

鞍山钢铁集团有限公司公司债券年度报告
(2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	11
七、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	13
一、公司债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用和整改情况	20
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	23
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	23
五、增信措施情况	23
六、中介机构情况	24
第三节 重大事项	26
一、审计情况	26
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	26
三、合并报表范围变化情况	27
四、资产情况	27
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	29
六、负债情况	29
七、重要子公司或参股公司情况	31
八、报告期内亏损情况	31
九、对外担保情况	31
十、重大未决诉讼情况	32
十一、绿色债券专项信息披露	32
十二、信息披露事务管理制度变更情况	32
第四节 向普通投资者披露的信息	33
第五节 财务报告	34
一、财务报表	34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	56
第七节 备查文件	57
附件一、发行人财务报告	59

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	鞍山钢铁集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记机构、登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
债券受托管理人	指	海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
公司章程	指	《鞍山钢铁集团有限公司章程》
工作日	指	中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日）
交易日	指	深交所规定、惯例执行的可交易的日期
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	如无特别说明，均为人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	鞍山钢铁集团有限公司
中文简称	鞍山钢铁
外文名称（如有）	ANSHAN IRON AND STEEL GROUP CORPORATION
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	王军
注册资本（万元）	2,600,000
实缴资本（万元）	2,656,200.28
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区
办公地址	辽宁省鞍山市铁西区
邮政编码	114021
公司网址（如有）	www.ansteelgroup.com
电子信箱	gsbgs@ansteel.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	王军
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事长、法定代表人
联系地址	辽宁省鞍山市铁西区
电话	0412-6733106
传真	0412-6722093

电子信箱	gsbgs@ansteel.com.cn
------	----------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

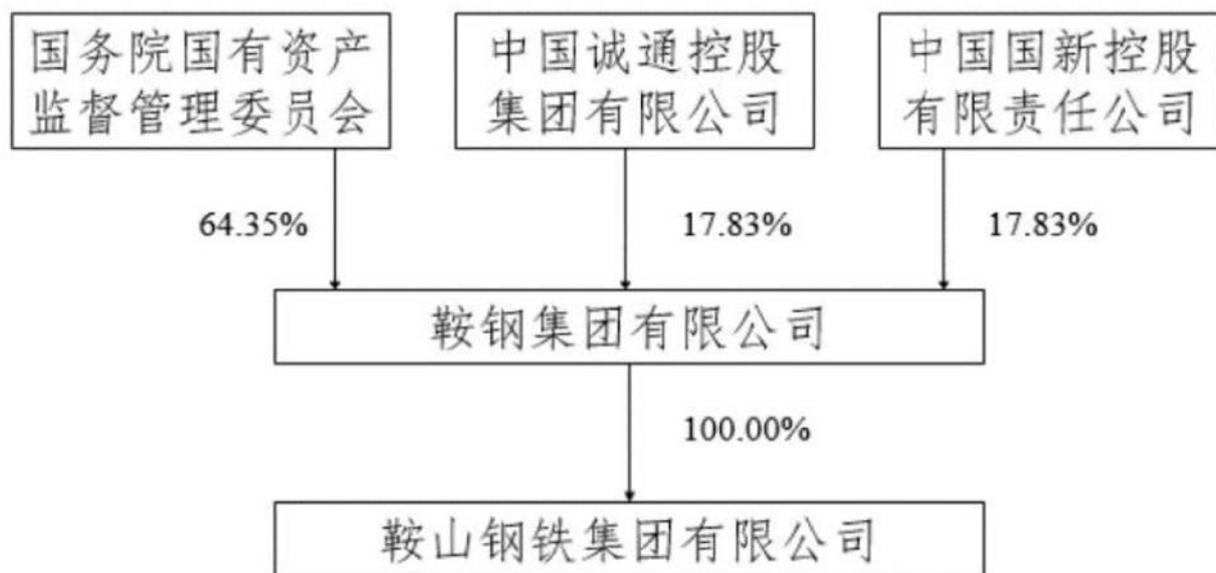
名称	鞍钢集团有限公司
成立日期	2010年07月28日
注册资本（万元）	6,084,629.26
主要业务	炼铁、炼钢、钢压延加工等
资产规模（万元）	48,267,391.86
资信情况	主体评级为 AAA
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	其他主要资产无受限情况

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
成立日期	2003年03月24日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	其他主要资产无受限情况

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
王军	董事长	董事
张红军	董事、总经理	董事、高级管理人员
赵忠民	职工董事	董事
张华	董事	董事
孙玉平	董事	董事
刘卫民	董事	董事
周宜洲	董事	董事
吴军	董事	董事
谭宇海	董事	董事
曹宇辉	监事	监事
陈志迅	监事	监事
郭放	职工监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
曹宇辉	监事	监事	就任	2023年02月11日	是	2023年02月11日
张红军	高级管理人员	总经理	就任	2023年03月15日	是	2023年03月15日
周宜洲	董事	董事	就任	2023年04月06日	是	2023年04月06日
谭宇海	董事	董事	就任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
吴军	董事	董事	就任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
陈志迅	监事	监事	就任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
张华	董事	董事	就任	2023年08月04日	否	-
郭放	监事	职工监事	就任	2023年08月25日	否	-
王军	董事	董事长	就任	2023年08月31日	是	2023年09月14日
申长纯	监事	监事	离任	2023年02月11日	是	2023年02月11日
徐世帅	高级管理人员	总经理	离任	2023年02月27日	是	2023年02月27日
肖江山	董事	董事	离任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
于宝新	董事	董事	离任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
徐克汉	董事	董事	离任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
吴军	监事	监事	离任	2023年04月19日	是	2023年04月19日
张鹏	董事	董事	离任	2023年08月04日	否	-
杨正文	监事	职工监事	离任	2023年08月25日	否	-
王义栋	董事	董事长	离任	2023年08月31日	是	2023年09月14日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：9人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 69.23%。

五、公司独立性情况

（一）公司独立性情况

报告期内，公司不存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，可以完全自主做出业务经营、战略规划和投资等决策。

1、业务方面

公司拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

2、资产方面

公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产均由公司拥有，资产产权清晰，管理有序。

3、机构方面

公司生产经营、财务、人事等均设立有自己的独立机构，与出资人完全独立。

4、人员方面

公司与出资人在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，设立了独立的劳动人事职能部门，且公司高级管理人员并未在出资人单位兼职或领取报酬。

5、财务方面

公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立于出资人的账户，独立依法纳税。

（二）公司关联交易情况

1、关联交易定价原则：

（1）有政府定价的原则上执行政府定价。

（2）没有政府定价，存在活跃市场的按市场价格定价，不存在活跃市场的，参照实质上相同或相似交易的市场价格定价。

（3）无政府定价、市场价的，按双方协商价格或成本加合理利润确定交易价格。

2、关联交易决策权限与决策程序

财务运营部按定价原则定期修订发布关联交易结算价格本（以下简称价格本）。价格本中未包含相关价格的，应在签订关联交易协议前报财务运营部。价格本所确定的价格原则上执行周期为一个会计年度。因定价基础或市场发生重大趋势性变化、对效益指标产生较大影响而需要调整价格的，或认为特定的单次交易应执行其他价格的，相关单位可向财务运营部提出申请，财务运营部对申请进行调研、核实后提出初审意见，并报鞍山钢铁主管领导审核，经鞍山钢铁总经理审批后执行。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 0 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 3,449,884.47 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

报告期内，发行人与合并报表范围外关联方之间采购商品、接受劳务的金额为 1,781,729.39 万元，出售商品、提供劳务的金额为 1,668,155.08 万元。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

钢材销售是公司的核心收入来源。公司主营业务为钢材及钢材制品，主要通过对自有矿山的开采，并辅以一定比例的海外进口，获得生产所需的铁矿石，而后经过冶炼，加工形成各类钢材产品，以直销供应模式或通过贸易公司代理销售实现收入。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
钢材及制品	10,980,477.9	-19.28%	89.94%	10,038,786.61	-18.31%	89.55%	8.58%	-28.36%	94.32%
其他	1,228,650.45	-11.28%	10.06%	1,171,939.08	-8.7%	10.45%	4.62%	-43.97%	5.68%

合计	12,209,128.35	-18.54%	100%	11,210,725.69	-17.4%	100%	8.18%	-29.47%	100%
----	---------------	---------	------	---------------	--------	------	-------	---------	------

主要产品或服务经营情况说明

钢材销售是公司的核心收入来源，2023 年度，公司利润主要来源于钢材及制品板块，钢材及制品板块营业收入 10,980,477.90 万元，占营业收入的 89.94%，较上年同比减少 19.28%；营业成本 10,038,786.61 万元，占营业成本的 89.55%，较上年同比减少 18.31%。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 Y1
债券代码	148231.SZ
债券名称	鞍山钢铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2023 年 03 月 28 日
起息日	2023 年 03 月 30 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 03 月 30 日
债券余额(亿元)	25
票面利率(%)	3.85
还本付息方式	本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 3 年）；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，本期债券每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内可续期公司债券不存在续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，报告期末仍计入权益。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 Y2
债券代码	148303.SZ
债券名称	鞍山钢铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)
发行日	2023 年 05 月 24 日
起息日	2023 年 05 月 26 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 05 月 26 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	3.54
还本付息方式	本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 3 年）；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。在发行人不行使递延支付利息权的情况

	下, 本期债券每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内可续期公司债券不存在续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 报告期末仍计入权益。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种: 人民币

债券简称	23 鞍钢 Y3
债券代码	148341.SZ

债券名称	鞍山钢铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)
发行日	2023 年 06 月 19 日
起息日	2023 年 06 月 21 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 06 月 21 日
债券余额(亿元)	21
票面利率(%)	3.53
还本付息方式	本期债券基础期限为 3 年, 在约定的基础期限期末及每一个周期末, 发行人有权行使续期选择权, 按约定的基础期限延长 1 个周期(即延长 3 年); 发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 本期债券每年付息一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内可续期公司债券不存在续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，报告期末仍计入权益。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 KY04
债券代码	148387.SZ
债券名称	鞍山钢铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第四期)
发行日	2023 年 07 月 19 日
起息日	2023 年 07 月 21 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 07 月 21 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.55
还本付息方式	本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 3 年）；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，本期债券每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内可续期公司债券不存在续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 报告期末仍计入权益。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种: 人民币

债券简称	23 鞍钢 KY05
债券代码	148400.SZ
债券名称	鞍山钢铁集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第五期)
发行日	2023 年 07 月 27 日
起息日	2023 年 07 月 28 日
最近回售日	-
到期日	2026 年 07 月 28 日
债券余额(亿元)	30

票面利率 (%)	3.60
还本付息方式	本期债券基础期限为 3 年，在约定的基础期限期末及每一个周期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期（即延长 3 年）；发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，本期债券每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内可续期公司债券不存在续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，报告期末仍计入权益。
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 Y1
债券代码	148231.SZ
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	25
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 按照募集说明书约定使用
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 Y2
债券代码	148303.SZ
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	15
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司有息债务

报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	按照募集说明书约定使用
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 Y3
债券代码	148341.SZ
募集资金总额（亿元）	21
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	21
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司有息债务
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	按照募集说明书约定使用
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 KY04
债券代码	148387. SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司有息债务。 本期债券为科技创新类发行人发行的科技创新债券，募集资金未直接用于科技创新项目。本期债券募集资金的使用对于发行人实现高质量发展、继续提升科技创新能力有着积极促进作用。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 按照募集说明书约定使用
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 鞍钢 KY05
债券代码	148400. SZ
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	偿还公司有息债务
募集资金实际使用金额（亿元）	30

募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还公司有息债务。 本期债券为科技创新类发行人发行的科技创新债券，募集资金未直接用于科技创新项目。本期债券募集资金的使用对于发行人实现高质量发展、继续提升科技创新能力有着积极促进作用。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 按照募集说明书约定使用
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	许培梅、韩冰

2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	23 鞍钢 Y1	23 鞍钢 Y2、23 鞍钢 KY04、23 鞍钢 KY05	23 鞍钢 Y3
债券代码	148231.SZ	148303.SZ、 148387.SZ、148400.SZ	148341.SZ
受托管理人/债权代理人名称	海通证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层	上海市静安区石门二路街道新闻路 669 号 33 层	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 9 层
受托管理人/债权代理人联系人	田萌	李玉贤、蒲旭峰、张前程	王雯雯、刘作生、汪翔、于立超
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88027267	021-38675804	010-56052099

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	23 鞍钢 Y1、23 鞍钢 Y2、23 鞍钢 Y3、23 鞍钢 KY04、23 鞍钢 YK05
债券代码	148231.SZ、148303.SZ、148341.SZ、 148387.SZ、148400.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOH05 号楼

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
-------------	--------------------

变更后会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 5 年为公司提供审计工作，根据《关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》，变更年度审计会计师事务所。
履行的程序	本次变更已经过董事会审议通过，已履行内部决策程序。
对投资者权益的影响	本次会计师事务所变更属于公司正常经营活动范围，对投资者权益无重大不利影响。

第三节 重大事项

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师许培梅、韩冰签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更、重大会计差错更正事项，具体情况如下：

（一）会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

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（包括承租人在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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	86,603,019.58	-
	递延所得税负债	172,300,087.65	-
	未分配利润	-45,616,594.82	-
	少数股东权益	-40,080,473.25	-

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年	2022.12.31 /2022 年	2023.12.31 /2023 年	2022.12.31 /2022 年
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	140,366,560.39	195,843,624.85	-	-
	递延所得税负债	108,618,537.48	389,508,687.29	-	-
	资本公积	-10,817.12	-10,817.12	-	-
	未分配利润	24,186,321.10	-125,136,832.72	-	-
	少数股东权益	7,572,518.93	-68,517,412.60	-	-
	所得税费用	-225,413,085.35	107,967,994.37	-	-
	少数股东损益	76,089,931.53	-28,447,756.47	-	-

（二）重要前期差错更正

根据国家审计机关检查结果，本集团调减 2022 年度钢材交易业务营业收入、营业成本各 191,473,993.35 元。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
固定资产	机器设备、房屋及建筑物
无形资产	土地使用权、采矿权

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
------	-------	-----------------	-------	----------

应收票据	9,244.16	0.04%	41,647.74	-77.8%
应收账款	204,487.07	0.98%	307,459.55	-33.49%
预付款项	371,209.82	1.78%	590,863.04	-37.17%
其他流动资产	102,873.52	0.49%	63,169.07	62.85%
长期股权投资	867,290.57	4.16%	650,461.9	33.33%

发生变动的的原因：

1、应收票据：截至 2023 年末，发行人应收票据较年初减少 32,403.58 万元，降幅为 77.80%，主要因发行人银行承兑汇票减少；

2、应收账款：截至 2023 年末，发行人应收账款较年初减少 102,972.49 万元，降幅为 33.49%，主要因发行人优化两金结构，加快应收账款回收；

3、预付款项：截至 2023 年末，发行人预付款项较年初减少 219,653.23 万元，降幅为 37.17%，主要因进口预付账款降低；

4、其他流动资产：截至 2023 年末，发行人其他流动资产较年初增加 39,704.45 万元，增幅为 62.85%，主要因增值税留抵税额增加；

5、长期股权投资：截至 2023 年末，发行人长期股权投资较年初增加 216,828.68 万元，增幅为 33.33%，主要因发行人 2023 年度对鞍钢广州汽车钢有限公司、鞍钢集团资本控股有限公司增加投资。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	1,036,065.43	98,797.21	-	9.54%
固定资产	6,430,384.53	35,641.98	-	0.55%
无形资产	5,077,736.27	4,137.64	-	0.08%
合计	12,544,186.23	138,576.83	-	-

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 1,000,249 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万元，回收 179,249 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 821,000 万元，占报告期末公司净资产比例为 8.04%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 821,000 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 6,128,817 万元和 5,132,990 万元，报告期内有息债务余额同比变动-16.25%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
银行贷款	0	0	285,160	3,537,830	3,822,990	74.48%
公司信用类债券	0	0	0	1,310,000	1,310,000	25.52%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,110,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 200,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 7,556,007 万元 和

6,127,980.74 万元，报告期内有息债务余额同比变动-18.9%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
银行贷款	0	37,000	431,680	4,275,480	4,744,160	77.42%
公司信用类债券	0	0	0	1,360,000	1,360,000	22.19%
非银行金融机构贷款	0	0	20,000	0	20,000	0.33%
其他有息债务	0	0	3,820.74	0	3,820.74	0.06%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,110,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 250,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	195,360	1.84%	593,226.16	-67.07%
应付票据	1,937,400.77	18.25%	1,350,152.3	43.49%
一年内到期的非流	293,320	2.76%	1,002,034.97	-70.73%

动负债				
-----	--	--	--	--

发生变动的原因：

1、短期借款：截至 2023 年末，发行人短期借款较年初减少 397,866.16 万元，降幅为 67.07%，主要因发行人持续优化有息负债规模和结构，减少短期借款规模；

2、应付票据：截至 2023 年末，发行人应付票据较年初增加 587,248.47 万元，增幅为 43.49%，主要因发行人优化债务结构，加大票据结算占比；

3、一年内到期的非流动负债：截至 2023 年末，发行人一年内到期的非流动负债较年初减少 708,714.97 万元，降幅为 70.73%，主要因发行人公司债、中期票据、子公司鞍钢股份可转债到期兑付。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	鞍钢集团矿业有限公司	
发行人持股比例（%）	84.41%	
主营业务运营情况	铁矿石采选	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	2,207,937	2,210,325
主营业务利润	924,319	904,655
净资产	4,983,410	4,338,882
总资产	6,808,590	6,730,672

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 355,194.6 万元，截至报告期末，公司尚

未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2022 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	10,360,654,342.41	12,167,115,067.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	891,026,599.31	679,000,000
衍生金融资产	2,543,844	36,979,518.88
应收票据	92,441,572.99	416,477,350.04
应收账款	2,044,870,674.01	3,074,595,524.26
应收款项融资	1,725,795,772.69	1,497,913,484.58
预付款项	3,712,098,167.11	5,908,630,423.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,923,358,227.44	16,281,153,788.1
其中：应收利息		

应收股利	153,188,123.69	115,726,176.59
买入返售金融资产		
存货	18,282,398,210.01	15,022,462,922.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		10,000,000,000
其他流动资产	1,028,735,185.37	631,690,692.28
流动资产合计	52,063,922,595.34	65,716,018,770.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,672,905,738.19	6,504,618,984.92
其他权益工具投资	9,296,443,505.7	9,325,164,139.1
其他非流动金融资产	90,960,223.67	32,884,360
投资性房地产	422,887,128.33	382,999,626.68
固定资产	64,303,845,265.76	62,506,850,058.19
在建工程	9,954,629,102.01	9,257,987,186.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,055,850.55	648,604,522.16
无形资产	50,777,362,730.2	51,246,659,076.11
开发支出	754,096.23	643,396.23

商誉		
长期待摊费用	6,519,890,926.45	6,221,919,806.58
递延所得税资产	3,697,842,365.8	2,687,356,924.52
其他非流动资产	2,458,299,173.8	2,759,334,595.69
非流动资产合计	156,236,876,106.69	151,575,022,676.95
资产总计	208,300,798,702.03	217,291,041,447.9
流动负债：		
短期借款	1,953,600,000	5,932,261,594.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,230,894	41,408,426.12
应付票据	19,374,007,738.32	13,501,523,006.04
应付账款	9,315,470,904.44	10,800,391,006.09
预收款项	18,821,778.83	20,112,584.12
合同负债	5,508,580,841.46	6,742,353,582.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	117,797,175.81	888,912,841.7
应交税费	966,168,111.92	741,926,127.35
其他应付款	9,304,514,688.06	10,109,946,217.49
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,933,200,000	10,020,349,715.17
其他流动负债	631,954,515.53	
流动负债合计	50,130,346,648.37	58,799,185,101.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,754,800,000	46,643,650,000
应付债券	2,496,769,241.91	2,494,553,980.72
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,892,779.57	105,473,617.01
长期应付款	6,255,101,499.09	6,247,061,722.31
长期应付职工薪酬	913,896,797.28	1,019,798,747.03
预计负债	1,789,470,255.8	1,627,967,458.24
递延收益	891,596,455.98	793,655,257.07
递延所得税负债	899,164,455.42	792,569,057.11
其他非流动负债		35,730.81
非流动负债合计	56,032,691,485.05	59,724,765,570.3
负债合计	106,163,038,133.42	118,523,950,671.63
所有者权益：		
实收资本（或股本）	26,562,002,840	26,546,302,840

其他权益工具	11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
其中：优先股		
永续债	11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
资本公积	39,871,324,434.17	38,575,317,893.56
减：库存股		
其他综合收益	47,930,867.05	99,196,513.61
专项储备	407,879,833.28	385,963,883.76
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-10,321,553,618.53	-9,917,131,955.42
归属于母公司所有者权益合计	67,648,735,299.35	66,159,938,986.82
少数股东权益	34,489,025,269.26	32,607,151,789.45
所有者权益合计	102,137,760,568.61	98,767,090,776.27
负债和所有者权益总计	208,300,798,702.03	217,291,041,447.9

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：由宇

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	344,339,087.48	471,605,402.56
交易性金融资产	857,766,984.19	679,000,000
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,649,291.2	16,542,237.54

应收款项融资		
预付款项	306,542.98	62,927.88
其他应收款	14,345,303,558.84	17,099,664,597.04
其中：应收利息		
应收股利	125,736,407.02	115,726,176.59
存货	8,186,722.57	9,448,894.06
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		10,000,000,000
其他流动资产	2,964,217.04	25,274,608.82
流动资产合计	15,573,516,404.3	28,301,598,667.9
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,383,596,864.28	82,531,694,643.11
其他权益工具投资	8,643,107,120.16	8,708,044,209.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	303,195,697.33	303,261,011.68
固定资产	935,758,064.24	926,011,893.05
在建工程	114,008,992.35	125,433,008.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	6,263,786,196.59	6,376,129,393.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,700,111.66	1,932,215.75
其他非流动资产	5,582,370.55	8,412,994.79
非流动资产合计	100,653,735,417.16	98,980,919,369.83
资产总计	116,227,251,821.46	127,282,518,037.73
流动负债：		
短期借款	153,600,000	3,583,600,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,091,896.8	1,940,418.7
应付账款	69,544,864.89	75,763,449.64
预收款项	3,256,840.65	4,814,694.94
合同负债	798,510.23	753,062.61
应付职工薪酬	6,289,721.33	634,260,984.75
应交税费	7,666,977.1	12,193,664.12
其他应付款	3,500,762,391.85	3,132,865,300.63
其中：应付利息		
应付股利	207,131,780.48	231,135,999.7
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,698,000,000	5,359,568,732.4
其他流动负债	70,984.1	

流动负债合计	6,450,082,186.95	12,805,760,307.79
非流动负债：		
长期借款	35,378,300,000	39,878,700,000
应付债券	1,997,882,119.81	1,996,015,323.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,232,834,536.96	2,500,597,501.37
长期应付职工薪酬	196,774.33	196,774.33
预计负债	53,459,190.58	56,320,778.03
递延收益	98,925,493	106,328,918.9
递延所得税负债	126,203,146.19	95,737,952.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,887,801,260.87	44,633,897,248.81
负债合计	46,337,883,447.82	57,439,657,556.6
所有者权益：		
实收资本（或股本）	26,562,002,840	26,546,302,840
其他权益工具	11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
其中：优先股		
永续债	11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
资本公积	45,093,009,434.07	45,123,260,298.14
减：库存股		
其他综合收益	-45,784,527.38	11,854,822.26
专项储备	10,923,296.44	7,049,750.43

盈余公积		
未分配利润	-12,811,933,612.87	-12,315,897,041.01
所有者权益合计	69,889,368,373.64	69,842,860,481.13
负债和所有者权益总计	116,227,251,821.46	127,282,518,037.73

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	122,091,283,510.2	149,875,042,274.52
其中：营业收入	122,091,283,510.2	149,875,042,274.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	120,230,857,801.39	145,015,213,556.97
其中：营业成本	112,107,256,927.7	135,718,918,074.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,422,560,881.57	2,506,500,753.93
销售费用	668,791,928.29	666,956,752.03

管理费用	2,518,119,364.51	3,028,252,167.91
研发费用	783,196,587.34	985,443,090.46
财务费用	1,730,932,111.98	2,109,142,717.77
其中：利息费用	1,907,581,200.75	2,891,974,342.97
利息收入	643,440,676.93	1,216,120,446.22
加：其他收益	102,644,602.8	118,408,060.35
投资收益（损失以“-”号填列）	721,042,331.08	938,942,930.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	495,129,093.36	460,202,197.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	213,761,561.7	209,267,465.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	669,139,050.74	1,479,674,303.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-135,263,870.74	333,095,486.8
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,581,558.7	184,185,690.48
三、营业利润（亏损以“-”号	3,440,330,943.09	8,123,402,655.39

