事会决议（钢董发〔2020〕32 号），本公司同意按照持有太原太钢大明金属制品有限公司的股权比例，为其在兴业银行的 2,000.00 万元人民币授信额度提供担保，担保金额为 800.00 万元，期限 12 个月，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保金额为 800.00 万元。

注 20：根据公司董事会决议（钢董发〔2015〕66 号），本公司于 2015 年 8 月按照股权比例，为中国铝业投资控股有限公司在中国进出口银行不超过 111,100 万美元的贷款提供连带责任保证担保，截至 2020 年 12 月 31 日，实际担保额度为 14,166.67 万美元。

2.未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

本公司无重大未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国宝武钢铁集团有限公司	中国(上海)自由贸易试验区世博大道 1859 号	国有资本的投资与运营	527.91 亿元	51.00	51.00

2. 子企业

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
山西太钢不锈钢股份有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冶炼、加工、制造、销售：不锈钢材、钢坯等
太钢集团临汾钢铁有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省临汾市	冶炼、加工、销售：钢材、坯、锭、生铁、焦炭等
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	进口设备、原料及技术、出口冶金产品及技术转化
太钢进出口（香港）有限公司	二级	境外非金融子企业	中国香港	进出口业务
山西太钢能源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	能源产业投资及能源项目开发利用，能源技术输出
太钢集团岚县矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	矿山经营、开采、运输
山西太钢鑫磊资源有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省孟县	石灰石及石灰加工销售
山西太钢万邦炉料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省晋中市	铬铁及其他相关铁合金材料的技术研发
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冲灰水的处理和加工作业、粉煤灰制品生产、销售
山西世茂商务中心有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	宾馆经营、出租汽车等业务
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	不锈钢制品的生产与销售、工业设备租赁等
山西太钢保险代理有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	代理销售保险产品、代理收取保险费
山西太钢工程技术有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	钢铁冶炼、工业与民用建筑设计等
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	土木工程建筑、防腐防水、线路、管道等
太原钢铁（集团）电气有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	电机、变压器、环保设备输配电线路及备件的制造
山西太钢投资有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	实业投资及咨询管理
山西太钢房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	房屋修缮、设施维护、水电暖供应、房产交易管理
太钢（集团）比欧西气体有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工业气体的生产与销售
山西钢科碳材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	碳纤维研发、生产、销售

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
太钢集团财务有限公司	二级	境内金融子企业	山西省太原市	对成员单位办理财务和融资业务
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省代县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省娄烦县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省岚县	蔬菜种植、销售、现代化养殖
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	耐火材料生产、销售、及延伸服务
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	工程设计；工程地质勘察
山西太钢医疗有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	医院管理；医疗器械生产、销售
山西太钢环境监测有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	环境监测服务
山西省冶金研究所有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省太原市	冶金技术咨询、工程技术服务
太钢集团代县矿业有限公司	二级	境内非金融子企业	山西省忻州市	矿山经营、开采、运输

（续表）

企业名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
山西太钢不锈钢股份有限公司	569,624.78	63.31	63.31	642,309.37	投资设立
太钢集团临汾钢铁有限公司	57,793.00	59.82	59.82	338,952.64	投资设立
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	150,000.00	51.00	100.00	76,500.00	投资设立
太钢进出口（香港）有限公司	\$24,784.00	88.01	100.00	135,319.62	投资设立
山西太钢能源有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
太钢集团岚县矿业有限公司	750,870.00	100.00	100.00	810,323.48	投资设立
山西太钢鑫磊资源有限公司	30,000.00	60.00	60.00	18,000.00	投资设立
山西太钢万邦炉料有限公司	45,135.00	51.00	51.00	23,018.85	投资设立
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	3,589.50	100.00	100.00	14,989.47	投资设立
山西世茂商务中心有限公司	71,600.00	100.00	100.00	67,740.00	投资设立
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	15,000.00	98.00	100.00	14,700.00	投资设立
山西太钢保险代理有限公司	500.00	80.00	100.00	400.00	投资设立
山西太钢工程技术有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	5,509.00	87.34	87.34	4,811.21	投资设立
太原钢铁（集团）电气有限公司	2,460.00	100.00	100.00	2,887.42	投资设立
山西太钢投资有限公司	200,000.00	100.00	100.00	203,966.14	投资设立
山西太钢房地产开发有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
太钢（集团）比欧西气体有限公司	40,000.00	50.00	50.00	20,000.00	投资设立
山西钢科碳材料有限公司	41,755.00	100.00	100.00	41,755.00	投资设立
太钢集团财务有限公司	200,000.00	51.00	100.00	102,000.00	投资设立

