

重庆钢铁股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表		11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表		17
公司现金流量表	18	- 19
财务报表附注	20	- 125
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		126
2. 净资产收益率和每股收益		126



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

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

审计报告

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆钢铁股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的重庆钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆钢铁股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2023年度，合并财务报表营业收入为人民币 39,318,142,482.09 元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 37,434,491,096.25 元，占合并财务报表营业收入的 95.21%；公司财务报表营业收入为人民币 39,321,812,509.51 元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 37,434,491,096.25 元，占公司财务报表营业收入的 95.20%。</p> <p>鉴于钢材及钢坯产品销售收入对财务报表影响重大，且钢材及钢坯价格波动明显，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>与收入确认相关的信息披露详见财务报表附注三、20，附注五、39 和附注十三、4。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解并测试收入确认相关的内部控制设计和运行；2) 执行分析性复核程序，分析销售收入、销售单价和毛利率变动；3) 抽查销售合同，关注销售合同货权转移等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；4) 选取收入交易样本，核对订单、出库单，销售发票、收款记录等；5) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试；6) 选取客户对其交易额及应收账款或合同负债的余额进行函证；7) 检查财务报表中对收入的披露。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>递延所得税资产的确认</p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中因可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币579,070,890.11元；公司财务报表中因可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币545,759,646.12元。</p> <p>在确认递延所得税资产时，管理层以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。这需要管理层运用大量的假设来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产金额。</p> <p>由于递延所得税资产金额重大，管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大估计和假设，我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。</p> <p>递延所得税资产相关的信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、16。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 获取上一年度税务汇算清缴报告，核对税务机关认可的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额； 2) 复核经管理层批准的未來期间的盈利预测，比对历史经营业绩、趋势和未來经营，评估管理层预测未來应纳税所得额时采用的主要数据和关键假设，复核管理层从盈利预测至预计未來应纳税所得额之间的调节项； 3) 在税务专家的协助下评估税务状况和相关假设； 4) 检查财务报表中对递延所得税资产的披露。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆钢铁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805_D01号
重庆钢铁股份有限公司

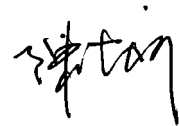
六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

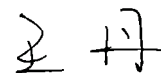
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈晓祥
（项目合伙人）



中国注册会计师：王丹

中国 北京

2024年3月28日



重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,935,398,455.91	3,995,675,679.90
其中：存放财务公司款项		601,483,019.17	1,228,168,091.66
应收账款	2	30,630,026.22	38,789,243.44
应收款项融资	3	632,329,098.48	799,686,555.46
预付款项	4	633,937,474.09	845,432,996.80
其他应收款	5	19,739,557.29	34,846,186.58
存货	6	2,621,656,663.14	2,592,756,838.00
其他流动资产	7	178,296,028.42	207,034,907.16
流动资产合计		6,051,987,303.55	8,514,222,407.34
非流动资产			
长期股权投资	8	110,934,705.02	111,123,058.00
其他权益工具投资	9	60,364,499.70	-
固定资产	10	26,159,118,216.83	26,281,780,445.68
在建工程	11	1,244,271,745.73	894,154,698.17
使用权资产	12	310,328,158.14	388,738,725.76
无形资产	13	2,512,167,799.59	2,514,367,788.86
商誉	14	328,054,770.34	328,054,770.34
长期待摊费用	15	-	237,486.45
递延所得税资产	16	579,070,890.11	327,989,203.45
其他非流动资产	17	736,593.65	4,131,818.97
非流动资产合计		31,305,047,379.11	30,850,577,995.68
资产总计		37,357,034,682.66	39,364,800,403.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

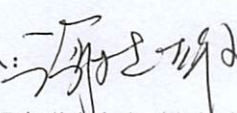
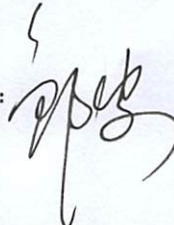


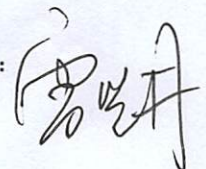
重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	19	450,330,519.49	1,106,441,170.84
应付票据	20	1,938,301,405.71	609,367,940.00
应付账款	21	3,886,777,138.43	3,115,966,628.22
合同负债	22	1,893,130,130.08	2,645,569,472.47
应付职工薪酬	23	125,719,847.89	144,905,310.06
应交税费	24	28,300,986.53	22,974,352.75
其他应付款	25	3,046,874,537.02	2,720,896,934.96
一年内到期的非流动负债	26	2,252,746,756.99	2,352,484,115.99
其他流动负债		241,402,787.45	343,924,031.42
流动负债合计		13,863,584,109.59	13,062,529,956.71
非流动负债			
长期借款	27	2,986,945,100.00	2,751,945,100.00
租赁负债	28	183,493,200.13	278,352,825.03
长期应付款	29	307,779,167.09	1,730,677,459.72
长期应付职工薪酬	30	64,993,865.63	107,663,455.08
预计负债	31	4,226,982.76	5,540,444.09
递延收益	32	85,732,350.43	79,742,929.39
递延所得税负债	16	5,948,955.06	6,430,532.64
非流动负债合计		3,639,119,621.10	4,960,352,745.95
负债合计		17,502,703,730.69	18,022,882,702.66
股东权益			
股本	33	8,918,602,267.00	8,918,602,267.00
资本公积	34	19,282,146,606.55	19,282,146,606.55
其他综合收益	35	1,585,194.71	(2,664,805.29)
专项储备	36	13,954,677.59	7,374,566.33
盈余公积	37	607,300,662.40	606,990,553.42
未分配利润	38	(8,969,258,456.28)	(7,470,531,487.65)
股东权益合计		19,854,330,951.97	21,341,917,700.36
负债和股东权益总计		37,357,034,682.66	39,364,800,403.02

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	39	39,318,142,482.09	36,561,531,209.23
减：营业成本	39	40,002,413,070.34	36,592,389,251.37
税金及附加	40	171,555,511.59	148,265,437.33
销售费用	41	75,803,809.64	74,204,262.56
管理费用	42	334,986,340.60	418,291,225.05
研发费用	43	31,948,556.02	24,763,704.07
财务费用	44	242,278,984.70	358,904,759.89
其中：利息费用		268,419,752.20	297,357,722.61
利息收入		47,286,994.74	58,831,730.38
加：其他收益	45	59,935,721.46	96,402,921.87
投资收益	46	7,380,890.39	32,670,179.29
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		6,611,137.98	8,586,343.64
信用减值损失	47	-	9,483,591.39
资产减值损失	48	(303,326,699.55)	(250,697,833.74)
资产处置收益	49	12,625,015.26	1,675,134.36
营业利润/(亏损)		(1,764,228,863.24)	(1,165,753,437.87)
加：营业外收入	50	7,516,375.71	2,522,782.84
减：营业外支出	51	(12,453,853.76)	38,664,472.89
利润/(亏损)总额		(1,744,258,633.77)	(1,201,895,127.92)
减：所得税费用	52	(249,841,735.24)	(182,485,773.58)
净利润/(亏损)		(1,494,416,898.53)	(1,019,409,354.34)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(1,494,416,898.53)	(1,019,409,354.34)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		(1,494,416,898.53)	(1,019,409,354.34)
少数股东损益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并利润表 (续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		250,038.88	(2,664,805.29)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	35	250,038.88	(2,664,805.29)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		-	1,585,194.71
其他权益工具投资公允价值变动		250,038.88	(4,250,000.00)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益/(亏损)总额		(1,494,166,859.65)	(1,022,074,159.63)
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		(1,494,166,859.65)	(1,022,074,159.63)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益/(亏损)	53		
基本每股收益		(0.17)	(0.11)
稀释每股收益		(0.17)	(0.11)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	(2,664,805.29)	7,374,566.33	606,990,553.42	(7,470,531,487.65)	21,341,917,700.36
二、本年增减变动金额	-	-	250,038.88	-	-	(1,494,416,898.53)	(1,494,166,859.65)
(一) 综合收益总额	-	-	250,038.88	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	310,108.98	(310,108.98)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	310,108.98	(310,108.98)	-
(三) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	3,999,961.12	-	-	(3,999,961.12)	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	69,531,928.45	-	-	69,531,928.45
2. 本年使用	-	-	-	(62,951,817.19)	-	-	(62,951,817.19)
三、本年年末余额	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	1,585,194.71	13,954,677.59	607,300,662.40	(8,969,258,456.28)	19,854,330,951.97

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	-	18,593,416.55	606,990,553.42	(6,451,122,133.31)	22,375,210,710.21
二、本年增减变动金额	-	-	(2,664,805.29)	-	-	(1,019,409,354.34)	(1,022,074,159.63)
(一) 综合收益总额	-	-	(2,664,805.29)	-	-	-	-
(二) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	55,971,177.10	-	-	55,971,177.10
2. 本年使用	-	-	-	(67,190,027.32)	-	-	(67,190,027.32)
三、本年年末余额	8,918,602,267.00	19,282,146,606.55	(2,664,805.29)	7,374,566.33	606,990,553.42	(7,470,531,487.65)	21,341,917,700.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,788,348,438.44	39,071,555,618.70
收到的税费返还		61,802,578.01	16,923,780.52
收到其他与经营活动有关的现金	54	<u>224,194,735.92</u>	<u>197,862,313.90</u>
经营活动现金流入小计		<u>51,074,345,752.37</u>	<u>39,286,341,713.12</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,169,812,475.25	35,557,135,538.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,341,207,795.37	1,524,884,039.14
支付的各项税费		393,321,914.51	450,085,368.00
支付其他与经营活动有关的现金	54	<u>147,965,016.03</u>	<u>284,149,708.37</u>
经营活动现金流出小计		<u>50,052,307,201.16</u>	<u>37,816,254,654.29</u>
经营活动产生的现金流量净额	55	<u>1,022,038,551.21</u>	<u>1,470,087,058.83</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,496,137.74	28,606,919.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,737,712.05	1,675,134.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		<u>1,073,144.51</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>15,306,994.30</u>	<u>630,282,054.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		816,381,606.15	2,692,771,888.13
投资支付的现金		-	48,900,000.00
投资活动现金流出小计		<u>816,381,606.15</u>	<u>2,741,671,888.13</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(801,074,611.85)</u>	<u>(2,111,389,833.89)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		<u>2,450,118,019.46</u>	<u>3,908,109,238.28</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,450,118,019.46</u>	<u>3,908,109,238.28</u>
偿还债务支付的现金		2,562,355,799.63	4,028,011,234.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		247,796,655.21	299,675,308.17
支付其他与筹资活动有关的现金	54	<u>1,967,097,860.10</u>	<u>833,425,219.48</u>
筹资活动现金流出小计		<u>4,777,250,314.94</u>	<u>5,161,111,762.48</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,327,132,295.48)</u>	<u>(1,253,002,524.20)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、 现金及现金等价物净增加额		(2,106,168,356.12)	(1,894,305,299.26)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,937,932,833.28</u>	<u>5,832,238,132.54</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	55	<u>1,831,764,477.16</u>	<u>3,937,932,833.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		1,932,761,844.24	3,994,801,171.12
其中：存放财务公司款项		601,483,019.17	1,228,168,091.66
应收账款	1	82,672,548.13	181,294,862.78
应收款项融资		631,829,098.48	799,686,555.46
预付款项		630,098,874.50	839,401,303.56
其他应收款	2	105,159,938.75	133,345,845.02
存货		2,608,142,027.73	2,574,096,616.38
其他流动资产		158,929,714.60	189,302,364.07
流动资产合计		6,149,594,046.43	8,711,928,718.39
非流动资产			
长期股权投资	3	1,103,222,699.70	1,103,411,052.68
其他权益工具投资		60,364,499.70	-
固定资产		25,206,384,607.09	25,255,209,027.99
在建工程		1,240,904,345.23	894,154,698.17
使用权资产		310,328,158.14	388,738,725.76
无形资产		2,448,410,130.65	2,443,935,942.71
长期待摊费用		-	237,486.45
递延所得税资产		545,759,646.12	292,699,314.69
其他非流动资产		736,593.65	4,131,818.97
非流动资产合计		30,916,110,680.28	30,382,518,067.42
资产总计		37,065,704,726.71	39,094,446,785.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	450,330,519.49	1,106,441,170.84
应付票据	1,938,301,405.71	609,367,940.00
应付账款	3,851,876,789.66	3,100,744,371.99
合同负债	1,893,124,713.20	2,645,569,472.47
应付职工薪酬	124,602,850.64	140,976,377.94
应交税费	21,451,669.84	16,713,145.35
其他应付款	3,014,378,772.11	2,670,230,920.49
一年内到期的非流动负债	2,252,746,756.99	2,352,484,115.99
其他流动负债	241,402,083.26	343,924,031.42
流动负债合计	13,788,215,560.90	12,986,451,546.49
非流动负债		
长期借款	2,986,945,100.00	2,751,945,100.00
租赁负债	183,493,200.13	278,352,825.03
长期应付款	307,779,167.09	1,730,677,459.72
长期应付职工薪酬	64,780,458.09	106,550,937.54
预计负债	4,226,982.76	5,540,444.09
递延收益	85,732,350.43	79,742,929.39
非流动负债合计	3,632,957,258.50	4,952,809,695.77
负债合计	17,421,172,819.40	17,939,261,242.26
股东权益		
股本	8,918,602,267.00	8,918,602,267.00
资本公积	19,313,089,864.55	19,313,089,864.55
其他综合收益	1,585,194.71	(2,664,805.29)
专项储备	-	-
盈余公积	577,012,986.42	577,012,986.42
未分配利润	(9,165,758,405.37)	(7,650,854,769.13)
股东权益合计	19,644,531,907.31	21,155,185,543.55
负债和股东权益总计	37,065,704,726.71	39,094,446,785.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	附注十三	2023年	2022年
营业收入	4	39,321,812,509.51	36,619,144,893.87
减：营业成本	4	39,999,098,446.33	36,669,817,001.21
税金及附加		162,027,678.90	135,387,209.21
销售费用		75,803,809.64	74,204,262.56
管理费用		324,396,285.15	402,541,220.85
研发费用		29,432,637.79	21,736,831.31
财务费用		242,279,714.83	352,739,893.72
其中：利息费用		268,419,752.20	291,139,887.16
利息收入		47,274,596.05	58,721,783.30
加：其他收益		19,700,208.44	54,955,686.52
投资收益	5	7,380,890.39	32,670,179.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,611,137.98	8,586,343.64
信用减值损失		-	9,529,661.39
资产减值损失		(301,117,341.53)	(243,548,875.27)
资产处置收益		12,625,015.26	1,675,134.36
营业利润/(亏损)		(1,772,637,290.57)	(1,181,999,738.70)
加：营业外收入		4,362,034.15	2,447,963.21
减：营业外支出		(3,561,249.87)	28,593,755.95
利润/(亏损)总额		(1,764,714,006.55)	(1,208,145,531.44)
减：所得税费用		(253,810,331.43)	(170,457,155.77)
净利润/(亏损)		(1,510,903,675.12)	(1,037,688,375.67)
其中：持续经营净利润		(1,510,903,675.12)	(1,037,688,375.67)
其他综合收益的税后净额		250,038.88	(2,664,805.29)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		-	1,585,194.71
其他权益工具投资公允价值变动		250,038.88	(4,250,000.00)
综合收益/(亏损)总额		(1,510,653,636.24)	(1,040,353,180.96)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

重庆钢铁股份有限公司
股东权益变动表
2023年度

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	(2,664,805.29)	-	577,012,986.42	(7,650,854,769.13)	21,155,185,543.55
二、本年增减变动金额	-	-	250,038.88	-	-	(1,510,903,675.12)	(1,510,653,636.24)
(一) 综合收益总额	-	-	250,038.88	-	-	(1,510,903,675.12)	(1,510,653,636.24)
(二) 股东权益内部结转	-	-	3,999,961.12	-	-	(3,999,961.12)	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	3,999,961.12	-	-	(3,999,961.12)	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	58,746,722.97	-	-	58,746,722.97
2. 本年使用	-	-	-	(58,746,722.97)	-	-	(58,746,722.97)
三、本年年末余额	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	1,585,194.71	-	577,012,986.42	(9,165,758,405.37)	19,644,531,907.31