填列)		
加：营业外收入	91,661,256.42	197,262,551.7
减：营业外支出	632,613,588.55	558,442,648.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,899,378,610.96	7,762,222,558.44
减：所得税费用	809,012,414.77	861,692,233.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,090,366,196.19	6,900,530,324.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,090,366,196.19	6,900,530,324.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	3,020,801,455.68	6,713,660,224.29
2. 少数股东损益	-930,435,259.49	186,870,100.69
六、其他综合收益的税后净额	-20,005,832.3	1,349,636,501.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-30,124,137.12	1,299,164,544.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,949,827.85	1,338,341,754.21
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,557,974.1	-10,167,080.06
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-17,620,083.31	1,295,864,568.31
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	-8,771,770.44	52,644,265.96
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,825,690.73	-39,177,209.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-45,754,018.77
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	2,825,690.73	6,576,809.33
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	10,118,304.82	50,471,956.74
七、综合收益总额	2,070,360,363.89	8,250,166,826.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,990,677,318.56	8,012,824,769.06

归属于少数股东的综合收益总额	-920,316,954.67	237,342,057.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：3,460,457.16 元。

法定代表人：王军 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：由宇

（四）母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,001,103,943.72	9,304,887,084.26
减：营业成本	747,531,223.87	6,090,432,985.37
税金及附加	106,893,675.3	227,280,039.76
销售费用		
管理费用	-53,601,224.43	655,680,505.43
研发费用	16,325,689.85	26,685,997.7
财务费用	1,065,217,544.66	1,069,856,339.33
其中：利息费用	1,434,735,277.46	1,935,560,797
利息收入	451,948,978.35	870,254,815.37
加：其他收益	8,653,873.16	13,926,768.5
投资收益（损失以“-”号填列）	2,969,807,398.86	4,374,376,421.38
其中：对联营企业和合	157,247,401.94	194,529,242.41

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	178,234,685.65	32,631,380.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	683,898,024.99	1,418,947,915.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,011,147.56	111,431,779.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,967,342,164.69	7,186,265,481.66
加：营业外收入	8,474,019.24	116,267,688.34
减：营业外支出	2,413,859.62	248,394,265.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,973,402,324.31	7,054,138,904.45
减：所得税费用	44,558,671.41	8,219,944
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,928,843,652.9	7,045,918,960.45
（一）持续经营净利润（净亏	2,928,843,652.9	7,045,918,960.45

损以“-”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-36,497,840.2	1,182,232,218.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-36,497,840.2	1,227,986,237.64
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,557,974.1	-10,167,080.06
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-29,939,866.1	1,238,153,317.7
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-45,754,018.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-45,754,018.77
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值		

准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,892,345,812.7	8,228,151,179.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	137,664,294,061.39	156,022,457,580.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	38,385,382.56	674,847,755.21
收到其他与经营活动有关的现金	2,122,664,274.93	2,481,788,780.3
经营活动现金流入小计	139,825,343,718.88	159,179,094,115.96
购买商品、接受劳务支付的现金	110,435,948,593.1	122,675,639,488.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,161,596,941.84	9,822,856,465.15
支付的各项税费	6,167,056,710.95	8,197,223,383.58
支付其他与经营活动有关的现金	3,502,760,407.76	4,611,650,201.8

经营活动现金流出小计	129,267,362,653.65	145,307,369,538.9
经营活动产生的现金流量净额	10,557,981,065.23	13,871,724,577.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,070,599.9	8,095,000,205.03
取得投资收益收到的现金	1,447,075,608.49	940,477,795.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	357,133,239.77	77,796,255.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,705,376,923.78	181,041,634.31
投资活动现金流入小计	19,509,656,371.94	9,294,315,890.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,580,066,295.21	7,694,327,945.82
投资支付的现金	188,786,201.76	719,136,608.22
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,608,233,805.86	441,518,933.32
投资活动现金流出小计	15,377,086,302.83	8,854,983,487.36
投资活动产生的现金流量净额	4,132,570,069.11	439,332,402.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,616,167,000	6,920,040,000
其中：子公司吸收少数股东投	4,520,447,000	6,819,400,000

资收到的现金		
取得借款收到的现金	39,526,773,060	93,144,565,630.46
收到其他与筹资活动有关的现金	388,582,635.3	5,791,114,616.25
筹资活动现金流入小计	55,531,522,695.3	105,855,720,246.71
偿还债务支付的现金	54,449,612,214.46	93,162,674,036
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,771,652,320.35	13,294,065,022.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	374,069,115.76	1,037,093,176.23
支付其他与筹资活动有关的现金	12,054,435,809.46	14,893,782,330.11
筹资活动现金流出小计	72,275,700,344.27	121,350,521,388.95
筹资活动产生的现金流量净额	-16,744,177,648.97	-15,494,801,142.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,152,084.53	-381,365.69
五、现金及现金等价物净增加额	-2,020,474,430.1	-1,184,125,527.96
加：期初现金及现金等价物余额	11,393,156,701.87	12,577,282,229.83
六、期末现金及现金等价物余额	9,372,682,271.77	11,393,156,701.87

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	881,951,826.05	10,133,656,636.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	524,785,932.53	1,857,746,701.75
经营活动现金流入小计	1,406,737,758.58	11,991,403,338.36
购买商品、接受劳务支付的现金	328,572,369.03	5,911,705,409.56
支付给职工以及为职工支付的现金	689,464,580.05	1,136,095,313.45
支付的各项税费	148,785,119.87	828,561,993.5
支付其他与经营活动有关的现金	817,712,738.01	3,359,694,958.26
经营活动现金流出小计	1,984,534,806.96	11,236,057,674.77
经营活动产生的现金流量净额	-577,797,048.38	755,345,663.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,005,400,713.18	8,046,622,270.1
取得投资收益收到的现金	3,763,177,247.17	6,587,099,056.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,006,000.44	22,092,372.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,500,000,000	546.24
投资活动现金流入小计	21,597,583,960.79	14,655,814,244.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,401,932.59	373,686,103.52
投资支付的现金	3,390,484.37	804,376,608.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,869,386,924.55	957,963,588.75
投资活动现金流出小计	6,952,179,341.51	2,136,026,300.49
投资活动产生的现金流量净额	14,645,404,619.28	12,519,787,944.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,095,720,000	100,640,000
取得借款收到的现金	27,126,773,060	73,732,374,036
收到其他与筹资活动有关的现金	2,539,576,328.71	9,399,956,879.38
筹资活动现金流入小计	40,762,069,388.71	83,232,970,915.38
偿还债务支付的现金	37,714,373,060	75,521,174,036
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,015,039,331.49	11,424,297,597.09
支付其他与筹资活动有关的现金	12,227,530,933.21	9,710,363,055.55
筹资活动现金流出小计	54,956,943,324.7	96,655,834,688.64
筹资活动产生的现金流量净额	-14,194,873,935.99	-13,422,863,773.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50.01	

五、现金及现金等价物净增加额	-127,266,315.08	-147,730,165.19
加：期初现金及现金等价物余额	471,605,402.56	619,335,567.75
六、期末现金及现金等价物余额	344,339,087.48	471,605,402.56

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	鞍山钢铁集团有限公司
具体地址	辽宁省鞍山市铁西区
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《鞍山钢铁集团有限公司公司债券年度报告（2023 年）》盖章页)



附件一、发行人财务报告

鞍山钢铁集团有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG218470 号



鞍山钢铁集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-148



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG218470 号

鞍山钢铁集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了鞍山钢铁集团有限公司（以下简称鞍山钢铁）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鞍山钢铁 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

鞍山钢铁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鞍山钢铁 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鞍山钢铁的持续经营能力，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。

治理层负责监督鞍山钢铁的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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



(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鞍山钢铁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鞍山钢铁不能持续经营。

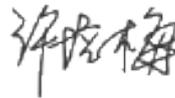
(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就鞍山钢铁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月26日





鞍山钢铁集团有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	10,360,654,342.41	12,167,115,067.01
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	891,026,599.31	679,000,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	八、(三)	2,543,844.00	36,979,518.88
应收票据	八、(四)	92,441,572.99	416,477,350.04
应收账款	八、(五)	2,044,870,674.01	3,074,595,524.26
应收款项融资	八、(六)	1,725,795,772.69	1,497,913,484.58
预付款项	八、(七)	3,712,098,167.11	5,908,630,423.18
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(八)	13,923,358,227.44	16,281,153,788.10
其中: 应收股利		153,188,123.69	115,726,176.59
△买入返售金融资产			
存货	八、(九)	18,282,398,210.01	15,022,462,922.62
其中: 原材料		8,692,449,048.08	7,627,860,460.40
库存商品 (产成品)		3,873,936,043.72	3,524,483,828.52
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)		10,000,000,000.00
其他流动资产	八、(十一)	1,028,735,185.37	631,690,692.28
流动资产合计		52,063,922,595.34	65,716,018,770.95
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(十二)	8,672,905,738.19	6,504,618,984.92
其他权益工具投资	八、(十三)	9,296,443,505.70	9,325,164,139.10
其他非流动金融资产	八、(十四)	90,960,223.67	32,884,360.00
投资性房地产	八、(十五)	422,887,128.33	382,999,626.68
固定资产	八、(十六)	64,303,845,265.76	62,506,850,058.19
其中: 固定资产原价		172,872,032,996.28	167,773,979,192.16
累计折旧		103,026,376,776.19	99,794,182,928.15
固定资产减值准备		5,542,397,541.17	5,540,384,711.07
在建工程	八、(十七)	9,954,629,102.01	9,257,987,186.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十八)	41,055,850.55	648,604,522.16
无形资产	八、(十九)	50,777,362,730.20	51,246,659,076.11
开发支出	八、(二十)	754,096.23	643,396.23
商誉			
长期待摊费用	八、(二十一)	6,519,890,926.45	6,221,919,806.58
递延所得税资产	八、(二十二)	3,697,842,365.80	2,687,356,924.52
其他非流动资产	八、(二十三)	2,458,299,173.80	2,759,334,595.69
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		156,236,876,106.69	151,575,022,676.95
资产总计		208,300,798,702.03	217,291,041,447.90

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十四)	1,953,600,000.00	5,032,261,594.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、(二十五)	6,230,894.00	41,408,426.12
应付票据	八、(二十六)	19,374,007,738.32	13,501,523,006.04
应付账款	八、(二十七)	9,315,470,904.44	10,800,391,006.09
预收款项	八、(二十八)	18,821,778.83	20,112,584.12
合同负债	八、(二十九)	5,508,580,841.46	6,742,353,582.79
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、(三十)	117,797,175.81	888,912,841.70
其中:应付工资			620,000,000.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十一)	966,168,111.92	741,926,127.35
其中:应交税金		960,741,704.18	735,823,075.90
其他应付款	八、(三十二)	9,304,514,688.06	10,109,946,217.49
其中:应付股利		211,758,150.40	238,370,369.62
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十三)	2,933,200,000.00	10,020,349,715.17
其他流动负债		631,954,515.53	
流动负债合计		50,130,346,648.37	58,799,185,101.33
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、(三十四)	42,754,800,000.00	46,643,650,000.00
应付债券	八、(三十五)	2,496,769,241.91	2,494,553,980.72
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、(三十八)	31,892,779.57	105,473,617.01
长期应付款	八、(三十九)	6,255,101,499.09	6,247,061,722.31
长期应付职工薪酬	八、(四十)	913,896,797.28	1,019,798,747.03
预计负债	八、(四十一)	1,789,470,255.80	1,627,967,458.24
递延收益	八、(四十二)	891,596,455.98	793,655,257.07
递延所得税负债	八、(二十二)	899,164,455.42	792,569,057.11
其他非流动负债			35,730.81
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		56,032,691,485.05	59,724,765,570.30
负债合计		106,163,038,133.42	118,523,950,671.63
所有者权益:			
实收资本	八、(四十四)	26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
国家资本			
国有法人资本		26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
其他权益工具	八、(四十五)	11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
其中:优先股			
永续债		11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
资本公积	八、(四十六)	39,871,324,434.17	38,575,317,893.56
减:库存股			
其他综合收益		47,930,867.05	99,196,513.61
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八、(四十七)	407,879,833.28	385,963,883.76
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十八)	-10,321,553,618.53	-9,917,131,955.42
归属于母公司所有者权益合计		67,648,735,299.35	66,159,938,986.82
少数股东权益		34,489,025,269.26	32,607,151,789.45
所有者权益合计		102,137,760,568.61	98,767,090,776.27
负债和所有者权益总计		208,300,798,702.03	217,291,041,447.90

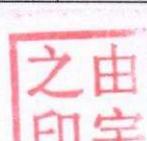
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		344,339,087.48	471,605,402.56
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		857,766,984.19	679,000,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	14,649,291.20	16,542,237.54
应收款项融资			
预付款项		306,542.98	62,927.88
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(二)	14,345,303,558.84	17,099,664,597.04
其中: 应收股利		125,736,407.02	115,726,176.59
△买入返售金融资产			
存货		8,186,722.57	9,448,894.06
其中: 原材料		7,982,434.57	9,248,894.06
库存商品(产成品)		200,000.00	200,000.00
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			10,000,000,000.00
其他流动资产		2,964,217.04	25,274,608.82
流动资产合计		15,573,516,404.30	28,301,598,667.90
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	84,383,596,864.28	82,531,694,643.11
其他权益工具投资		8,643,107,120.16	8,708,044,209.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产		303,195,697.33	303,261,011.68
固定资产		935,758,064.24	926,011,893.05
其中: 固定资产原价		3,870,658,859.61	3,766,969,265.89
累计折旧		2,929,425,408.55	2,835,481,986.02
固定资产减值准备		5,475,386.82	5,475,386.82
在建工程		114,008,992.35	125,433,008.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,263,786,196.59	6,376,129,393.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,700,111.66	1,932,215.75
其他非流动资产		5,582,370.55	8,412,994.79
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		100,653,735,417.16	98,980,919,369.83
资产总计		116,227,251,821.46	127,282,518,037.73

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
母公司资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
短期借款		153,600,000.00	3,583,600,000.00
△向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,091,896.80	1,940,418.70
应付账款		69,544,864.89	75,763,449.64
预收款项		3,256,840.65	4,814,694.94
合同负债		798,510.23	753,062.61
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		6,289,721.33	634,260,984.75
其中:应付工资			620,000,000.00
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		7,666,977.10	12,193,664.12
其中:应交税金		7,595,450.02	11,291,491.18
其他应付款		3,500,762,391.85	3,132,865,300.63
其中:应付股利		207,131,780.48	231,135,999.70
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,698,000,000.00	5,359,568,732.40
其他流动负债		70,984.10	
流动负债合计		6,450,082,186.95	12,805,760,307.79
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款		35,378,300,000.00	39,878,700,000.00
应付债券		1,997,882,119.81	1,996,015,323.37
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		2,232,834,536.96	2,500,597,501.37
长期应付职工薪酬		196,774.33	196,774.33
预计负债		53,459,190.58	56,320,778.03
递延收益		98,925,493.00	106,328,918.90
递延所得税负债		126,203,146.19	95,737,952.81
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		39,887,801,260.87	44,633,897,248.81
负债合计		46,337,883,447.82	57,439,657,556.60
所有者权益:			
实收资本		26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
国家资本			
国有法人资本		26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		26,562,002,840.00	26,546,302,840.00
其他权益工具		11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
其中:优先股			
永续债		11,081,150,943.38	10,470,289,811.31
资本公积		45,093,009,434.07	45,123,260,298.14
减:库存股			
其他综合收益		-45,784,527.38	11,854,822.26
其中:外币报表折算差额			
专项储备		10,923,296.44	7,049,750.43
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-12,811,933,612.87	-12,315,897,041.01
所有者权益合计		69,889,368,373.64	69,842,860,481.13
负债和所有者权益总计		116,227,251,821.46	127,282,518,037.73

企业法定代表人:

之王
印军
210300001018177

主管会计工作负责人:

之王
印军
210300001018177

会计机构负责人:

之由
印宇



鞍山钢铁集团有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		122,091,283,510.20	149,875,042,274.52
其中: 营业收入	八、(四十九)	122,091,283,510.20	149,875,042,274.52
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,230,857,801.39	145,015,213,556.97
其中: 营业成本	八、(四十九)	112,107,256,927.70	135,718,918,074.87
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		2,422,560,881.57	2,506,500,753.93
销售费用	八、(五十)	668,791,928.29	666,956,752.03
管理费用	八、(五十)	2,518,119,364.51	3,028,252,167.91
研发费用	八、(五十)	783,196,587.34	985,443,090.46
财务费用	八、(五十)	1,730,932,111.98	2,109,142,717.77
其中: 利息费用		1,907,581,200.75	2,891,974,342.97
利息收入		643,440,676.93	1,216,120,446.22
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-27,442,214.87	122,942,299.42
其他			
加: 其他收益	八、(五十一)	102,644,602.80	118,408,060.35
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十二)	721,042,331.08	938,942,930.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		495,129,093.36	460,202,197.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	213,761,561.70	209,267,465.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	669,139,050.74	1,479,674,303.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	-135,263,870.74	333,095,486.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	8,581,558.70	184,185,690.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,440,330,943.09	8,123,402,655.39
加: 营业外收入	八、(五十七)	91,661,256.42	197,262,551.70
其中: 政府补助		15,390,950.00	3,420,000.00
减: 营业外支出	八、(五十八)	632,613,588.55	558,442,648.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,899,378,610.96	7,762,222,558.44
减: 所得税费用	八、(五十九)	809,012,414.77	861,692,233.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,090,366,196.19	6,900,530,324.98
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		3,020,801,455.68	6,713,660,224.29
少数股东损益		-930,435,259.49	186,870,100.69
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		2,090,366,196.19	6,900,530,324.98
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-20,005,832.30	1,349,636,501.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,124,137.12	1,299,164,544.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-32,949,827.85	1,338,341,754.21
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-6,557,974.10	-10,167,080.06
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-17,620,083.31	1,295,864,568.31
5. 其他		-8,771,770.44	52,644,265.96
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,825,690.73	-39,177,209.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		2,825,690.73	6,576,809.33
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,118,304.82	50,471,956.74
七、综合收益总额		2,070,360,363.89	8,250,166,826.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,990,677,318.56	8,012,824,769.06
归属于少数股东的综合收益总额		-920,316,954.67	237,342,057.43

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0 元, 上期被合并方实现的净利润为: 3,460,457.16 元。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,001,103,943.72	9,304,887,084.26
其中: 营业收入	十二、(四)	1,001,103,943.72	9,304,887,084.26
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,882,366,909.25	8,069,935,867.59
其中: 营业成本	十二、(四)	747,531,223.87	6,090,432,985.37
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		106,893,675.30	227,280,039.76
销售费用			
管理费用		-53,601,224.43	655,680,505.43
研发费用		16,325,689.85	26,685,997.70
财务费用		1,065,217,544.66	1,069,856,339.33
其中: 利息费用		1,434,735,277.46	1,935,560,797.00
利息收入		451,948,978.35	870,254,815.37
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-50.01	
其他			
加: 其他收益		8,653,873.16	13,926,768.50
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	2,969,807,398.86	4,374,376,421.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		157,247,401.94	194,529,242.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		178,234,685.65	32,631,380.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)		683,898,024.99	1,418,947,915.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		8,011,147.56	111,431,779.28
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,967,342,164.69	7,186,265,481.66
加: 营业外收入		8,474,019.24	116,267,688.34
其中: 政府补助		5,000,000.00	
减: 营业外支出		2,413,859.62	248,394,265.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,973,402,324.31	7,054,138,904.45
减: 所得税费用		44,558,671.41	8,219,944.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,928,843,652.90	7,045,918,960.45
(一) 持续经营净利润		2,928,843,652.90	7,045,918,960.45
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-36,497,840.20	1,182,232,218.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-36,497,840.20	1,227,986,237.64
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-6,557,974.10	-10,167,080.06
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-29,939,866.10	1,238,153,317.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-45,754,018.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-45,754,018.77
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		2,892,345,812.70	8,228,151,179.32

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,664,294,061.39	156,022,457,580.45
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		38,385,382.56	674,847,755.21
收到其他与经营活动有关的现金		2,122,664,274.93	2,481,788,780.30
经营活动现金流入小计		139,825,343,718.88	159,179,094,115.96
购买商品、接受劳务支付的现金		110,435,948,593.10	122,675,639,488.37
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,161,596,941.84	9,822,856,465.15
支付的各项税费		6,167,056,710.95	8,197,223,383.58
支付其他与经营活动有关的现金		3,502,760,407.76	4,611,650,201.80
经营活动现金流出小计		129,267,362,653.65	145,307,369,538.90
经营活动产生的现金流量净额		10,557,981,065.23	13,871,724,577.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,000,070,599.90	8,095,000,205.03
取得投资收益收到的现金		1,447,075,608.49	940,477,795.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		357,133,239.77	77,796,255.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,705,376,923.78	181,041,634.31
投资活动现金流入小计		19,509,656,371.94	9,294,315,890.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,580,066,295.21	7,694,327,945.82
投资支付的现金		188,786,201.76	719,136,608.22
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,608,233,805.86	441,518,933.32
投资活动现金流出小计		15,377,086,302.83	8,854,983,487.36
投资活动产生的现金流量净额		4,132,570,069.11	439,332,402.91
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		15,616,167,000.00	6,920,040,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,520,447,000.00	6,819,400,000.00
取得借款收到的现金		39,526,773,060.00	93,144,565,630.46
收到其他与筹资活动有关的现金		388,582,635.30	5,791,114,616.25
筹资活动现金流入小计		55,531,522,695.30	105,855,720,246.71
偿还债务支付的现金		54,449,612,214.46	93,162,674,036.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,771,652,320.35	13,294,065,022.84
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		374,069,115.76	1,037,093,176.23
支付其他与筹资活动有关的现金		12,054,435,809.46	14,893,782,330.11
筹资活动现金流出小计		72,275,700,344.27	121,350,521,388.95
筹资活动产生的现金流量净额		-16,744,177,648.97	-15,494,801,142.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,152,084.53	-381,365.69
五、现金及现金等价物净增加额		-2,020,474,430.10	-1,184,125,527.96
加: 期初现金及现金等价物余额		11,393,156,701.87	12,577,282,229.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,372,682,271.77	11,393,156,701.87

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





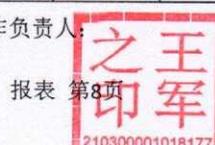
鞍山钢铁集团有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		881,951,826.05	10,133,656,636.61
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		524,785,932.53	1,857,746,701.75
经营活动现金流入小计		1,406,737,758.58	11,991,403,338.36
购买商品、接受劳务支付的现金		328,572,369.03	5,911,705,409.56
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		689,464,580.05	1,136,095,313.45
支付的各项税费		148,785,119.87	828,561,993.50
支付其他与经营活动有关的现金		817,712,738.01	3,359,694,958.26
经营活动现金流出小计		1,984,534,806.96	11,236,057,674.77
经营活动产生的现金流量净额		-577,797,048.38	755,345,663.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,005,400,713.18	8,046,622,270.10
取得投资收益收到的现金		3,763,177,247.17	6,587,099,056.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,006,000.44	22,092,372.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,500,000,000.00	546.24
投资活动现金流入小计		21,597,583,960.79	14,655,814,244.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,401,932.59	373,686,103.52
投资支付的现金		3,390,484.37	804,376,608.22
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,869,386,924.55	957,963,588.75
投资活动现金流出小计		6,952,179,341.51	2,136,026,300.49
投资活动产生的现金流量净额		14,645,404,619.28	12,519,787,944.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		11,095,720,000.00	100,640,000.00
取得借款收到的现金		27,126,773,060.00	73,732,374,036.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,539,576,328.71	9,399,956,879.38
筹资活动现金流入小计		40,762,069,388.71	83,232,970,915.38
偿还债务支付的现金		37,714,373,060.00	75,521,174,036.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,015,039,331.49	11,424,297,597.09
支付其他与筹资活动有关的现金		12,227,530,933.21	9,710,363,055.55
筹资活动现金流出小计		54,956,943,324.70	96,655,834,688.64
筹资活动产生的现金流量净额		-14,194,873,935.99	-13,422,863,773.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-127,266,315.08	-147,730,165.19
加: 期初现金及现金等价物余额		471,605,402.56	619,335,567.75
六、期末现金及现金等价物余额		344,339,087.48	471,605,402.56

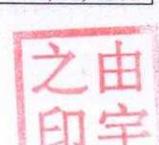
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