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

企业名称	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	享有表决 权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	投资设立
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	10,000.00	92.16	92.16	10,900.00	投资设立
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	投资设立
山西太钢医疗有限公司	7,000.00	50.00	50.00	27,335.40	投资设立
山西太钢环境监测有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
山西省冶金研究所有限公司	512.07	100.00	100.00	659.46	无偿划转
太钢集团代县矿业有限公司	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立

3. 联营企业

本公司的联营企业有关信息详见本附注七（十）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	本公司的联营企业
山西太钢碧水源环保科技有限公司	本公司子公司的联营企业

（二）关联交易

1. 定价政策

（1）关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价；如果有国家政府制定价格的，按照国家政府制定的价格执行。

（2）交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式，并在具体的关联交易合同中予以明确。

（3）关联交易内容详见下表

交易对方名称	交易类别
山西太钢不锈钢股份有限公司	销售矿产品；辅助材料销售与采购；采购能源介质；提供综合服务、提供土地租赁；运输、通信劳务的提供与接受
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	采购原材料、辅助材料及备件
太原钢铁（集团）电气有限公司	接受工程劳务
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	销售矿产品
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	采购原材料、辅助材料及备件
太原钢铁（集团）公司福利总厂	销售矿产品；采购能源介质；采购原材料、辅助材料及备件；接受固定资产租赁；提供综合服务；接受工程劳务
山西太钢鑫磊资源有限公司	原材料、辅助材料及备件销售与采购

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

交易对方名称	交易类别
太钢集团岚县矿业有限公司	原材料、辅助材料及备件销售与采购；采购矿产品；采购能源介质；提供资源使用、综合服务
山西太钢工程技术有限公司	接受劳务
山西世茂商务中心有限公司	提供资金、接受劳务等
太钢（集团）比欧西气体有限公司	采购能源介质；提供劳务
山西钢盛房地产开发有限公司	提供劳务
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	接受劳务

2.关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	8,415,703,542.36	71.15	9,045,962,955.68	79.15
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	2,502,602,126.65	21.16	1,159,366,761.86	10.14
太钢集团岚县矿业有限公司	506,091,835.01	4.28	548,328,511.12	4.71
太钢集团代县矿业有限公司	135,744,292.10	1.15		
山西太钢鑫磊资源有限公司	54,458,530.40	0.46	51,036,576.64	0.45
太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司	1,312,682.27	0.01	549,511.20	0.01
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	963,914.00	0.01		
山西太钢万邦炉料有限公司	958,717.26	0.01		
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	244,125.00	0.01		
太原钢铁（集团）公司福利总厂	89,309.08	0.01	890,796.50	0.01

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	265,435,594.96	2.82	214,350,380.62	2.47
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	1,684,657.68	0.02	1,940,431.85	0.02
太原钢铁（集团）公司福利总厂	3,151,671.50	0.03	26,868,055.43	0.31
山西太钢鑫磊资源有限公司	299,289,602.06	3.18	312,351,076.06	3.60
太原钢铁（集团）电气有限公司	2,655,769.02	0.03	4,186,540.30	0.05
太钢集团岚县矿业有限公司	4,579,075,711.42	48.63	4,266,791,478.65	49.17
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司			156,367.88	0.01
太钢（集团）比欧西气体有限公司	58,515.60	0.01	57,687.96	0.01
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	1,274,098.43	0.01	156,686.00	0.01
太钢集团代县矿业有限公司	1,481,496,259.64	15.74		
山西太钢工程技术有限公司	32,468,258.52	0.34		
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	282,373.47	0.01		

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
太钢集团岚县矿业有限公司	543,130,501.46	52.93	106,532,484.32	13.36
山西太钢不锈钢股份有限公司	4,383,433.99	0.43	4,235,551.60	0.53
山西钢盛房地产开发有限公司	835,300.55	0.08	1,517,046.29	0.19
太钢（集团）比欧西气体有限公司	6,416,666.63	0.63		
山西太钢万邦炉料有限公司	63,509.43	0.01		
山西太钢工程技术有限公司	259,434.00	0.03		
山西太钢医疗有限公司	339,622.64	0.03		
山西省冶金研究所有限公司	76,800,919.28	7.48		