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	-	13,365,206.21	577,012,986.42	(6,613,166,393.46)	22,208,903,930.72
二、本年增减变动金额	-	-	(2,664,805.29)	-	-	(1,037,688,375.67)	(1,040,353,180.96)
(一) 综合收益总额	-	-	(2,664,805.29)	-	-	(1,037,688,375.67)	(1,040,353,180.96)
(二) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	50,374,773.41	-	-	50,374,773.41
2. 本年使用	-	-	-	(63,739,979.62)	-	-	(63,739,979.62)
三、本年年末余额	8,918,602,267.00	19,313,089,864.55	(2,664,805.29)	-	577,012,986.42	(7,650,854,769.13)	21,155,185,543.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	50,775,383,942.34	39,072,101,834.79
收到其他与经营活动有关的现金	220,531,463.17	196,846,659.11
经营活动现金流入小计	<u>50,995,915,405.51</u>	<u>39,268,948,493.90</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	48,202,142,768.76	35,915,449,260.45
支付给职工以及为职工支付的现金	1,300,255,047.39	1,468,655,818.80
支付的各项税费	340,425,243.05	378,661,745.24
支付其他与经营活动有关的现金	142,839,053.36	241,432,300.08
经营活动现金流出小计	<u>49,985,662,112.56</u>	<u>38,004,199,124.57</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,010,253,292.95</u>	<u>1,264,749,369.33</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,496,137.74	28,606,919.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,737,712.05	1,675,134.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,073,144.51	-
投资活动现金流入小计	<u>15,306,994.30</u>	<u>630,282,054.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	806,358,450.78	2,681,464,733.47
投资支付的现金	-	48,900,000.00
投资活动现金流出小计	<u>806,358,450.78</u>	<u>2,730,364,733.47</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(791,051,456.48)</u>	<u>(2,100,082,679.23)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
现金流量表 (续)
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	2,450,118,019.46	3,908,109,238.28
筹资活动现金流入小计	2,450,118,019.46	3,908,109,238.28
偿还债务支付的现金	2,562,355,799.63	4,028,011,234.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,796,655.21	293,448,792.15
支付其他与筹资活动有关的现金	1,967,097,860.10	646,371,992.48
筹资活动现金流出小计	4,777,250,314.94	4,967,832,019.46
筹资活动产生的现金流量净额	(2,327,132,295.48)	(1,059,722,781.18)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、 现金及现金等价物净增加额	(2,107,930,459.01)	(1,895,056,091.08)
加：年初现金及现金等价物余额	3,937,058,324.50	5,832,114,415.58
六、 年末现金及现金等价物余额	1,829,127,865.49	3,937,058,324.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

重庆钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国家经济体制改革委员会体改生字（1997）127号文及国家国有资产管理局国资企发（1997）156号文批准，由重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）作为独家发起人发起设立的股份有限公司，于1997年8月11日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为91500000202852965T的营业执照，注册资本人民币8,918,602千元，股份总数8,918,602千股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股8,380,475千股、H股538,127千股。公司股票已分别于1997年10月17日、2007年2月28日在香港联合交易所和上海证券交易所挂牌交易。

根据重整计划，2017年12月27日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票悉数划转至重庆长寿钢铁有限公司（以下简称“长寿钢铁”），并在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户手续。本次股权变动完成后，长寿钢铁持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例为23.51%，成为本公司的控股股东。长寿钢铁的母公司中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”）及其他子公司持有本公司普通股368,330,344.00股，股权比例为4.13%。截止2023年12月31日，宝武集团直接和间接合计持有本公司普通股2,465,311,944.00股，股权比例为27.64%。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属钢铁制造行业。经营范围：生产、加工、销售板材、型材、线材、棒材、钢坯，薄板带；生产、销售焦炭及煤化工制品（不含除芳香烃中加工用粗苯、溶剂用粗苯限生产外的危险化学品，须按许可证核定的范围和期限从事经营）、生铁及水渣、钢渣、废钢。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

二、 财务报表的编制基础（续）

于2023年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产人民币7,811,596,806.04元。本公司董事会综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

- 1) 本集团于未来12个月内经营活动的预期净现金流入；
- 2) 截止本财务报表批准报出日，本集团已取得但尚未使用的银行及其他金融机构的授信额度为人民币97.36亿元，其中有人民币58.82亿元需于本报告期末未来的12个月内续期。本公司董事会基于过去的经验及良好的信誉确信该可用信用额度在期满时可以获得重新批准。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，因此以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的在建工程

投资预算金额 \geq 5亿元人民币

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团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。

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。

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

金融负债分类和计量

除了由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10. 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和低值易耗品及修理用备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-50年	3%-5%	1.90%-3.88%
机器设备及其他设备	5-22年	3%-5%	4.32%-19.40%
运输工具	6-8年	3%-5%	11.88%-16.17%

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用或完成验收实物交接
机器设备及其他设备	开始热负荷试车或完成验收实物交接
运输工具	完成验收实物交接

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确认依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
专利及非专利技术	3-4年	专利权期限与预计使用期限孰短
软件使用权	5-10年	预计使用期限

三、 重要会计政策和会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁资产改良	租赁期和经济使用寿命孰短

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期借款

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

离职后福利（设定提存计划）

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

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划在员工退休后，按月向员工发放生活补贴，福利计划开支的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让钢材及钢坯、运输服务等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同（续）

本集团通过向客户交付钢材及钢坯等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团与客户之间的钢材及钢坯销售合同通常包含运输服务履约义务，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于矿石贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

销售能源介质合同

本集团通过向客户输送煤气、电力等能源介质履行履约义务，以能源介质通过阀门、端口时点确认收入，收入计量按照合同约定的计量装置的计量数据以及交易价格确定。

对于电力等能源介质转供业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在能源介质通过阀门的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定，本集团将商标冠名使用权让渡给客户，根据客户实际销售的钢材数量办理结算并确认使用费收入。

21. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本集团对机器设备的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、20评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

25. 安全生产费

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

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 公允价值计量（续）

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

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

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

单项履约义务的确定

本集团商品销售业务，通常在与客户签订的合同中包含有转让钢材及钢坯、运输服务等两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的假设来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

本集团在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

涉及销售折扣的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率予以合理估计。估计的折扣率可能并不等于未来实际的折扣率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率确定会计处理。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易对本集团的期初留存收益无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，扣除准予抵扣的进项税额后的差额	钢材等产品销售应税收入按13%的税率计算销项税 其他税率：6%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
环境保护税	按照实际大气污染物排放量	每污染当量3.0元-3.5元

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
重庆钢铁能源环保有限公司（以下简称“重钢能源”）	15%
重庆新港长龙物流有限责任公司（以下简称“新港长龙”）	15%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局和国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司重钢能源、新港长龙符合上述要求，本年度按照15%企业所得税税率计算应缴纳企业所得税。

重钢能源于2014年1月取得[综证书2014第016号]资源综合利用认定证书，根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），在计提应纳税所得额时，重钢能源减按90%计入当年收入总额。

重钢能源利用工业生产过程中产生的余热生产电力，根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税[2021]40号），重钢能源享受增值税即征即退政策。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据财政部、国家税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许提供现代服务所取得的销售额占全部销售额比重超过50%的生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。根据财政部、国家税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财税[2022]11号）规定，上述政策执行期限延长至2022年12月31日。根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]1号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。新港长龙提供生产性服务（物流辅助服务）符合政策条件，本年度可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	1,230,281,457.99	2,709,764,741.62
其他货币资金	103,633,978.75	57,742,846.62
存放财务公司的款项	601,483,019.17	1,228,168,091.66
合计	<u>1,935,398,455.91</u>	<u>3,995,675,679.90</u>

其中：存放在境外的款项总额

-

于2023年12月31日，本集团受限货币资金为票据保证金人民币101,823,010.62元及涉诉冻结存款人民币1,810,968.13元，详见附注五、18。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	27,820,943.29	35,101,779.09
1年至2年	701,272.85	1,938,096.22
2年至3年	425,944.30	1,815,749.84
3年至4年	1,748,247.49	68,839.67
4年至5年	68,839.67	-
5年以上	973,541.75	973,541.75
	<u>31,738,789.35</u>	<u>39,898,006.57</u>
减：应收账款坏账准备	1,108,763.13	1,108,763.13
合计	<u>30,630,026.22</u>	<u>38,789,243.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2023年				2022年					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	31,738,789.35	100.00	1,108,763.13	3.49	30,630,026.22	39,898,006.57	100.00	1,108,763.13	2.78	38,789,243.44

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	27,820,943.29	-	-	35,101,779.09	-	-
1年至2年	701,272.85	-	-	1,938,096.22	-	-
2年至3年	425,944.30	-	-	1,815,749.84	66,381.71	3.66
3年至4年	1,748,247.49	66,381.71	3.80	68,839.67	68,839.67	100.00
4年至5年	68,839.67	68,839.67	100.00	-	-	-
5年以上	973,541.75	973,541.75	100.00	973,541.75	973,541.75	100.00
合计	31,738,789.35	1,108,763.13		39,898,006.57	1,108,763.13	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他增加	年末余额
2023年	1,108,763.13	-	-	-	-	1,108,763.13
2022年	1,062,693.13	46,070.00	-	-	-	1,108,763.13

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
汇总	28,483,766.67	89.74

3. 应收款项融资

	2023年	2022年
应收票据	632,329,098.48	799,686,555.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款融资（续）

	2023年	2022年
银行承兑汇票	632,129,098.48	799,486,555.46
商业承兑汇票	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
合计	<u><u>632,329,098.48</u></u>	<u><u>799,686,555.46</u></u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>90,000,000.00</u>	<u>100,119,944.03</u>

年末所有权受限的应收票据详见附注五、18。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年		2022年	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>4,634,146,175.12</u>	<u>21,002,724.47</u>	<u>2,788,645,475.68</u>	<u>25,546,660.16</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	625,014,617.45	98.59	820,988,234.06	97.11
1年至2年	4,156,342.00	0.66	19,463,573.67	2.30
2年至3年	2,275,984.49	0.36	4,981,189.07	0.59
3年以上	<u>2,490,530.15</u>	<u>0.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>633,937,474.09</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>845,432,996.80</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
汇总	<u><u>371,606,960.01</u></u>	<u><u>58.62</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>19,739,557.29</u>	<u>34,846,186.58</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	13,639,052.47	29,100,132.89
1年至2年	1,521,885.88	5,632,374.32
2年至3年	4,474,693.55	694,558.99
3年至4年	684,805.01	-
5年以上	787,630.50	2,137,630.50
	<u>21,108,067.41</u>	<u>37,564,696.70</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,368,510.12</u>	<u>2,718,510.12</u>
合计	<u>19,739,557.29</u>	<u>34,846,186.58</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款项	8,545,914.03	6,358,619.28
押金保证金、备用金等	9,726,233.89	6,902,554.51
应收政府补助款	2,110,681.66	23,924,352.24
其他	725,237.83	379,170.67
合计	<u>21,108,067.41</u>	<u>37,564,696.70</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>21,108,067.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,368,510.12</u>	<u>6.48</u>	<u>19,739,557.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>37,564,696.70</u>	<u>100.00</u>	<u>2,718,510.12</u>	<u>7.24</u>	<u>34,846,186.58</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	13,639,052.47	-	-	29,100,132.89	-	-
1年至2年	1,521,885.88	-	-	5,632,374.32	635,113.33	11.28
2年至3年	4,474,693.55	635,113.33	14.19	694,558.99	122,856.05	17.69
3年至4年	684,805.01	122,856.05	17.94	-	-	-
5年以上	787,630.50	610,540.74	77.52	2,137,630.50	1,960,540.74	91.72
合计	<u>21,108,067.41</u>	<u>1,368,510.12</u>		<u>37,564,696.70</u>	<u>2,718,510.12</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2023年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	431,284.32	2,287,225.80	2,718,510.12
本年核销	-	-	(1,350,000.00)	(1,350,000.00)
年末余额	-	431,284.32	937,225.80	1,368,510.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	431,284.32	22,113,916.63	22,545,200.95
本年收回	-	-	(9,529,661.39)	(9,529,661.39)
本年核销	-	-	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)
年末余额	-	431,284.32	2,287,225.80	2,718,510.12

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	2,718,510.12	-	-	(1,350,000.00)	1,368,510.12
2022年	22,545,200.95	-	(9,529,661.39)	(10,297,029.44)	2,718,510.12

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	7,969,917.50	37.76	往来款项	1年以内	-
第二名	3,000,000.00	14.21	保证金	1年以内	-
第三名	2,110,681.66	10.00	政府补助	1年以内	-
第四名	1,500,000.00	7.11	保证金	2-3年	-
第五名	668,342.89	3.17	备用金	1-2年	-
合计	15,248,942.05	72.25			-

6. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,935,799,124.26	256,706,348.05	1,679,092,776.21	1,585,117,204.29	218,842,036.91	1,366,275,167.38
在产品	376,406,750.32	22,610,930.10	353,795,820.22	561,419,936.09	46,574,080.85	514,845,855.24
库存商品	276,345,444.03	11,740,905.09	264,604,538.94	328,095,913.26	12,446,168.11	315,649,745.15
低值易耗品及修理 用备件	343,754,762.88	19,591,235.11	324,163,527.77	417,743,741.07	21,757,670.84	395,986,070.23
合计	2,932,306,081.49	310,649,418.35	2,621,656,663.14	2,892,376,794.71	299,619,956.71	2,592,756,838.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	218,842,036.91	153,875,402.03	82,226,288.09	33,784,802.80	256,706,348.05
在产品	46,574,080.85	22,610,930.10	46,574,080.85	-	22,610,930.10
库存商品	12,446,168.11	11,740,905.09	12,446,168.11	-	11,740,905.09
低值易耗品及修理用备件	21,757,670.84	-	2,166,435.73	-	19,591,235.11
合计	<u>299,619,956.71</u>	<u>188,227,237.22</u>	<u>143,412,972.78</u>	<u>33,784,802.80</u>	<u>310,649,418.35</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	136,615,700.37	82,226,336.54	-	-	218,842,036.91
在产品	32,961,309.51	46,574,080.85	32,961,309.51	-	46,574,080.85
库存商品	76,510,453.92	12,446,168.11	76,510,453.92	-	12,446,168.11
低值易耗品及修理用备件	51,449,753.00	820,512.96	30,512,595.12	-	21,757,670.84
合计	<u>297,537,216.80</u>	<u>142,067,098.46</u>	<u>139,984,358.55</u>	<u>-</u>	<u>299,619,956.71</u>

确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明：

	存货跌价准备计提方法	可变现净值的确定依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按照单个存货项目计提存货跌价准备	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	已计提跌价准备的存货已领用
在产品	按照单个存货项目计提存货跌价准备	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	已计提跌价准备的存货已领用
库存商品	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价准备的存货已销售
低值易耗品及修理用备件	按照单个存货项目计提存货跌价准备	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价准备的存货已处置或领用

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
预缴企业所得税	-	130,656,066.07
待抵扣增值税进项税额	<u>178,296,028.42</u>	<u>76,378,841.09</u>
	<u>178,296,028.42</u>	<u>207,034,907.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2023年

联营企业	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资损益	宣告现金股利	其他减少		
重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“宝丞炭材”）	16,764,325.32	-	4,406,565.50	(4,300,000.00)	-	16,870,890.82	-
宝武原料供应有限公司（以下简称“宝武原料”）	44,518,431.16	-	2,334,055.82	(2,499,490.96)	-	44,352,996.02	-
宝武环科重庆资源循环利用有限公司（以下简称“宝环资源”）	15,503,020.25	-	58,800.00	-	-	15,561,820.25	-
宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（以下简称“宝武精成”）	34,337,281.27	-	(188,283.34)	-	-	34,148,997.93	-
合计	111,123,058.00	-	6,611,137.98	(6,799,490.96)	-	110,934,705.02	-