鞍山钢铁集团有限公司
合并所有者权益变动表

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股							
一、上年年末余额	26,546,302,840.00	10,470,289,811.31	38,575,317,893.56		99,196,513.61	385,963,883.76		-9,917,131,955.42	66,159,938,986.82	32,607,151,789.45	98,767,090,776.27
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,546,302,840.00	10,470,289,811.31	38,575,317,893.56		99,196,513.61	385,963,883.76		-9,917,131,955.42	66,159,938,986.82	32,607,151,789.45	98,767,090,776.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		610,861,132.07	1,296,006,540.61		-51,265,646.56	21,915,949.52		-404,421,663.11	1,488,796,312.53	1,881,873,479.81	3,370,669,792.34
(一) 综合收益总额		610,861,132.07	1,296,006,540.61		-30,124,137.12			3,020,801,455.68	2,990,677,318.56	-920,316,954.67	2,070,360,363.89
(二) 所有者投入和减少资本	15,700,000.00							-14,211,882.84	1,908,355,789.84	3,183,569,004.54	5,091,924,794.38
1. 所有者投入的普通股	15,700,000.00								15,700,000.00	4,520,447,000.00	4,536,147,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-29,710,188.69						581,150,943.38	-4,291,790.17	581,150,943.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-4,911,355.81						-4,911,355.81		-9,203,145.98
4. 其他			1,330,628,085.11						1,316,416,202.27	-1,332,586,205.29	-16,170,003.02
(三) 专项储备提取和使用						21,915,949.52		-14,211,882.84	21,915,949.52	-7,248,574.53	14,667,374.99
1. 提取专项储备						945,697,238.63			945,697,238.63	196,940,706.19	1,142,637,944.82
2. 使用专项储备						-923,781,289.11			-923,781,289.11	-204,189,280.72	-1,127,970,569.83
(四) 利润分配								-3,432,152,745.39	-3,432,152,745.39	-374,129,995.53	-3,806,282,740.92
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△2. 提取一般风险准备											
#风险准备											
3. 对所有者分配											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	26,562,002,840.00	11,081,150,943.38	39,871,324,434.17		47,930,867.05	407,879,833.28		-10,321,553,618.53	67,648,735,299.35	34,489,025,269.26	102,137,760,568.61

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





鞍山钢铁集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,445,662,840.00			18,307,641,509.44	46,522,340,333.44		-943,746,276.77	551,971,462.89			-7,500,234,261.27	83,383,635,607.73	28,482,822,322.32	111,866,457,930.05
加：会计政策变更											-45,616,594.82	-45,616,594.82	-40,080,473.25	-85,697,068.07
前期差错更正														
其他					24,119,365.79						-28,683,495.87	-4,564,130.08	25,594,112.27	21,029,982.19
二、本年初余额	26,445,662,840.00			18,307,641,509.44	46,546,459,699.23		-943,746,276.77	551,971,462.89			-7,574,534,351.96	83,333,454,882.83	28,468,335,961.34	111,801,790,844.17
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,640,000.00			-7,837,351,698.13	-7,971,141,805.67	1,042,942,790.38	-166,007,579.13	-166,007,579.13			-2,342,597,603.46	-17,173,515,896.01	4,138,815,828.11	-13,034,700,067.90
(一) 综合收益总额						1,299,164,544.77					6,713,660,224.29	8,012,824,769.06	237,542,057.43	8,250,366,826.49
(二) 所有者投入和减少资本	100,640,000.00			-7,837,351,698.13	-7,971,141,805.67	96,980.60		-20,636,106.82			23,155,807.99	-15,705,236,822.03	4,944,470,389.74	-10,760,766,432.29
1. 所有者投入的普通股	100,640,000.00												6,819,400,000.00	6,820,040,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,399,639.39		96,980.60	-20,636,106.82			23,155,807.99	-7,973,924,765.29	-1,879,651,938.71	-9,853,576,702.00
(三) 专项储备提取和使用					-7,976,541,445.06			-145,371,472.31				-145,371,472.31	-3,358,076.18	-148,729,548.49
1. 提取专项储备								730,617,418.45				730,617,418.45	88,049,314.92	818,666,733.37
2. 使用专项储备								-875,988,890.76				-875,988,890.76	-91,407,391.10	-967,396,281.86
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	26,546,302,840.00			10,470,289,811.31	38,575,317,893.56		99,196,513.61	385,963,883.76			-9,917,131,955.42	66,159,938,886.82	32,607,151,789.45	98,767,090,776.27

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





鞍山钢铁集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他综合收益									
一、上年年末余额	26,546,302,840.00	10,470,289,811.31			45,123,260,298.14			11,854,822.26	7,049,750.43				-12,315,897,041.01	69,842,860,481.13
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	26,546,302,840.00	10,470,289,811.31			45,123,260,298.14			11,854,822.26	7,049,750.43				-12,315,897,041.01	69,842,860,481.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,700,000.00	610,861,132.07			-30,250,864.07			-57,639,349.64	3,873,546.01				-496,036,571.86	46,507,892.51
(一) 综合收益总额	15,700,000.00	610,861,132.07			-30,250,864.07			-56,497,840.20					2,928,843,652.90	2,892,345,812.70
(二) 所有者投入和减少资本	15,700,000.00	610,861,132.07			-29,710,188.69								-14,211,882.84	582,098,385.16
1. 所有者投入的普通股														15,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														581,150,943.38
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	26,562,002,840.00	11,081,150,943.38			45,093,009,434.07			-45,784,527.38	10,923,296.44				-12,811,933,612.87	69,889,368,373.64

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



鞍山钢铁集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,445,662,840.00	18,307,641,509.44	43,040,354,348.81		-920,288,661.62	31,057,866.79			-8,550,669,919.20	78,353,757,984.22
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	26,445,662,840.00	18,307,641,509.44	43,040,354,348.81		-920,288,661.62	31,057,866.79			-31,202,899.99	78,322,555,084.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,640,000.00	-7,837,351,698.13	2,082,905,949.33		932,143,483.88	-24,008,116.36			-3,734,024,221.82	-8,479,694,603.10
(一) 综合收益总额					1,182,232,218.87				7,045,918,960.45	8,228,151,179.32
(二) 所有者投入和减少资本	100,640,000.00	-7,837,351,698.13	2,082,905,949.33			-59,423,595.76			-1,701,372,230.39	-7,414,601,574.95
1. 所有者投入的普通股	100,640,000.00									100,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-7,837,351,698.13								-7,837,351,698.13
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备			2,082,905,949.33			-59,423,595.76			-1,701,372,230.39	322,110,123.18
2. 使用专项储备						35,415,479.40				35,415,479.40
(四) 利润分配						86,189,155.06				86,189,155.06
1. 提取盈余公积						-50,773,675.66				-50,773,675.66
其中: 法定公积金						6,230,000.00				6,230,000.00
任意公积金										
#企业发展基金										
#储备基金										
#利润归还投资										
△2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-9,319,354,959.21	-9,319,354,959.21
4. 其他									-15,534,727.66	-15,534,727.66
(五) 所有者权益内部结转									256,318,734.99	256,318,734.99
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	26,546,302,840.00	10,470,289,811.31	45,123,260,298.14		11,854,822.26	7,049,750.43			12,315,897,041.01	69,842,860,481.13

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



鞍山钢铁集团有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

鞍山钢铁集团有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 1949 年, 原为鞍山钢铁集团公司, 现隶属于鞍钢集团有限公司, 为国有独资公司。本公司注册资本为 2,600,000 万元, 由鞍钢集团有限公司出资。

本公司的统一社会信用代码 912103002414200141, 法定代表人: 王军, 注册地址: 鞍山市铁西区, 企业住所: 辽宁省鞍山市铁西区环钢路 1 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围: 金属、非金属矿, 铁原、精矿购销、加工, 客运, 危险货物运输, 装卸搬运、仓储(不含危险化学品), 钢材加工, 三级普通机动车驾驶员培训, 一类机动车维修, 公路运输(以上项目下属企业经营), 铁路运输(企业内部经营), 火力发电(有效期至 2027 年 12 月 4 日), 工业、民用气体, 耐火土石, 黑色金属, 钢压延制品, 金属制品(不含专营), 焦化产品, 耐火材料制品, 电机、输配电及控制设备, 仪器仪表, 铁路电讯装置, 冶金机械设备及零部件制造, 房屋、公路、铁路、矿山、冶炼、机电、化工、通信设备安装工程承包, 工程勘察、设计, 房屋、设备出租, 软件开发, 技术开发、转让、咨询、服务、培训, 耐火土石开采, 建筑, 设备安装, 勘察设计, 职业劳动健康研究与服务, 轮胎翻新, 设备及备件, 冶金材料, 合金与金属材料, 钢、铁、钒、钛、焦销售, 非金属废料和碎屑加工处理, 金属废料和碎屑加工处理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为鞍钢集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为: 1949-07-09 至 无固定期限。

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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在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），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十二）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享

有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，由此产生的汇兑差额，属于指定为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的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、(6) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(6) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法、加权平均法；
周转材料和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(6) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	40	3-5	2.38-2.43
机器设备	年限平均法	17-24	3-5	3.96-5.71
运输设备	年限平均法	12	3-5	7.92-8.08
电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
办公设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项

资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司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资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十六）固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十二）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的

假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十三) 安全生产费用

本集团根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十四) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件

的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。

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(包括承租人在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,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	86,603,019.58	
	递延所得税负债	172,300,087.65	
	未分配利润	-45,616,594.82	
	少数股东权益	-40,080,473.25	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年	2022.12.31 /2022 年	2023.12.31 /2023 年	2022.12.31 /2022 年
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	140,366,560.39	195,843,624.85		
	递延所得税负债	108,618,537.48	389,508,687.29		
	资本公积	-10,817.12	-10,817.12		
	未分配利润	24,186,321.10	-125,136,832.72		
	少数股东权益	7,572,518.93	-68,517,412.60		
	所得税费用	-225,413,085.35	107,967,994.37		
	少数股东损益	76,089,931.53	-28,447,756.47		

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

根据国家审计机关检查结果，本集团调减 2022 年度钢材交易业务营业收入、营业成本各 191,473,993.35 元。

(四) 同一控制下企业合并

本公司之子公司德邻陆港供应链服务有限公司向本钢集团国际经济贸易有限公司购买其所持有的本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司 51% 股权，因同属鞍钢集团有限公司控制，构成同一控制下企业合并。根据企业会计准则相关规定，本集团自 2023 年 1 月起将本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司纳入合并财务报表。

(五) 其他调整

中国兵工物资集团有限公司根据国家审计机关检查结果调减年初所有者权益，本公司因采用权益法核算而相应调减长期股权投资和年初未分配利润 31,202,899.99 元。

(六) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期金额)	本期年初数 (调整后上期金额)	调整影响数				
			合计	会计政策变更	会计差错更正	同一控制下企业合并	其他
资产总额	216,964,457,823.97	217,291,041,447.90	326,583,623.93	195,843,624.85		161,942,899.07	-31,202,899.99
负债总额	118,028,192,424.61	118,523,950,671.63	495,758,247.02	389,508,687.29		106,249,559.73	
归属于母公司所有者权益总额	66,287,885,933.59	66,159,938,986.82	-127,946,946.77	-125,147,649.84		28,403,603.06	-31,202,899.99
其中：实收资本	26,546,302,840.00	26,546,302,840.00					
其他权益工具	10,470,289,811.31	10,470,289,811.31					
资本公积	38,551,209,344.89	38,575,317,893.56	24,108,548.67	-10,817.12		24,119,365.79	
其他综合收益	99,196,513.61	99,196,513.61					
专项储备	385,963,883.76	385,963,883.76					
未分配利润	-9,765,076,459.98	-9,917,131,955.42	-152,055,495.44	-125,136,832.72		4,284,237.27	-31,202,899.99
少数股东权益	32,648,379,465.77	32,607,151,789.45	-41,227,676.32	-68,517,412.60		27,289,736.28	
营业收入	149,039,880,233.65	149,875,042,274.52	835,162,040.87		-191,473,993.35	1,026,636,034.22	
营业成本	134,914,367,025.68	135,718,918,074.87	804,551,049.19		-191,473,993.35	996,025,042.54	
利润总额	7,757,548,540.98	7,762,222,558.44	4,674,017.46			4,674,017.46	
归属于母公司所有者的净利润	6,791,415,629.04	6,713,660,224.29	-77,755,404.75	-79,520,237.90		1,764,833.15	
少数股东损益	213,622,233.15	186,870,100.69	-26,752,132.46	-28,447,756.47		1,695,624.01	

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	15.00
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	15.00
鞍钢铸钢有限公司	15.00
鞍钢集团自动化有限公司	15.00
大连华冶联合自动化有限公司	15.00
鞍山发蓝股份公司	15.00
鞍钢能源科技有限公司	15.00
鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司	15.00
鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司	15.00
鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	15.00
辽宁充填工程技术有限公司	20.00
鞍信提迈克工业系统（大连）有限公司	20.00
北京鞍信科尔信息技术有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，“统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免增值税”。本公司本年度享受此优惠政策。

2、《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。本集团所属鞍钢股份有限公司本年度享受此优惠政策。

3、根据财政部和税务总局联合发布《关于二手车经销有关增值税政策的公告》（财

政部税务总局公告 2020 年第 17 号)规定,“自 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车,由原按照简易办法依 3%征收率减按 2%征收增值税,改为减按 0.5%征收增值税”。本集团所属广达(鞍山)汽车服务有限公司本年度享受此优惠政策。

4、《国家税务总局关于简并增值税征收率有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 36 号)规定对属于一般纳税人销售自来水改为依照 3%征收增值税。本集团所属营口市鞍钢水业有限公司本年度享受此优惠政策。

5、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税的通知》(财税[2016]36 号)规定,“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照 5%的征收率计算应纳税额”。本集团所属营口市鞍钢水业有限公司本年度享受此优惠政策。

6、《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75 号)规定,“自 2012 年 10 月 1 日起,免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税”。本集团所属中石油鞍钢油气销售有限公司本年度享受此优惠政策。

7、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号印发)附件三第二条规定,“一般纳税人提供管道运输服务,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策”。本集团所属鞍钢集团矿业弓长岭有限公司本年度享受此优惠政策。

8、《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。本公司及本集团所属鞍钢股份有限公司本年度享受此优惠政策。

9、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2021 年第 13 号)规定,“制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销”。本公司及本集团所属鞍钢股份有限公司本年度享受此优惠政策。

10、根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号),“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”。本集团所属鞍山钢铁集团耐火材料有限公司等 10 家公司适用该政策,具体包括:鞍山钢铁集团耐火材料有限公司,证书编号:GR202121001559,有效期:2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日;鞍钢铸钢有限公司,证书编号:GR202121002157,有效期:2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日;鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司,证书编号:GR202121000758,有效期:2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日;鞍钢集团自

动化有限公司，证书编号：GR202121001428，有效期：2021 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日；大连华冶联自动化有限公司，证书编号：GR202121200946 有效期：2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日；鞍钢能源科技有限公司，证书编号：GR202221000143；有效期：2022 年 11 月 04 日至 2025 年 11 月 04 日；鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司，证书编号：GR202222000468；有效期：2022 年 11 月 29 日至 2025 年 11 月 29 日；鞍山发蓝股份公司，证书编号：GR202321002392；有效期：2023 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 20 日；鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司，证书编号：GR202321000828，有效期：2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日；鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司，证书编号：GR202135002057，有效期：2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日。

11、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）公告，（1）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。（2）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团所属辽宁充填工程技术有限公司、鞍信提迈克工业系统（大连）有限公司、北京鞍信科尔信息技术有限公司本年度享受此优惠政策。

12、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免。本集团所属鞍钢股份有限公司本年度享受此优惠政策。

13、《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 5 号）规定“自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税”。本公司及本集团所属德邻陆港供应链服务有限公司、鞍钢营口港务有限公司、鞍钢汽车运输有限责任公司、天津鞍钢钢材加工配送有限公司本年度享受此优惠政策。

14、《中华人民共和国环境保护税法》第十三条规定“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护

税”。本集团所属鞍钢集团朝阳钢铁有限公司本年度享受此优惠政策。

15、《中华人民共和国资源税法》第六条第二段第（四）款规定“从衰竭期矿山开采的矿产品，减征百分之三十资源税”。本集团所属鞍钢集团矿业弓长岭有限公司本年度享受此优惠政策。

16、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《福建省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》规定“企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9000 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。上述税收政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日”。本集团所属鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司本年度享受此优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	鞍钢集团房产物业有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	物业管理	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
2	鞍山钢铁劳研所科技有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	其他未列明专业技术服务业	14,246,129.89	100.00	100.00	14,246,129.89	1
3	营口市鞍钢水业有限公司	2	1	营口市	营口市	自来水生产和供应	400,301,800.00	51.00	51.00	305,157,362.54	3
4	鞍山发蓝股份有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	钢铁延压加工	140,000,000.00	51.00	51.00	62,201,329.96	1
5	鞍钢钢绳有限责任公司	2	1	鞍山市	鞍山市	金属丝绳及其制品制造	108,760,004.03	75.50	75.50	208,134,093.18	1
6	鞍钢电气有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	电动机制造	302,535,300.00	100.00	100.00	273,000,000.00	2
7	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	200,000,000.00	51.00	51.00	62,596,173.41	3
8	鞍钢集团信息产业有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	信息系统集成服务	328,072,029.84	100.00	100.00	342,507,386.21	2
9	鞍钢集团大连科技创意有限公司	2	1	大连市	大连市	钢铁延压加工	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
10	德邻陆港供应链服务有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	普通货物道路运输	798,000,000.00	100.00	100.00	812,138,945.74	1
11	鞍钢股份有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	钢铁延压加工	9,383,851,972.00	53.45	53.45	27,094,993,995.02	1
12	鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	2	1	莆田市	莆田市	钢铁延压加工	1,500,000,000.00	100.00	100.00	4,430,406,717.87	1
13	鞍钢营口港务有限公司	2	1	营口市	营口市	装卸搬运	801,545,800.00	80.00	80.00	780,785,772.34	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
14	鞍钢汽车运输有限责任公司	2	1	鞍山市	鞍山市	普通货物道路运输	136,599,480.41	47.87	47.87	218,647,821.45	1
15	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	500,000,000.00	100.00	100.00	903,048,810.77	1
16	鞍钢铸钢有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	炼钢	454,490,441.86	100.00	100.00	356,838,100.64	1
17	鞍钢集团矿业有限公司	2	1	鞍山市	鞍山市	铁矿采选	24,170,771,255.55	84.41	84.41	44,333,803,723.85	1

注 1：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

注 2：本集团纳入合并范围的 2 级子公司 17 户、3 级子公司 37 户、4 级子公司 2 户。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	鞍钢汽车运输有限责任公司	47.84	47.84	136,599,480.41	218,647,821.45	2	具有实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	鞍钢股份有限公司	46.55	-1,519,208,512.98	29,814,150.32	25,043,698,182.29
2	鞍钢集团矿业有限公司	15.59	446,464,982.26	253,746,979.15	7,770,092,029.89

2、 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	鞍钢股份有限公司	鞍钢集团矿业有限公司	鞍钢股份有限公司	鞍钢集团矿业有限公司
流动资产	27,119,201,342.07	6,954,326,909.18	29,233,132,390.66	6,936,895,277.39
非流动资产	69,895,274,924.18	61,131,571,127.82	67,758,506,285.69	60,369,828,425.65
资产合计	97,014,476,266.25	68,085,898,037.00	96,991,638,676.35	67,306,723,703.04
流动负债	35,188,232,443.81	9,447,107,352.44	36,151,586,580.66	11,745,440,141.54
非流动负债	6,434,423,216.52	8,804,686,300.09	2,174,714,692.31	12,172,460,464.97
负债合计	41,622,655,660.33	18,251,793,652.53	38,326,301,272.97	23,917,900,606.51
营业收入	113,502,463,515.13	22,368,879,945.58	131,072,406,660.34	22,332,653,758.17
净利润	-3,222,753,436.48	4,441,869,716.13	137,743,765.13	4,908,513,970.53
综合收益总额	-3,199,412,829.21	4,435,259,106.74	246,126,549.32	4,967,735,045.82
经营活动现金流量	1,579,092,974.16	9,502,692,236.55	6,139,288,389.69	8,634,534,778.57

(四) 合并范围的变化

1、 本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	德邻智联(鞍山)有限公司	鞍山	技术开发服务	100.00	100.00	注销

2、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	四川绿鑫鼎碳业有限公司	投资设立	13,500,000.00	
2	鞍钢(辽宁)材料科技有限公司	公司分立	44,651,986.37	3,317,280.49
3	辽宁充填工程技术有限公司	投资设立	21,543,225.51	1,543,225.51
4	鞍矿智维(辽宁)科技有限公司	投资设立	225,317,393.65	33,920,672.91
5	本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	同一控制下企业合并	69,238,035.46	13,544,696.12

3、 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	2023.1.1	55,693,339.34	29,132,169.00	鞍钢集团有限公司				

注：本公司之子公司德邻陆港供应链服务有限公司持有本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司 51%股权。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		9.36
银行存款	9,704,127,401.80	11,641,345,283.92
其他货币资金	656,526,940.61	525,769,773.73
合计	10,360,654,342.41	12,167,115,067.01
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	240,796,084.22	118,973,690.07
用于担保的定期存款或通知存款		19,188,290.00
环境治理保证基金	747,175,986.42	635,796,385.07
合计	987,972,070.64	773,958,365.14

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	891,026,599.31	679,000,000.00
其中：权益工具投资	891,026,599.31	679,000,000.00
合计	891,026,599.31	679,000,000.00

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	2,543,844.00	12,665,070.00
外汇掉期合约		24,314,448.88
合计	2,543,844.00	36,979,518.88

(四) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,441,572.99		92,441,572.99	416,477,350.04		416,477,350.04
合计	92,441,572.99		92,441,572.99	416,477,350.04		416,477,350.04

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	92,441,572.99	100.00			92,441,572.99	416,477,350.04	100.00			416,477,350.04
合计	92,441,572.99	100.00			92,441,572.99	416,477,350.04	100.00			416,477,350.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	92,441,572.99		
鞍钢集团内部单位	4,000,000.00		
其他组合	88,441,572.99		
合计	92,441,572.99		

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,879,987,732.89	
合计	17,879,987,732.89	

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	745,349,958.09
合计	745,349,958.09

(五) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,863,324,318.93	10,343,262.77	2,844,306,197.00	8,234,369.06
1 至 2 年	45,934,928.76	8,183,348.16	40,157,810.95	11,849,092.06
2 至 3 年	17,697,935.02	7,792,785.55	6,917,450.25	2,586,605.42
3 年以上	923,829,175.79	779,596,288.01	1,307,575,953.35	1,101,691,820.75
合计	2,850,786,358.50	805,915,684.49	4,198,957,411.55	1,124,361,887.29

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	827,886,926.88	29.04	686,072,375.63	82.87	141,814,551.25	1,217,277,008.19	28.99	1,013,871,361.42	83.29	203,405,646.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,022,899,431.62	70.96	119,843,308.86	5.92	1,903,056,122.76	2,981,680,403.36	71.01	110,490,525.87	3.71	2,871,189,877.49
其中：账龄风险组合	1,134,214,566.24	56.07	119,843,308.86	10.57	1,014,371,257.38	2,237,258,500.56	75.03	110,490,525.87	4.94	2,126,767,974.69
无风险组合	888,684,865.38	43.93			888,684,865.38	744,421,902.80	24.97			744,421,902.80
合计	2,850,786,358.50	100.00	805,915,684.49		2,044,870,674.01	4,198,957,411.55	100.00	1,124,361,887.29		3,074,595,524.26

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
天津物产集团财务有限公司	717,154,989.18	578,172,043.63	80.62	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67,198,074.44	67,198,074.44	100.00	经营陷入困境, 不具备偿债能力
重庆力帆财务有限公司	28,194,968.91	25,375,472.02	90.00	票据逾期
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15,014,782.81	15,014,782.81	100.00	预计无法收回
鞍钢集团矿业有限公司眼前山分公司	171,366.26	171,366.26	100.00	历史遗留单方挂账, 准备清理核销
鞍钢集团铁路运输设备制造公司	82,632.36	82,632.36	100.00	历史遗留单方挂账, 准备清理核销
鞍钢集团矿业有限公司供销公司	4,822.88	4,822.88	100.00	历史遗留单方挂账, 准备清理核销
鞍钢机械开发民企兴达机械厂	4,746.00	4,746.00	100.00	预计无法收回
鞍钢集团工程技术有限公司	60,544.04	48,435.23	80.00	逾期未收回
合计	827,886,926.88	686,072,375.63		