(4) 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西太钢工程技术有限公司	1,418,309.30	0.40	29,000,947.36	16.11
太原钢铁（集团）物业管理有限公司	1,304,622.11	0.37	228,816.00	0.13
山西太钢医疗有限公司	1,209,320.00	0.34		
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	612,539.44	0.17	156,686.00	0.09
太原钢铁（集团）电气有限公司	370,487.72	0.11	4,186,540.30	2.33
山西太钢环境监测有限公司	80,080.19	0.02		
山西世茂商务中心有限公司			4,569,580.66	2.54
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司			1,083,340.52	0.60
山西太钢不锈钢股份有限公司			477,587.50	0.27

(5) 担保

详见附注八、1“对太钢集团内、太钢集团外担保情况”。

(6) 委托贷款

详见附注七、（七）“其他流动资产”、附注七、（十六）“其他非流动资产”以及附注七、（三十六）“营业收入、营业成本”。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（7）其他关联交易

A. 租赁费

a. 收取山西太钢不锈钢股份有限公司（简称：太钢不锈）土地租金

经山西省国土资源厅批复同意，本公司与太钢不锈及其子公司签订土地使用权租赁协议，将本公司以出让方式和授权经营方式取得的 44 宗土地使用权（面积：5,654,690.17 平方米）出租给太钢不锈及其子公司，其中：太钢不锈母公司 5,640,060.17 平方米、太原钢铁（集团）金属回收加工贸易有限公司 14,630.00 平方米。双方约定租金价格在租赁期内根据基准地价的调整而调整。根据 2018 年签订的土地租赁合同约定，太钢不锈的年度土地租赁费为 8,493.93 万元，太钢金属回收加工贸易有限公司的本年土地租赁费为 22.03 万元。

b. 收取山西阿克苏太钢轧辊有限公司土地租金

根据本公司与山西阿克苏太钢轧辊有限公司签订的《土地使用权租赁协议》，经山西省国土资源厅批复同意，本公司以授权经营方式取得的两宗土地使用权出租给阿克苏公司，实际租赁面积为 59,224.33 平方米，本年度收取租金费用 89.19 万元。

c. 收取太钢（集团）比欧西气体有限公司场地租金

根据本公司和太钢（集团）比欧西气体有限公司签订的《土地使用权租赁协议》，经山西省国土资源厅批复同意，本公司以授权经营方式取得的土地使用权出租给比欧西公司，租赁面积为 100,465.38 平方米，本年度收取租金费用 151.30 万元。

d. 收取山西世茂商务中心有限公司场地租金

根据本公司和山西世茂商务中心有限公司签订的《土地使用权租赁协议》，经山西省国土资源厅批复同意，本公司以授权经营方式取得的土地使用权出租给山西世茂商务中心有限公司，租赁面积为 29,111.97 平方米，本年度收取租金费用 139.74 万元。

e. 收取太钢集团代县矿业有限公司场地租金

根据本公司和太钢集团代县矿业有限公司签订的《土地使用权租赁协议》，经山西省国土资源厅批复同意，本公司以授权经营方式取得的土地使用权出租给太钢集团代县矿业有限公司，租赁面积为 3,678,795.27 平方米，本年度收取租金费用 1,679.39 万元。

B. 综合服务费

a. 根据本公司与太钢不锈签订的《综合服务协议》，按照 3,000.00 元/年（人）收取综合服务费，本年度共收取综合服务费 5,545.80 万元；上年度向太钢不锈收取综合服务费 5,545.80 万元。

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

b. 根据本公司与太钢集团岚县矿业有限公司签订的《综合服务协议》，本公司按照太钢集团岚县矿业有限公司矿产品价值 1%收取综合服务费用。本年度共收取综合服务费用 5,807.79 万元，上年度向岚县矿业收取综合服务费 5,326.62 万元。