2022年

联营公司	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资损益	宣告现金股利	其他减少		
宝丞炭材	14,039,012.26	-	4,925,313.06	(2,200,000.00)	-	16,764,325.32	-
宝武原料	44,120,786.35	-	2,720,729.06	(2,323,084.25)	-	44,518,431.16	-
宝环资源	-	14,700,000.00	803,020.25	-	-	15,503,020.25	-
宝武精成	-	34,200,000.00	137,281.27	-	-	34,337,281.27	-
合计	58,159,798.61	48,900,000.00	8,586,343.64	(4,523,084.25)	-	111,123,058.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
宝武水务科技有限公司	60,364,499.70	-
厦门船舶重工股份有限公司	-	-
合计	<u>60,364,499.70</u>	<u>-</u>

2023年

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宝武水务科技有限公司	-	-	-	-	696,646.78	意图长期持有以赚取投资收益
厦门船舶重工股份有限公司	<u>250,038.88</u>	-	<u>-3,999,961.12</u>	-	-	意图长期持有以赚取投资收益
合计	<u>250,038.88</u>	<u>-</u>	<u>-3,999,961.12</u>	<u>696,646.78</u>		

2022年

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
厦门船舶重工股份有限公司	-	<u>-4,250,000.00</u>	-	-	-	意图长期持有以赚取投资收益

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
厦门船舶重工股份有限公司	<u>1,000,038.88</u>	<u>-</u>	<u>3,999,961.12</u>	股权出售

10. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	26,158,331,236.44	26,280,993,465.29
固定资产清理	<u>786,980.39</u>	<u>786,980.39</u>
合计	<u>26,159,118,216.83</u>	<u>26,281,780,445.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产

2023年

	房屋及建筑物	机器设备及其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,648,034,546.18	20,167,612,023.24	16,889,795.21	33,832,536,364.63
购置	-	37,000,906.40	-	37,000,906.40
在建工程转入	163,569,308.74	1,329,054,342.18	-	1,492,623,650.92
处置或报废	(38,520,508.23)	(26,023,245.18)	(255,000.00)	(64,798,753.41)
转入固定资产清理	(44,344,275.40)	(146,236,705.00)	(1,008,713.00)	(191,589,693.40)
年末余额	<u>13,728,739,071.29</u>	<u>21,361,407,321.64</u>	<u>15,626,082.21</u>	<u>35,105,772,475.14</u>
累计折旧				
年初余额	3,186,304,983.09	4,359,031,668.09	6,206,248.16	7,551,542,899.34
计提	269,949,743.46	1,217,045,939.76	1,709,066.62	1,488,704,749.84
处置或报废	(12,985,369.12)	(3,075,810.29)	(255,000.00)	(16,316,179.41)
转入固定资产清理	(12,934,646.20)	(62,589,617.88)	(965,966.99)	(76,490,231.07)
年末余额	<u>3,430,334,711.23</u>	<u>5,510,412,179.68</u>	<u>6,694,347.79</u>	<u>8,947,441,238.70</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	31,409,629.20	83,647,087.12	42,746.01	115,099,462.33
处置或报废	-	-	-	-
转入固定资产清理	(31,409,629.20)	(83,647,087.12)	(42,746.01)	(115,099,462.33)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>10,298,404,360.06</u>	<u>15,850,995,141.96</u>	<u>8,931,734.42</u>	<u>26,158,331,236.44</u>
年初	<u>10,461,729,563.09</u>	<u>15,808,580,355.15</u>	<u>10,683,547.05</u>	<u>26,280,993,465.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备及其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,661,603,453.09	14,553,898,832.55	13,932,556.56	28,229,434,842.20
购置	-	25,267,425.38	4,055,738.05	29,323,163.43
在建工程转入	45,910,639.20	5,698,575,931.19	-	5,744,486,570.39
处置或报废	-	(2,869,626.27)	(1,098,499.40)	(3,968,125.67)
转入固定资产清理	(59,479,546.11)	(107,260,539.61)	-	(166,740,085.72)
年末余额	<u>13,648,034,546.18</u>	<u>20,167,612,023.24</u>	<u>16,889,795.21</u>	<u>33,832,536,364.63</u>
累计折旧				
年初余额	2,934,547,058.26	3,401,579,080.59	5,555,818.92	6,341,681,957.77
计提	270,963,601.17	997,542,791.66	1,723,623.66	1,270,230,016.49
处置或报废	-	(1,186,530.06)	(1,073,194.42)	(2,259,724.48)
转入固定资产清理	(19,205,676.34)	(38,903,674.10)	-	(58,109,350.44)
年末余额	<u>3,186,304,983.09</u>	<u>4,359,031,668.09</u>	<u>6,206,248.16</u>	<u>7,551,542,899.34</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	40,273,869.77	68,356,865.51	-	108,630,735.28
处置或报废	-	-	-	-
转入固定资产清理	(40,273,869.77)	(68,356,865.51)	-	(108,630,735.28)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>10,461,729,563.09</u>	<u>15,808,580,355.15</u>	<u>10,683,547.05</u>	<u>26,280,993,465.29</u>
年初	<u>10,727,056,394.83</u>	<u>11,152,319,751.96</u>	<u>8,376,737.64</u>	<u>21,887,752,884.43</u>

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对本集团的钢材生产资产组（包括相关的固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产）进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金 额	预算/预测期的 年限	预算/预测期的关 键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的关键参数 的确定依据
钢材生产 资产组	29,206,027,241.11	35,038,793,741.00	-	5	收入增长率： 0.70-15.86% 毛利率： 2.58-8.45% 折现率：10.61%	收入增长率： 2.30% 折现率：10.61%	收入增长率：通货膨胀率； 毛利率：与预测期最 后一年一致； 折现率：反映当前市 场货币时间价值和相 关资产组或者资产组 组合特定风险的税前 折现率

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

由于本集团未来生产经营规划需在未来更新改造部分固定资产， 本年末本集团对拟更新改造替换掉的固定资产进行了减值测试， 计提减值准备共计人民币115, 099, 462. 33元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

	账面价值	可收回 金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	31,409,629.20	-	31,409,629.20	公允价值采用 废钢外购价格、处置 费用为与处置资产的费用	废钢外购价格 、处置费用	废钢回收价格：最近废钢外购价格 处置费用：包括与资产处置有关的 法律费用、相关税费、搬运费以及 为使资产达到可销售状态所发生的 直接费用等
机器设备及其他 设备	83,647,087.12	-	83,647,087.12			
运输工具	42,746.01	-	42,746.01			
合计	115,099,462.33	-	115,099,462.33			

经营性租出固定资产如下：

	2023年	2022年
房屋建筑物	33,418,854.27	9,641,964.40
机器设备及其他设备	480,772,122.59	-
合计	514,190,976.86	9,641,964.40

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
长寿区厂房	936,205,197.73	申报资料审批中

年末所有权受限的固定资产情况参见附注五、18。

固定资产清理

	2023年	2022年
机器设备及其他设备	786,980.39	786,980.39

11. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	1,244,271,745.73	894,154,698.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全环保节能项目	767,122,559.92	-	767,122,559.92	214,309,690.46	-	214,309,690.46
工艺装备和技改项目	341,277,186.73	-	341,277,186.73	664,898,003.41	-	664,898,003.41
智慧制造项目	98,562,018.39	-	98,562,018.39	14,823,923.01	-	14,823,923.01
其他项目	37,309,980.69	-	37,309,980.69	123,081.29	-	123,081.29
合计	1,244,271,745.73	-	1,244,271,745.73	894,154,698.17	-	894,154,698.17

重要在建工程变动如下：

2023年

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入占	利息资本化累 计金额	其中：本年度利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)
							预算比例 (%)			
环保、除尘系统改造	58,046.63	-	147,196,759.48	(5,495,992.25)	141,700,767.23	自筹	25.36	-	-	-
原料场系统能力提升与环保料场改造	70,701.00	125,129,921.03	110,919,560.68	(164,141,604.69)	71,907,877.02	自筹	69.25	-	-	-
连铸机改造	78,334.00	-	209,387.34	(209,387.34)	-	自筹	100.00	-	-	-
合计		125,129,921.03	258,325,707.5	(169,846,984.28)	213,608,644.25			-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：（续）

2022年

	预算 (万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年度利 息资本化金额	本年度利 息资本化 借款利率 (%)
原料场系统能力提升与环保料场改造	70,701.00	78,889,493.01	143,843,315.88	(97,602,887.86)	125,129,921.03	自筹	53.56	-	-	-
轧钢厂升级改造(中板线、棒材、线材)	183,755.00	1,191,222,417.60	90,193,980.12	(1,281,416,397.72)	-	自筹	100.00	-	-	-
富余煤气高效利用及蒸汽梯级利用项目	88,577.00	383,940,194.09	462,312,731.76	(846,252,925.85)	-	自筹、 借款	100.00	5,416,739.18	5,416,739.18	2.21
连铸机改造	77,334.00	349,375,901.33	220,330,048.90	(569,705,950.23)	-	自筹	92.22	-	-	-
型钢改建双高棒	80,517.00	134,945,663.39	71,701,628.98	(206,647,292.37)	-	自筹	100.00	-	-	-
高炉工序升级改造	77,579.00	72,566,691.84	45,091,343.94	(117,658,035.78)	-	自筹	100.00	-	-	-
合计		<u>2,210,940,361.26</u>	<u>1,033,473,049.58</u>	<u>(3,119,283,489.81)</u>	<u>125,129,921.03</u>			<u>5,416,739.18</u>	<u>5,416,739.18</u>	

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的在建工程进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2023年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	16,483,288.71	653,011,183.99	669,494,472.70
增加	-	53,862,113.58	53,862,113.58
年末余额	<u>16,483,288.71</u>	<u>706,873,297.57</u>	<u>723,356,586.28</u>
累计折旧			
年初余额	6,912,347.13	273,843,399.81	280,755,746.94
计提	<u>3,190,313.95</u>	<u>129,082,367.25</u>	<u>132,272,681.20</u>
年末余额	<u>10,102,661.08</u>	<u>402,925,767.06</u>	<u>413,028,428.14</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>6,380,627.63</u>	<u>303,947,530.51</u>	<u>310,328,158.14</u>
年初	<u>9,570,941.58</u>	<u>379,167,784.18</u>	<u>388,738,725.76</u>

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初及年末余额	<u>16,483,288.71</u>	<u>653,011,183.99</u>	<u>669,494,472.70</u>
累计折旧			
年初余额	3,722,033.05	147,454,138.36	151,176,171.41
计提	<u>3,190,314.08</u>	<u>126,389,261.45</u>	<u>129,579,575.53</u>
年末余额	<u>6,912,347.13</u>	<u>273,843,399.81</u>	<u>280,755,746.94</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>9,570,941.58</u>	<u>379,167,784.18</u>	<u>388,738,725.76</u>
年初	<u>12,761,255.66</u>	<u>505,557,045.63</u>	<u>518,318,301.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的使用权资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

13. 无形资产

2023年

	土地使用权	专利及非专利技术	软件使用权	合计
原价				
年初余额	3,179,065,690.23	16,500,297.78	2,355,443.38	3,197,921,431.39
在建工程转入	-	-	70,899,647.82	70,899,647.82
购置	201,224.00	-	-	201,224.00
年末余额	<u>3,179,266,914.23</u>	<u>16,500,297.78</u>	<u>73,255,091.20</u>	<u>3,269,022,303.21</u>
累计摊销				
年初余额	671,765,333.75	11,670,536.58	117,772.20	683,553,642.53
计提	68,221,388.86	4,829,268.29	250,203.94	73,300,861.09
年末余额	<u>739,986,722.61</u>	<u>16,499,804.87</u>	<u>367,976.14</u>	<u>756,854,503.62</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	<u>2,439,280,191.62</u>	<u>492.91</u>	<u>72,887,115.06</u>	<u>2,512,167,799.59</u>
年初	<u>2,507,300,356.48</u>	<u>4,829,761.20</u>	<u>2,237,671.18</u>	<u>2,514,367,788.86</u>

2022年

	土地使用权	专利及非专利技术	软件使用权	合计
原价				
年初余额	2,981,411,961.83	16,500,297.78	-	2,997,912,259.61
购置	197,653,728.40	-	2,355,443.38	200,009,171.78
年末余额	<u>3,179,065,690.23</u>	<u>16,500,297.78</u>	<u>2,355,443.38</u>	<u>3,197,921,431.39</u>
累计摊销				
年初余额	606,189,261.43	6,841,268.29	-	613,030,529.72
计提	65,576,072.32	4,829,268.29	117,772.20	70,523,112.81
年末余额	<u>671,765,333.75</u>	<u>11,670,536.58</u>	<u>117,772.20</u>	<u>683,553,642.53</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	<u>2,507,300,356.48</u>	<u>4,829,761.20</u>	<u>2,237,671.18</u>	<u>2,514,367,788.86</u>
年初	<u>2,375,222,700.40</u>	<u>9,659,029.49</u>	-	<u>2,384,881,729.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

年末所有权受限的土地使用权情况参见附注五、18。

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的无形资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

14. 商誉

2023年以及2022年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
商誉				
重钢能源	295,407,414.62	-	-	295,407,414.62
新港长龙	32,647,355.72	-	-	32,647,355.72
减：减值准备				
重钢能源	-	-	-	-
新港长龙	-	-	-	-
合计	328,054,770.34	-	-	328,054,770.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
电力加工组	主要由发电机组构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是
码头资产组	主要由码头资产组构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	是

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
电力加工组	1,072,475,309.97	1,163,829,544.38	-	5	毛利率：7.73-8.33% 折现率：11.03%	毛利率：7.73% 永续增长率：0% 折现率：11.03%	毛利率：和预测期最后一期保持一致； 永续增长率：和预测期收入增长率保持一致； 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率
码头资产组	275,438,139.56	296,196,526.68	-	5	毛利率：35.57-39.35% 折现率：11.15%	毛利率：35.57% 永续增长率：0% 折现率：11.15%	毛利率：和预测期最后一期保持一致； 永续增长率：和预测期最后一期收入增长率保持一致； 折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

资产组或资产组组合	关键假设
电力加工组/码头资产组	
收入增长率	- 基于资产组产能和市场需求。
预测期利润率	- 基于同地区可比公司实际利润率。
永续增长率	- 基于公司最大发电量/港口吞吐量。
折现率	- 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

15. 长期待摊费用

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租赁资产改良	<u>237,486.45</u>	<u>-</u>	<u>(25,455.16)</u>	<u>(212,031.29)</u>	<u>-</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租赁资产改良	<u>271,413.33</u>	<u>-</u>	<u>(33,926.88)</u>	<u>-</u>	<u>237,486.45</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	3,147,458,881.73	472,118,832.26	1,369,644,252.14	205,446,638.51
资产减值准备	312,858,776.37	46,928,816.45	305,948,402.22	45,892,260.32
辞退福利和离职后福利	124,736,823.40	18,710,523.51	173,963,739.66	26,094,560.95
递延收益	85,732,350.43	12,859,852.56	79,742,929.39	11,961,439.41
应收款项减值准备	2,477,273.25	371,590.99	3,827,273.25	574,090.99
碳排放配额缺口履约费用	64,154,356.43	9,623,153.46	92,895,736.39	13,934,360.46
水库移民后期扶持基金	25,525,177.47	3,828,776.62	38,528,095.69	5,779,214.35
农网还贷基金	75,267,839.28	11,290,175.89	117,044,256.38	17,556,638.46
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	5,000,000.00	750,000.00
租赁负债	<u>332,589,280.60</u>	<u>49,888,392.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>4,170,800,758.96</u>	<u>625,620,113.83</u>	<u>2,186,594,685.12</u>	<u>327,989,203.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业				
合并公允价值调整	39,659,700.40	5,948,955.06	42,870,217.58	6,430,532.64
使用权资产	310,328,158.14	46,549,223.72	-	-
合计	<u>349,987,858.54</u>	<u>52,498,178.78</u>	<u>42,870,217.58</u>	<u>6,430,532.64</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>46,549,223.72</u>	<u>579,070,890.11</u>	<u>-</u>	<u>327,989,203.45</u>
递延所得税负债	<u>46,549,223.72</u>	<u>5,948,955.06</u>	<u>-</u>	<u>6,430,532.64</u>