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	989,315,938.29	87.23	10,343,262.77	2,111,308,700.00	94.37	8,234,369.06
1 至 2 年	35,121,508.37	3.10	8,183,348.16	27,294,118.57	1.22	7,065,970.02
2 至 3 年	15,585,571.06	1.37	7,792,785.55	5,204,246.82	0.23	2,586,605.42
3 年以上	94,191,548.52	8.30	93,523,912.38	93,451,435.17	4.18	92,603,581.37
合计	1,134,214,566.24	100.00	119,843,308.86	2,237,258,500.56	100.00	110,490,525.87

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	888,684,865.38			744,421,902.80		
合计	888,684,865.38			744,421,902.80		

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辽宁中磁动力科技有限公司	货款	409,173.00	无法收回	法院诉讼	否
合计		409,173.00			

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天津物产集团财务有限公司	717,154,989.18	25.16	578,172,043.63
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	610,163,146.21	21.40	
鞍山市供热有限责任公司	129,765,250.27	4.55	2,818,584.75
青岛海达诚采购服务有限公司	181,812,966.66	6.38	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	74,377,207.61	2.61	
合计	1,713,273,559.93	60.10	580,990,628.38

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”号填列)
大连中集物流装备有限公司	34,053,264.35	-210,653.68
大连中集特种物流装备有限公司	162,559,956.06	-417,488.90
宁波中集物流装备有限公司	37,928,034.36	-164,389.57
上海中集宝伟工业有限公司	25,744,726.42	-136,506.98
太仓中集特种物流装备有限公司	37,686,100.84	-263,687.36
中国船舶工业物资东北有限公司	846,066,061.74	-17,862,413.69
中国第一汽车股份有限公司采购中心	822,608,621.90	-5,957,264.76
中国石化国际事业有限公司	125,112,022.30	-316,899.57
宁波美的联合物资供应有限公司	713,000,000.00	-15,031,673.08
其他	446,210,579.20	-2,537,850.68
合计	3,250,969,367.17	-42,898,828.27

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,725,795,772.69	1,497,913,484.58

种类	期末余额	期初余额
应收账款		
合计	1,725,795,772.69	1,497,913,484.58

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,557,440,399.13	95.83		5,797,830,054.64	98.12	
1 至 2 年	148,472,551.57	4.00		93,676,810.93	1.59	
2 至 3 年	4,650,632.08	0.13		6,505,451.81	0.11	
3 年以上	1,534,584.33	0.04		10,618,105.80	0.18	
合计	3,712,098,167.11	100.00		5,908,630,423.18	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
鞍钢股份有限公司	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	96,328,950.36	1-3 年	未到结算期
鞍钢股份有限公司	临涣焦化股份有限公司	18,646,836.22	1-2 年	未到结算期
鞍钢股份有限公司	汕头华兴冶金设备股份有限公司	14,891,183.26	1-2 年	未到结算期
鞍钢电气有限责任公司	鞍山捷高科技有限公司	7,982,507.98	2-5 年	未到结算期
鞍钢股份有限公司	中国第一重型机械股份公司	6,154,831.23	1-2 年	未到结算期
合计		144,004,309.05		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	1,092,207,903.18	29.42	
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	339,300,695.29	9.14	
四川云贸国际供应链有限公司	160,820,036.50	4.33	
河钢集团有限公司	149,014,684.97	4.01	
煦沃 (宁波) 进出口有限公司	145,786,554.27	3.93	
合计	1,887,129,874.21	50.83	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	153,188,123.69	115,726,176.59
其他应收款项	13,770,170,103.75	16,165,427,611.51
合计	13,923,358,227.44	16,281,153,788.10

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	151,906,105.98	114,444,158.88		
其中：攀钢集团有限公司	103,575,002.69	93,566,509.56	尚未发放	否
中冶南方工程技术有限公司	27,451,716.67		尚未发放	否
山西物产国际能源有限公司	7,942,852.31		尚未发放	否
中冶焦耐工程技术有限公司	5,009,372.72		尚未发放	否
成都天府惠融信息技术有限公司	3,884,034.26	9,593,121.87	尚未发放	否
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	2,702,234.33	849,870.66	尚未发放	否
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	1,340,893.00		尚未发放	否
营口新港矿石码头有限公司		10,434,656.79	尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	1,282,017.71	1,282,017.71		
其中：鞍钢矿山建设有限公司	1,282,017.71	1,282,017.71	尚未发放	否
合计	153,188,123.69	115,726,176.59		

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	293,553,980.47	2,503,217.63	3,994,795,628.57	6,024,212.05
1 至 2 年	2,083,260,106.53	30,893,533.72	1,013,804,464.73	456,175.88
2 至 3 年	196,014,766.06	417,895.81	3,374,248,835.91	131,649,550.72
3 年以上	12,455,533,290.17	1,224,377,392.32	9,721,338,561.33	1,800,629,940.38
合计	15,028,362,143.23	1,258,192,039.48	18,104,187,490.54	1,938,759,879.03

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,751,140,388.43	18.31	1,103,994,626.19	40.13	1,647,145,762.24	3,145,213,217.53	17.37	1,811,374,071.42	57.59	1,333,839,146.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,277,221,754.80	81.69	154,197,413.29	1.26	12,123,024,341.51	14,958,974,273.01	82.63	127,385,807.61	0.85	14,831,588,465.40
其中：账龄风险矩阵组合	304,831,143.75	2.03	154,197,413.29	50.58	150,633,730.46	268,105,619.78	1.48	127,385,807.61	47.51	140,719,812.17
无风险组合	11,972,390,611.05	79.67			11,972,390,611.05	14,690,868,653.23	81.15			14,690,868,653.23
合计	15,028,362,143.23	100.00	1,258,192,039.48		13,770,170,103.75	18,104,187,490.54	100.00	1,938,759,879.03		16,165,427,611.51

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
天津市新天钢冷轧薄板有限公司	2,431,130,028.83	783,984,266.59	32.25	收回风险较高
营口经济技术开发区土地储备交易中心	309,891,320.00	309,891,320.00	100.00	预计无法收回
朝阳市征地服务站	8,613,039.60	8,613,039.60	100.00	预计无法收回
北京星和众工设备技术股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
浙江宴城麻纺厂	106,000.00	106,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,751,140,388.43	1,103,994,626.19		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	76,329,869.61	25.04	2,503,217.63	139,099,390.94	51.88	6,024,212.05
1 至 2 年	105,307,992.18	34.55	30,893,533.72	5,253,351.80	1.96	350,175.88
2 至 3 年	1,233,229.58	0.40	311,895.81	3,074,924.71	1.15	913,356.30
3 年以上	121,960,052.38	40.01	120,488,766.13	120,677,952.33	45.01	120,098,063.38
合计	304,831,143.75	100.00	154,197,413.29	268,105,619.78	100.00	127,385,807.61

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	11,972,390,611.05			14,690,868,653.23		
合计	11,972,390,611.05			14,690,868,653.23		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,024,212.05	1,263,532.18	1,931,472,134.80	1,938,759,879.03
期初余额在本期	-4,527,928.48	4,478,637.59	49,290.89	
--转入第二阶段	-4,692,385.48	4,662,385.48	30,000.00	
--转入第三阶段		-79,334.00	79,334.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	164,457.00	-104,413.89	-60,043.11	
本期计提	4,518,201.47	22,532,729.74	-707,607,484.84	-680,556,553.63
本期转回				
本期转销				
本期核销			-11,285.92	-11,285.92
其他变动				
期末余额	6,014,485.04	28,274,899.51	1,223,902,654.93	1,258,192,039.48

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
鞍山兴达速递有限公司	往来款	11,285.92	预计无法收回	审批	否
合计		11,285.92			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
鞍钢集团有限公司	借款	6,710,000,000.00	5年以上	58.09	
天津市新天钢冷轧薄板有限公司	借款	2,431,130,028.83	3-4年, 5年以上	21.05	783,984,266.59
卡拉拉矿业有限公司	内部往来	1,500,000,000.00	1-2年	12.99	
营口经济技术开发区土地储备交易中心	土地补偿款	309,891,320.00	5年以上	2.68	309,891,320.00
鞍钢资源有限公司	内部往来	213,772,189.59	1年以内、1-2年	1.85	
合计		11,164,793,538.42		96.66	1,093,875,586.59

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,838,823,573.37	146,374,525.29	8,692,449,048.08	7,694,199,357.58	66,338,897.18	7,627,860,460.40
自制半成品及在产品	4,838,565,946.36	98,023,020.95	4,740,542,925.41	3,156,280,683.30	81,911,859.89	3,074,368,823.41
库存商品（产成品）	3,895,173,069.84	21,237,026.12	3,873,936,043.72	3,549,018,628.42	24,534,799.90	3,524,483,828.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	574,569,142.42	9,866,916.09	564,702,226.33	605,280,925.21	11,041,040.25	594,239,884.96
其他	410,767,966.47		410,767,966.47	201,509,925.33		201,509,925.33
合计	18,557,899,698.46	275,501,488.45	18,282,398,210.01	15,206,289,519.84	183,826,597.22	15,022,462,922.62

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款		10,000,000,000.00
合计		10,000,000,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	857,984,293.60	241,826,965.86
预缴税金	164,902,541.55	389,863,726.42
其他	5,848,350.22	
合计	1,028,735,185.37	631,690,692.28

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,041,701,681.99			1,041,701,681.99
对合营企业投资	1,262,508,829.43	406,728,001.07	173,882,364.31	1,495,354,466.19
对联营企业投资	4,200,408,473.50	2,064,196,039.68	128,754,923.17	6,135,849,590.01
小计	6,504,618,984.92	2,470,924,040.75	302,637,287.48	8,672,905,738.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,504,618,984.92	2,470,924,040.75	302,637,287.48	8,672,905,738.19

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	6,046,921,266.67	5,462,917,302.93	1,924,899,026.70		495,129,093.36	-6,567,698.60	151,047.48	264,678,328.69		19,353,613.02	7,631,204,056.20	
一、合营企业	1,322,902,850.00	1,262,508,829.43	150,000,000.00		237,034,980.37		339,407.68	173,882,364.31		19,353,613.02	1,495,354,466.19	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	532,902,850.00	624,619,061.67			217,646,074.71			135,769,252.50		15,495,788.78	721,991,672.66	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司	190,000,000.00	150,237,660.47			-37,592,000.79		339,407.68				112,985,067.36	
鞍钢广州汽车钢有限公司	500,000,000.00	387,708,062.46	150,000,000.00		56,970,950.91			38,113,111.81		3,857,824.24	560,423,725.80	
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	100,000,000.00	99,944,044.83			9,955.54						99,954,000.37	
二、联营企业	4,724,018,416.67	4,200,408,473.50	1,774,899,026.70		258,094,112.99	-6,567,698.60	-188,360.20	90,795,964.38			6,135,849,590.01	
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	40,160,000.00	48,329,776.96			2,040,757.85			7,003,785.25			43,366,749.56	
山西物产国际能源有限公司	39,966,540.00	50,449,742.45			4,702,167.22			7,942,852.31			47,209,057.36	
营口新港矿石码头有限公司	429,607,500.00	462,742,958.59			20,467,144.80		-91,334.22				483,118,769.17	
成都天府惠融信息技术有限公司	158,882,312.98	156,270,413.63			4,964,575.75			3,884,034.26			157,350,955.12	
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	241,925,965.43	260,330,122.10			8,309,166.82			2,702,234.33			265,937,054.59	

鞍山钢铁集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
鞍钢商业保理(深圳)有限公司	205,495,820.25	215,497,340.66			9,765,023.53	537,274.55		1,340,893.00			224,458,745.74	
中国兵工物资集团有限公司	619,409,819.66	1,099,567,925.85			122,735,999.99	-7,190,550.00	-131,100.00	50,590,000.00			1,164,392,275.84	
鞍钢集团资本控股有限公司	1,774,899,026.70		1,774,899,026.70		-15,737,434.02	95,301.35					1,759,256,894.03	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	107,800,000.00	115,162,739.80			5,395,231.35			4,900,000.00			115,657,971.15	
广州南沙钢铁物流有限公司	85,479,000.00	65,285,443.57			-5,170,768.16						60,114,675.41	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	785,506.46	18,441,102.55			46,717.23						18,487,819.78	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	92,966,226.95	108,125,594.79			13,038,423.13			10,135,518.01			111,028,499.91	
梅州广汽汽车弹簧有限公司	56,000,000.00	37,912,971.51			16,723.53		34,074.02				37,963,769.06	
鞍钢集团财务有限责任公司	841,840,698.24	1,528,026,629.81			86,967,748.53	-9,724.50					1,614,984,653.84	
朝阳中鞍水务有限公司	28,800,000.00	34,265,711.23			552,635.44			2,296,647.22			32,521,699.45	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司
流动资产	2,744,493,165.07	2,827,770,929.13
非流动资产	829,613,005.00	723,623,708.61
资产合计	3,574,106,170.07	3,551,394,637.74
流动负债	2,041,618,207.52	2,181,165,434.38
非流动负债	2,804,449.34	4,299,334.57
负债合计	2,044,422,656.86	2,185,464,768.95
净资产	1,529,683,513.21	1,365,929,868.79
按持股比例计算的净资产份额	764,841,756.61	682,964,934.40
调整事项	-42,850,083.95	-58,345,872.73
对合营企业权益投资的账面价值	721,991,672.66	624,619,061.67
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	5,396,066,887.93	6,030,014,946.84
财务费用	-20,744,229.29	-1,932,792.95
所得税费用	69,699,783.40	28,811,779.72
净利润	435,727,877.30	272,355,576.02
其他综合收益		
综合收益总额	435,727,877.30	272,355,576.02
企业本期收到的来自合营企业的股利	135,769,252.50	203,773,391.50

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	鞍钢集团财务有限责任公司	中国兵工物资集团有限公司	鞍钢集团财务有限责任公司	中国兵工物资集团有限公司
流动资产	15,168,114,234.95	20,180,660,000.00	13,723,197,009.55	19,882,250,000.00
非流动资产	22,825,919,460.37	1,443,290,000.00	22,202,990,118.83	1,409,840,000.00
资产合计	37,994,033,695.32	21,623,950,000.00	35,926,187,128.38	21,292,090,000.00
流动负债	29,914,585,729.78	16,883,750,000.00	28,280,448,959.41	16,163,200,000.00
非流动负债	5,299,296.45	218,220,000.00	6,379,620.00	727,790,000.00
负债合计	29,919,885,026.23	17,101,970,000.00	28,286,828,579.41	16,890,990,000.00
净资产	8,074,148,669.09	4,521,980,000.00	7,639,358,548.97	4,401,100,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,614,829,733.82	1,288,764,300.00	1,527,871,709.79	1,254,313,500.00
调整事项	154,920.02	-124,372,024.16	154,920.02	-123,542,674.16
对联营企业权	1,614,984,653.84	1,164,392,275.84	1,528,026,629.81	1,130,770,825.84

项目	本期数		上期数	
	鞍钢集团财务有 限公司	中国兵工物资集团有 限公司	鞍钢集团财务有 限公司	中国兵工物资集团有 限公司
益投资的账面 价值				
存在公开报 价的权益投 资的公允 价值				
营业收入	1,015,755,480.03	103,574,530,000.00	1,118,502,556.27	106,679,440,000.00
净利润	434,784,906.74	437,270,000.00	427,633,883.76	495,590,000.00
其他综合收益	-48,622.50	1,630,000.00		-2,320,000.00
综合收益总额	434,736,284.24	438,900,000.00	427,633,883.76	493,270,000.00
企业本期收 到的来自联 营企业的 股利		50,590,000.00		44,960,000.00

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	773,362,793.53	637,889,767.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,388,905.66	-4,910,563.70
其他综合收益		
综合收益总额	19,388,905.66	-4,910,563.70
联营企业：		
投资账面价值合计	3,356,472,660.33	1,572,813,917.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	48,390,364.47	71,252,237.93
其他综合收益	632,575.90	90,069.94
综合收益总额	49,022,940.37	71,342,307.87

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
攀钢集团有限公司	7,487,264,150.94	7,478,858,490.56
辽宁港口股份有限公司	650,616,882.10	726,896,102.76
中冶南方工程技术有限公司	533,105,212.20	513,080,519.39
中冶焦耐工程技术有限公司	250,578,343.89	241,237,668.59
鞍钢集团工程技术有限公司	157,138,509.34	145,712,837.97

项目	期末余额	期初余额
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	88,871,144.00	68,032,797.42
鞍钢集团北京研究院有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
中冶北方工程技术有限公司	41,426,511.07	52,073,160.49
长沙宝钢钢材加工配送有限公司	10,981,507.44	10,056,666.05
鞍钢矿山汽车运输有限公司	7,306,792.74	7,170,941.89
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	5,828,866.58	6,045,729.03
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	5,793,129.24	16,129,089.79
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	3,758,982.59	4,530,597.75
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	3,299,617.33	3,299,317.55
全国煤炭交易中心有限公司	3,013,566.52	4,720,381.81
北京中联钢电子商务有限公司	1,052,609.30	1,099,838.05
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
万通投资控股股份有限公司	220,000.00	220,000.00
中国健康产业投资基金管理股份有限公司	187,680.42	
建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划		
天津渤海七号企业管理合伙企业（有限合伙）		
金蒂鞍（杭州）科技有限公司		
合计	9,296,443,505.70	9,325,164,139.10

2、 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中联钢电子商务有限公司		4,775.02			非交易性权益工具	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	400,000.00		283,378.46		非交易性权益工具	
中冶焦耐工程技术有限公司	8,923,233.79	38,076,757.89			非交易性权益工具	
中冶北方工程技术有限公司	750,606.02		16,825,753.50		非交易性权益工具	
全国煤炭交易中心有限公司			2,986,433.48		非交易性权益工具	
辽宁港口股份有限公司	7,807,402.59		40,383,116.82		非交易性权益工具	
鞍钢集团工程技术有限公司	8,283,523.73	43,050,500.64			非交易性权益工具	
攀钢集团有限公司	265,591,368.38			-21,141,509.44	非交易性权益工具	
中国健康产业投资基金管理股份有限公司			15,944.32		非交易性权益工具	
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）			428,348,764.91		非交易性权益工具	
建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划	1,224,992.76		391,183,515.11		非交易性权益工具	
金蒂鞍（杭州）科技有限公司			1,500,000.00		非交易性权益工具	
长沙宝钢钢材加工配送有限公司			5,944,920.18		非交易性权益工具	
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	484,136.15	2,142,750.14			非交易性权益工具	
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司			4,206,870.76		非交易性权益工具	
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司		299,617.33			非交易性权益工具	
中冶南方工程技术有限公司	38,810,421.23	393,950,276.64			非交易性权益工具	
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司			155,725,056.00		非交易性权益工具	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	158,791.80	224,678.46			非交易性权益工具	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
株洲冶炼集团股份有限公司	38,720,176.00	32,884,360.00
海航集团破产重整专项服务信托	47,417,845.89	
建信信托-彩蝶 5 号财产权信托计划	4,822,201.78	
合计	90,960,223.67	32,884,360.00

(十五) 投资性房地产

1、 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	98,592,150.00		41,552,594.00				140,144,744.00
其中：1、房屋、建筑物	30,581,229.00						30,581,229.00
2、土地使用权	68,010,921.00		41,552,594.00				109,563,515.00
二、公允价值变动合计	284,407,476.68			-1,665,092.35			282,742,384.33
其中：1、房屋、建筑物	-1,944,400.00			-907,704.00			-2,852,104.00
2、土地使用权	286,351,876.68			-757,388.35			285,594,488.33
三、投资性房地产账面价值合计	382,999,626.68		41,552,594.00	-1,665,092.35			422,887,128.33
其中：1、房屋、建筑物	28,636,829.00			-907,704.00			27,729,125.00
2、土地使用权	354,362,797.68		41,552,594.00	-757,388.35			395,158,003.33

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	64,303,258,678.92	62,439,411,552.94
固定资产清理	586,586.84	67,438,505.25
合计	64,303,845,265.76	62,506,850,058.19

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	167,773,979,192.16	7,108,448,767.36	2,010,394,963.24	172,872,032,996.28
其中：土地资产				
房屋及建筑物	53,780,931,807.20	1,463,507,644.70	776,883,262.16	54,467,556,189.74
机器设备	103,198,680,825.42	5,020,181,881.82	1,075,643,669.57	107,143,219,037.67
运输工具	4,608,263,568.71	197,117,511.35	110,035,341.52	4,695,345,738.54
电子设备	22,963,543.73	951,156.29	1,044,737.62	22,869,962.40
办公设备	471,146,498.95	67,306,040.38	9,529,650.99	528,922,888.34
酒店业家具				
其他	5,691,992,948.15	359,384,532.82	37,258,301.38	6,014,119,179.59
二、累计折旧合计：	99,794,182,928.15	4,742,525,436.65	1,510,331,588.61	103,026,376,776.19
其中：土地资产				
房屋及建筑物	24,539,598,749.91	1,262,567,470.75	460,532,423.77	25,341,633,796.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	66,624,608,026.85	3,016,426,206.77	901,859,910.11	68,739,174,323.51
运输工具	3,778,066,264.79	156,548,830.41	104,668,445.41	3,829,946,649.79
电子设备	12,142,572.73	593,170.18	985,948.90	11,749,794.01
办公设备	361,686,584.32	35,734,816.37	9,070,980.52	388,350,420.17
酒店业家具				
其他	4,478,080,729.55	270,654,942.17	33,213,879.90	4,715,521,791.82
三、固定资产账面净值合计	67,979,796,264.01			69,845,656,220.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	29,241,333,057.29			29,125,922,392.85
机器设备	36,574,072,798.57			38,404,044,714.16
运输工具	830,197,303.92			865,399,088.75
电子设备	10,820,971.00			11,120,168.39
办公设备	109,459,914.63			140,572,468.17
酒店业家具				
其他	1,213,912,218.60			1,298,597,387.77
四、减值准备合计	5,540,384,711.07	5,121,779.64	3,108,949.54	5,542,397,541.17
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,179,394,577.16	406,232.19	18.50	1,179,800,790.85
机器设备	4,209,867,064.61	4,715,547.45	3,108,931.04	4,211,473,681.02
运输工具	25,484,099.21			25,484,099.21
电子设备	8,056,967.86			8,056,967.86
办公设备	610,185.14			610,185.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具				
其他	116,971,817.09			116,971,817.09
五、固定资产账面价值合计	62,439,411,552.94			64,303,258,678.92
其中：土地资产				
房屋及建筑物	28,061,938,480.13			27,946,121,602.00
机器设备	32,364,205,733.96			34,192,571,033.14
运输工具	804,713,204.71			839,914,989.54
电子设备	2,764,003.14			3,063,200.53
办公设备	108,849,729.49			139,962,283.03
酒店业家具				
其他	1,096,940,401.51			1,181,625,570.68

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,908,511.59	842,551.79		5,065,959.80	改造后使用或出售
合计	5,908,511.59	842,551.79		5,065,959.80	

3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机械设备	586,586.84	67,438,505.25	报废待拆除
合计	586,586.84	67,438,505.25	

(十七) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,969,668,219.02	16,497,954.62	9,953,170,264.40	9,253,781,233.28	16,445,925.12	9,237,335,308.16
工程物资	1,528,666.67	69,829.06	1,458,837.61	20,721,707.67	69,829.06	20,651,878.61
合计	9,971,196,885.69	16,567,783.68	9,954,629,102.01	9,274,502,940.95	16,515,754.18	9,257,987,186.77

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山维简	2,847,004,731.52		2,847,004,731.52	2,229,454,119.78		2,229,454,119.78
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目（炼铁产权）	968,208,398.73		968,208,398.73	876,285,496.66		876,285,496.66
鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	322,931,800.00		322,931,800.00	424,160,973.62		424,160,973.62
能源管控中心能源集控平台项目	291,208,826.02		291,208,826.02	257,054,120.35		257,054,120.35