C. 资源使用费

a. 本公司向太钢集团岚县矿业有限公司提供袁家村铁矿资源，太钢集团岚县矿业有限公司向本公司缴纳相应的资源使用费。根据本公司与太钢集团岚县矿业有限公司签订的《铁矿资源使用合同》，吨矿使用费取费标准参照山西省国土资源厅确定的采矿权价款标准确定，按照精矿粉不含税售价的 3% 结算。本年度向岚县收取资源使用费 36,889.67 万元，上年度向岚县收取资源使用费 32,700.29 万元。

b. 本公司向太钢集团代县矿业有限公司提供峨口铁矿资源，太钢集团代县矿业有限公司向本公司缴纳相应的资源使用费。根据本公司与太钢集团代县矿业有限公司签订的《铁矿资源使用合同》，吨矿使用费取费标准参照山西省国土资源厅确定的采矿权价款标准确定，按照精矿粉不含税售价的 3% 结算。本年度向代县收取资源使用费 4,595.06 万元。

D. 技术服务费

a. 太钢集团岚县矿业有限公司委托本公司提供微细粒铁矿石选矿综合技术研究与应用服务、球团工艺与质量优化提升服务，签订了《技术服务合同》。根据该合同，太钢集团岚县矿业有限公司按照矿产品精矿粉、球团矿每月销售收入的 2% 支付技术指导和服务费。本年度向岚县收取技术服务费 11,615.59 万元，上年度向岚县收取技术服务费 10,653.24 万元。

b. 太钢集团代县矿业有限公司委托本公司提供微细粒铁矿石选矿综合技术研究与应用服务、球团工艺与质量优化提升服务，签订了《技术服务合同》。根据该合同，太钢集团代县矿业有限公司按照矿产品精矿粉、球团矿每月销售收入的 2% 支付技术指导和服务费。本年度向代县收取技术服务费 1,528.72 万元。

（三）关联方往来余额

项目	年末余额	年初余额
应收账款：		
太原钢铁（集团）电气有限公司		449,280.00
太钢集团岚县矿业有限公司	274,917.00	916,389.55
山西太钢万邦炉料有限公司	340,472.01	504,456.93
山西太钢不锈钢股份有限公司		11,800.00
山西太钢鑫磊资源有限公司	16,668.09	
太钢集团代县矿业有限公司	94,935.01	
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	1,089,222.82	
合计	1,816,214.93	1,881,926.48

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收股利：		
太原钢铁（集团）电气有限公司	1,336,676.60	511,400.39
山西太钢保险代理有限公司	1,703,086.91	1,780,002.54
山西太钢环境监测有限公司	2,050,668.45	1,245,595.54
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	10,131,870.61	9,495,547.16
太钢（集团）比欧西气体有限公司	34,350,770.99	
山西太钢工程技术有限公司	9,572,602.36	
太钢集团岚县矿业有限公司	119,694,534.15	
合计	178,840,210.07	13,032,545.63
应收利息：		
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	13,841,740.29	14,998,962.97
山西世茂商务中心有限公司	335,982,306.91	323,265,554.12
山西太钢万邦炉料有限公司	90,230,951.64	78,915,976.64
山西钢科碳材料有限公司		3,832,694.63
中色镍业有限公司	137,846,918.78	110,064,995.71
合计	577,901,917.62	531,078,184.07
预付款项：		
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司		23,147,174.61
山西太钢工程技术有限公司	291,509.43	2,482,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司		1,325,897.30
合计	291,509.43	26,955,071.91
其他应收款：		
山西世茂商务中心有限公司	318,260,048.76	320,360,048.76
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	365,241,546.94	361,122,574.49
太原钢铁（集团）电气有限公司	5,711,670.38	5,711,670.38
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	7,736,783.88	36,328,585.30
山西太钢房地产开发有限公司	27,871,183.3	104,436,610.95
山西钢盛房地产开发有限公司		4,000,000.00
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	330,000,000.00	336,931,618.00
太原钢铁（集团）公司福利总厂		30,160,565.97
山西太钢福达发展有限公司	21,986,261.97	
中色镍业有限公司	557,683,300.00	557,683,300.00
山西太钢能源有限公司	4,054,111.72	4,220,111.72
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	111,918,129.91	111,918,129.91
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	15,544,184.69	15,544,184.69
GuneyKromlariMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	49,741,391.09	49,741,391.09