2023年无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损（2022年：无）。

17. 其他非流动资产

	2023年	2022年
预付工程款	<u>736,593.65</u>	<u>4,131,818.97</u>

18. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	
货币资金	103,633,978.75	103,633,978.75	保证金、冻结	票据保证金、冻结	
应收款项融资	111,002,724.47	111,002,724.47	质押、其他	质押票据用于开具票据 已背书/贴现未终止确认	
固定资产	701,736,686.65	701,736,686.65	抵押	抵押借款、售后租回	
无形资产	<u>280,926,827.98</u>	<u>280,926,827.98</u>	抵押	抵押借款	
合计	<u>1,197,300,217.85</u>	<u>1,197,300,217.85</u>			
2022年					
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	
货币资金	57,742,846.62	57,742,846.62	保证金	票据/信用证保证金	
应收款项融资	100,119,944.03	100,119,944.03	质押	质押票据用于开具票据	
固定资产	3,205,875,127.07	3,205,875,127.07	抵押	抵押借款、售后租回	
无形资产	289,098,468.82	289,098,468.82	抵押	抵押借款	
股权	<u>837,609,884.19</u>	<u>837,609,884.19</u>	质押	质押借款	
合计	<u>4,490,446,270.73</u>	<u>4,490,446,270.73</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

用于抵押的无形资产于2023年的摊销额为人民币8,171,640.84元（2022年：人民币8,171,640.84元）。

19. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>450,330,519.49</u>	<u>1,106,441,170.84</u>

于2023年12月31日，无逾期的短期借款。

20. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	1,069,151,861.76	609,367,940.00
商业承兑汇票	382,000,000.00	-
信用证	<u>487,149,543.95</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,938,301,405.71</u>	<u>609,367,940.00</u>

于2023年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2022年12月31日：无）。

21. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	3,811,760,048.13	3,090,079,597.30
1-2年	53,400,444.09	15,697,245.36
2-3年	13,574,198.96	3,589,706.30
3年以上	<u>8,042,447.25</u>	<u>6,600,079.26</u>
合计	<u>3,886,777,138.43</u>	<u>3,115,966,628.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	<u>1, 893, 130, 130. 08</u>	<u>2, 645, 569, 472. 47</u>

于 2023 年 12 月 31 日，预收货款中的增值税部分人民币 241,402,787.45 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 343,924,031.42 元）列报为其他流动负债。

23. 应付职工薪酬

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	78,605,025.48	1,079,731,148.15	1,092,359,888.09	65,976,285.54
离职后福利（设定提存计划）	-	162,667,072.21	162,666,467.63	604.58
辞退福利	<u>66,300,284.58</u>	<u>78,257,674.56</u>	<u>84,815,001.37</u>	<u>59,742,957.77</u>
合计	<u>144,905,310.06</u>	<u>1,320,655,894.92</u>	<u>1,339,841,357.09</u>	<u>125,719,847.89</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	64,826,505.59	1,226,631,221.30	1,212,852,701.41	78,605,025.48
离职后福利（设定提存计划）	27,000.00	226,806,746.55	226,833,746.55	-
辞退福利	<u>47,990,000.00</u>	<u>86,704,566.81</u>	<u>68,394,282.23</u>	<u>66,300,284.58</u>
合计	<u>112,843,505.59</u>	<u>1,540,142,534.66</u>	<u>1,508,080,730.19</u>	<u>144,905,310.06</u>

短期薪酬如下：

2023年

	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	19,945,754.67	782,895,328.96	793,769,631.63	9,071,452.00
职工福利费	4,863,060.65	62,495,451.37	66,836,235.52	522,276.50
社会保险费	27,983.28	102,583,701.97	102,604,846.10	6,839.15
其中：医疗保险费	27,452.86	81,541,504.79	81,563,317.33	5,640.32
工伤保险费	-	15,730,213.12	15,729,014.29	1,198.83
其他社会保险	530.42	5,311,984.06	5,312,514.48	-
住房公积金	-	103,271,216.00	103,271,216.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>53,768,226.88</u>	<u>28,485,449.85</u>	<u>25,877,958.84</u>	<u>56,375,717.89</u>
合计	<u>78,605,025.48</u>	<u>1,079,731,148.15</u>	<u>1,092,359,888.09</u>	<u>65,976,285.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2022年

	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	19,938,063.68	919,447,646.61	919,439,955.62	19,945,754.67
职工福利费	4,167.00	68,077,152.37	63,218,258.72	4,863,060.65
社会保险费	-	107,245,190.68	107,217,207.40	27,983.28
其中：医疗保险费	-	79,422,479.45	79,395,026.59	27,452.86
工伤保险费	-	15,192,694.46	15,192,694.46	-
其他社会保险	-	12,630,016.77	12,629,486.35	530.42
住房公积金	-	98,491,312.00	98,491,312.00	-
工会经费和职工教育经费	44,770,756.33	33,369,919.64	24,372,449.09	53,768,226.88
其他短期薪酬	113,518.58	-	113,518.58	-
合计	64,826,505.59	1,226,631,221.30	1,212,852,701.41	78,605,025.48

设定的提存计划如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	134,829,946.00	134,829,946.00	-
失业保险费	-	4,205,556.97	4,204,952.39	604.58
企业年金	-	23,631,569.24	23,631,569.24	-
合计	-	162,667,072.21	162,666,467.63	604.58

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	27,000.00	146,833,288.68	146,860,288.68	-
失业保险费	-	4,585,728.87	4,585,728.87	-
企业年金	-	75,387,729.00	75,387,729.00	-
合计	27,000.00	226,806,746.55	226,833,746.55	-

24. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	3,447,780.55	2,991,873.69
环境保护税	8,021,524.17	11,153,956.22
印花税	11,322,096.14	6,317,964.15
其他	5,509,585.67	2,510,558.69
合计	28,300,986.53	22,974,352.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	3,046,874,537.02	2,720,896,934.96
	2023年	2022年
应付工程款	2,687,947,832.85	2,282,843,320.26
应付保证金及押金	147,042,590.70	142,635,716.70
农网还贷资金	75,267,839.28	117,044,256.38
碳排放款项	64,154,356.43	92,895,736.39
大中型水库移民后期扶持基金	25,525,177.47	38,528,095.69
代收租赁资产处置款	37,391,944.68	37,391,944.68
其他	9,544,795.61	9,557,864.86
合计	3,046,874,537.02	2,720,896,934.96

26. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款(附注五、27)	1,934,818,629.22	1,122,874,552.12
一年内到期的应付债券	-	519,866,226.35
一年内到期的长期应付款(附注五、29)	168,832,047.30	579,961,111.96
一年内到期的租赁负债(附注五、28)	149,096,080.47	129,782,225.56
合计	2,252,746,756.99	2,352,484,115.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	4,689,544,423.21	3,271,948,975.05
质押借款	-	335,344,305.56
抵押借款	232,219,306.01	267,526,371.51
减：一年内到期的长期借款 （附注五、26）	<u>1,934,818,629.22</u>	<u>1,122,874,552.12</u>
合计	<u>2,986,945,100.00</u>	<u>2,751,945,100.00</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.18%至3.00%（2022年12月31日：2.40%至3.7%）。

于2023年12月31日，无逾期的长期借款（2022年12月31日：无）。

于2023年12月31日，本集团以净值人民币280,926,827.98元的土地使用权及人民币91,849,285.05元的房屋及建筑物为抵押向银行取得抵押借款，计人民币232,219,306.01元（2022年12月31日：本集团以净值人民币289,098,468.82元的土地使用权及人民币94,398,773.70元的房屋及建筑物为抵押向银行取得抵押借款，计人民币267,526,371.51元）。

长期借款到期日分析如下：

	2023年	2022年
即期或1年以内	1,934,818,629.22	1,122,874,552.12
1-2年	2,515,000,000.00	335,000,000.00
2-5年	<u>471,945,100.00</u>	<u>2,416,945,100.00</u>
合计	<u>4,921,763,729.22</u>	<u>3,874,819,652.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 租赁负债

	2023年	2022年
年初余额	408,135,050.59	532,031,697.09
本年增加	53,862,113.58	-
本年利息	16,609,815.51	22,121,052.58
本年支付	146,017,699.08	146,017,699.08
	<u>332,589,280.60</u>	<u>408,135,050.59</u>
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、26）	<u>149,096,080.47</u>	<u>129,782,225.56</u>
年末余额	<u>183,493,200.13</u>	<u>278,352,825.03</u>

租赁负债到期日分析如下：

	2023年	2022年
即期或1年以内	149,096,080.47	129,782,225.56
1至2年	152,948,241.46	135,947,393.55
2至5年	<u>30,544,958.67</u>	<u>142,405,431.48</u>
合计	<u>332,589,280.60</u>	<u>408,135,050.59</u>

29. 长期应付款

	2023年	2022年
长期应付款	476,611,214.39	2,310,638,571.68
减：一年内到期的长期应付款 （附注五、26）	<u>168,832,047.30</u>	<u>579,961,111.96</u>
合计	<u>307,779,167.09</u>	<u>1,730,677,459.72</u>

	2023年	2022年
售后租回	<u>307,779,167.09</u>	<u>1,730,677,459.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付款（续）

于2023年12月31日，无逾期的长期应付款（2022年12月31日：无）。

本集团与租赁公司开展售后租回业务，于2023年12月31日，本集团以账面价值人民币609,887,401.60元的机器设备及其他设备为标的物，租赁期5年。截止2023年12月31日，应付售后租回款余额为人民币476,611,214.39元（2022年12月31日：以账面价值人民币3,111,476,353.37元的机器设备及其他设备为标的物，应付售后租回款余额为人民币2,310,638,571.68元）。

长期应付款到期日分析如下：

	2023年	2022年
即期或1年以内	168,832,047.30	579,961,111.96
1至2年	166,719,603.56	676,520,539.04
2至5年	141,059,563.53	1,054,156,920.68
合计	<u>476,611,214.39</u>	<u>2,310,638,571.68</u>

30. 长期应付职工薪酬

2023年

	年初余额	本年计提/冲回	减：一年内到期	年末余额
长期辞退福利	96,918,320.79	35,307,893.76	77,811,730.57	54,414,483.98
设定受益计划净负债	<u>10,745,134.29</u>	<u>280,191.35</u>	<u>445,943.99</u>	<u>10,579,381.65</u>
合计	<u>107,663,455.08</u>	<u>35,588,085.11</u>	<u>78,257,674.56</u>	<u>64,993,865.63</u>

2022年

	年初余额	本年计提/冲回	减：一年内到期	年末余额
长期辞退福利	97,816,625.22	85,364,892.65	86,263,197.08	96,918,320.79
设定受益计划净负债	<u>47,160,712.53</u>	<u>(35,974,208.51)</u>	<u>441,369.73</u>	<u>10,745,134.29</u>
合计	<u>144,977,337.75</u>	<u>49,390,684.14</u>	<u>86,704,566.81</u>	<u>107,663,455.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	10,745,134.29	47,160,712.53
计入当期损益		
当期服务成本	(54,400.04)	(37,966,601.30)
利息净额	334,591.39	407,198.08
计入其他综合收益	-	1,585,194.71
其他变动		
一年内到期离职后福利	(445,943.99)	(441,369.73)
年末余额	10,579,381.65	10,745,134.29

长期辞退福利

本集团为优化人力资源，实行了内部退养计划，为符合条件的在岗人员办理内退手续。内退期间，集团向内退员工发放内退职工生活费，并为有关员工缴纳各项社会保险和住房公积金，直至其达到正式退休年龄（男性：60岁、女性：50岁或55岁）。各项社会保险和住房公积金的缴费金额根据缴费基数和缴费比例确定，企业缴费比例依据当地社会保险缴费政策确定。本集团根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金，该辞退福利负债现值采用预期累积福利单位法确定。2023年公司沿用了上一年的内退管理办法，新增内退人员138人（2022年：204人）。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2023年	2022年
折现率	2.20%	2.40%
退休年龄		
男性	60岁	60岁
女性	50岁/55岁	50岁/55岁
各项福利增长率	4.00-8.00%	4.00-8.00%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。于2023年12月31日，预计将在12个月内支付的负债计入短期应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债

本集团于2018年开始为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。员工有权在退休后享受集团定期支付给职工统筹养老金以外的补贴，该补贴金额由人民币38元和工龄工资二项之和组成。该计划受利率风险、离职率和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。本集团根据公司制定的退休补贴计划计算标准计算符合条件的退休员工每月应支付的补贴额，该辞退福利负债现值采用预期累积福利单位法确定。本集团于2022年起正式退休的人员，不再享有原先的人民币38元和工龄工资（工龄*1）两项之和的补贴，以前年度已退休人员继续享有。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2023年	2022年
折现率	2.75%	3.05%
离职率	1.50%	1.50%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2023年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(1,836,743.27)	0.50	1,978,457.76
离职率	0.50	(23,068.35)	0.50	23,585.72
死亡率	5.00	(148,699.07)	5.00	156,066.40

2022年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(2,768,291.00)	0.50	2,961,435.70
离职率	0.50	(33,017.93)	0.50	33,844.34
死亡率	5.00	(163,917.85)	5.00	170,902.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2023年	2022年
当期服务成本	(54,400.04)	(37,966,601.30)
利息净额	334,591.39	407,198.08
离职后福利成本净额	280,191.35	(37,559,403.22)
计入主营业务成本	-	(30,038,101.91)
计入销售费用	-	(984,855.80)
计入管理费用	(54,400.04)	(6,943,643.59)
计入财务费用	334,591.39	407,198.08
年末余额	280,191.35	(37,559,403.22)

31. 预计负债

待执行亏损合同	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2023年	5,540,444.09	-	1,313,461.33	4,226,982.76
2022年	-	5,540,444.09	-	5,540,444.09

32. 递延收益

2023年

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
环境治理专项拨款	54,055,429.39	7,500,000.00	4,110,578.96	57,444,850.43
余热发电项目补贴	25,687,500.00	-	2,250,000.00	23,437,500.00
经营管控智慧平台建设	-	5,000,000.00	150,000.00	4,850,000.00
合计	79,742,929.39	12,500,000.00	6,510,578.96	85,732,350.43

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

2022年

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
环境治理专项拨款	28,965,083.91	28,209,400.00	3,119,054.52	54,055,429.39
余热发电项目补贴	27,937,500.00	-	2,250,000.00	25,687,500.00
合计	<u>56,902,583.91</u>	<u>28,209,400.00</u>	<u>5,369,054.52</u>	<u>79,742,929.39</u>

33. 股本

2023年以及2022年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
无限售条件股份						
A股	8,380,475,067.00	-	-	-	-	8,380,475,067.00
H股	538,127,200.00	-	-	-	-	538,127,200.00
合计	<u>8,918,602,267.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,918,602,267.00</u>

34. 资本公积

2023年以及2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,454,408,756.33	-	-	18,454,408,756.33
其他	827,737,850.22	-	-	827,737,850.22
合计	<u>19,282,146,606.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,282,146,606.55</u>

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	1,585,194.71	-	1,585,194.71
其他权益工具投资公允价值变动	(4,250,000.00)	4,250,000.00	-
合计	<u>(2,664,805.29)</u>	<u>4,250,000.00</u>	<u>1,585,194.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益（续）

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	-	1,585,194.71	1,585,194.71
其他权益工具投资公允价值变动	-	(4,250,000.00)	(4,250,000.00)
合计	-	(2,664,805.29)	(2,664,805.29)

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 股东
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动	1,000,038.88	-	(3,999,961.12)	750,000.00	4,250,000.00

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税	归属于 股东
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划变动额	1,585,194.71	-	-	-	1,585,194.71
其他权益工具投资公允价值变动	(5,000,000.00)	-	-	(750,000.00)	(4,250,000.00)
合计	(3,414,805.29)	-	-	(750,000.00)	(2,664,805.29)

36. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2023年	7,374,566.33	69,531,928.45	62,951,817.19	13,954,677.59
2022年	18,593,416.55	55,971,177.10	67,190,027.32	7,374,566.33

专项储备系本集团根据财政部和应急部于2022年11月21日财政部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号文）的规定计提的安全生产费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 盈余公积

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>606,990,553.42</u>	<u>310,108.98</u>	<u>-</u>	<u>607,300,662.40</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>606,990,553.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,990,553.42</u>

根据公司章程，本公司税后利润应先用于弥补以前年度亏损，补足亏损后之税后利润，按照10%的比例计提法定盈余公积，当法定盈余公积金累计达到注册资本50%以上时，不再计提。