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 2#、3#板坯铸机升级改造项目	215,942,344.23		215,942,344.23	205,341,001.07		205,341,001.07
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 1#板坯铸机升级改造项目	196,961,588.94		196,961,588.94	146,118,940.19		146,118,940.19
鞍钢股份专项材料控制技术提升建设项目	163,834,934.04		163,834,934.04	8,429,519.56		8,429,519.56
朝阳钢铁炼铁厂高炉大修工程	163,479,083.75		163,479,083.75	5,107,937.99		5,107,937.99
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目（炼铁公辅）	149,590,585.80		149,590,585.80	133,734,526.57		133,734,526.57
鞍钢股份炼铁总厂 265m2 烧结机原料系统还建及保产项目（还建部分）	143,980,251.54		143,980,251.54	142,848,967.47		142,848,967.47
辽宁·鞍钢·东大高品质钢铁材料制备及应用中试基地建设项目	124,894,178.00		124,894,178.00			
鞍钢股份制造执行系统项目	114,450,000.00		114,450,000.00	131,525,000.00		131,525,000.00
鲅鱼圈分公司新建第三座干熄焦项目	109,748,496.21		109,748,496.21			
鲅鱼圈炼铁部 II 系列烧结机烟气脱硫脱硝超低排放改造	101,051,673.93		101,051,673.93			
其他	54,287,214.50		54,287,214.50	142,335,803.60		142,335,803.60
母公司其他项目	47,748,973.29		47,748,973.29	80,240,001.39		80,240,001.39
铁路运输分公司钢铁智慧物流二期(普车)项目	26,155,216.22		26,155,216.22	19,998,740.09		19,998,740.09
鞍钢集团大数据中心建设项目	20,261,627.19		20,261,627.19			
铁路运输资源管理系统扩展项目	14,845,133.84		14,845,133.84	12,765,985.84		12,765,985.84
鞍山钢铁物持管理系统项目	14,431,969.00		14,431,969.00	8,097,201.00		8,097,201.00
20 万吨包装用钢带基地建设	12,512,652.39	10,605,812.39	1,906,840.00	12,512,652.39	10,605,812.39	1,906,840.00
鞍山钢铁岗位绩效 e 考核系统	10,827,700.00		10,827,700.00	4,331,080.00		4,331,080.00
朝阳钢铁焦化厂干熄焦余热锅炉大修项目	8,187,466.00	52,029.50	8,135,436.50	32,790.00		32,790.00
21 改 168A 耐火	6,120,880.25		6,120,880.25	2,098,130.15		2,098,130.15
热轧酸洗板生产线工程	5,840,112.73	5,840,112.73		5,840,112.73	5,840,112.73	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司镀锌炉区加热段大修	4,246,517.70		4,246,517.70			
制砖干燥窑改造	2,272,459.63		2,272,459.63			
搬迁改造项目	2,219,664.60		2,219,664.60			
制砖成型局部自动化改造	1,748,237.26		1,748,237.26			
镁质分厂混炼机出料系统改造	1,653,191.67		1,653,191.67			
制砖分厂自动化改造	1,578,019.48		1,578,019.48			
智能化干燥车调度系统	1,566,711.50		1,566,711.50			
智慧运营一体化管控系统向鞍山钢铁推广覆盖项目	1,550,000.00		1,550,000.00			
混炼机技术改造	1,436,888.82		1,436,888.82			
制砖分厂自动车配料系统更新	1,221,238.93		1,221,238.93			
RH 管新建装配线及保温间拆迁新建	722,973.46		722,973.46			
包装钢带自动码垛生产线	668,365.33		668,365.33	668,365.33		668,365.33
自动化配料线项目	663,451.33		663,451.33			
制砖分厂混炼机技术改造	645,776.99		645,776.99			
自动化包装检测线	635,644.47		635,644.47			
激光产业园办公楼新增电梯项目	234,575.22		234,575.22			
购置高新区办公楼	220,380.37		220,380.37			
制砖、镁质破碎车间粉尘实时监控系統	127,141.59		127,141.59			
南区 5#线小对辊更换	122,477.83		122,477.83			
耐火材料有限公司石灰第二作业区回转窑煤气加压系统改造项目	117,600.00		117,600.00			
鞍钢股份智慧运营一体化管控系统远程数据级灾备项目	92,654.87		92,654.87			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镀锌包装用钢带自动生产线 V	88,902.10		88,902.10	40,630.42		40,630.42
1400 电动螺旋压砖机安装	81,398.23		81,398.23			
单仓泵拆除及安装	66,550.00		66,550.00			
L1/L2 系统通讯及设备开停机改造项目				2,745,600.00		2,745,600.00
二号门增设汽车衡项目				507,867.26		507,867.26
1#气烧窑大修				3,406,861.27		3,406,861.27
用后耐火材料深加工				4,164,281.85		4,164,281.85
工业污水处理				166,567.54		166,567.54
3#生产线				1,185,840.72		1,185,840.72
鞍钢股份管理及信息化提升项目网络改造项目				11,291,117.27		11,291,117.27
工业互联网标识解析二级节点				296,974.49		296,974.49
新建灵山通讯局工程				1,439,326.00		1,439,326.00
其他项目	3,811,181,559.52		3,811,181,559.52	4,379,554,700.68		4,379,554,700.68
合计	9,969,668,219.02	16,497,954.62	9,953,170,264.40	9,253,781,233.28	16,445,925.12	9,237,335,308.16

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
鞍钢股份炼铁总厂 烧结机环保升级改造 项目	1,020,210,000.00	876,285,496.66	91,922,902.07			968,208,398.73	94.90	94.90	24,319,889.31	5,382,390.34	2.90	自筹
东烧厂难选矿技术 升级工程	674,590,000.00		450,130,361.76		7,602,688.99	442,527,672.77	65.60	65.60				自有
齐选厂选矿工艺改 造工程	1,040,172,200.00		338,523,329.05			338,523,329.05	32.54	32.54				自有
鞍千矿业预选系统 改造项目	312,490,000.00	11,036,686.00	138,655,503.52			149,692,189.52	47.90	47.90				自有
炼铁总厂 265m2 烧 结机原料系统还建 及保产项目	156,160,000.00	142,848,967.47	1,131,284.07			143,980,251.54	92.00	92.00	4,449,191.40	1,131,284.07	2.90	自筹
眼前山铁矿井下安 全高效智慧矿山建 设项目	149,800,000.00		110,213,461.34			110,213,461.34	73.57	73.57				自有
齐矿二期扩建工程	1,685,838,000.00		105,147,423.56	4,105,123.79		101,042,299.77	60.00	60.00				自有
3#高炉大修工程	178,000,000.00	148,065,050.80	2,264,598.47	50,129,003.18		100,200,646.09	84.00	84.00				自筹
炼钢总厂一分厂 1# 方坯铸机大修改造 工程	135,000,000.00	85,580,993.98	6,826,079.93			92,407,073.91	95.00	95.00				自筹
弓球一线烟气超低 排放改造和增设脱 硝工艺设施项目	99,021,400.00		75,072,444.13			75,072,444.13	75.81	75.81				自有
弓球二线超低排放 改造和增设脱硝工 艺设施项目	119,600,000.00		74,441,071.91			74,441,071.91	62.24	62.24				自有
矿业公司综合业务 集控平台建设	82,670,000.00		70,001,880.53			70,001,880.53	84.68	84.68				自有

鞍山钢铁集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
眼前山铁矿西矿段 自然崩落法开采工 程	319,980,000.00		63,542,531.14			63,542,531.14	19.86	19.86				自有
弓长岭井下铁矿深 部充填法开采（一 期）	233,530,000.00		54,895,554.61			54,895,554.61	23.51	23.51				自有
铁路运输分公司钢 铁智慧物流二期(普 车)项目	58,400,000.00	19,998,740.09	6,156,476.13			26,155,216.22	44.79	44.79				自筹
鞍钢集团大数据中 心建设项目	135,000,000.00		20,687,327.19		425,700.00	20,261,627.19	15.01	15.01				自筹
鞍山钢铁物持管理 系统项目	16,620,000.00	8,097,201.00	6,334,768.00			14,431,969.00	86.83	86.83				自筹
鞍山钢铁岗位绩效 考核系统	11,200,000.00	4,331,080.00	6,496,620.00			10,827,700.00	96.68	96.68				自筹
关宝山矿业有限公 司智慧工厂建设项 目	166,010,000.00	127,604,858.28	9,642,217.55	137,247,075.83			100.00	100.00				自有
鞍钢股份管理及信 息化提升项目网络 改造项目	85,282,000.00	11,291,117.27	36,513.21	11,327,630.48			100.00	100.00				自筹
合计	6,679,573,600.00	1,435,140,191.55	1,632,122,348.17	202,808,833.28	8,028,388.99	2,856,425,317.45			28,769,080.71	6,513,674.41		

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	786,628,106.50	34,489,041.31	773,726,579.27	47,390,568.54
其中：土地				
房屋及建筑物	5,797,204.41			5,797,204.41
机器运输办公设备	780,830,902.09	34,489,041.31	773,726,579.27	41,593,364.13
二、累计折旧合计：	138,023,584.34	50,364,446.45	182,053,312.80	6,334,717.99
其中：土地				
房屋及建筑物	601,430.99	549,123.16		1,150,554.15
机器运输办公设备	137,422,153.35	49,815,323.29	182,053,312.80	5,184,163.84
三、使用权资产账面净值合计	648,604,522.16			41,055,850.55
其中：土地				
房屋及建筑物	5,195,773.42			4,646,650.26
机器运输办公设备	643,408,748.74			36,409,200.29
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	648,604,522.16			41,055,850.55
其中：土地				
房屋及建筑物	5,195,773.42			4,646,650.26
机器运输办公设备	643,408,748.74			36,409,200.29

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	64,984,946,602.73	1,174,810,930.94	81,410,190.87	66,078,347,342.80
其中：软件	918,296,864.85	611,113,116.31	1,320,000.00	1,528,089,981.16
土地使用权	54,829,496,406.58	234,921,724.62	80,090,190.87	54,984,327,940.33
专利权	210,813,491.21	5,261,440.74		216,074,931.95
非专利技术	69,062,598.11	4,528,301.89		73,590,900.00
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	16,500.00			16,500.00
特许权	247,500,000.00			247,500,000.00
采矿权	8,701,621,581.98	318,986,347.38		9,020,607,929.36
探矿权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	8,127,540.00			8,127,540.00
二、累计摊销合计	13,735,267,172.36	1,576,175,735.78	13,478,649.80	15,297,964,258.34
其中：软件	676,513,848.29	137,806,438.58	253,000.00	814,067,286.87
土地使用权	8,722,630,499.71	1,023,966,337.68	13,225,649.80	9,733,371,187.59
专利权	139,895,211.56	10,605,875.36		150,501,086.92
非专利技术	69,062,598.11	7,547.17		69,070,145.28
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	16,500.00			16,500.00
特许权				
采矿权	4,125,987,641.11	403,586,778.15		4,529,574,419.26
探矿权				
其他	1,149,253.58	202,758.84		1,352,012.42
三、无形资产减值准备金额合计	3,020,354.26			3,020,354.26
其中：软件				
土地使用权	3,020,354.26			3,020,354.26
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
其他				
四、账面价值合计	51,246,659,076.11			50,777,362,730.20
其中：软件	241,783,016.56			714,022,694.29
土地使用权	46,103,845,552.61			45,247,936,398.48
专利权	70,918,279.65			65,573,845.03
非专利技术				4,520,754.72
商标权				
著作权				
特许权	247,500,000.00			247,500,000.00
采矿权	4,575,633,940.87			4,491,033,510.10
探矿权				
其他	6,978,286.42			6,775,527.58

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出	643,396.23	4,027,310,526.82	12,807,699.24		4,040,007,526.06		754,096.23
合计	643,396.23	4,027,310,526.82	12,807,699.24		4,040,007,526.06		754,096.23

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
基建剥岩	5,354,324,944.56	1,002,363,541.26	724,134,407.01		5,632,554,078.81	
复垦基金	862,953,330.01	90,523,642.69	122,864,671.67		830,612,301.03	
征地补偿		55,696,135.10	2,993,219.79		52,702,915.31	
生产线改良支出		1,185,840.72	59,292.06		1,126,548.66	
办公楼装修	848,621.73	1,975,264.27	470,647.68		2,353,238.32	
装修费	3,792,910.28		3,251,065.96		541,844.32	
合计	6,221,919,806.58	1,151,744,424.04	853,773,304.17		6,519,890,926.45	

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	3,697,842,365.80	14,818,129,944.00	2,687,356,924.52	10,778,090,944.58
资产减值准备	358,659,003.58	1,460,757,025.33	406,265,378.31	1,651,656,636.42
可抵扣亏损	1,707,364,874.51	6,829,459,498.02	925,786,199.22	3,703,144,796.88
未实现内部利润	211,145,065.46	844,580,261.84	163,412,021.02	653,648,084.08
其他权益工具投资公允价值 变动	46,544,323.40	186,177,293.62	48,165,506.79	192,662,027.17
交易性金融资产公允价值变 动			1,157,900.00	4,631,600.00
应付职工薪酬（含辞退福利）	165,168,182.97	661,291,739.80	362,392,336.36	1,451,637,468.81
递延收益	159,644,499.25	638,578,458.91	133,521,752.69	534,087,010.73
超税法规定计提的折旧和无 形资产摊销	33,067,212.76	132,268,851.02	30,986,665.13	123,946,660.52
租赁负债	9,407,111.06	37,628,444.24	56,379,624.04	225,518,496.15
其他	777,164,115.17	3,108,676,460.68	324,602,960.32	1,298,411,841.28
流转地补偿	227,591,031.98	910,364,127.90	232,699,812.17	930,799,248.66
投资性房地产公允价值变动	2,086,945.66	8,347,782.64	1,986,768.47	7,947,073.88
二、递延所得税负债	899,164,455.42	3,596,754,652.47	792,569,057.11	3,170,276,228.33
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值			51,699,952.58	206,799,810.32
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	109,138,107.50	436,552,429.98	119,916,550.91	479,666,203.59
投资性房地产公允价值变动	73,655,969.57	294,623,878.28	73,854,389.70	295,417,558.76
未实现内部利润	3,854,048.81	15,416,195.24	8,532,871.56	34,131,486.24
使用权资产	9,102,300.09	36,506,031.17	160,852,187.19	643,408,748.76
其他	703,414,029.45	2,813,656,117.80	377,713,105.17	1,510,852,420.66

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,102,949,747.36	6,190,403,606.74
可抵扣亏损	3,475,394,274.35	2,535,005,134.60
合计	8,578,344,021.71	8,725,408,741.34

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		2,120,026,660.65	
2024	131,523,699.78	131,894,960.40	
2025	150,351,035.99	150,351,325.86	
2026	73,721,308.73	127,939,284.38	
2027	75,946,767.66	3,146,489.30	
2028	3,043,851,462.19	1,646,414.01	
合计	3,475,394,274.35	2,535,005,134.60	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,427,578,462.94	1,857,016,264.59
预付土地款及矿权	30,720,710.86	902,318,331.10
合计	2,458,299,173.80	2,759,334,595.69

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		398,661,594.46
信用借款	1,953,600,000.00	5,533,600,000.00
合计	1,953,600,000.00	5,932,261,594.46

(二十五) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	6,230,894.00	
外汇掉期合约		41,408,426.12
合计	6,230,894.00	41,408,426.12

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	174,496,845.46	118,649,851.64
银行承兑汇票	19,199,510,892.86	13,382,873,154.40
合计	19,374,007,738.32	13,501,523,006.04

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,091,541,567.87	10,572,841,004.33
1—2 年 (含 2 年)	75,712,316.40	103,546,459.94
2—3 年 (含 3 年)	58,086,503.14	39,017,572.08
3 年以上	90,130,517.03	84,985,969.74
合计	9,315,470,904.44	10,800,391,006.09

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	23,072,867.61	22 年重整，分五年每年偿还 20%
鞍钢建设集团有限公司	16,607,056.37	未到期工程期质保金
鞍钢金属结构有限公司	10,934,829.56	未到期工程期质保金
鞍钢矿山建设有限公司	5,238,542.40	未到期工程期质保金
鞍山冶金集团工业工程有限公司	5,192,854.38	未到期工程期质保金
鞍山冶金集团动力工程有限公司	4,926,802.29	未到期工程期质保金
鞍山冶金集团建筑安装有限公司	4,655,626.39	未到期工程期质保金
鞍山冶金集团建设工程有限公司	4,253,343.80	未到期工程期质保金
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	3,517,203.20	22 年重整，分五年每年偿还 20%
常州欧能商贸有限公司	2,300,067.20	22 年重整，分五年每年偿还 20%
合计	80,699,193.20	

(二十八) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,740,670.57	18,975,920.28
1 年以上	3,081,108.26	1,136,663.84
合计	18,821,778.83	20,112,584.12

(二十九) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品及劳务	5,273,773,989.40	6,553,406,343.95
预收工程款	157,449,261.06	136,484,274.40
其他	77,357,591.00	52,462,964.44
合计	5,508,580,841.46	6,742,353,582.79

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	824,506,299.71	6,871,259,470.76	7,621,919,731.32	73,846,039.15
二、离职后福利-设定提存计划	90,449.38	1,027,442,891.98	1,027,318,607.86	214,733.50
三、辞退福利	64,316,092.61	365,331,051.06	385,910,740.51	43,736,403.16
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	888,912,841.70	8,264,033,413.80	9,035,149,079.69	117,797,175.81

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	620,000,000.00	4,720,711,041.45	5,340,711,041.45	
二、职工福利费		634,797,458.03	634,797,458.03	
三、社会保险费	2,736.40	590,417,126.25	590,330,896.10	88,966.55
其中：医疗保险费及生育保险费	2,680.59	493,570,413.63	493,488,907.92	84,186.30
工伤保险费	55.81	95,835,439.62	95,830,715.18	4,780.25
其他		1,011,273.00	1,011,273.00	
四、住房公积金	1,152.00	601,265,318.81	601,266,470.81	
五、工会经费和职工教育经费	204,502,411.31	200,293,534.49	331,038,873.20	73,757,072.60
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		123,774,991.73	123,774,991.73	
合计	824,506,299.71	6,871,259,470.76	7,621,919,731.32	73,846,039.15

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	4,464.64	807,475,050.01	807,355,053.29	124,461.36
二、失业保险费	139.52	25,316,196.58	25,311,909.18	4,426.92
三、企业年金缴费	85,845.22	194,651,645.39	194,651,645.39	85,845.22
合计	90,449.38	1,027,442,891.98	1,027,318,607.86	214,733.50

(三十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	96,194,741.91	2,411,587,821.50	2,384,757,286.96	123,025,276.45
资源税	70,451,595.37	1,061,370,945.53	1,032,981,477.23	98,841,063.67
企业所得税	403,742,236.86	1,532,019,389.23	1,347,041,747.04	588,719,879.05
城市维护建设税	8,089,531.29	152,131,902.83	152,638,411.88	7,583,022.24
房产税	22,400,115.72	243,709,114.97	243,193,396.74	22,915,833.95
土地使用税	49,566,961.65	624,671,232.88	620,151,375.87	54,086,818.66
个人所得税	17,555,319.28	138,758,067.13	143,390,654.25	12,922,732.16
教育费附加（含地方教育费附加）	6,103,051.45	108,504,212.22	109,180,855.93	5,426,407.74
其他税费	67,822,573.82	260,129,024.67	275,304,520.49	52,647,078.00
合计	741,926,127.35	6,532,881,710.96	6,308,639,726.39	966,168,111.92

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	113,170,147.91	231,666,380.87
应付股利	211,758,150.40	238,370,369.62
其他应付款项	8,979,586,389.75	9,639,909,467.00
合计	9,304,514,688.06	10,109,946,217.49

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,327,134.16	73,698,483.67
企业债券利息	58,604,166.62	155,229,166.66
短期借款应付利息	238,847.13	2,738,730.54

项目	期末余额	期初余额
合计	113,170,147.91	231,666,380.87

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,626,369.92	7,234,369.92
划分为权益工具的优先股\永续债股利	207,131,780.48	231,135,999.70
合计	211,758,150.40	238,370,369.62

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,340,377,501.77	3,249,330,701.63
应付保证金及押金	963,316,244.02	788,693,478.87
拆迁费	82,746,378.70	54,297,685.00
发电基金	206,008,036.25	215,968,089.45
航道清淤费	20,300,000.00	9,700,000.00
其他	808,841,086.78	1,033,485,177.13
其他-大集体改制	40,513,940.04	40,993,812.95
其他-土地使用税	1,666,103.70	1,632,924.00
其他-限制性股票回购义务	31,384,691.51	94,495,704.00
清欠回款	9,793,199.66	15,000,000.00
修理费	2,230,098.17	2,092,240.93
应付工程款	2,700,105,673.91	2,014,649,437.80
应付土地款	1,772,303,435.24	2,119,570,215.24
合计	8,979,586,389.75	9,639,909,467.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
鞍钢资源有限公司	1,000,000,000.00	未到结算期
鞍钢集团工程技术有限公司	281,212,925.89	未到期工程质保金、工程款
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	40,231,980.26	未到期工程质保金
上海宝信软件股份有限公司	22,735,208.00	未到期工程质保金
鞍钢建设集团有限公司	19,053,219.95	未到期工程质保金、工程款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶北方（大连）工程技术有限公司	14,665,809.46	未到期工程质保金
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	12,612,667.55	未到期工程质保金
鞍钢建设集团有限公司	7,292,320.32	重整后分五年偿还
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	6,000,122.78	未到期工程质保金
合计	6,000,122.78	

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,933,200,000.00	3,860,200,000.00
1 年内到期的应付债券		6,160,149,715.17
合计	2,933,200,000.00	10,020,349,715.17

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	631,954,515.53	
合计	631,954,515.53	

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		765,000,000.00
信用借款	42,754,800,000.00	45,878,650,000.00
合计	42,754,800,000.00	46,643,650,000.00

(三十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 鞍钢 MTN001	1,997,882,119.81	1,996,015,323.37
22 鞍钢股 GN001	299,424,857.95	299,108,657.35
22 鞍钢矿业 MTN001(绿色)	199,462,264.15	199,430,000.00
合计	2,496,769,241.91	2,494,553,980.72

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 鞍钢股份 GN001	300,000,000.00	2022-09-28	3 年	300,000,000.00	299,108,657.35			-316,200.60		299,424,857.95
22 鞍钢矿业 MTN001	200,000,000.00	2022-03-31	3 年	200,000,000.00	199,430,000.00			-32,264.15		199,462,264.15
22 鞍山钢铁 MTN001	2,000,000,000.00	2022-01-26	3 年	2,000,000,000.00	1,996,015,323.37			-1,866,796.44		1,997,882,119.81
合计				2,500,000,000.00	2,494,553,980.72			-2,215,261.19		2,496,769,241.91

(三十七) 优先股、永续债等金融工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN004	2020-05-21	权益	4.05	100	25,000,000.00	2,492,931,320.74	已赎回	无	无
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN005	2020-06-15	权益	4.25	100	12,000,000.00	1,196,603,773.59	已赎回	无	无
22 鞍钢矿业 MTN001	2022-03-31	权益	3.38	100	2,000,000.00	200,000,000.00	3 年	无	无
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN006	2020-07-24	权益	4.4	100	12,000,000.00	1,196,603,773.58	已赎回	无	无
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y1	2020-05-27	权益	3.73	100	15,000,000.00	1,495,754,716.98	已赎回	无	无
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y2	2020-06-19	权益	4.1	100	15,000,000.00	1,495,754,716.98	已赎回	无	无

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y3	2020-07-09	权益	4.43	100	13,000,000.00	1,296,320,754.72	已赎回	无	无
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y4	2020-07-30	权益	4.28	100	13,000,000.00	1,296,320,754.72	已赎回	无	无
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y1	2023-03-28	权益	3.85	100	25,000,000.00	2,495,754,716.98	3+N 年	无	无
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y2	2023-05-24	权益	3.54	100	15,000,000.00	1,497,452,830.18	3+N 年	无	无
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y3	2023-06-19	权益	3.53	100	21,000,000.00	2,096,433,962.26	3+N 年	无	无
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y04	2023-07-19	权益	3.55	100	20,000,000.00	1,996,603,773.58	3+N 年	无	无
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y05	2023-07-27	权益	3.6	100	30,000,000.00	2,994,905,660.38	3+N 年	无	无
合计						11,081,150,943.38			

2、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN004	25,000,000	2,492,931,320.74			25,000,000	2,492,931,320.74		
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN005	12,000,000	1,196,603,773.59			12,000,000	1,196,603,773.59		
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN006	12,000,000	1,196,603,773.58			12,000,000	1,196,603,773.58		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y1	15,000,000	1,495,754,716.98			15,000,000	1,495,754,716.98		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y2	15,000,000	1,495,754,716.98			15,000,000	1,495,754,716.98		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y3	13,000,000	1,296,320,754.72			13,000,000	1,296,320,754.72		

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y4	13,000,000	1,296,320,754.72			13,000,000	1,296,320,754.72		
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y1			25,000,000	2,495,754,716.98			25,000,000	2,495,754,716.98
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y2			15,000,000	1,497,452,830.18			15,000,000	1,497,452,830.18
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y3			21,000,000	2,096,433,962.26			21,000,000	2,096,433,962.26
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y04			20,000,000	1,996,603,773.58			20,000,000	1,996,603,773.58
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y05			30,000,000	2,994,905,660.38			30,000,000	2,994,905,660.38
合计		10,470,289,811.31		11,081,150,943.38		10,470,289,811.31		11,081,150,943.38