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
山西钢科碳材料有限公司		490,522,612.28
山西太钢万邦炉料有限公司	246,000,000.00	246,000,000.00
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司		60,195,100.00
山西省冶金研究所有限公司	1,131,249.82	191,076.88
山西太钢投资有限公司	120,459,660.00	122,884,545.12
太钢集团岚县矿业有限公司	293,606,883.56	792,000.00
太钢集团代县矿业有限公司	660,000,000.00	
山西新临钢钢铁有限公司	293,529.70	
合计	3,137,239,935.72	2,858,744,125.54
其他非流动资产：		
山西晋煤太钢能源有限责任公司	170,000,000.00	865,000,000.00
山西世茂商务中心有限公司		30,000,000.00
山西太钢房地产开发有限公司	3,500,000.00	
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	60,000,000.00	
山西钢科碳材料有限公司	500,000,000.00	
合计	733,500,000.00	895,000,000.00
其他流动资产：		
山西太钢不锈钢股份有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	7,700,000.00	7,700,000.00
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00
山西太钢投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
山西晋煤太钢能源有限责任公司	695,000,000.00	535,000,000.00
山西世茂商务中心有限公司	30,000,000.00	
太钢集团代县矿业有限公司	200,000,000.00	
山西太钢房地产开发有限公司	8,000,000.00	
合计	1,205,300,000.00	807,300,000.00
应付账款：		
太原钢铁（集团）公司福利总厂		4,473.85
太原钢铁（集团）电气有限公司	36,555.00	
山西太钢碧水源环保科技有限公司		159,093.00
山西太钢鑫磊资源有限公司	51,383,559.26	30,015,017.63
太钢集团岚县矿业有限公司	210,000,000.00	275,000,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司		
山西太钢工程技术有限公司	5,031,600.94	1,537,500.00
太原重工股份有限公司		51,550.00
山西娄烦正阳污水净化有限公司		311,196.01
合计	266,451,715.20	307,078,830.49

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
预收款项：		
山西太钢不锈钢股份有限公司	176,879.98	
山西阳煤化工机械（集团）有限公司		1,505,000.29
太原钢铁（集团）修建有限责任公司		3,000.00
太原钢铁（集团）公司福利总厂		142,667.37
合计	176,879.98	1,650,667.66
其他应付款：		
太原钢铁（集团）公司福利总厂		23,000.00
山西太钢福达发展有限公司	10,000.00	
山西太钢工程技术有限公司	165,614,862.12	137,834,701.06
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	268,859,879.46	257,670,455.81
山西云时代太钢信息自动化技术公司		14,900.00
太原钢铁(集团)粉煤灰综合利用有限公司	3,3146,019.47	25,374,757.27
太原钢铁（集团）物业管理有限公司	1,311,018.56	1,311,018.56
山西太钢保险代理有限公司		
太原钢铁（集团）电气有限公司	16,804,121.88	16,972,209.21
太钢集团岚县矿业有限公司		231,023,565.79
太钢进出口（香港）有限公司	177,203,705.69	177,203,705.70
山西太钢房地产开发有限公司	14,520,360.57	
山西钢盛房地产开发有限公司		4,940.00
山西钢科碳材料有限公司		4,800,000.00
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	990,000.00	3,290,000.00
太钢（天津）融资租赁有限公司		3,081,592.54
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	647,716.29	98,499.84
太钢（天津）商业保理有限公司		
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司		77,037.55
山西省冶金研究所有限公司	461,763.67	
山西世茂商务中心有限公司	842,515.68	
山西太钢医疗有限公司	755,000.00	
山西六建集团有限公司		22,100.00
西山煤电建筑工程集团有限公司		132,000.00
山西省轻工建设有限责任公司		51,894.24
山西五建集团有限公司		994,800.00
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司		2,000.00
合计	681,166,963.39	859,983,177.57

太原钢铁（集团）有限公司 2020 年度财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应付利息：		
太钢（天津）融资租赁有限公司	755,095.10	2,828,519.01
太钢集团财务有限公司	1,117,875.00	1,967,166.67
合计	1,872,970.10	4,795,685.68
长期应付款：		
太钢（天津）融资租赁有限公司	56,788,222.90	85,683,461.55
合计	56,788,222.90	85,683,461.55
短期借款		
太钢集团财务有限公司	1,300,000,000.00	1,000,000,000.00
太钢（天津）融资租赁有限公司		200,000,000.00
合计	1,300,000,000.00	1,200,000,000.00
长期借款		
太钢（天津）融资租赁有限公司	150,000,000.00	250,000,000.00
合计	150,000,000.00	250,000,000.00

十一、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司 2021 年第七次董事会批准。

太原钢铁（集团）有限公司

二〇二一年四月二十五日