38. 未分配利润/（未弥补亏损）

	2023年	2022年
年初未分配利润/（未弥补亏损）	(7,470,531,487.65)	(6,451,122,133.31)
加：归属于母公司股东的净利润/（亏损）	(1,494,416,898.53)	(1,019,409,354.34)
其他综合收益结转留存收益	(3,999,961.12)	-
减：提取法定盈余公积	<u>310,108.98</u>	<u>-</u>
年末未分配利润/（未弥补亏损）	<u>(8,969,258,456.28)</u>	<u>(7,470,531,487.65)</u>

39. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,030,450,587.35	39,740,404,299.79	36,273,788,361.37	36,354,477,662.44
其他业务	<u>287,691,894.74</u>	<u>262,008,770.55</u>	<u>287,742,847.86</u>	<u>237,911,588.93</u>
合计	<u>39,318,142,482.09</u>	<u>40,002,413,070.34</u>	<u>36,561,531,209.23</u>	<u>36,592,389,251.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,998,353,506.20	-	17,998,353,506.20
板材	9,604,212,266.49	-	9,604,212,266.49
棒材	7,220,599,445.86	-	7,220,599,445.86
线材	1,371,769,590.28	-	1,371,769,590.28
钢坯	1,239,556,287.42	-	1,239,556,287.42
其他	-	1,883,651,385.84	1,883,651,385.84
合计	<u>37,434,491,096.25</u>	<u>1,883,651,385.84</u>	<u>39,318,142,482.09</u>

2022年

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,256,980,356.18	-	17,256,980,356.18
板材	11,202,787,107.15	-	11,202,787,107.15
棒材	4,488,879,402.27	-	4,488,879,402.27
线材	931,024,554.70	-	931,024,554.70
钢坯	52,304,809.69	-	52,304,809.69
其他	-	2,629,554,979.24	2,629,554,979.24
合计	<u>33,931,976,229.99</u>	<u>2,629,554,979.24</u>	<u>36,561,531,209.23</u>

	2023年	2022年
商品或服务转让的时间		
在某一时点转让	38,699,120,858.72	36,088,133,473.43
在某一时段内转让	<u>619,021,623.37</u>	<u>473,397,735.80</u>
合计	<u>39,318,142,482.09</u>	<u>36,561,531,209.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	18,053,962,435.53	-	18,053,962,435.53
板材	9,626,647,229.55	-	9,626,647,229.55
棒材	7,697,630,740.84	-	7,697,630,740.84
线材	1,532,589,440.86	-	1,532,589,440.86
钢坯	1,291,007,423.14	-	1,291,007,423.14
其他	-	1,800,575,800.42	1,800,575,800.42
合计	<u>38,201,837,269.92</u>	<u>1,800,575,800.42</u>	<u>40,002,413,070.34</u>

2023年

商品或服务转让的时间

在某一时点转让	39,428,533,771.58
在某一时段内转让	573,879,298.76

合计	<u>40,002,413,070.34</u>
----	--------------------------

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收货款	<u>2,645,569,472.47</u>	<u>2,185,095,400.45</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人
钢材及钢坯等商品销售	交付时	预收货款	商品销售	是
能源介质销售	通过阀门、端口	月度结算次月收款	能源介质销售	是
运输服务	服务提供时	预收货款	服务	是
矿石贸易	交付时	预收货款	贸易	是
能源介质转供	通过阀门、端口	月度结算次月收款	贸易	否

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团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。

于年末，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>1,893,130,130.08</u>	<u>2,645,569,472.47</u>

40. 税金及附加

	2023年	2022年
土地使用税	48,859,805.61	44,129,840.94
房产税	34,280,096.45	34,283,862.68
环境保护税	31,036,497.02	41,747,579.40
印花税	29,631,963.54	20,946,103.16
城市维护建设税	16,171,996.61	4,161,383.22
教育费附加	6,930,855.69	1,783,449.96
地方教育附加	4,620,570.45	1,188,966.63
其他	<u>23,726.22</u>	<u>24,251.34</u>
合计	<u>171,555,511.59</u>	<u>148,265,437.33</u>

41. 销售费用

	2023年	2022年
运输费	25,768,516.67	21,002,649.26
人工成本	26,412,831.48	31,095,646.57
折旧费	3,265,753.10	2,302,418.81
其他	<u>20,356,708.39</u>	<u>19,803,547.92</u>
合计	<u>75,803,809.64</u>	<u>74,204,262.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 管理费用

	2023年	2022年
人工成本	141,071,033.96	143,681,482.43
折旧与摊销	79,580,914.25	94,036,512.99
中介机构服务费	18,226,428.76	20,811,299.52
辞退福利	35,307,893.76	85,364,892.65
环保费	5,210,962.66	18,795,517.87
劳务费	12,276,389.06	12,350,450.10
维修费	9,682,483.49	11,804,491.73
审计师酬金[注]	2,697,424.79	3,100,000.00
租赁费	361,833.43	1,096,356.04
安全经费	5,160,795.29	(2,463,153.24)
其他	25,410,181.15	29,713,374.96
合计	<u>334,986,340.60</u>	<u>418,291,225.05</u>

注：2023年审计师酬金含税金额为人民币2,880,000元。

43. 研发费用

	2023年	2022年
人工费用	28,349,953.58	19,351,151.95
原料消耗	30,000.00	314,127.10
外协费用	3,568,602.44	5,098,425.02
合计	<u>31,948,556.02</u>	<u>24,763,704.07</u>

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

2023年度本集团已立项的研发投入合计为人民币1,453,700,484.75元，其中计入研发费用支出为人民币31,948,556.02元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出人民币1,421,751,928.73元已计入营业成本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	269,087,497.95	302,774,461.79
减：利息收入	47,286,994.74	58,831,730.38
减：利息资本化金额	667,745.75	5,416,739.18
汇兑损益	13,087,949.84	110,837,582.49
其他	8,058,277.40	9,541,185.17
合计	<u>242,278,984.70</u>	<u>358,904,759.89</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

45. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	<u>59,935,721.46</u>	<u>96,402,921.87</u>

46. 投资收益

	2023年	2022年
权益法确认投资收益	6,611,137.98	8,586,343.64
仍持有的其他权益工具投资在持有期间 取得的股利收入	696,646.78	-
处置其他债权投资取得的投资收益	73,105.63	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资 收益	-	24,083,835.65
合计	<u>7,380,890.39</u>	<u>32,670,179.29</u>

47. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	-	(46,070.00)
其他应收款坏账损失	-	9,529,661.39
合计	<u>-</u>	<u>9,483,591.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(188,227,237.22)	(142,067,098.46)
固定资产减值损失	<u>(115,099,462.33)</u>	<u>(108,630,735.28)</u>
合计	<u><u>(303,326,699.55)</u></u>	<u><u>(250,697,833.74)</u></u>

49. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	<u>12,625,015.26</u>	<u>1,675,134.36</u>

50. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
赔偿款	4,969,341.56	167,000.02	4,969,341.56
其他	<u>2,547,034.15</u>	<u>2,355,782.82</u>	<u>2,547,034.15</u>
合计	<u><u>7,516,375.71</u></u>	<u><u>2,522,782.84</u></u>	<u><u>7,516,375.71</u></u>

51. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
碳排放费	(24,070,677.69)	28,380,265.49	-
非流动资产报废损失	8,125,407.66	8,477,671.21	8,125,407.66
罚款支出	2,794,819.66	1,004,667.92	2,794,819.66
其他	<u>696,596.61</u>	<u>801,868.27</u>	<u>696,596.61</u>
合计	<u><u>(12,453,853.76)</u></u>	<u><u>38,664,472.89</u></u>	<u><u>11,616,823.93</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所得税费用/(贷项)

	2023年	2022年
当期所得税费用	2,471,529.00	2,533,282.68
递延所得税费用	<u>(252,313,264.24)</u>	<u>(185,019,056.26)</u>
合计	<u>(249,841,735.24)</u>	<u>(182,485,773.58)</u>

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润/(亏损)总额	(1,744,258,633.77)	(1,201,895,127.92)
税率	15%	15%
按适用税率计算的所得税费用（注）	(261,638,795.07)	(180,284,269.19)
子公司适用不同税率的影响	(470,046.53)	(3,954,769.60)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,803,178.96	10,058,534.64
其他减免税优惠	(4,439,904.89)	(3,062,548.28)
非应税收入的影响	<u>(1,096,167.71)</u>	<u>(5,242,721.15)</u>
所得税费用/(贷项)	<u>(249,841,735.24)</u>	<u>(182,485,773.58)</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

53. 每股收益

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本集团无稀释性潜在普通股。

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益/(亏损) 持续经营	<u>(0.17)</u>	<u>(0.11)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润/（亏损）		
持续经营	<u>(1,494,416,898.53)</u>	<u>(1,019,409,354.34)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>8,918,602,267.00</u>	<u>8,918,602,267.00</u>

注：于资产负债表日至财务报表批准报出日期间内未发生导致资产负债表日发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

54. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到预缴所得税费用退还	130,620,704.20	-
收到利息收入	47,286,994.74	58,831,730.38
政府补助	25,936,235.07	57,470,782.35
收到往来款	15,666,803.19	51,802,758.51
收到保证金及押金	<u>4,683,998.72</u>	<u>29,757,042.66</u>
合计	<u>224,194,735.92</u>	<u>197,862,313.90</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用	76,598,513.14	95,208,336.98
销售费用	45,600,052.39	34,979,821.88
支付往来款项	8,315,767.84	68,287,855.74
支付碳排放费	4,086,703.79	67,299,892.37
其他	<u>13,363,978.87</u>	<u>18,373,801.40</u>
合计	<u>147,965,016.03</u>	<u>284,149,708.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付售后租回款	1,818,333,333.66	690,546,272.42
支付租赁租金	<u>148,764,526.44</u>	<u>142,878,947.06</u>
合计	<u>1,967,097,860.10</u>	<u>833,425,219.48</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,106,441,170.84	450,118,019.46	16,692,387.14	1,122,921,057.95	-	450,330,519.49
租赁负债	408,135,050.59	-	89,454,230.01	165,000,000.00	-	332,589,280.60
应付债券	519,866,226.35	-	4,154,365.00	524,020,591.35	-	-
长期借款	3,874,819,652.12	2,000,000,000.00	118,880,385.26	1,071,936,308.16	-	4,921,763,729.22
长期应付款	2,310,638,571.68	-	59,345,000.19	1,893,372,357.48	-	476,611,214.39
合计	<u>8,219,900,671.58</u>	<u>2,450,118,019.46</u>	<u>288,526,367.60</u>	<u>4,777,250,314.94</u>	<u>-</u>	<u>6,181,294,743.70</u>

(3) 不涉及当期现金收支的重大活动

	2023年	2022年
背书转让的票据金额	4,080,436,049.97	3,795,423,410.11
其中：支付货款以及劳务费	3,478,117,522.32	3,186,864,151.26
支付设备及工程款	<u>602,318,527.65</u>	<u>608,559,258.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	(1,494,416,898.53)	(1,019,409,354.34)
加：资产减值损失	303,326,699.55	250,697,833.74
信用减值损失	-	(9,483,591.39)
固定资产折旧	1,488,704,749.84	1,270,230,016.49
使用权资产折旧	132,272,681.20	129,579,575.53
无形资产摊销	73,300,861.09	70,523,112.81
长期待摊费用摊销	25,455.16	33,926.88
递延收益摊销	(6,510,578.96)	(2,369,054.52)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(12,625,015.26)	(1,675,134.36)
长期资产报废损失/(收益)	8,125,407.66	8,477,671.21
财务费用	215,681,953.14	280,603,832.21
投资损失/(收益)	(7,380,890.39)	(32,670,179.29)
递延所得税资产减少/(增加)	(251,831,686.66)	(184,671,279.57)
递延所得税负债增加/(减少)	(481,577.58)	(347,776.69)
存货的减少/(增加)	(217,127,062.36)	1,105,374,239.99
经营性应收项目的减少/(增加)	(217,351,954.84)	495,617,924.35
经营性应付项目的增加/(减少)	1,001,746,296.89	(879,205,854.00)
其他	6,580,111.26	(11,218,850.22)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,022,038,551.21</u>	<u>1,470,087,058.83</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	1,831,764,477.16	3,937,932,833.28
减：现金的年初余额	<u>3,937,932,833.28</u>	<u>5,832,238,132.54</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(2,106,168,356.12)</u>	<u>(1,894,305,299.26)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	1,831,764,477.16	3,937,932,833.28
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款和 存放财务公司款项	<u>1,831,764,477.16</u>	<u>3,937,932,833.28</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,831,764,477.16</u>	<u>3,937,932,833.28</u>

56. 外币货币性项目

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	13,907,192.43	7.0827	98,500,471.82	9,209,779.74	6.9646	64,142,431.98
港币	-	0.9062	-	6,113.97	0.8933	5,461.61
			<u>98,500,471.82</u>			<u>64,147,893.59</u>

57. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	16,609,815.51	22,121,052.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	4,927,325.28	2,878,302.09
与租赁相关的总现金流出	165,000,000.00	165,000,000.00
售后租回交易现金流出	<u>1,818,333,333.66</u>	<u>690,546,272.10</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、28。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 租赁（续）

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物、机器设备及其他设备用于出租，租赁期为1年至5年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	41,807,240.60	300,268.39

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	3,554,551.80	660,440.71
1年至2年（含2年）	75,929.20	291,048.36
2年至3年（含3年）	-	75,929.20
合计	3,630,481.00	1,027,418.27

经营租出固定资产，参见附注五、10。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
重钢能源	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	电力生产及销售	525,694,938.14	100.00	-
新港长龙	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	交通运输、仓储业	110,000,000.00	100.00	-

于2023年12月31日，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
宝丞炭材[注1]	重庆市长寿区	重庆市长寿区	制造业	33,333,000.00	10.00	-	权益法
宝武原料[注2]	上海市自贸区	上海市自贸区	贸易业	500,000,000.00	8.00	-	权益法
宝环资源[注3]	重庆市长寿区	重庆市长寿区	制造业	100,000,000.00	49.00	-	权益法
宝武精成[注4]	浙江省舟山市	浙江省舟山市	制造业	180,000,000.00	19.00	-	权益法

注1：本公司持有宝丞炭材10%股权，并向宝丞炭材董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝丞炭材实施重大影响。

注2：本公司持有宝武原料8%股权，并向宝武原料董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武原料实施重大影响。

注3：本公司持有宝环资源49%股权，根据公司章程，股东会会议对所议事项作出决议，须经代表过半数以上表决权的股东通过，因此公司仅对宝环资源实施重大影响，作为联营公司核算。

注4：本公司持有宝武精成19%股权，并向宝武精成董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武精成实施重大影响。

下表列示了本集团联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	110,934,705.02	111,123,058.00
下列各项按持股比例计算的合计数	6,611,137.98	8,586,343.64
净利润	6,611,137.98	8,586,343.64
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-

七、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为人民币2,110,681.66元。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
环境治理专项拨款	54,055,429.39	7,500,000.00	(4,110,578.96)	-	57,444,850.43	与资产相关
余热发电项目补贴	25,687,500.00	-	(2,250,000.00)	-	23,437,500.00	与资产相关
经营管控智慧平台建设	-	5,000,000.00	(150,000.00)	-	4,850,000.00	与资产相关
合计	<u>79,742,929.39</u>	<u>12,500,000.00</u>	<u>(6,510,578.96)</u>	<u>-</u>	<u>85,732,350.43</u>	

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
环境治理专项拨款	28,965,083.91	28,209,400.00	(119,054.52)	(3,000,000.00)	54,055,429.39	与资产相关
余热发电项目补贴	27,937,500.00	-	(2,250,000.00)	-	25,687,500.00	与资产相关
合计	<u>56,902,583.91</u>	<u>28,209,400.00</u>	<u>(2,369,054.52)</u>	<u>(3,000,000.00)</u>	<u>79,742,929.39</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	6,510,578.96	2,369,054.52
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>53,425,142.50</u>	<u>94,033,867.35</u>
合计	<u>59,935,721.46</u>	<u>96,402,921.87</u>