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,091,097.10	106,790,359.03
减：未确认的融资费用	3,198,317.53	1,316,742.02
租赁负债净额	31,892,779.57	105,473,617.01

(三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	6,084,312,065.61	1,726,675,159.66	1,698,694,965.56	6,112,292,259.71
专项应付款	162,749,656.70	16,365,399.88	36,305,817.20	142,809,239.38
合计	6,247,061,722.31	1,743,040,559.54	1,735,000,782.76	6,255,101,499.09

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
财政局矿权款	2,773,971,262.74	2,424,300,940.38
退休人员统筹外费用	2,553,742,570.45	2,719,978,515.39
厂办大集体托管人员费用	760,302,782.71	915,756,966.03
财政借款	22,078,675.31	22,078,675.31
集资借款	2,081,968.50	2,081,968.50
抗震加固费	115,000.00	115,000.00
合计	6,112,292,259.71	6,084,312,065.61

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金增值收益	34,659,635.32	623.88	34,660,259.20	
科技进步	5,670,367.38			5,670,367.38
项目补助	1,075,000.00		1,000,000.00	75,000.00
售房专用	800,171.00			800,171.00
关键材料技术	119,200,000.00	15,700,000.00		134,900,000.00
稳岗返还资金	1,344,483.00	546,309.00	527,091.00	1,363,701.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	162,749,656.70	16,246,932.88	36,187,350.20	142,809,239.38

(四十) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	1,019,798,747.03	129,945,041.44	235,846,991.19	913,896,797.28
合计	1,019,798,747.03	129,945,041.44	235,846,991.19	913,896,797.28

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	1,319,087,185.35	1,261,557,680.21
未决诉讼	416,923,879.87	310,102,000.00
其他	53,459,190.58	56,307,778.03
合计	1,789,470,255.80	1,627,967,458.24

(四十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
节能环保项目	72,988,153.03	96,742,200.00	12,286,764.81	157,443,588.22
材料项目补贴	96,079,984.00		4,367,271.96	91,712,712.04
鞍千土地报卷费	73,851,120.80		2,231,600.00	71,619,520.80
购置土地补贴	19,415,778.70		505,400.40	18,910,378.30
搬迁补偿	2,542,823.38		784,524.68	1,758,298.70
进项税加计递减		190,656.49		190,656.49
其他项目	528,777,397.16	94,755,507.64	73,571,603.37	549,961,301.43
合计	793,655,257.07	191,688,364.13	93,747,165.22	891,596,455.98

(四十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
嵌入衍生金融工具		35,730.81
合计		35,730.81

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	26,546,302,840.00	100.00	15,700,000.00		26,562,002,840.00	100.00
鞍钢集团有限公司	26,546,302,840.00	100.00	15,700,000.00		26,562,002,840.00	100.00

注：本公司 2023 年度收到鞍钢集团有限公司拨付专项资金 15,700,000.00 元。

(四十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN004	25,000,000.00	2,492,931,320.74			25,000,000.00	2,492,931,320.74		
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN005	12,000,000.00	1,196,603,773.59			12,000,000.00	1,196,603,773.59		
鞍山钢铁-20 鞍钢 MTN006	12,000,000.00	1,196,603,773.58			12,000,000.00	1,196,603,773.58		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y1	15,000,000.00	1,495,754,716.98			15,000,000.00	1,495,754,716.98		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y2	15,000,000.00	1,495,754,716.98			15,000,000.00	1,495,754,716.98		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y3	13,000,000.00	1,296,320,754.72			13,000,000.00	1,296,320,754.72		
鞍山钢铁-20 鞍钢 Y4	13,000,000.00	1,296,320,754.72			13,000,000.00	1,296,320,754.72		
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y1			25,000,000.00	2,495,754,716.98			25,000,000	2,495,754,716.98
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y2			15,000,000.00	1,497,452,830.18			15,000,000	1,497,452,830.18
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y3			21,000,000.00	2,096,433,962.26			21,000,000	2,096,433,962.26
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y04			20,000,000.00	1,996,603,773.58			20,000,000	1,996,603,773.58
鞍山钢铁-23 鞍钢 Y05			30,000,000.00	2,994,905,660.38			30,000,000	2,994,905,660.38
合计	105,000,000	10,470,289,811.31	111,000,000	11,081,150,943.38	105,000,000	10,470,289,811.31	111,000,000	11,081,150,943.38

(四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	45,521,619.62	1,355,190,265.40	29,710,188.69	1,371,001,696.33
二、其他资本公积	38,529,796,273.94	475,600.81	29,949,136.91	38,500,322,737.84
合计	38,575,317,893.56	1,355,665,866.21	59,659,325.60	39,871,324,434.17
其中：国有独享资本公积	770,805,500.00			770,805,500.00

注 1：本集团所属鞍钢集团矿业有限公司 2023 年引入战略投资者，因权益性交易增加资本溢价 1,286,374,339.76 元；本集团所属鞍钢股份有限公司因限制性股票回购注销、限制性股票解禁等增加资本溢价 68,815,925.64 元。

注 2：本公司因赎回永续债导致资本溢价本期减少 29,710,188.69 元。

注 3：因采用权益法核算的被投资单位其他权益变动导致其他资本公积增加 475,600.81 元、减少 498,726.75 元。

注 4：因同一控制下企业合并本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司减少其他资本公积 29,132,169.00 元。

注 5：本公司因资产移交政府导致其他资本公积减少 318,241.16 元。

(四十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	385,963,883.76	945,697,238.63	923,781,289.11	407,879,833.28
合计	385,963,883.76	945,697,238.63	923,781,289.11	407,879,833.28

(四十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-9,917,131,955.42	-7,500,234,261.27
期初调整金额		-74,300,090.69
本期期初余额	-9,917,131,955.42	-7,574,534,351.96
本期增加额	3,027,731,082.28	6,993,134,767.27
其中：本期净利润转入	3,020,801,455.68	6,713,660,224.29
其他调整因素	-14,211,882.84	23,155,807.99
其他综合收益结转留存收益	21,141,509.44	256,318,734.99
本期减少额	3,432,152,745.39	9,335,732,370.73
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	3,430,658,042.76	9,319,354,959.21
转增资本		
其他减少	1,494,702.63	16,377,411.52
本期期末余额	-10,321,553,618.53	-9,917,131,955.42

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	121,580,408,916.93	111,825,678,894.55	148,540,633,829.05	134,554,215,397.02
钢材及制品	109,804,778,975.39	100,387,866,078.96	136,026,660,574.02	122,882,746,688.89
其他	11,775,629,941.54	11,437,812,815.59	12,513,973,255.03	11,671,468,708.13
2. 其他业务小计	510,874,593.27	281,578,033.15	1,334,408,445.47	1,164,702,677.85
材料及三废收入	299,535,551.84	185,316,780.67	1,083,271,039.14	1,086,892,605.76
出租	101,465,482.88	54,073,235.44	112,072,927.90	10,629,426.86
其他	109,873,558.55	42,188,017.04	139,064,478.43	67,180,645.23
合计	122,091,283,510.20	112,107,256,927.70	149,875,042,274.52	135,718,918,074.87

(五十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,982,811.14	324,002,085.12
仓储保管费	79,612,294.86	110,360,126.59
装卸费	43,221,838.28	40,497,778.54
销售服务费	38,155,273.00	14,331,739.59
包装费	34,558,749.25	26,199,999.57
委托代销手续费	34,241,371.75	23,930,625.38
业务经费	28,022,346.45	15,630,721.42
折旧费	7,631,421.92	7,909,890.73
修理费	5,529,360.41	7,239,394.80
广告费	1,676,162.96	681,957.55
运输费	550,457.65	385,202.44
保险费	511,058.38	1,298,422.91
样品及产品损耗	380,630.44	271,901.69
其他	97,718,151.80	94,216,905.70
合计	668,791,928.29	666,956,752.03

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,223,437,682.87	1,742,118,203.22
折旧费	236,797,862.63	136,265,763.45
无形资产摊销	156,911,917.10	189,216,546.75
聘请中介机构费	60,662,221.12	79,206,808.34
修理费	43,693,712.98	50,124,438.90
排污费	42,889,755.97	41,612,634.06
差旅费	19,533,968.38	8,719,056.63
咨询费	19,129,704.42	10,254,405.15
保险费	14,775,820.71	21,324,741.97
办公费	13,521,512.68	18,682,138.71
会议费	5,934,948.85	3,027,377.47
业务招待费	5,461,948.06	3,680,986.19
诉讼费	473,917.17	-217,502.76
存货盘亏	356,909.13	3,340,777.20
董事会费	124,559.04	42,731.67
其他	674,412,923.40	720,853,060.96
合计	2,518,119,364.51	3,028,252,167.91

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	783,196,587.34	985,443,090.46
合计	783,196,587.34	985,443,090.46

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,907,581,200.75	2,891,974,342.97
减：利息收入	643,440,676.93	1,217,297,181.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-27,442,214.87	122,942,299.42
其他	494,233,803.03	311,523,257.31
合计	1,730,932,111.98	2,109,142,717.77

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补助	5,271,980.48	5,271,980.48
环保类政府补助	12,726,764.81	21,251,814.77
土地报卷费	2,231,600.00	2,231,600.00
其他	82,414,257.51	89,652,665.10
合计	102,644,602.80	118,408,060.35

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	495,129,093.36	460,202,197.31
处置长期股权投资产生的投资收益		45,631,913.29
处置交易性金融资产取得的投资收益		-174,235.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	332,434,476.45	420,397,004.86
债务重组产生的投资收益	49,590,793.68	12,519,240.31
其他	-156,112,032.41	366,810.40
合计	721,042,331.08	938,942,930.58

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	195,393,977.24	48,349,384.80
衍生金融资产	-4,813,810.00	32,058,430.00
交易性金融负债	35,730.81	38,502,413.00
衍生金融负债	18,974,940.00	75,848,500.00
按公允价值计量的投资性房地产	-1,665,092.35	24,698,257.85
其他(其他非流动金融资产)	5,835,816.00	-10,189,520.00
合计	213,761,561.70	209,267,465.65

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-669,139,050.74	-1,479,674,303.98
合计	-669,139,050.74	-1,479,674,303.98

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	135,263,870.74	-333,144,128.77
固定资产减值损失		48,641.97
合计	135,263,870.74	-333,095,486.80

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	26,947,279.19	51,964,009.60	26,947,279.19
无形资产	-18,365,720.49	132,221,680.88	-18,365,720.49
合计	8,581,558.70	184,185,690.48	8,581,558.70

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	29,631,128.76	58,740,948.87	29,631,128.76
接受捐赠	9,461,881.84		9,461,881.84
与企业日常活动无关的政府补助	15,390,950.00	3,420,000.00	15,390,950.00
违约赔偿收入	26,529,771.48	13,917,933.35	26,529,771.48
无法支付的款项	1,161,412.79	117,025,436.40	1,161,412.79
其他	9,486,111.55	4,158,233.08	9,486,111.55
合计	91,661,256.42	197,262,551.70	91,661,256.42

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
上海市宝山区企业扶持款	8,470,000.00	1,750,000.00
辽宁省金融管理局发行公司债补助资金	5,000,000.00	
收科技成果转化奖励收入	940,500.00	
支持企业高质量发展	438,725.00	
企业奖励金	238,725.00	100,000.00
收企业发展扶持资金	200,000.00	
高新技术企业奖励金	100,000.00	
鞍山市人力资源和就业服务中心补助	3,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
离休干部医药费补助资金		1,410,000.00
税务局企业发展扶持资金		160,000.00
合计	15,390,950.00	3,420,000.00

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	547,083,165.90	249,138,510.57	547,083,165.90
赔偿金、违约金及罚款支出	63,282,451.81	16,968,412.94	63,282,451.81
救济性捐赠支出	18,200,976.61	18,181,736.41	18,200,976.61
行政性罚款、滞纳金	589,618.69	1,236.85	589,618.69
公益性捐赠支出	550,000.00	1,058,800.00	550,000.00
其他	2,907,375.54	28,895,051.88	2,907,375.54
拆迁补偿		244,215,000.00	
厂办大集体改革成本		-16,100.00	
合计	632,613,588.55	558,442,648.65	632,613,588.55

(五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,702,598,562.53	1,467,265,877.68
递延所得税调整	-893,586,147.76	-605,573,644.22
合计	809,012,414.77	861,692,233.46

(六十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,819,947.47	-5,870,119.62	-32,949,827.85	1,684,857,032.00	346,515,277.79	1,338,341,754.21
1、重新计量设定受益计划变动额						
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,557,974.10		-6,557,974.10	-10,167,080.06		-10,167,080.06
3、其他权益工具投资公允价值变动	-23,490,202.93	-5,870,119.62	-17,620,083.31	1,642,379,846.10	346,515,277.79	1,295,864,568.31
4、其他	-8,771,770.44		-8,771,770.44	52,644,265.96		52,644,265.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,825,690.73		2,825,690.73	-36,983,517.67	2,193,691.77	-39,177,209.44
1、权益法下可转损益的其他综合收益				-45,754,018.77		-45,754,018.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-45,754,018.77		-45,754,018.77
2、其他	2,825,690.73		2,825,690.73	8,770,501.10	2,193,691.77	6,576,809.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	2,825,690.73		2,825,690.73	8,770,501.10	2,193,691.77	6,576,809.33
三、其他综合收益合计	-35,994,256.74	-5,870,119.62	-30,124,137.12	1,647,873,514.33	348,708,969.56	1,299,164,544.77

(六十一) 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	19,168,479.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1.85 元：1 年； 2.31 元：2 年

注：本集团所鞍钢股份有限公司于 2020 年实施限制性股票激励计划。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于授予日鞍钢股份公司股票的市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	按限制性股票计划规定的各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,140,020.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,140,020.02

(六十二) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额（损失以“-”号填列）	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	292,436.94	10,976.94	
合计	292,436.94	10,976.94	

2、 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额（收益以“-”号填列）	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
以非现金资产收回债权	68,533,194.67	-49,579,816.74		
合计	68,533,194.67	-49,579,816.74		

(六十三) 租赁

1、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,443,830.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,323,393.19
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(六十四) 分部信息

项目	钢材及制品		矿石		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	107,066,469,191.13	123,113,857,173.09	5,263,136,944.29	9,706,179,243.96	9,761,677,374.78	17,055,005,857.47
其中：对外交易收入	98,126,886,913.85	114,773,639,534.26	4,725,840,368.10	8,708,557,521.21	8,400,506,427.80	15,641,119,206.43
分部间交易收入	8,939,582,277.28	8,340,217,638.83	537,296,576.19	997,621,722.75	1,361,170,946.98	1,413,886,651.04
二、对联营和合营企业的投资收益	337,881,691.42	234,596,718.79		31,076,236.11	157,247,401.94	194,529,242.41
三、资产减值损失	-134,332,306.96	342,966,562.28	-830,458.78	-9,871,075.48	-101,105.00	
四、信用减值损失	12,051,359.97	67,419,697.50	-2,887,975.85	-811,687.01	659,975,666.62	1,413,066,293.49
五、折旧费和摊销费	3,784,821,185.13	3,856,370,567.63	2,781,524,082.49	3,042,146,128.41	311,579,503.40	374,479,938.17
六、利润总额	-3,890,583,448.90	827,384,642.16	6,045,476,213.33	6,007,826,823.94	744,485,846.53	927,011,092.34
七、所得税费用	-895,805,896.64	-209,949,740.20	1,603,606,497.20	986,420,192.67	101,211,814.21	85,221,780.99
八、净利润	-2,994,777,552.26	1,037,334,382.36	4,441,869,716.13	5,021,406,631.27	643,274,032.32	841,789,311.35
九、资产总额	102,621,359,430.04	102,121,960,386.81	68,085,898,037.00	67,306,723,703.04	37,593,541,234.99	47,862,357,358.05
十、负债总额	43,325,839,080.01	39,733,738,686.54	18,251,793,652.53	23,917,900,606.50	44,585,405,400.88	54,872,311,378.59
十一、其他重要的非现金项目	363,757.20				-6,780,408.32	1,498,884,809.94
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						1,508,432,010.42
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	363,757.20				-6,780,408.32	-9,547,200.48

(六十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,090,366,196.19	6,900,530,324.98
加：资产减值损失	135,263,870.74	-333,095,486.80
信用减值损失	-669,139,050.74	-1,479,674,303.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,446,249,336.86	4,665,694,898.26
使用权资产折旧	50,364,446.45	46,589,297.83
无形资产摊销	1,576,175,735.78	1,460,320,591.24
长期待摊费用摊销	853,773,304.17	1,100,391,846.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-8,581,558.70	-184,185,690.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	517,452,037.14	190,397,561.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-213,761,561.70	-209,267,465.65
财务费用（收益以“－”号填列）	1,925,896,527.48	2,139,972,050.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-721,042,331.08	-938,942,930.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,012,106,624.67	-817,021,725.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	117,373,841.72	248,640,273.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,401,987,836.01	5,294,118,247.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,929,976,130.91	9,690,411,808.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,853,735.81	-13,765,247,663.69
其他	2,562,336.50	-137,907,057.21
经营活动产生的现金流量净额	10,557,981,065.23	13,871,724,577.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,372,682,271.77	11,393,156,701.87
减：现金的期初余额	11,393,156,701.87	12,577,282,229.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,020,474,430.10	-1,184,125,527.96

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,372,682,271.77	11,393,156,701.87
其中：库存现金		9.36
可随时用于支付的数字货币	8,956,951,415.38	11,005,548,898.85
可随时用于支付的银行存款	415,730,856.39	387,607,793.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	9,372,682,271.77	11,393,156,701.87
三、期末现金及现金等价物余额	9,372,682,271.77	11,393,156,701.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			712,812.91
其中：美元	100,400.33	7.0827	711,105.42
港币	1,884.23	0.9062	1,707.49

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	987,972,070.64	保证金
固定资产	356,419,819.38	抵押借款
无形资产	41,376,358.30	抵押借款
合计	1,385,768,248.32	

九、 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
鞍钢集团有限公司	辽宁省鞍山市	科技推广和应用服务业	6084629.26408 万人民币	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

本公司的子企业情况详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十二）长期股权投资披露的相关信息。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州本钢钢铁贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢板材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢金属结构有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢绿色资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢重型机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳本钢冶金科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢轧辊有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢资源有限公司大连分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢矿山机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团北京研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房产建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢绿色资源科技有限公司鲅鱼圈分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京鞍汇联保险经纪有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司华南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长春本钢钢铁销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津本钢钢铁贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢矿山汽车运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台本钢钢铁销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北方恒达物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
营口鞍钢国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢资源有限公司朝阳综合服务分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业微细铝粉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连鞍钢国贸货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁（集团）机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海本钢冶金科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山建博工程检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团人力资源服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团乳业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司冶金资源再生利用分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢成都汽车零部件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都星云智联科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢国贸国际货运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司人力资源服务中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都星云智联科技有限公司攀枝花分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪新事业发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司日报社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司生活服务分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京鞍汇联保险经济有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁恒泰重机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
钢建（鞍山）物流贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢双晟（鞍山）风机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪爱科液压密封有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团有限公司北京攀西宾馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司财务共享服务中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津本钢板材加工配送有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业乳业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢资源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设剥岩工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资（天津）融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资（天津）商业保理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳惠融诚通商业保理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团众元产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团公司千山温泉疗养院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团工程技术发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房地产开发集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍重轧辊（江苏）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团有限公司教育培训中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪北方铁业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团西昌钢铁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川鸿舰重型机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司营口钢结构分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢化学科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
卡拉拉矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢冶金材料有限责任公司西昌分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司云贵分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团公司总医院千山温泉疗养院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁金索聚材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢基石矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢国贸攀枝花有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团钛业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢铸钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都钢钒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京鞍钢投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢招标有限公司成都分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁冶金职业技术学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司建筑材料分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都攀钢大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川攀钢钢构有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司机电安装工程分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南达海物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都华益房地产有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团生活服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
营口鞍钢国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资（天津）股权投资基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团鞍千矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花恒正工程检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆合谊明诚房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
鞍钢房地产开发集团物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司副业分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团西昌新钢业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团财务有限责任公司四川分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司幼儿教育中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川攀研技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都积微物联集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢冶金材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房地产开发集团鞍山有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川劳研科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢高远实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团重庆钛业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都达海金属加工配送有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团工程技术有限公司成都分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都板材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司物资贸易分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团矿业有限公司海绵钛分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江油合谊房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都钢钒有限公司金堂钢管分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢招标有限公司本溪分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房产建设有限公司西南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西昌攀新炉料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团物资贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆丰容地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
本溪钢铁（集团）矿业辽阳马耳岭球团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西南钢管有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊加（成都）科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川机电职业技术学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津鞍钢国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
凌源钢铁股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花钢城集团贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁数智矿业科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团鞍山设备运维有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务鞍山有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁亿通机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团自动化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司建筑装饰工程分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司结构安装工程分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司无缝金属制品厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团装饰装修工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司工业炉能源科技分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团香港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东新攀钢铁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花钛材有限公司江油分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司第一建筑工程分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司建筑工程分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司特种结构厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团(攀枝花)钛金属材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山市和丰耐火材料有限公司	其他关联方
营口水务集团有限公司	其他关联方
鞍钢集团节能技术服务有限公司	合营联营
鞍钢矿山建设有限公司	合营联营
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	合营联营
鞍钢矿业爆破有限公司	合营联营
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	合营联营
鞍钢矿业资源利用（鞍山）有限公司	合营联营
鞍山冀东水泥有限责任公司	合营联营
光大永明人寿保险有限公司	合营联营
鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	合营联营

其他关联方名称	与本公司的关系
鞍钢矿业爆破有限公司弓长岭分公司	合营联营
辽宁港口股份有限公司	合营联营
鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	合营联营
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	合营联营
鞍钢工程技术勘测设计研究院（鞍山）有限公司	合营联营
鞍钢集团工程技术有限公司	合营联营
山西物产国际能源有限公司	合营联营
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	合营联营
中国兵工物资集团有限公司	合营联营
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	合营联营
朝阳中鞍水务有限公司	合营联营
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	合营联营
广州广汽宝商钢材加工有限公司	合营联营
广州南沙钢铁物流有限公司	合营联营
鞍钢集团资本控股有限公司	合营联营
梅州广汽汽车弹簧有限公司	合营联营
成都天府惠融信息技术有限公司	合营联营
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	合营联营
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	合营联营
营口新港矿石码头有限公司	合营联营
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	合营联营
鞍钢广州汽车钢有限公司	合营联营
鞍钢中集（营口）新能源科技有限公司	合营联营

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
山西物产国际能源有限公司	2,792,560,464.87		2,988,479,124.07	
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	1,937,306,090.48		2,256,281,244.26	
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	1,224,571,773.73		1,156,586,339.58	
鞍钢集团工程技术有限公司	1,220,514,925.85		1,980,121,782.05	
鞍钢矿山机械制造有限公司	1,166,239,713.13		878,368,020.69	
鞍钢建设集团有限公司	901,664,824.85		654,572,573.97	
鞍钢矿山建设有限公司	829,690,620.31		963,697,210.20	

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
广州本钢钢铁贸易有限公司	680,345,141.54		30,466,587.40	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	659,761,107.93		818,678,666.17	
本钢板材股份有限公司	454,780,511.18		208,163,326.82	
鞍钢金属结构有限公司	430,427,185.00		386,015,748.20	
鞍钢实业集团有限公司	426,407,849.52		471,364,094.19	
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	353,803,635.31			
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	312,401,449.82			
中国兵工物资集团有限公司	255,330,860.70		384,422,794.62	
鞍钢重型机械有限责任公司	255,227,088.16		218,300,657.55	
鞍钢矿业爆破有限公司	253,567,290.89		254,996,926.85	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	247,780,096.22		334,556,569.73	
鞍钢绿色资源科技有限公司	232,986,707.18		380,355,315.01	
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	218,403,492.41		245,972,926.94	
沈阳本钢冶金科技有限公司	212,610,255.54		60,258,546.80	
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	207,487,688.43		139,806,140.37	
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	192,348,586.40		268,718,847.38	
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	184,300,050.20		142,445,961.83	
鞍钢轧辊有限公司	179,015,352.37		190,496,218.95	
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	145,942,428.23		241,216,753.27	
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	138,536,638.26		143,709,652.47	
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	134,457,809.74		73,759,566.40	
鞍山市和丰耐火材料有限公司	121,449,009.18		98,324,403.27	
鞍钢资源有限公司大连分公司	114,541,342.32			
鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	91,056,640.84		93,789,122.78	
鞍钢实业金属制品有限公司	83,909,990.52		52,531,739.06	
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	82,466,793.37		173,681,308.34	
鞍钢集团北京研究院有限公司	74,756,537.75		102,171,381.98	
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	73,721,796.02		64,874,398.87	
鞍钢房产建设有限公司	72,765,000.27		28,991,723.79	
鞍钢建设剥岩工程有限公司	68,125,504.06		109,440,749.57	
北京鞍汇联保险经纪有限公司	64,522,890.97		91,111,075.93	
鞍钢绿色资源科技有限公司鲅鱼圈分公司	62,462,877.94			
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	51,266,187.80		55,391,762.90	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	51,196,139.59		240,629,027.41	
攀钢集团国际经济贸易有限公司华南分公司	50,632,065.75			
鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	49,021,748.93			