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币692,693,598.18元（2022年12月31日：人民币799,686,555.46元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币1,985,768,039.42元（2022年12月31日：人民币4,069,311,109.92元），主要列示于货币资金、应收账款以及其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币15,053,247,824.86元（2022年12月31日：人民币14,666,132,174.76元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、以及长期应付款。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会统筹管理。董事会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他权益工具投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的90%（2022年12月31日：80%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

于2023年12月31日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	1,935,398,455.91	-	-	-	1,935,398,455.91
应收账款	-	-	-	31,738,789.35	31,738,789.35
应收款项融资	632,329,098.48	-	-	-	632,329,098.48
其他应收款	18,304,067.04	1,866,774.57	937,225.80	-	21,108,067.41
合计	2,586,031,621.43	1,866,774.57	937,225.80	31,738,789.35	2,620,574,411.15

于2022年12月31日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预期信用损失 第一阶段	整个存续期预期信用损失			合计
		第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	3,995,675,679.90	-	-	-	3,995,675,679.90
应收账款	-	-	-	39,898,006.57	39,898,006.57
应收款项融资	799,686,555.46	-	-	-	799,686,555.46
其他应收款	33,410,696.33	1,866,774.57	2,287,225.80	-	37,564,696.70
合计	4,828,772,931.69	1,866,774.57	2,287,225.80	39,898,006.57	4,872,824,938.63

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年
短期借款	450,330,519.49	457,799,027.78	457,799,027.78	-	-
应付票据	1,938,301,405.71	1,938,301,405.71	1,938,301,405.71	-	-
应付账款	3,886,777,138.43	3,886,777,138.43	3,886,777,138.43	-	-
其他应付款	3,046,874,537.02	3,046,874,537.02	3,046,874,537.02	-	-
一年内到期的非流动					
负债	2,252,746,756.99	2,297,990,367.65	2,297,990,367.65	-	-
长期借款	2,986,945,100.00	3,130,253,631.45	81,504,183.40	2,569,756,672.05	478,992,776.00
租赁负债	183,493,200.13	200,151,940.54	7,831,137.46	157,593,475.06	34,727,328.02
长期应付款	307,779,167.09	333,620,500.02	14,495,953.13	175,581,351.57	143,543,195.32
合计	<u>15,053,247,824.86</u>	<u>15,291,768,548.60</u>	<u>11,731,573,750.58</u>	<u>2,902,931,498.68</u>	<u>657,263,299.34</u>

2022年

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年
短期借款	1,106,441,170.84	1,120,146,039.57	1,120,146,039.57	-	-
应付票据	609,367,940.00	609,367,940.00	609,367,940.00	-	-
应付账款	3,115,966,628.22	3,115,966,628.22	3,115,966,628.22	-	-
其他应付款	2,720,896,934.96	2,720,896,934.96	2,720,896,934.96	-	-
一年内到期的非流动					
负债	2,352,484,115.99	2,432,612,567.12	2,432,612,567.12	-	-
长期借款	2,751,945,100.00	2,933,678,960.71	68,603,930.38	402,801,587.84	2,462,273,442.49
租赁负债	278,352,825.03	305,518,267.89	13,482,869.79	146,017,699.08	146,017,699.02
长期应付款	1,730,677,459.72	1,911,739,721.35	80,943,140.40	741,265,200.73	1,089,531,380.22
合计	<u>14,666,132,174.76</u>	<u>15,149,927,059.82</u>	<u>10,162,020,050.44</u>	<u>1,290,084,487.65</u>	<u>3,697,822,521.73</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

2023年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	100.00	(21,514,317.77)
人民币	(100.00)	21,514,317.77

2022年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
人民币	100.00	(39,511,548.36)
人民币	(100.00)	39,511,548.36

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）产生的影响。

2023年

	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00	(985,004.71)	(985,004.71)
人民币对美元升值	(1.00)	985,004.71	985,004.71

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	汇率 增加/(减少)%	净利益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00	(641,424.34)	(641,424.34)
人民币对美元升值	(1.00)	641,424.34	641,424.34

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

	2023年	2022年
资产负债比率	<u>46.85%</u>	<u>45.78%</u>

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	21,002,724.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据	<u>4,634,146,175.12</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>4,655,148,899.59</u>		

八、 金融工具及其风险（续）

4. 金融资产转移（续）

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	<u>4,634,146,175.12</u>	<u>11,629,609.61</u>

于2023年12月31日，无继续涉入的转移金融资产。

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币21,002,724.47元（2022年12月31日：人民币25,546,660.16元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或其他应付款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款和其他应付款/确认的银行借款账面价值总额为人民币21,002,724.47元（2022年12月31日：人民币25,546,660.16元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款/贴现的银行承兑汇票账面价值为人民币4,634,146,175.12元（2022年12月31日：人民币2,788,645,475.68元）。于2023年12月31日，其到期日为6个月以内，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币11,629,609.61元（2022年：人民币4,961,033.99元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	60,364,499.70	60,364,499.70
应收款项融资	-	632,329,098.48	-	632,329,098.48
合计	-	632,329,098.48	60,364,499.70	692,693,598.18

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	-	-
应收款项融资	-	799,686,555.46	-	799,686,555.46
合计	-	799,686,555.46	-	799,686,555.46

2. 第一次层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团持有第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。应收款项融资采用市场利率折现确定。

4. 第三层次公允价值计量

本集团持有第三层次公允价值计量项目主要为非上市权益投资。非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。

九、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资	2023年：60,364,499.70	上市公司比较法	流动性折价	2023年：29%

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)
金融负债					
长期借款	2,986,945,100.00	2,919,348,584.31	-	2,919,348,584.31	-
长期应付款	307,779,167.09	297,823,207.76	-	297,823,207.76	-
合计	3,294,724,267.09	3,217,171,792.07	-	3,217,171,792.07	-

2022年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)
金融负债					
长期借款	2,751,945,100.00	2,688,495,273.35	-	2,688,495,273.35	-
长期应付款	1,730,677,459.72	1,654,605,440.48	-	1,654,605,440.48	-
合计	4,482,622,559.72	4,343,100,713.83	-	4,343,100,713.83	-

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（千元）	对本公 司持 股比 例（%）	对本公 司表 决权 比例 （%）
长寿钢铁	重庆市	从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务	2,720,000.00	23.51	23.51

长寿钢铁为本公司控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在子公司中的权益。

3. 联营企业

本公司的合营企业和联营企业情况详见本财务报表附注六、在联营企业中的权益。

4. 其他关联方

公司名称	其他关联方与本公司关系
四川德胜集团钒钛有限公司("德胜钒钛")	长寿钢铁股东
宝武集团	长寿钢铁母公司
宝武原料供应有限公司("宝武原料")	宝武集团子公司
宝武环科重庆资源循环利用有限公司("宝环资源")	宝武集团子公司
宝丞炭材	宝武集团子公司
欧冶工业品股份有限公司("欧冶工业")	宝武集团子公司
武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司("武钢江北")	宝武集团子公司
上海欧冶材料技术有限责任公司("欧冶材料")	宝武集团子公司
宝钢工程技术集团有限公司("宝钢工程")	宝武集团子公司
宝武装备智能科技有限公司("宝武装备")	宝武集团子公司
上海宝信软件股份有限公司("宝信软件")	宝武集团子公司
上海宝钢航运有限公司("宝钢航运")	宝武集团子公司
浙江舟山武港码头有限公司("武港码头")	宝武集团子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

公司名称	其他关联方与本公司关系
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（"梅山研究院"）	宝武集团子公司
宝钢发展有限公司（"宝钢发展"）	宝武集团子公司
广东韶钢工程技术有限公司（"韶钢工程"）	宝武集团子公司
广东昆仑信息科技有限公司（"昆仑信息"）	宝武集团子公司
广东宝地南华产城发展有限公司（"宝地南华"）	宝武集团子公司
宝钢资源控股（上海）有限公司（"宝钢资源"）	宝武集团子公司
上海宝景信息技术发展有限公司（"宝景信息"）	宝武集团子公司
上海欧冶物流股份有限公司（"欧冶物流"）	宝武集团子公司
欧冶链金再生资源有限公司（"欧冶链金"）	宝武集团子公司
宝山钢铁股份有限公司崂泗马迹山港区（"宝钢股份"）	宝武集团子公司
宝武重工有限公司（"宝武重工"）	宝武集团子公司
马钢国际经济贸易有限公司（"马钢国际"）	宝武集团子公司
欧冶云商股份有限公司（"欧冶云商"）	宝武集团子公司
上海钢铁交易中心有限公司（"上海钢铁"）	宝武集团子公司
武钢资源集团鄂州球团有限公司（"鄂州球团"）	宝武集团子公司
宝武集团鄂城钢铁有限公司（"鄂城钢铁"）	宝武集团子公司
宝武水务科技有限公司（"宝武水务"）	宝武集团子公司
上海宝顶能源有限公司（"宝顶能源"）	宝武集团子公司
宝钢资源（国际）有限公司（"宝钢国际"）	宝武集团子公司
上海欧冶采购信息科技有限公司（"欧冶采购"）	宝武集团子公司
新钢国际贸易有限公司（"新钢国际"）	宝武集团子公司
上海欧冶供应链有限公司（"上海欧冶"）	宝武集团子公司
宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司（"宝钢化工"）	宝武集团子公司
宝钢股份黄石涂镀板有限公司（"宝钢黄石"）	宝武集团子公司
OUYEEL SINGAPORE PTE. LTD.（"欧冶海外"）	宝武集团子公司
上海宝钢节能环保技术有限公司（"宝钢节能环保"）	宝武集团子公司
武汉华枫传感技术有限责任公司（"华枫传感"）	宝武集团子公司
武汉钢铁集团物流有限公司（"武钢物流"）	宝武集团子公司
宝武集团环境资源科技有限公司（"宝武资源"）	宝武集团子公司
马钢诚兴金属资源有限公司（"马钢诚兴"）	宝武集团子公司
欧冶链金（湖北）再生资源有限公司（"欧冶链金湖北"）	宝武集团子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

公司名称	其他关联方与本公司关系
欧冶链金（韶关）再生资源有限公司（"欧冶链金韶关"）	宝武集团子公司
欧冶链金（四川）再生资源有限公司（"欧冶链金四川"）	宝武集团子公司
宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司（"宜昌宜美"）	宝武集团子公司
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司（"武钢技术"）	宝武集团子公司
宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（"宝武精成"）	宝武集团子公司
武汉扬光实业有限公司（"武汉扬光"）	宝武集团子公司
上海金芝检测技术有限公司（"金芝检测"）	宝武集团子公司
上海宝钢心越人才科技有限公司（"宝钢心越"）	宝武集团子公司
武汉宝钢华中贸易有限公司（"宝钢华中"）	宝武集团子公司
宝山钢铁股份有限公司（"宝钢股份"）	宝武集团子公司
上海梅山钢铁股份有限公司（"梅钢股份"）	宝武集团子公司
宝钢金属有限公司（"宝钢金属"）	宝武集团子公司
广东中南钢铁股份有限公司（"广东中南"）	宝武集团子公司
宝武集团中南钢铁有限公司（"中南钢铁"）	宝武集团子公司
东莞宝钢特殊钢加工配送有限公司（"东莞宝钢"）	宝武集团子公司
上海丰宝综合经营有限公司（"上海丰宝"）	宝武集团子公司
南京宝地梅山产城发展有限公司（"梅山发展"）	宝武集团子公司
太原钢铁（集团）有限公司（"太原钢铁"）	宝武集团子公司
华宝信托有限责任公司（"华宝信托"）	宝武集团子公司
武汉钢铁有限公司（"武汉钢铁"）	宝武集团子公司
华宝证券股份有限公司（"华宝证券"）	宝武集团子公司
中钢集团西安重机有限公司（"中钢集团"）	宝武集团子公司
上海宝钢建筑工程科技有限公司（"宝钢建筑"）	宝武集团子公司
湖北鄂钢商贸服务有限公司（"湖北鄂钢"）	宝武集团子公司
衡阳中钢衡重设备有限公司（"衡阳中钢"）	宝武集团子公司
中钢国际货运浙江有限责任公司（"中钢国际"）	宝武集团子公司
中钢洛耐科技股份有限公司（"中钢洛耐"）	宝武集团子公司
宝武产教融合发展（上海）有限公司（"宝武产教融合"）	宝武集团子公司
上海宝钢建筑工程设计有限公司（"宝钢设计"）	宝武集团子公司
宝武集团财务有限责任公司（"宝武财务"）	宝武集团子公司
安徽冶金科技职业学院（"安徽冶金学院"）	宝武集团子公司
武汉工程职业技术学院（"武汉工程学院"）	宝武集团子公司
上海宝能信息科技有限公司（"宝能信科"）	宝武集团联营公司
太仓武港码头有限公司（"太仓武港"）	宝武集团联营公司
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（"平煤能源"）	宝武集团联营公司
中冶南方工程技术有限公司（"中冶南方"）	宝武集团联营公司
中国太平洋财产保险股份有限公司（"太平洋财产"）	宝武集团联营公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

公司名称	其他关联方与本公司关系
红河钢铁有限公司（"红河钢铁"）	宝武集团联营公司
广东广物物资有限公司（"广东广物"）	宝武集团联营公司
广东广物中南建材集团有限公司（"中南建材"）	宝武集团联营公司
广东省建材有限公司（"广东建材"）	宝武集团联营公司
上海钢之家信息科技有限公司（"钢之家信息"）	宝武集团联营公司
上海宝钢工程咨询有限公司（"宝钢工程咨询"）	宝武集团联营公司

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 接受服务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
欧冶物流	接受服务[注1]	317,388,901.07	28,163,999.65
宝武水务	接受服务[注1]	206,714,806.55	27,528,625.84
宝顶能源	接受服务[注1]	116,759,916.79	41,553,954.13
宝武装备	接受服务[注1]	84,873,107.09	90,375,875.06
宝武重工	接受服务[注1]	70,211,848.78	26,749,954.92
宝钢股份	接受服务[注1]	42,675,596.96	360,000.00
宝钢航运	接受服务[注1]	35,142,169.67	42,149,048.12
中钢国际	接受服务[注1]	32,037,690.52	-
宝信软件	接受服务[注1]	31,578,032.55	26,229,434.15
太仓武港	接受服务[注1]	26,410,894.34	61,492,150.97
欧冶工业	接受服务[注1]	21,435,751.51	19,060,049.67
宝钢工程	接受服务[注1]	16,610,858.22	27,171,504.25
宝武精成	接受服务[注1]	15,955,534.00	-
宝地南华	接受服务[注1]	13,533,810.74	15,182,873.79
武港码头	接受服务[注1]	12,122,106.03	16,106,893.36
宝环资源	接受服务[注1]	11,066,623.02	788,881.26
宝钢发展	接受服务[注1]	8,433,031.32	82,041,787.25
宝钢心越	接受服务[注1]	6,935,271.33	10,000,000.00
中南钢铁	接受服务[注1]	2,922,701.58	-
小计		<u>1,072,808,652.07</u>	<u>514,955,032.42</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 接受服务的关联交易（续）

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
欧冶云商	接受服务[注1]	2,547,569.81	3,811,320.76
武汉工程学院	接受服务[注1]	1,597,922.35	-
宝武产教融合	接受服务[注1]	1,297,070.76	-
武汉钢铁	接受服务[注1]	665,094.34	-
昆仑信息	接受服务[注1]	522,000.00	-
宝武集团	接受服务[注1]	412,907.38	198,638.68
太原钢铁	接受服务[注1]	248,349.05	90,141.51
太平洋财产	接受服务[注1]	199,263.36	123,047.47
金艺检测	接受服务[注1]	142,644.00	-
华宝信托	接受服务[注1]	122,725.47	-
钢之家信息	接受服务[注1]	113,207.55	150,943.39
宝景信息	接受服务[注1]	105,000.00	52,500.00
安徽冶金学院	接受服务[注1]	53,679.25	-
湖北鄂钢	接受服务[注1]	2,870.26	-
上海欧冶	接受服务[注1]	462.74	-
宝武原料	接受服务[注1]	-	4,160,000.00
武钢物流	接受服务[注1]	-	3,479,177.32
宝钢工程咨询	接受服务[注1]	-	355,851.00
华枫传感	接受服务[注1]	-	269,400.00
上海钢铁	接受服务[注1]	-	76,415.10
梅山发展	接受服务[注1]	-	13,564.15
小计		<u>8,030,766.32</u>	<u>12,780,999.38</u>
合计		<u>1,080,839,418.39</u>	<u>527,736,031.80</u>

接受关联方服务的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 购买商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
宝钢国际	采购原材料[注3]	4,468,131,317.71	4,371,413,678.63
宝钢资源	采购原材料[注3]	2,522,409,299.70	1,180,772,914.00
宝顶能源	采购原材料[注3]	1,603,447,335.37	773,232,193.92
欧冶工业	采购资材备件[注2]	1,542,413,746.71	1,286,374,449.60
马钢国际	采购原材料[注3]	1,331,806,177.47	33,362,123.88
宝武原料	采购原材料[注3]	1,185,214,987.89	729,165,076.60
中南建材	采购原材料[注3]	726,381,136.81	3,103,135,738.75
欧冶链金	采购废钢[注3]	177,677,643.01	95,284,221.87
鄂州球团	采购原材料[注3]	167,515,095.87	231,971,751.44
宝武精成	采购原材料[注3]	134,417,716.82	-
鄂城钢铁	采购原材料[注3]	130,672,587.23	20,897,758.00
广东建材	采购废钢[注3]	120,705,758.09	-
	采购资材备件、设		
宝钢工程	备[注2]	80,465,689.64	-
欧冶链金湖北	采购废钢[注3]	71,621,811.83	-
宜昌宜美	采购废钢[注3]	62,393,943.56	-
欧冶链金韶关	采购废钢[注3]	54,889,171.44	-
	采购资材备件、设		
宝武装备	备[注2]	54,728,433.80	39,117,111.06
欧冶链金四川	采购废钢[注3]	37,414,883.62	-
马钢诚兴	采购废钢[注3]	12,908,251.94	-
武汉扬光	采购原材料[注3]	8,200,948.67	-
华宝证券	采购原材料[注3]	4,056,603.79	-
	采购资材备件、设		
宝信软件	备[注2]	1,351,577.96	8,404,231.09
韶钢工程	采购资材备件[注2]	754,641.32	1,202,790.35
衡阳中钢	采购资材备件[注2]	579,500.00	-
中钢集团	采购资材备件[注2]	340,000.00	-
上海欧冶	采购原材料[注3]	-	242,904,144.41
宝钢股份	采购原材料[注3]	-	73,609,209.87
平煤能源	采购原材料[注3]	-	1,595,577.93
上海丰宝	采购资材备件[注2]	-	416,000.00
合计		<u>14,500,498,260.25</u>	<u>12,192,858,971.40</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 购买商品的关联交易（续）

向关联方采购商品的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。

(3) 采购固定资产、建筑服务

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
宝钢工程	工程建设[注1]	772,302,678.64	652,501,845.35
宝武水务	工程建设[注1]	107,733,722.99	218,793,079.60
宝信软件	工程建设[注1]	274,402,882.44	140,560,712.55
梅山研究院	工程建设[注1]	67,651,674.55	27,172,390.85
昆仑信息	工程建设[注1]	15,435,614.20	15,804,929.36
宝钢工程咨询	工程建设[注1]	2,768,021.20	6,946,770.97
宝武装备	工程建设[注1]	28,501,935.30	1,001,846.24
欧冶采购	工程建设[注1]	340,000.00	108,000.00
宝能信科	工程建设[注1]	178,800.00	89,400.00
武钢技术	工程建设[注1]	-	15,419.98
宝钢建筑	工程建设[注1]	5,422,062.60	-
中钢集团	工程建设[注1]	1,852,900.00	-
宝钢发展	工程建设[注1]	9,148,864.42	-
韶钢工程	工程建设[注1]	55,165,881.05	-
合计		<u>1,340,905,037.39</u>	<u>1,062,994,394.90</u>

向关联方采购固定资产和建筑服务参照市场价格双方协商或供应商的投标价格确定。

注1：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供服务获批的交易额度为人民币4,316,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供各项服务的交易额合计为人民币2,421,744,455.78元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

注2：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供生产材料(化工资材、设备及备件、水、电和天然气等)获批的交易额度为人民币2,585,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供生产材料的交易额合计为人民币1,680,633,589.43元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

注3：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供原材料(铁矿石、废钢、耐材、辅料、钢坯和煤炭等)获批的交易额度为人民币46,682,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供原材料的交易额合计为人民币12,819,864,670.82元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 销售产品及提供服务

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
中南建材	销售商品	2,651,592,740.13	2,467,891,270.08
欧冶材料	销售商品	2,688,145,568.36	2,147,887,352.88
上海欧冶	销售商品	798,052,033.94	892,829,238.23
宝丞炭材	销售商品、能源 介质、提供服务	490,791,892.16	536,098,700.01
新钢国际	销售商品	473,473,645.31	349,348,568.69
宝环资源	销售商品、能源 介质	306,454,422.42	193,618,036.94
宝武水务	销售能源介质、 提供服务	133,287,314.58	9,188,497.50
鄂城钢铁	销售商品	105,839,220.84	18,017,637.61
广东广物	销售商品	52,708,113.65	-
武钢江北	销售商品	48,853,976.57	35,121,133.10
广东中南	销售商品、提供 服务	15,103,558.68	799,845,691.09
广东建材	销售商品	11,821,026.08	720,569,629.58
宝钢化工	销售商品	5,798,252.69	9,089,928.78
宝钢资源	销售商品	4,877,876.11	-
宝武重工	销售商品、提供 服务	2,406,180.41	3,206,412.31
东莞宝钢	销售商品	1,176,423.45	-
宝钢工程	销售能源介质	71,485.16	199,217.13
梅山研究院	销售能源介质	27,303.13	4,460.73
宝武装备	销售能源介质	19,136.43	110,810.28
欧冶工业	销售商品、提供 服务	8,073.38	8,887,700.42
韶钢工程	销售商品、能源 介质	7,001.12	-
小计		<u>7,790,515,244.60</u>	<u>8,191,914,285.36</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 销售产品及提供服务（续）

关联方	关联交易内容	2023年	2022年
宝地南华	销售能源介质 销售商品、能源	3,333.20	4,009.85
宝钢节能环保	介质	2,404.62	-
宝信软件	销售能源介质	301.80	949.00
红河钢铁	提供服务	-	75,228,972.71
宝钢股份	销售商品	-	78,733,207.09
梅钢股份	销售商品	-	21,710,407.09
宝钢金属	销售商品	-	16,599,334.85
宝武资源	销售能源介质	-	2,550,219.42
宝钢华中	销售商品	-	1,523,359.69
宝钢发展	销售能源介质	-	6,477.30
上海钢铁	销售商品	(2,494.28)	15,827,721.58
小计		3,545.34	212,184,658.58
合计		7,790,518,789.94	8,404,098,943.94

向关联方销售产品的价格参照本公司对其他第三方客户收取或重庆市政府有关部门规定的价格确定。向关联方提供服务的价格参照市场价格双方协商确定。

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2023年	拆借金额	起始日	到期日
宝武财务	<u>250,000,000.00</u>	<u>2023/12/25</u>	<u>2024/12/24</u>
2022年	拆借金额	起始日	到期日
宝武财务	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 关联方存款利息收入

关联方	2023年	2022年
宝武财务	5,328,048.26	4,112,791.50

(7) 关联方借款利息支出

关联方	2023年	2022年
宝武财务	-	1,472,126.33

(8) 从关联方取得的信用证

关联方	2023年			2022年		
	开具金额	余额	手续费	开具金额	余额	手续费
宝武财务	-	-	-	47,561,878.19	-	23,518.34

(9) 关联方票据托管/托收

关联方	2023年			2022年		
	托管/托收金额	余额	手续费	托管/托收金额	余额	手续费
宝武财务	11,650,948,826.68	521,126,374.01	-	11,338,971,221.88	673,819,951.27	-

于2023年度和2022年度，宝武财务未就票据托管/托收服务向本集团收取手续费。

(10) 其他关联方交易

根据本集团与宝武财务签署的金融服务协议，宝武财务向本集团提供授信单日最高上限为人民币20亿元的综合授信服务，公司存款现金日结余最高上限为人民币20亿元的财务管理服务。于2023年，宝武财务向本集团提供的最高单日授信为人民币250,000,000.00元，本集团最高日存款额为人民币1,231,207,553.74元（2022：宝武财务向本公司提供的最高单日授信为人民币311,566,248.12元，公司最高日存款额为人民币1,293,686,620.61元）。

本集团与宝武集团及其附属公司的交易系根据香港联交所证券上市规则第14A章中定义的有关交易或持续关连交易，公司已确认符合上市规则第14A章的披露规定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 关键管理人员薪酬

关联方	2023年	2022年
关键管理人员报酬	8,539,720.84	10,824,568.67

2023年关键人员薪酬

	工资、奖金、 津贴和补贴	养老金	住房公积金	其他社会保 险费	年金	合计
董事-执行董事：						
谢志雄	1,480,868.00	43,134.84	53,394.00	29,770.84	23,617.20	1,630,784.88
孟文旺	1,318,064.00	67,907.58	50,922.00	45,651.36	69,088.20	1,551,633.14
邹安	1,130,353.00	67,907.58	50,922.00	45,651.36	19,195.36	1,314,029.30
董事-非执行董事：						
宋德安	-	-	-	-	-	-
赖晓敏[1]	-	-	-	-	-	-
林长春[2]	-	-	-	-	-	-
周平	-	-	-	-	-	-
盛学军	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
张金若	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
郭杰斌	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
监事：						
吴小平	-	-	-	-	-	-
李怀东	-	-	-	-	-	-
朱兴安	-	-	-	-	-	-
姚小虎[3]	474,080.00	18,992.64	19,254.00	14,363.16	14,516.56	541,206.36
周亚平[4]	404,792.00	15,827.20	16,045.00	13,947.70	8,398.92	459,010.82
夏彤[5]	139,794.00	20,534.40	20,058.00	15,428.10	3,829.76	199,644.26
雷有高[6]	188,026.00	20,534.40	20,058.00	15,428.10	4,548.80	248,595.30
高级管理人员：						
谢超	1,102,752.00	39,527.04	39,312.00	29,791.26	19,195.36	1,230,577.66
张永忠[7]	545,982.00	32,820.60	24,612.00	22,064.04	14,516.56	639,995.20
赵仕清[8]	165,988.00	6,587.84	6,686.00	4,982.08	-	184,243.92
合计	7,490,699.00	333,774.12	301,263.00	237,078.00	176,906.72	8,539,720.84

本年度董事宋德安先生、赖晓敏先生、林长春先生、周平先生，监事吴小平先生、李怀东先生和朱兴安先生，未在本公司领取薪酬。

本年薪酬最高的前五名雇员包括三名董事和两名高级管理人员（2022年：四名董事和一名高级管理人员），其薪酬详情参见上表。

注1：2023年3月20日，赖晓敏先生辞去公司董事职务。

注2：2023年6月28日，股东大会选举林长春先生为公司第九届董事会董事职务。

注3：2023年6月30日，姚小虎先生辞去公司监事会职工代表监事职务。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（11） 关键管理人员薪酬（续）

注4：2023年6月30日，周亚平先生辞去公司监事会职工代表监事职务。

注5：2023年6月30日，职工代表大会选举夏彤先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期与公司第九届监事会任期一致。

注6：2023年6月30日，职工代表大会选举雷有高先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期与公司第九届监事会任期一致。

注7：2023年8月14日，张永忠先生辞去公司高级副总裁职务。

注8：2023年11月20日，董事会聘任赵仕清先生为公司高级副总裁。

2022年关键人员薪酬

	工资、奖金、 津贴和补贴	养老金	住房公积金	其他社会保 险费	年金	合计
董事-执行董事：						
张文学	1,374,707.10	57,123.94	42,842.00	39,845.58	27,053.84	1,541,572.46
宋德安	-	-	-	-	-	-
赖晓敏	-	-	-	-	-	-
谢志雄	1,364,051.00	42,086.70	50,298.00	28,031.39	32,949.12	1,517,416.21
邹安	1,032,764.00	62,594.04	46,944.00	43,522.92	29,513.28	1,215,338.24
周平	-	-	-	-	-	-
孟文旺	1,051,926.00	62,594.40	46,944.00	44,036.40	68,846.04	1,274,346.84
董事-非执行董事						
盛学军	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
张金若	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
郭杰斌	180,000.00	-	-	-	-	180,000.00
监事：						
吴小平	-	-	-	-	-	-
李怀东	-	-	-	-	-	-
朱兴安	-	-	-	-	-	-
周亚平	615,030.94	37,985.28	36,960.00	28,726.32	18,866.40	737,568.94
张理全	803,865.81	25,323.52	24,124.00	18,119.76	19,675.52	891,108.61
姚小虎	495,960.00	23,189.28	21,947.00	17,536.77	12,297.20	570,930.25
高级管理人员：						
姚小虎	-	-	-	-	-	-
谢超	1,193,664.00	37,985.28	36,960.00	28,726.32	29,513.28	1,326,848.88
张永忠	1,026,864.00	62,594.04	46,944.00	43,522.92	29,513.28	1,209,438.24
合计	9,498,832.85	411,476.48	353,963.00	292,068.38	268,227.96	10,824,568.67

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

关联方	2023年	2022年
宝环资源	6,131,847.53	-
宝丞炭材	903,310.81	2,796,831.66
韶钢工程	5,812.71	-
梅山研究院	4,938.58	5,030.77
宝武装备	4,321.58	5,926.61
宝地南华	2,142.50	4,634.37
宝钢工程	2,141.12	314,147.30
宝武水务	-	9,741,992.77
欧冶工业	-	803,423.07
宝信软件	-	1,072.37
合计	<u>7,054,514.83</u>	<u>13,673,058.92</u>

(2) 应收款项融资

关联方	2023年	2022年
欧冶材料	77,456,860.00	-
宝丞炭材	61,222,658.28	98,148,345.24
宝环资源	30,640,511.62	44,462,868.15
武钢江北	-	6,000,000.00
欧冶工业	-	1,407,140.26
中南建材	-	202,000.00
合计	<u>169,320,029.90</u>	<u>150,220,353.65</u>

(3) 其他应收款

关联方	2023年	2022年
宝武重工	135,584.88	3,598,541.41
宝钢工程	2,693.50	-
宝武水务	2,573.47	2,573.47
合计	<u>140,851.85</u>	<u>3,601,114.88</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 预付款项

关联方	2023年	2022年
宝钢资源	87,694,865.97	71,169,707.00
宝武原料	67,938,141.14	88,527,178.68
宝顶能源	54,775,069.06	54,030,256.96
宝武重工	27,595,539.03	14,370,303.95
中钢集团	379,823.92	-
宝信软件	77,256.64	77,256.64
欧冶采购	51,194.00	51,194.00
合计	<u>238,511,889.76</u>	<u>228,225,897.23</u>

(5) 合同负债

关联方	2023年	2022年
中南建材	190,445,036.04	138,025,516.14
欧冶材料	74,356,845.33	202,736,139.65
宝丞炭材	46,172,559.02	62,276,884.26
广东广物	22,193,643.58	-
宝环资源	19,504,254.54	37,226,782.75
欧冶海外	10,736,652.40	-
上海欧冶	3,777,967.42	2,810,076.33
宝钢资源	1,219,469.03	-
新钢国际	189,464.61	15,847,141.13
宝钢化工	155,581.24	763,965.13
武钢江北	145,791.01	2,280,187.94
宝钢黄石	128,637.58	128,637.58
广东建材	95,107.74	93,125.13
宝武水务	63.81	-
宝钢发展	62.09	62.09
欧冶工业	39.82	-
宝钢节能环保	0.69	-
上海钢铁	-	1,195,650.51
鄂城钢铁	-	103,027.30
欧冶云商	-	9,302.65
宝武装备	-	5,223.12
合计	<u>369,121,175.95</u>	<u>463,501,721.71</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 应付账款