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
长春本钢钢铁销售有限公司	45,565,563.20		14,519,775.84	
天津本钢钢铁贸易有限公司	42,366,100.50		22,896,143.99	
烟台本钢钢铁销售有限公司	40,579,309.26		706,074.60	
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	32,027,052.17		66,557,954.50	
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	29,137,836.90		23,132,134.70	
北方恒达物流有限公司	25,856,536.43			
营口鞍钢国际货运代理有限公司	19,830,000.32		16,760,291.35	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	18,900,490.31		13,752,148.26	
朝阳中鞍水务有限公司	18,622,871.32		19,876,077.52	
攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	18,184,746.87			
鞍钢广州汽车钢有限公司	17,548,640.11		22,806,603.01	
成都星云智联科技有限公司	15,848,368.75		5,797,915.71	
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	15,439,409.72			
鞍钢实业微细铝粉有限公司	13,003,518.93			
攀钢集团国际经济贸易有限公司	12,500,014.06		471,060,181.48	
鞍钢资源有限公司朝阳综合服务分公司	11,650,295.31			
鞍钢资源有限公司	10,451,560.19		123,027,676.65	
大连鞍钢国贸货运代理有限公司	8,552,464.77		7,055,460.24	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	7,101,964.81		5,342,776.95	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	6,032,499.72		2,485,219.63	
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	5,616,925.64			
鞍钢集团有限公司	5,477,181.10		107,465,341.87	
上海本钢冶金科技有限公司	5,267,254.26		40,737,033.16	
鞍山建博工程检测有限公司	4,529,282.70		1,853,257.80	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	3,895,511.21		6,006,239.64	
鞍钢集团人力资源服务有限公司	2,905,311.08		3,833,373.45	
鞍钢实业集团乳业有限公司	2,607,261.69		4,169,996.76	
鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	2,529,777.39			
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	2,280,167.92		1,864,455.09	
辽宁数智矿业科技有限公司	2,220,000.00			
鞍钢实业集团有限公司冶金资源再生利用分公司	1,666,056.66			
攀钢成都汽车零部件有限公司	1,589,201.23		2,346,180.00	
鞍钢国贸国际货运有限公司	1,539,832.00		3,063,564.21	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	1,116,981.13		33,300.00	
鞍钢集团有限公司人力资源服务中心	636,544.34			

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司鞍山东山宾馆分公司	612,975.98			
鞍钢集团有限公司日报社	567,954.53		12,263.89	
成都星云智联科技有限公司攀枝花分公司	546,000.00			
本溪新事业发展有限责任公司	517,200.00			
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	309,194.56		76,944.96	
鞍钢实业集团有限公司生活服务分公司	286,159.00			
北京鞍汇联保险经济有限公司	242,676.48			
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	235,849.06		94,339.62	
辽宁恒泰重机有限公司	190,678.46			
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	189,250.14		18,626.62	
鞍钢集团财务有限责任公司	43,015.27		69,893,453.73	
鞍钢双晟(鞍山)风机有限公司	36,200.00		1,706,159.70	
本溪爱科液压密封有限公司	32,056.80			
攀钢集团有限公司北京攀西宾馆	26,964.14			
鞍钢集团有限公司财务共享服务中心	9,006.41			
鞍钢招标有限公司	3,773.58		8,343,130.00	
天津本钢板材加工配送有限公司	2,856.84		39,787.57	
鞍钢实业乳业集团有限公司	1,113.21			
攀钢集团有限公司	285.03			
鞍钢矿业资源利用(鞍山)有限公司			13,465,557.61	
鞍钢众元托田科技发展(鞍山)有限公司			10,749,315.35	
鞍资(天津)融资租赁有限公司			7,129,425.23	
鞍资(天津)商业保理有限公司			3,298,444.45	
深圳惠融诚通商业保理有限公司			1,374,375.00	
鞍钢集团众元产业发展有限公司			1,353,269.28	
鞍钢集团公司千山温泉疗养院			517,200.00	
鞍钢集团工程技术发展有限公司			393,704.00	
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司			388,900.00	
广州南沙钢铁物流有限公司			297,259.24	
鞍钢(鞍山)冶金粉材有限公司			182,015.55	
鞍山冀东水泥有限责任公司			77,956.00	
鞍钢房地产开发集团有限公司			10,000.00	
光大永明人寿保险有限公司			5,562.20	
鞍钢集团资本控股有限公司			4,000.00	
鞍重轧辊(江苏)有限公司			4,000.00	

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	7,835,690,144.64		714,882,114.30	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	3,536,150,734.26		4,130,305,638.64	
鞍钢广州汽车钢有限公司	1,353,381,205.36		1,564,319,790.32	
鞍钢集团有限公司	1,005,943,700.88		73,061,254.90	
本钢板材股份有限公司	520,697,821.57		538,842,145.09	
鞍钢绿色资源科技有限公司	295,414,966.58		604,903,766.06	
中国兵工物资集团有限公司	272,022,301.46		236,132,682.96	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	269,386,692.31		214,383,623.82	
鞍钢实业金属制品有限公司	152,206,048.74		165,096,643.24	
鞍钢绿色资源科技有限公司鲅鱼圈分公司	142,741,900.77			
鞍钢矿山机械制造有限公司	128,261,792.87		99,262,670.68	
鞍钢建设集团有限公司	119,186,916.99		102,265,025.50	
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	117,126,450.24		71,002,946.63	
本溪北方铁业有限公司	116,019,637.64		499,045,319.12	
鞍钢重型机械有限责任公司	107,245,530.07		119,241,096.74	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	102,165,818.33		50,438,028.25	
鞍钢轧辊有限公司	101,574,487.85		68,495,453.92	
鞍钢实业集团有限公司冶金资源再生利用分公司	68,311,251.40			
鞍钢集团工程技术有限公司	54,709,328.58		59,169,818.37	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	44,870,639.74		10,110,252.85	
鞍山冀东水泥有限责任公司	32,555,218.55		56,377,546.08	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	29,041,627.52		32,367,281.54	
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	28,927,793.48		44,281,329.55	
鞍钢实业集团有限公司	22,948,673.29		128,972,054.89	
营口水务集团有限公司	21,908,469.50			
梅州广汽汽车弹簧有限公司	20,854,400.01		3,738,779.27	
鞍钢金属结构有限公司	12,380,180.16		20,679,330.29	
鞍钢矿业爆破有限公司	12,224,421.05		18,625,152.39	
鞍钢矿山建设有限公司	10,753,808.53		18,451,381.38	
广州南沙钢铁物流有限公司	10,447,475.83		10,370,075.53	
攀钢集团西昌钢钒有限公司	9,459,828.82		18,905,795.80	
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	9,369,029.04		15,839,575.99	
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	9,000,000.00		1,886.80	

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
鞍钢资源有限公司	8,427,183.79		7,492,510.68	
成都星云智联科技有限公司	7,807,407.51		4,041,426.94	
鞍钢集团(鞍山)铁路运输设备制造有限公司	7,684,818.42		2,408,761.49	
鞍钢房产建设有限公司	7,419,890.63		5,739,477.96	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	7,024,825.74		10,255,770.85	
鞍钢招标有限公司	7,004,136.69		6,134,870.72	
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	6,027,785.01		10,022,764.97	
鞍钢集团财务有限责任公司	4,688,306.71		5,397,980.22	
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	4,570,275.45		11,597,510.88	
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	4,287,120.00			
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	4,152,553.34			
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	3,640,404.83		89,981,773.82	
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	3,584,491.61			
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	3,478,304.16		4,338,684.98	
鞍钢集团众元产业发展有限公司	3,329,966.24		772,194.96	
鞍钢实业集团乳业有限公司	2,524,924.48		2,493,722.63	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	2,200,031.32		617,911.80	
本钢集团国际经济贸易有限公司	1,921,141.47			
鞍钢建设集团有限公司营口钢结构分公司	1,804,684.24			
鞍钢集团北京研究院有限公司	1,552,544.77		2,140,567.83	
天津本钢钢铁贸易有限公司	1,432,807.35		489,412.28	
卡拉拉矿业有限公司	1,293,356.00		1,600,000.00	
攀钢冶金材料有限责任公司西昌分公司	1,272,764.93			
攀钢集团国际经济贸易有限公司云贵分公司	1,161,449.83			
鞍钢集团公司总医院千山温泉疗养院	1,022,544.80			
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	980,772.92		1,492,715.09	
辽宁金索聚材料科技有限公司	846,857.57			
鞍钢集团有限公司财务共享服务中心	760,147.91			
鞍钢集团工程技术发展有限公司	755,928.30		355,492.45	
鞍钢基石矿业有限公司	720,470.52		5,333.45	
鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	588,352.09			
成都天府惠融信息技术有限公司	566,914.24			
鞍钢资源有限公司大连分公司	449,222.64			
鞍钢房地产开发集团有限公司	398,268.11		43,049.61	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	377,758.55		3,707,259.67	
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	334,084.74		1,596,613.73	

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	301,258.59		268,910.25	
攀钢集团钛业有限责任公司	284,231.68			
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	256,510.78		165,173.13	
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	214,000.00		49,811.00	
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	176,132.53		445,473.95	
广州本钢钢铁贸易有限公司	113,796.47		4,204.00	
攀钢集团成都钢钒有限公司	109,945.91			
鞍钢建设剥岩工程有限公司	109,246.05		44,911.30	
鞍钢集团有限公司日报社	79,523.01			
鞍钢实业集团有限公司生活服务分公司	66,879.94			
北京鞍钢投资有限公司	60,794.25			
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	59,294.23		1,001,191.71	
鞍钢招标有限公司成都分公司	51,035.57			
鞍钢栗田(鞍山)水处理有限公司	49,148.20		95,481.65	
鞍钢集团资本控股有限公司	42,501.98		43,225.58	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	37,735.85			
鞍钢实业微细铝粉有限公司	35,811.97		65,386.02	
辽宁冶金职业技术学院	35,639.15			
本溪新事业发展有限责任公司	32,152.26			
鞍钢建设集团有限公司建筑材料分公司	27,434.40			
攀钢成都汽车零部件有限公司	27,140.81		23,036.56	
长春本钢钢铁销售有限公司	26,984.76		93,681.49	
鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	22,335.64			
攀钢集团有限公司北京攀西宾馆	19,085.95			
成都攀钢大酒店有限公司	18,075.90			
本钢集团有限公司	16,012.85			
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	15,398.11		91,743.38	
四川攀钢钢构有限公司	13,462.14			
鞍钢建设集团有限公司机电安装工程分公司	13,401.71			
云南达海物流有限公司	11,875.13			
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	11,388.34			
成都华益房地产有限责任公司	10,137.34			
攀钢集团生活服务有限公司	8,694.13			
营口鞍钢国际货运代理有限公司	8,672.56			
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	7,920.00			

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
鞍钢建设集团有限公司	7,876.11			
鞍资（天津）股权投资基金管理有限公司	7,469.35			
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	7,073.48			
鞍钢资源有限公司朝阳综合服务分公司	6,933.96			
鞍钢集团公司千山温泉疗养院	5,521.07			
攀枝花恒正工程检测有限公司	5,332.42			
鞍资（天津）商业保理有限公司	5,101.11			
攀钢集团国际经济贸易有限公司	4,959.59		14,541,598.45	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	4,365.67			
本溪爱科液压密封有限公司	4,206.38			
重庆合谊明诚房地产有限公司	3,626.56			
鞍钢房地产开发集团物业服务有限公司	3,600.00			
成都星云智联科技有限公司攀枝花分公司	2,994.00			
西昌攀新钒钛金属材料有限公司	2,890.63			
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	2,860.38		4,386.79	
攀钢集团有限公司	2,860.27			
合谊地产有限公司	2,766.59		1,265,427.67	
鞍钢实业集团有限公司副业分公司	2,759.90			
攀钢集团国际经济贸易有限公司华南分公司	2,557.44			
攀钢集团西昌新钢业有限公司	2,409.89			
攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	2,024.92			
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	1,704.67			
鞍钢集团财务有限责任公司四川分公司	1,622.71			
鞍钢实业集团有限公司幼儿教育中心	1,284.00			
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	1,271.51			
四川攀研技术有限公司	1,222.15			
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	1,197.62			
北方恒达物流有限公司	1,139.57		3,254.77	
成都积微物联集团股份有限公司	1,105.76			
攀钢集团矿业有限公司	1,074.98			
攀钢冶金材料有限责任公司	716.42			
鞍钢房地产开发集团鞍山有限公司	669.80			
四川劳研科技有限公司	637.34		16,509.43	
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	520.67			
本钢高远实业发展有限公司	506.78			
攀钢集团重庆钛业有限公司	419.26			

关联方	本期金额		上期金额	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
成都达海金属加工配送有限公司	396.03			
攀钢集团工程技术有限公司成都分公司	243.59			
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	241.58		45,660.38	
攀钢集团成都板材有限责任公司	159.81			
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	0.01			
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司			2,376,073.21	
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司			1,073,560.50	
鞍钢集团人力资源服务有限公司			226,415.09	
攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司			117,037.38	
鞍山科德轧辊表面处理有限公司			111,423.52	
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司			97,448.01	
鞍钢矿业资源利用(鞍山)有限公司			84,000.00	
鞍山建博工程检测有限公司			19,811.32	
营口鞍钢国际货运代理有限公司			6,327.43	
本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司			2,040.00	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司			377.36	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鞍山钢铁集团有限公司	卡拉拉矿业有限公司	2,089,380,000.00	2022/5/23	2023/5/22	是
鞍山钢铁集团有限公司	卡拉拉矿业有限公司	1,462,566,000.00	2022/6/17	2023/6/15	是

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	610,163,146.21		508,659,487.32		无	否
	鞍钢矿山机械制造有限公司	73,962,434.09		10,167,751.07		无	否
	本钢板材股份有限公司	51,655,143.37		21,525,339.22		无	否
	鞍钢集团工程技术有限公司	39,607,639.87		1,152,202.28		无	否
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	17,802,760.81		15,944,586.32		无	否
	本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	6,927,092.95				无	否
	鞍钢建设集团有限公司	6,874,955.02		7,229,215.63		无	否
	本溪北方铁业有限公司	5,419,545.67		1,942,673.50		无	否
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	5,307,134.77		10,962,549.09		无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司鲅鱼圈分公司	4,426,730.97				无	否
	成都星云智联科技有限公司	3,624,897.80		3,162,339.98		无	否
	鞍钢重型机械有限责任公司	3,131,346.21		2,603,222.04		无	否
	鞍钢实业集团有限公司	3,058,228.43		13,262,724.17		无	否
	鞍钢集团有限公司	3,015,476.68		14,597,426.34		无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司	1,741,919.12		14,940,348.77		无	否
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	1,580,931.84		1,582,596.33		无	否
	鞍钢建设集团有限公司营口钢结构分公司	1,520,929.92				无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	鞍钢房产建设有限公司	1,314,627.14		1,623,856.93		无	否
	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	1,307,541.16		2,088,632.48		无	否
	鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	1,298,980.35		2,015,982.75		无	否
	鞍钢资源有限公司	1,162,296.97		5,349,951.59		无	否
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	1,037,117.52		14,527,942.62		无	否
	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	1,023,920.62		695,707.89		无	否
	鞍钢金属结构有限公司	651,577.97		148,938.10		无	否
	鞍钢矿山汽车运输有限公司	560,471.22		552,288.04		无	否
	鞍钢集团节能技术服务有限公司	533,100.95		446,605.48		无	否
	鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	500,797.78		698,041.13		无	否
	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	494,596.75		1,495,067.65		无	否
	鞍钢广州汽车钢有限公司	492,720.00		180,165.93		无	否
	鞍钢建设集团有限公司物资贸易分公司	488,072.48				无	否
	鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	476,466.63				无	否
	攀钢集团矿业有限公司	431,156.76		1,837,076.94		无	否
	攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	399,608.19				无	否
	攀钢集团生活服务有限公司	392,126.68				无	否
	鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	340,959.42		5,679,432.35		无	否
	鞍钢矿山建设有限公司	331,104.04				无	否
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	328,790.00		475,828.80		无	否
	鞍钢集团众元产业发展有限公司	321,740.80		393,202.95		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	攀钢集团成都板材有限责任公司	264,578.51		1,462,581.22		无	否
	鞍钢轧辊有限公司	208,522.00		155,974.36		无	否
	广州广汽宝商钢材加工有限公司	207,989.23		78,604.62		无	否
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	199,369.04		776,535.27		无	否
	鞍钢招标有限公司	186,405.00		11,266.72		无	否
	天津本钢钢铁贸易有限公司	186,150.33				无	否
	广州本钢钢铁贸易有限公司	179,463.10				无	否
	鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	127,218.15		141,457.57		无	否
	攀钢集团工程技术有限公司	122,961.51		128,313.60		无	否
	攀钢冶金材料有限责任公司	121,092.24		2,481,987.79		无	否
	鞍钢实业金属制品有限公司	100,484.12		14,005.70		无	否
	鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	93,883.88				无	否
	鞍钢矿业爆破有限公司	86,106.00		246,987.50		无	否
	攀钢集团矿业有限公司海绵钛分公司	74,834.72				无	否
	鞍钢实业集团乳业有限公司	59,618.49				无	否
	攀钢集团钛业有限责任公司	58,305.28		133,215.70		无	否
	攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	56,952.23		854,904.89		无	否
	鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	49,322.00		151,831.94		无	否
	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	40,622.39		13,084.59		无	否
	攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	37,108.68		914,325.94		无	否
	攀钢集团成都钢钒有限公司	31,423.74		55,081.98		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	鞍钢基石矿业有限公司	30,000.00				无	否
	鞍钢矿业爆破有限公司弓长岭分公司	28,702.00				无	否
	鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	25,791.35				无	否
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	18,969.15				无	否
	鞍山冀东水泥有限责任公司	18,080.52		31,342.94		无	否
	合谊实业有限公司	17,291.19		4,322.66		无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司	11,329.67		516.59		无	否
	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	10,000.00		5,000.00		无	否
	鞍钢集团财务有限责任公司	7,540.00		102,928.00		无	否
	鞍钢建设集团有限公司建筑材料分公司	6,938.31				无	否
	江油合谊房地产开发有限公司	5,587.74		3,874.11		无	否
	鞍钢建设剥岩工程有限公司	4,741.42		12,722.14		无	否
	鞍钢集团成都融资租赁有限公司	3,548.02				无	否
	攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	2,814.59		21,323.80		无	否
	鞍钢集团资本控股有限公司	2,471.00		2,471.00		无	否
	鞍钢集团北京研究院有限公司	1,963.23		184,028.87		无	否
	攀钢集团重庆钛业有限公司	1,627.20		35,937.43		无	否
	攀钢集团成都钢钒有限公司金堂钢管分公司	809.20				无	否
	重庆合谊明诚房地产有限公司	671.30		1,060.27		无	否
	成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	552.80		12,305.34		无	否
	成都华益房地产有限责任公司	491.04				无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	攀钢成都汽车零部件有限公司	228.42		88,850.75		无	否
	鞍钢招标有限公司本溪分公司	123.62				无	否
	鞍钢房产建设有限公司西南分公司	83.21				无	否
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司			19,626,110.15		无	否
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司			11,508,633.85		无	否
	四川鸿舰重型机械制造有限公司			717,737.68		无	否
	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司			322,566.60		无	否
	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司			163,914.41		无	否
	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司			61,549.27		无	否
	鞍钢实业微细铝粉有限公司			59,677.19		无	否
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司			47,383.77		无	否
	攀枝花恒正工程检测有限公司			33,194.08		无	否
	鞍钢实业集团冶金机械有限公司			30,000.00		无	否
	西昌攀新炉料有限公司			20,468.07		无	否
	成都攀钢大酒店有限公司			12,518.96		无	否
	鞍钢房地产开发集团有限公司			7,500.00		无	否
	鞍资（天津）融资租赁有限公司			5,644.41		无	否
	攀钢集团物资贸易有限公司			5,612.46		无	否
	重庆丰容地产有限公司			5,222.99		无	否
	攀钢集团融资租赁（成都）有限公司			3,548.02		无	否
	攀钢集团北海特种铁合金有限公司			2,498.98		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	成都达海金属加工配送有限公司			2,329.64		无	否
	本溪钢铁（集团）矿业辽阳马耳岭球团有限公司			2,162.40		无	否
	西南钢管有限公司			1,954.45		无	否
	鞍资（天津）股权投资基金管理有限公司			623.13		无	否
	合谊加（成都）科技有限公司			490.68		无	否
	四川机电职业技术学院			382.69		无	否
	天津鞍钢国际投资有限公司			312.32		无	否
其他应收款						无	否
	鞍钢集团有限公司	6,710,000,000.00		6,710,003,880.00		无	否
	卡拉拉矿业有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		无	否
	鞍钢资源有限公司	213,772,189.59		441,520,407.69		无	否
	鞍钢重型机械有限责任公司	18,952,500.00		42,788,645.38		无	否
	鞍钢建设集团有限公司	602,368.00		602,368.00		无	否
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	498,200.00				无	否
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	474,300.00		474,300.00		无	否
	鞍资（天津）融资租赁有限公司	315,635.00		315,635.00		无	否
	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	130,000.00				无	否
	鞍钢房地产开发集团有限公司	118,461.16		118,461.16		无	否
	鞍钢矿山建设有限公司	93,854.00				无	否
	鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	37,207.74				无	否
	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	9,800.00		9,800.00		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	鞍钢集团公司千山温泉疗养院	2,821.36		2,821.36		无	否
	鞍钢实业集团有限公司幼儿教育中心	2,000.00				无	否
	鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	1,475.00				无	否
	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	200.00		200.00		无	否
	鞍钢招标有限公司成都分公司	200.00				无	否
	鞍钢集团资本控股有限公司			1,792,490,000.00		无	否
	本钢集团国际经济贸易有限公司			29,132,169.00		无	否
	本钢板材股份有限公司			50,000.00		无	否
	鞍钢招标有限公司			16,014.00		无	否
	鞍钢集团众元产业发展有限公司			15,769.00		无	否
	鞍山鞍钢国际旅行社有限公司			13,010.00		无	否
	鞍钢矿山机械制造有限公司			5,424.00		无	否
预付账款						无	否
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	1,092,600,743.16		2,903,102,468.49		无	否
	烟台本钢钢铁销售有限公司	85,330,251.14				无	否
	广州本钢钢铁贸易有限公司	69,719,207.03		1,249,849.38		无	否
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	62,396,783.09		33,497,078.64		无	否
	本钢板材股份有限公司	44,258,729.29		35,718,016.74		无	否
	营口新港矿石码头有限公司	42,685,018.36		82,914,576.43		无	否
	沈阳本钢冶金科技有限公司	37,464,647.85		14,886,494.95		无	否
	北方恒达物流有限公司	17,626,715.51		125,894.29		无	否