关联方	2023年	2022年
欧冶工业	752,834,765.94	721,371,540.31
马钢国际	120,727,213.57	12,665,434.70
宝武装备	108,551,971.26	60,364,971.24
宝钢国际	64,507,998.68	21,851,489.74
欧冶链金	57,169,002.64	308,532.71
欧冶链金湖北	53,026,768.78	-
宝钢工程	52,920,915.69	5,100,000.00
欧冶物流	44,402,224.17	30,788,858.22
欧冶链金韶关	37,098,772.50	-
宝武水务	35,680,159.70	12,415,007.51
广东建材	32,895,686.51	-
宝信软件	28,273,267.79	13,557,936.40
宝钢股份	20,641,769.37	1,320,290.99
宝地南华	15,666,818.22	14,842,142.03
宜昌宜美	13,272,572.28	-
中南建材	13,161,396.71	0.01
马钢诚兴	12,696,495.44	-
欧冶链金四川	11,220,536.10	-
宝武精成	7,732,447.45	-
宝钢发展	7,130,246.14	7,624,932.57
宝环资源	4,778,297.95	2,160,588.92
武汉扬光	4,538,904.85	-
宝钢心越	2,573,192.29	-
鄂城钢铁	1,267,321.79	-
中钢国际	1,115,541.05	-
中钢洛耐	190,000.00	-
衡阳中钢	185,754.51	-
昆仑信息	174,000.00	-
宝景信息	160,650.00	-
金艺检测	151,202.64	-
宝钢资源	-	22,221,500.18
小计	1,504,745,894.02	926,593,225.53

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 应付账款（续）

关联方	2023年	2022年
鄂州球团	-	12,402,048.00
宝武重工	-	6,449,605.44
欧冶云商	-	3,800,000.00
太仓武港	-	1,893,132.57
韶钢工程	-	1,348,745.24
中冶南方	-	913,000.00
宝钢航运	-	450,871.20
武港码头	-	440,959.56
上海钢铁	-	81,000.00
小计	-	27,779,362.01
合计	1,504,745,894.02	954,372,587.54

(7) 应付票据

关联方	2023年	2022年
宝钢资源	496,417,237.71	95,455,360.00
马钢国际	241,725,999.76	-
宝武精成	151,892,020.00	-
中南建材	20,310,000.00	-
宝武原料	914,604.35	-
衡阳中钢	352,108.00	-
中钢集团	345,780.00	-
宝环资源	257,633.69	-
昆仑信息	184,440.00	246,240.00
韶钢工程	100,021.73	378,797.01
欧冶采购	38,160.00	-
宝武装备	16,611.00	-
宝地南华	-	798,533.31
宝钢发展	-	1,051,094.68
宝钢航运	-	13,029,757.47
太仓武港	-	1,918,422.00
小计	912,554,616.24	112,878,204.47

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(7) 应付票据（续）

关联方	2023年	2022年
梅山研究院	-	684,723.10
武港码头	-	461,076.08
宝钢工程咨询	-	377,202.06
宝能信科	-	268,000.00
宝景信息	-	55,650.00
小计	-	1,846,651.24
合计	912,554,616.24	114,724,855.71

(8) 其他应付款

关联方	2023年	2022年
宝钢工程	674,329,321.60	546,352,788.51
宝信软件	268,912,026.03	163,843,444.08
宝武水务	87,909,760.52	113,266,269.40
梅山研究院	57,788,640.55	22,465,784.06
韶钢工程	55,581,597.80	-
宝武装备	19,563,232.74	84,427,563.39
昆仑信息	15,347,614.20	15,100,929.36
宝钢发展	9,400,795.42	20,000.00
宝钢建筑	4,710,578.72	-
宝环资源	2,500,000.00	2,500,000.00
中钢集团	2,051,215.00	-
欧冶链金	2,000,000.00	-
欧冶链金湖北	2,000,000.00	-
欧冶链金韶关	2,000,000.00	-
欧冶链金四川	2,000,000.00	-
广东建材	2,000,000.00	-
宜昌宜美	2,000,000.00	-
宝钢工程咨询	1,860,551.15	6,946,770.97
马钢诚兴	1,000,000.00	-
华枫传感	720,000.00	720,000.00
宝地南华	220,000.00	220,000.00
小计	1,213,895,333.73	955,863,549.77

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(8) 其他应付款（续）

关联方	2023年	2022年
武钢物流	200,000.00	200,000.00
欧冶采购	169,600.00	-
宝钢化工	100,000.00	-
宝能信科	31,588.00	-
宝钢节能环保	20,000.00	20,000.00
宝武资源	20,000.00	-
宝钢设计	-	20,000.00
	<u>541,188.00</u>	<u>240,000.00</u>
小计	541,188.00	240,000.00
合计	<u>1,214,436,521.73</u>	<u>956,103,549.77</u>

(9) 短期借款

	2023年	2022年
宝武财务	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>

(10) 关联方受托管理

2023年

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	年末委托管理的资产金额	本年累计委托管理的资产金额	本年实现的收益
本集团	华宝信托	企业年金托管	<u>108,439,219.62</u>	<u>108,439,219.62</u>	<u>-</u>

2022年

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	年末委托管理的资产金额	本年累计委托管理的资产金额	本年实现的收益
本集团	华宝信托	其他资产托管	-	600,000,000.00	24,083,835.65
本集团	华宝信托	企业年金托管	<u>75,521,080.36</u>	<u>75,521,080.36</u>	<u>-</u>
			<u>75,521,080.36</u>	<u>675,521,080.36</u>	<u>24,083,835.65</u>

于2023年9月，本集团中止缴纳企业年金计划，详见附注十二、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（10） 关联方受托管理（续）

于2023年12月31日及2022年12月31日，流动资产和流动负债中，除关联方存款需收取利息、关联方借款需支付利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均不计利息，无担保。

7. 资金集中管理

宝武财务是宝钢股份及武汉钢铁、宝武集团等单位共同持股的全国性非银行金融机构，主要是以加强集团资金集中管理和提高集团资金使用效率为目的，为成员单位提供内部结算、存贷款、短期资金管理理财和投融资等综合金融服务。

于2023年12月31日，本集团存放于宝武财务非受限存款账户的货币资金余额为人民币601,483,019.17元（2022年12月31日：人民币1,228,168,091.66元）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,424,533,556.31	3,645,180,582.75
投资承诺	34,300,000.00	77,335,132.00
合计	<u>1,458,833,556.31</u>	<u>3,722,515,714.75</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、57。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 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；
- 3) 本集团能够通过分析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。

(2) 报告分部的财务信息

集团的收入及利润主要由钢材制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本公司管理层把本集团经营业绩作为一个整体进行评价。因此，本年未编制分部报告。

(3) 主要客户信息

在本集团客户中，单一客户收入达到或超过本集团收入10%的客户为1个（2022年：1个），约占本集团总收入12%（2022年：23%）

2023年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例（%）
宝武集团及其附属子公司	<u>5,074,396,910.08</u>	<u>12.91</u>

2022年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入	占本集团全部营业收入的比例（%）
宝武集团及其附属子公司	<u>8,328,943,149.77</u>	<u>22.78</u>

注：该项营业收入为本年本集团对宝武集团及其附属子公司的营业收入之总和。

2. 年金计划

本集团于2022年1月1日起实施企业年金计划，并委托宝武集团子公司华宝信托对企业年金进行管理。该计划属于既定缴费型计划，本集团及计划参加人根据既定的缴费标准进行缴费。根据《重庆钢铁股份有限公司企业年金方案》，本集团缴费比例为职工个人缴费基数4%。2023年9月，本集团中止缴纳年金计划。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	80,055,316.34	177,584,415.92
1年至2年	701,272.85	1,994,697.02
2年至3年	234,093.16	1,715,749.84
3年至4年	1,681,865.78	-
5年以上	25,183.25	25,183.25
	<u>82,697,731.38</u>	<u>181,320,046.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>25,183.25</u>	<u>25,183.25</u>
合计	<u>82,672,548.13</u>	<u>181,294,862.78</u>

	2023年				2022年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	82,697,731.38	100.00	25,183.25	-	181,320,046.03	100.00	25,183.25	-
					82,672,548.13			181,294,862.78

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	80,055,316.34	-	-	177,584,415.92	-	-
1年至2年	701,272.85	-	-	1,994,697.02	-	-
2年至3年	234,093.16	-	-	1,715,749.84	-	-
3年至4年	1,681,865.78	-	-	-	-	-
5年以上	25,183.25	25,183.25	100.00	25,183.25	25,183.25	100.00
合计	<u>82,697,731.38</u>	<u>25,183.25</u>		<u>181,320,046.03</u>	<u>25,183.25</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	其他增加	年末余额
2023年	25,183.25	-	-	-	-	25,183.25
2022年	25,183.25	-	-	-	-	25,183.25

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
汇总	80,434,918.04	97.26

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	105,159,938.75	133,345,845.02

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	11,825,425.70	4,850,865.23
1年至2年	1,177,503.13	128,651,880.26
2年至3年	92,323,664.37	423,979.15
3年至4年	414,225.17	-
5年以上	787,630.50	2,137,630.50
	106,528,448.87	136,064,355.14
减：其他应收款坏账准备	1,368,510.12	2,718,510.12
合计	105,159,938.75	133,345,845.02

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方往来资金	90,371,930.59	123,000,000.00
往来款项	9,302,431.44	6,042,076.31
押金保证金、备用金等	6,854,086.84	7,022,278.83
合计	106,528,448.87	136,064,355.14

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>106,528,448.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,368,510.12</u>	<u>1.28</u>	<u>105,159,938.75</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>136,064,355.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,718,510.12</u>	<u>2.00</u>	<u>133,345,845.02</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	11,825,425.70	-	-	4,850,865.23	-	-
1年至2年	1,177,503.13	-	-	128,651,880.26	635,113.33	0.49
2年至3年	92,323,664.37	635,113.33	0.69	423,979.15	122,856.05	28.98
3年至4年	414,225.17	122,856.05	29.66	-	-	-
5年以上	<u>787,630.50</u>	<u>610,540.74</u>	<u>77.52</u>	<u>2,137,630.50</u>	<u>1,960,540.74</u>	<u>91.72</u>
合计	<u>106,528,448.87</u>	<u>1,368,510.12</u>		<u>136,064,355.14</u>	<u>2,718,510.12</u>	

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的账面余额和坏账准备的变动如下：

2023年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	431,284.32	2,287,225.80	2,718,510.12
本年核销	-	-	(1,350,000.00)	(1,350,000.00)
年末余额	-	431,284.32	937,225.80	1,368,510.12

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	-	431,284.32	22,113,916.63	22,545,200.95
本年收回	-	-	(9,529,661.39)	(9,529,661.39)
本年核销	-	-	(10,297,029.44)	(10,297,029.44)
年末余额	-	431,284.32	2,287,225.80	2,718,510.12

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	2,718,510.12	-	-	(1,350,000.00)	1,368,510.12
2022年	22,545,200.95	-	(9,529,661.39)	(10,297,029.44)	2,718,510.12

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	90,371,930.59	84.83	关联方往来资金	2-3年	-
第二名	7,969,917.50	7.48	往来款项	1年以内	-
第三名	3,000,000.00	2.82	保证金	1年以内	-
第四名	1,500,000.00	1.41	保证金	2-3年	-
第五名	668,342.89	0.63	备用金	1-2年	-
合计	103,510,190.98	97.17			-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2023年

被投资单位	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资 损益	宣告现金股利	其他减少		
子公司							
重钢能源	837,609,884.19	-	-	-	-	837,609,884.19	-
新港长龙	154,678,110.49	-	-	-	-	154,678,110.49	-
小计	992,287,994.68	-	-	-	-	992,287,994.68	-
联营企业							
宝丞炭材	16,764,325.32	-	4,406,565.50	(4,300,000.00)	-	16,870,890.82	-
宝武原料	44,518,431.16	-	2,334,055.82	(2,499,490.96)	-	44,352,996.02	-
宝环资源	15,503,020.25	-	58,800.00	-	-	15,561,820.25	-
宝武精成	34,337,281.27	-	(188,283.34)	-	-	34,148,997.93	-
小计	111,123,058.00	-	6,611,137.98	(6,799,490.96)	-	110,934,705.02	-
合计	1,103,411,052.68	-	6,611,137.98	(6,799,490.96)	-	1,103,222,699.70	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

被投资单位	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资 损益	宣告现金股利	其他减少		
子公司							
重钢能源	837,609,884.19	-	-	-	-	837,609,884.19	-
新港长龙	154,678,110.49	-	-	-	-	154,678,110.49	-
小计	992,287,994.68	-	-	-	-	992,287,994.68	-
联营企业							
宝丞炭材	14,039,012.26	-	4,925,313.06	(2,200,000.00)	-	16,764,325.32	-
宝武原料	44,120,786.35	-	2,720,729.06	(2,323,084.25)	-	44,518,431.16	-
宝环资源	-	14,700,000.00	803,020.25	-	-	15,503,020.25	-
宝武精成	-	34,200,000.00	137,281.27	-	-	34,337,281.27	-
小计	58,159,798.61	48,900,000.00	8,586,343.64	(4,523,084.25)	-	111,123,058.00	-
合计	1,050,447,793.29	48,900,000.00	8,586,343.64	(4,523,084.25)	-	1,103,411,052.68	-

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

单位：人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,030,489,500.59	39,733,882,511.29	36,289,120,723.90	36,369,484,928.41
其他业务	291,323,008.92	265,215,935.04	330,024,169.97	300,332,072.80
合计	<u>39,321,812,509.51</u>	<u>39,999,098,446.33</u>	<u>36,619,144,893.87</u>	<u>36,669,817,001.21</u>

营业收入分解信息如下：

2023年

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,998,353,506.20	-	17,998,353,506.20
板材	9,604,212,266.49	-	9,604,212,266.49
棒材	7,220,599,445.86	-	7,220,599,445.86
线材	1,371,769,590.28	-	1,371,769,590.28
钢坯	1,239,556,287.42	-	1,239,556,287.42
其他	-	1,887,321,413.26	1,887,321,413.26
合计	<u>37,434,491,096.25</u>	<u>1,887,321,413.26</u>	<u>39,321,812,509.51</u>

2022年

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,256,980,356.18	-	17,256,980,356.18
板材	11,202,787,107.15	-	11,202,787,107.15
棒材	4,488,879,402.27	-	4,488,879,402.27
线材	931,024,554.70	-	931,024,554.70
钢坯	52,304,809.69	-	52,304,809.69
其他	-	2,687,168,663.88	2,687,168,663.88
合计	<u>33,931,976,229.99</u>	<u>2,687,168,663.88</u>	<u>36,619,144,893.87</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

	2023年	2022年
商品或服务转让的时间		
在某一时点转让	38,699,527,382.70	36,145,747,158.07
在某一时段内转让	<u>622,285,126.81</u>	<u>473,397,735.80</u>
合计	<u><u>39,321,812,509.51</u></u>	<u><u>36,619,144,893.87</u></u>

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	18,058,999,618.72	-	18,058,999,618.72
板材	9,629,335,151.89	-	9,629,335,151.89
棒材	7,698,014,656.78	-	7,698,014,656.78
线材	1,534,610,263.60	-	1,534,610,263.60
钢坯	1,291,354,336.66	-	1,291,354,336.66
其他	-	<u>1,786,784,418.68</u>	<u>1,786,784,418.68</u>
合计	<u><u>38,212,314,027.65</u></u>	<u><u>1,786,784,418.68</u></u>	<u><u>39,999,098,446.33</u></u>

2023年

商品或服务转让的时间	
在某一时点转让	39,422,087,439.08
在某一时段内转让	<u>577,011,007.25</u>
合计	<u><u>39,999,098,446.33</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收货款	<u><u>2,645,569,472.47</u></u>	<u><u>2,185,095,400.45</u></u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

于年末，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>1,893,124,713.20</u>	<u>2,645,569,472.47</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	24,083,835.65
权益法核算的长期股权投资收益	6,611,137.98	8,586,343.64
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	696,646.78	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>73,105.63</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,380,890.39</u>	<u>32,670,179.29</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,499,607.60
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	13,431,951.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,433,128.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,024,959.44
小计	<u>23,389,646.90</u>
减：所得税影响	<u>3,508,447.04</u>
合计	<u>19,881,199.86</u>

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(7.26)	(0.17)	(0.17)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>(7.35)</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.17)</u>