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	鞍钢重型机械有限责任公司	13,244,390.21		30,986,272.30		无	否
	天津本钢钢铁贸易有限公司	10,893,316.85		2,755,888.28		无	否
	辽宁港口股份有限公司	6,539,950.57		11,576,392.00		无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司华南分公司	5,972,130.15				无	否
	攀钢成都汽车零部件有限公司	5,564,792.35		143,410.83		无	否
	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	4,255,770.86		2,491,666.08		无	否
	上海本钢冶金科技有限公司	3,732,862.07		4,784,168.29		无	否
	长春本钢钢铁销售有限公司	2,414,762.79		1,143,261.74		无	否
	鞍钢集团工程技术有限公司	1,869,000.00				无	否
	鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	547,398.35		2,486,529.39		无	否
	凌源钢铁股份有限公司	531,878.50				无	否
	鞍钢建设集团有限公司	343,068.00				无	否
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	338,171.75				无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司	250,242.78		455,841.69		无	否
	鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司鞍山东山宾馆分公司	5,716.00				无	否
	攀枝花钢城集团贸易有限公司	1,000.00				无	否
	鞍钢广州汽车钢有限公司			4,933,013.41		无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司			1,329,065.61		无	否
	攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司			177,771.29		无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	278,284,690.22	995,862,076.41	无	否
	鞍钢矿山建设有限公司	266,191,565.69	268,259,924.95	无	否
	鞍钢矿业爆破有限公司	63,441,476.34	70,321,576.08	无	否
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	54,613,375.40	109,690,924.31	无	否
	鞍钢建设集团有限公司	46,782,500.81	60,588,472.00	无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	43,789,360.56		无	否
	鞍钢重型机械有限责任公司	43,011,475.63	37,624,346.01	无	否
	鞍钢实业集团有限公司	41,029,770.24	20,865,835.70	无	否
	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	32,429,688.04	24,448,366.03	无	否
	鞍钢金属结构有限公司	31,824,668.68	23,136,042.81	无	否
	天津本钢钢铁贸易有限公司	27,279,295.84		无	否
	鞍钢建设剥岩工程有限公司	25,803,251.09	29,098,124.25	无	否
	鞍钢矿山汽车运输有限公司	24,395,094.51	12,831,476.51	无	否
	鞍钢实业金属制品有限公司	23,081,009.07	6,605,948.02	无	否
	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	22,905,043.81		无	否
	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	21,997,890.07	19,664,279.44	无	否
	中国兵工物资集团有限公司	20,017,226.87	31,544,839.85	无	否
	攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	18,341,139.98	5,036,040.68	无	否
	鞍钢矿山机械制造有限公司	17,905,956.38	16,146,349.67	无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司	14,933,453.01	11,627,521.77	无	否
	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	13,816,236.00	2,958,322.83	无	否
	鞍钢资源有限公司大连分公司	12,394,267.21		无	否
	鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	12,249,329.11	19,847,543.33	无	否
	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	8,075,342.60	7,272,856.95	无	否
	鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	7,340,174.62		无	否
	鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	5,375,943.64	5,938,222.03	无	否
	鞍钢资源有限公司	4,464,129.14	30,703,695.03	无	否
	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	4,317,374.51	3,972,885.33	无	否
	鞍钢房产建设有限公司	3,845,799.34	2,283,066.62	无	否
	朝阳中鞍水务有限公司	3,319,487.20	1,769,031.60	无	否
	鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	3,042,474.06	8,094,899.66	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	鞍钢实业微细铝粉有限公司	3,006,351.28	5,191,964.05	无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司贵阳分公司	2,794,492.96		无	否
	鞍钢广州汽车钢有限公司	2,720,309.18	10,142,683.58	无	否
	鞍钢集团工程技术有限公司	2,528,648.96	6,685,187.41	无	否
	辽宁数智矿业科技有限公司	2,370,200.00		无	否
	鞍山科德轧辊表面处理有限公司	2,205,859.44	2,700,153.33	无	否
	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	2,205,040.37	6,818,041.00	无	否
	成都星云智联科技有限公司	1,869,965.00	3,762,092.50	无	否
	鞍钢集团北京研究院有限公司	1,730,500.00	292,300.00	无	否
	鞍山建博工程检测有限公司	1,725,045.23	6,395,467.29	无	否
	鞍钢实业集团鞍山设备运维有限公司	1,316,483.69		无	否
	山西物产国际能源有限公司	1,249,995.15	420,093,517.00	无	否
	鞍钢资源有限公司朝阳综合服务分公司	947,299.20		无	否
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	945,689.97	1,728,876.06	无	否
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	894,592.00	894,592.00	无	否
	广州广汽宝商钢材加工有限公司	771,300.64	944,807.81	无	否
	攀钢集团生活服务有限公司	728,707.62	1,724,157.53	无	否
	鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	709,197.00	491,170.68	无	否
	鞍钢轧辊有限公司	681,178.62	4,945,226.31	无	否
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	592,378.38		无	否
	攀钢成都汽车零部件有限公司	448,500.79		无	否
	本钢板材股份有限公司	416,580.22	30,314,005.82	无	否
	成都星云智联科技有限公司攀枝花分公司	396,000.00		无	否
	鞍钢现代城市服务鞍山有限公司	387,500.00		无	否
	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	374,922.00		无	否
	辽宁亿通机械制造有限公司	249,272.47		无	否
	钢建（鞍山）物流贸易有限公司	224,215.87		无	否
	鞍钢集团自动化有限公司	127,365.92		无	否
	鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	108,687.35	150.00	无	否
	本溪新事业发展有限责任公司	103,350.00	198,500.00	无	否
	辽宁恒泰重机有限公司	71,342.90	117,324.86	无	否
	鞍钢建设集团有限公司建筑装饰工程分公司	58,097.00		无	否
	本溪爱科液压密封有限公司	36,224.18		无	否
	鞍钢集团有限公司	31,440.00		无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	鞍钢实业集团乳业有限公司	29,069.40	10,000.00	无	否
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	4,749.99	4,749.99	无	否
	天津本钢板材加工配送有限公司	319.95	10,179.66	无	否
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司		60,387,354.32	无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司		59,747,139.62	无	否
	广州本钢钢铁贸易有限公司		12,846,827.30	无	否
	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司		1,649,152.13	无	否
	鞍钢双晟（鞍山）风机有限公司		476,571.88	无	否
	营口鞍钢国际货运代理有限公司		436,882.15	无	否
	鞍钢集团工程技术发展有限公司		120,000.00	无	否
	钢建(鞍山)物流贸易有限公司		31,388.83	无	否
	攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司		2,067.90	无	否
其他应付款					
	鞍钢资源有限公司	1,154,191,530.64	2,187,070,360.34	无	否
	鞍钢集团有限公司	950,000,000.00	952,093,022.00	无	否
	鞍钢集团工程技术有限公司	283,583,742.05	790,870,710.18	无	否
	鞍钢矿山建设有限公司	174,933,256.86	114,809,617.95	无	否
	鞍钢建设集团有限公司	148,304,756.84	92,898,031.81	无	否
	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	97,729,163.95	27,427,810.89	无	否
	鞍钢金属结构有限公司	53,032,495.65	19,379,706.94	无	否
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	52,179,050.39	12,610,934.82	无	否
	鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	33,962,451.30	38,375,298.92	无	否
	鞍钢集团节能技术服务有限公司	27,580,294.30	16,380,599.77	无	否
	鞍钢房产建设有限公司	17,926,983.84	1,274,217.16	无	否
	成都星云智联科技有限公司	12,207,508.17	3,953,388.60	无	否
	鞍钢重型机械有限责任公司	10,573,184.66		无	否
	鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	10,401,662.64	12,351,671.20	无	否
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	8,665,664.70	3,031,129.04	无	否
	鞍钢矿山机械制造有限公司	5,821,157.79	6,214,842.98	无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司	5,047,432.60	4,320,000.00	无	否
	山西物产国际能源有限公司	3,351,152.00	2,417,462.50	无	否
	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	3,010,000.00	5,320,000.00	无	否
	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	2,310,000.00		无	否
	鞍钢实业集团有限公司	1,544,635.51	2,298,970.84	无	否
	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	1,420,215.91	5,513,241.04	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	1,267,620.13	9,439,917.77	无	否
	鞍山建博工程检测有限公司	1,092,303.08	42,496.00	无	否
	北京鞍汇联保险经纪有限公司	819,235.65	2,277,266.55	无	否
	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	721,841.02		无	否
	鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	536,009.78		无	否
	鞍钢集团有限公司鞍山教育培训中心	454,751.00		无	否
	鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	444,922.36		无	否
	中国兵工物资集团有限公司	403,000.00	403,000.00	无	否
	本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	326,960.00	326,960.00	无	否
	鞍钢集团北京研究院有限公司	254,432.20	56,432.20	无	否
	鞍钢实业集团乳业有限公司	97,790.80	45,695.00	无	否
	辽宁数智矿业科技有限公司	68,400.00		无	否
	鞍钢建设集团有限公司结构安装工程分公司	65,000.00		无	否
	鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	56,620.00	38,440.00	无	否
	鞍钢实业集团有限公司无缝金属制品厂	47,627.00		无	否
	鞍钢实业集团有限公司生活服务分公司	34,300.00		无	否
	鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	31,527.58	31,527.58	无	否
	鞍钢建设集团装饰装修工程技术有限公司	16,219.20		无	否
	鞍钢双晟（鞍山）风机有限公司	3,616.00		无	否
	鞍钢建设集团有限公司工业炉能源科技分公司	2,000.00		无	否
	鞍钢实业微细铝粉有限公司	1,534.52	109,000.00	无	否
	鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	1,000.00		无	否
	鞍山冀东水泥有限责任公司		60,000.00	无	否
	鞍钢集团香港有限公司		35,395,717.39	无	否
	攀钢集团有限公司		311,927.44	无	否
	辽宁恒泰重机有限公司		144,696.50	无	否
	攀钢集团工程技术有限公司		64,800.00	无	否
	本溪新事业发展有限责任公司		53,517.66	无	否
	鞍钢集团众元产业发展有限公司		28,161.25	无	否
合同负债					
	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	112,162,375.58	9,908,767.91	无	否
	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	73,789,904.72	44,518,087.51	无	否
	鞍钢广州汽车钢有限公司	58,321,212.23	99,449,144.45	无	否
	鞍钢绿色资源科技有限公司鲟鱼圈分	43,844,310.43		无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	公司				
	鞍钢绿色资源科技有限公司	31,292,153.71	59,574,411.89	无	否
	鞍钢集团有限公司	16,354,000.27		无	否
	鞍钢实业集团有限公司冶金资源再生利用分公司	16,349,389.09		无	否
	鞍钢建设集团有限公司	14,153,830.46	6,497,493.85	无	否
	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	13,206,551.26	343.79	无	否
	鞍钢集团工程技术有限公司	11,657,813.57	3,530,186.43	无	否
	鞍钢实业金属制品有限公司	11,189,493.35	18,373,368.61	无	否
	中国兵工物资集团有限公司	8,843,275.25	65,383,844.46	无	否
	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	8,766,258.88	9,586,260.62	无	否
	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	8,080,661.17	11,187,499.02	无	否
	鞍钢轧辊有限公司	7,863,312.92	7,631,112.28	无	否
	鞍钢招标有限公司	4,764,168.27		无	否
	梅州广汽汽车弹簧有限公司	4,533,069.23	673,631.52	无	否
	鞍钢集团众元产业发展有限公司	3,875,804.69	2,443.00	无	否
	鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	3,858,606.92	1,561,983.81	无	否
	钢建(鞍山)物流贸易有限公司	2,307,176.29	2,520,833.64	无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	2,091,139.00		无	否
	本钢板材股份有限公司	1,831,198.58		无	否
	鞍钢矿山建设有限公司	1,770,682.31	1,869,714.30	无	否
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,382,563.16	1,108,767.98	无	否
	鞍钢重型机械有限责任公司	1,365,925.40	2,006,955.05	无	否
	广东新攀钢铁有限公司	1,074,449.90		无	否
	广州南沙钢铁物流有限公司	975,391.96	525,436.76	无	否
	鞍钢(鞍山)冶金粉材有限公司	802,869.25	991,887.98	无	否
	鞍钢集团财务有限责任公司	489,650.00		无	否
	鞍钢金属结构有限公司	484,660.74	1,944,636.35	无	否
	鞍钢房产建设有限公司	475,429.55	404,644.20	无	否
	鞍钢实业集团乳业有限公司	250,240.01	250,000.01	无	否
	鞍钢资源有限公司	172,580.00		无	否
	攀钢集团攀枝花钛材有限公司江油分公司	141,306.97		无	否
	鞍钢实业集团有限公司	139,820.35	11,537,363.81	无	否
	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	131,591.93	1,418.24	无	否
	鞍钢矿山汽车运输有限公司	126,833.14	2,309,153.14	无	否
	鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	120,261.96	59,237.50	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	鞍钢矿山机械制造有限公司	118,548.18	118,548.18	无	否
	鞍钢矿业爆破有限公司	88,495.58	100,533.41	无	否
	鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	81,548.74	29,455.55	无	否
	鞍钢房地产开发集团有限公司	67,831.13	75,306.06	无	否
	攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	54,504.17	46,604.46	无	否
	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	53,266.87	13,916.47	无	否
	攀钢集团钛业有限责任公司	45,358.20	24,375.05	无	否
	鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	39,525.25	24,967.38	无	否
	鞍钢建设剥岩工程有限公司	35,000.00	35,000.00	无	否
	长春本钢钢铁销售有限公司	26,248.21		无	否
	鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	14,026.00	14,026.00	无	否
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	13,851.95	77,845.20	无	否
	鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	9,927.42	919,612.40	无	否
	鞍钢蒂森克虏伯（重庆）汽车钢有限公司	8,949.60		无	否
	鞍钢建设集团有限公司第一建筑工程分公司	7,905.50		无	否
	鞍钢实业集团有限公司生活服务分公司	7,813.25		无	否
	鞍钢建设集团有限公司工业炉能源科技分公司	7,285.22		无	否
	鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	7,238.67	5,055.85	无	否
	鞍钢工程技术勘测设计研究院（鞍山）有限公司	6,822.47	37,996.49	无	否
	鞍钢建设集团有限公司汽车吊装运输分公司	4,538.97		无	否
	鞍钢建设集团有限公司建筑工程分公司	3,000.00		无	否
	鞍钢建设集团有限公司特种结构厂	1,000.00		无	否
	鞍钢建设集团有限公司建筑装饰工程分公司	519.97		无	否
	鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	500.00		无	否
	鞍钢集团北京研究院有限公司	120.01	120.01	无	否
	鞍钢集团节能技术服务有限公司	0.01	0.01	无	否
	鞍山冀东水泥有限责任公司		512,704.84	无	否
	攀钢集团国际经济贸易有限公司		2,101,715.46	无	否
	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司		220,827.59	无	否
	攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司		142,570.70	无	否
	攀枝花恒正工程检测有限公司		33,194.08	无	否
	合谊实业有限公司		102.59	无	否

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	攀钢成都汽车零部件有限公司		0.01	无	否

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	7,180,983.82	831.60	8,811,972.70	6,501.80
1 至 2 年	116,346.58		1,145,912.12	
2 至 3 年	1,079,870.00		759,677.56	
3 年以上	94,958,407.08	88,685,484.68	96,316,661.64	90,485,484.68
合计	103,335,607.48	88,686,316.28	107,034,224.02	90,491,986.48

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用 损失率 (%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	55,440,000.00	53.65	49,896,000.00	90.00	5,544,000.00	57,440,000.00	53.67	51,696,000.00	90.00	5,744,000.00
按组合计提坏账准备	47,895,607.48	46.35	38,790,316.28	80.99	9,105,291.20	49,594,224.02	46.33	38,795,986.48	78.23	10,798,237.54
其中：账龄风险矩阵组合	38,806,116.68	37.55	38,790,316.28	99.96	15,800.40	38,919,520.68	36.36	38,795,986.48	99.98	123,534.20
无风险组合	9,089,490.80	8.80			9,089,490.80	10,674,703.34	9.97			10,674,703.34
合计	103,335,607.48	100.00	88,686,316.28		14,649,291.20	107,034,224.02	100.00	90,491,986.48		16,542,237.54

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
天津物产集团财务有限公司	55,440,000.00	49,896,000.00	90.00	票据逾期
合计	55,440,000.00	49,896,000.00		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	16,632.00	0.04	831.60	130,036.00	0.33	6,501.80
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	38,789,484.68	99.96	38,789,484.68	38,789,484.68	99.67	38,789,484.68
合计	38,806,116.68	100.00	38,790,316.28	38,919,520.68	100.00	38,795,986.48

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	9,089,490.80			10,674,703.34		
合计	9,089,490.80			10,674,703.34		

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天津物产集团财务有限公司	55,440,000.00	53.65	49,896,000.00
鞍钢股份有限公司	6,077,496.62	5.88	
大连力诚三架山	1,395,945.50	1.35	1,395,945.50
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	1,127,740.00	1.09	
沈阳钢铁厂	1,059,117.13	1.02	1,059,117.13
合计	65,100,299.25	62.99	52,351,062.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	125,736,407.02	115,726,176.59
其他应收款项	14,219,567,151.82	16,983,938,420.45
合计	14,345,303,558.84	17,099,664,597.04

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	124,454,389.31	114,444,158.88		
其中：攀钢集团有限公司	103,575,002.69	93,566,509.56	尚未发放	否
山西物产国际能源有限公司	7,942,852.31		尚未发放	否
中冶焦耐工程技术有限公司	5,009,372.72		尚未发放	否
成都天府惠融信息技术有限公司	3,884,034.26	9,593,121.87	尚未发放	否
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	2,702,234.33	849,870.66	尚未发放	否
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	1,340,893.00		尚未发放	否
营口新港矿石码头有限公司		10,434,656.79	尚未发放	否
账龄一年以上的应收股利	1,282,017.71	1,282,017.71		
其中：鞍钢矿山建设有限公司	1,282,017.71	1,282,017.71	尚未发放	否
合计	125,736,407.02	115,726,176.59		

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	457,728,017.76	635,443.63	2,887,273,139.36	5,094,634.75
1 至 2 年	846,408,519.87	27,957,600.00	1,476,124,251.28	
2 至 3 年	234,275,336.37		3,371,233,911.28	130,766,194.42
3 年以上	13,909,559,291.58	1,199,810,970.13	11,161,576,487.08	1,776,408,539.38
合计	15,447,971,165.58	1,228,404,013.76	18,896,207,789.00	1,912,269,368.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,741,021,348.83	17.74	1,093,875,586.59	39.91	1,647,145,762.24	3,135,094,177.93	16.59	1,801,255,031.82	57.45	1,333,839,146.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,706,949,816.75	82.26	134,528,427.17	1.06	12,572,421,389.58	15,761,113,611.07	83.41	111,014,336.73	0.70	15,650,099,274.34
其中:账龄风险矩阵组合	211,849,868.89	1.37	134,528,427.17	63.50	77,321,441.72	207,844,589.44	1.10	111,014,336.73	53.41	96,830,252.71
无风险组合	12,495,099,947.86	80.89			12,495,099,947.86	15,553,269,021.63	82.31			15,553,269,021.63
合计	15,447,971,165.58	100.00	1,228,404,013.76		14,219,567,151.82	18,896,207,789.00	100.00	1,912,269,368.55		16,983,938,420.45

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
天津市新天钢冷轧薄板有限公司	2,431,130,028.83	783,984,266.59	32.25	收回风险较高
营口经济技术开发区土地储备交易中心	309,891,320.00	309,891,320.00	100.00	预计无法收回
合计	2,741,021,348.83	1,093,875,586.59		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,708,872.50	6.00	635,443.63	101,892,695.00	49.02	5,094,634.75
1 至 2 年	93,192,000.00	43.99	27,957,600.00			
2 至 3 年				60,000.00	0.03	30,000.00
3 年以上	105,948,996.39	50.01	105,935,383.54	105,891,894.44	50.95	105,889,701.98
合计	211,849,868.89	100.00	134,528,427.17	207,844,589.44	100.00	111,014,336.73

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	12,495,099,947.86			15,548,479,199.90		
其他组合				4,789,821.73		
合计	12,495,099,947.86			15,553,269,021.63		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,094,634.75	30,000.00	1,907,144,733.80	1,912,269,368.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	-4,659,600.00	4,629,600.00	30,000.00	
--转入第二阶段	-4,659,600.00	4,629,600.00	30,000.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	200,408.88	23,298,000.00	-707,363,763.67	-683,865,354.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	635,443.63	27,957,600.00	1,199,810,970.13	1,228,404,013.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
鞍钢集团有限公司	借款	6,710,000,000.00	5 年以上	43.44	
天津市新天钢冷轧薄板有限公司	借款	2,431,130,028.83	3-4 年, 5 年以上	15.74	783,984,266.59
鞍钢集团矿业有限公司	往来款	1,674,582,161.33	1-2 年、5 年以上	10.84	
营口经济技术开发区土地储备交易中心	土地补偿款	309,891,320.00	5 年以上	2.01	309,891,320.00
鞍钢铸钢有限公司	借款	220,000,000.00	1 年以内	1.42	
合计		11,345,603,510.16		73.45	1,093,875,586.59

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	80,238,506,362.87			80,238,506,362.87
对联营企业投资	2,293,188,280.24	1,963,349,328.63	111,447,107.46	4,145,090,501.41
小计	82,531,694,643.11	1,963,349,328.63	111,447,107.46	84,383,596,864.28
减: 长期股权投资减值准备				
合计	82,531,694,643.11	1,963,349,328.63	111,447,107.46	84,383,596,864.28

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备			其他
合计	3,510,346,985.02	2,293,188,280.24	1,774,899,026.70		157,247,401.94	-6,557,974.10	-222,434.22	73,463,799.15			4,145,090,501.41	
一、合营企业												
二、联营企业	3,510,346,985.02	2,293,188,280.24	1,774,899,026.70		157,247,401.94	-6,557,974.10	-222,434.22	73,463,799.15			4,145,090,501.41	
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	40,160,000.00	48,329,776.96			2,040,757.85			7,003,785.25			43,366,749.56	
山西物产国际能源有限公司	39,966,540.00	50,449,742.45			4,702,167.22			7,942,852.31			47,209,057.36	
营口新港矿石码头有限公司	429,607,500.00	462,742,958.59			20,467,144.80		-91,334.22				483,118,769.17	
成都天府惠融信息技术有限公司	158,882,312.98	156,270,413.63			4,964,575.75			3,884,034.26			157,350,955.12	
鞍钢集团成都融资租赁有限公司	241,925,965.43	260,330,122.10			8,309,166.82			2,702,234.33			265,937,054.59	
鞍钢商业保理（深圳）有限公司	205,495,820.25	215,497,340.66			9,765,023.53	537,274.55		1,340,893.00			224,458,745.74	
中国兵工物资集团有限公司	619,409,819.66	1,099,567,925.85			122,735,999.99	-7,190,550.00	-131,100.00	50,590,000.00			1,164,392,275.84	
鞍钢集团资本控股有限公司	1,774,899,026.70		1,774,899,026.70		-15,737,434.02	95,301.35					1,759,256,894.03	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中国兵工物资集团有限公司		中国兵工物资集团有限公司	
流动资产	20,180,660,000.00		19,882,250,000.00	
非流动资产	1,443,290,000.00		1,409,840,000.00	
资产合计	21,623,950,000.00		21,292,090,000.00	
流动负债	16,883,750,000.00		16,163,200,000.00	
非流动负债	218,220,000.00		727,790,000.00	
负债合计	17,101,970,000.00		16,890,990,000.00	
净资产	4,521,980,000.00		4,401,100,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	1,288,764,300.00		1,254,313,500.00	
调整事项	-124,372,024.16		-123,542,674.16	
对联营企业权益投资的账面价值	1,164,392,275.84		1,130,770,825.84	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	103,574,530,000.00		106,679,440,000.00	
净利润	437,270,000.00		495,590,000.00	
其他综合收益	1,630,000.00		-2,320,000.00	
综合收益总额	438,900,000.00		493,270,000.00	
企业本期收到的来自联营企业的股利	50,590,000.00		44,960,000.00	

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	2,980,698,225.57	1,193,620,354.39
下列各项按持股比例计算的合计数	35,143,977.85	53,403,412.35
净利润	34,511,401.95	53,313,342.41
其他综合收益	632,575.90	90,069.94
综合收益总额	35,143,977.85	53,403,412.35

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	808,763,384.52	606,266,593.28	9,033,022,154.10	5,852,324,752.50
矿石及铁精矿			8,214,500,905.49	5,240,594,294.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铁运费等	674,114,119.65	561,665,806.97	691,268,132.09	562,052,727.67
加工、修理修配收入等	134,649,264.87	44,600,786.31	127,253,116.52	49,677,730.65
2. 其他业务小计	192,340,559.20	141,264,630.59	271,864,930.16	238,108,232.87
租金收入	185857546.86	119250688.41	165560966.37	126664686.35
其他	6483012.34	22013942.18	106303963.79	111443546.52
合计	1,001,103,943.72	747,531,223.87	9,304,887,084.26	6,090,432,985.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	157,247,401.94	194,529,242.41
成本法核算的长期股权投资收益	2,513,794,577.60	3,607,813,498.12
处置长期股权投资产生的投资收益		45,631,913.29
处置交易性金融资产取得的投资收益		-174,235.59
其他权益工具投资持有期间的投资收益	298,503,610.73	420,323,970.86
债务重组产生的投资收益	270,697.37	
其他	-8,888.78	106,252,032.29
合计	2,969,807,398.86	4,374,376,421.38

(六) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,928,843,652.90	7,045,918,960.45
加：资产减值损失		
信用减值损失	-683,898,024.99	-1,418,947,915.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,852,946.76	167,880,331.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	177,129,292.05	158,813,204.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,011,147.56	-111,431,779.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,397,330.83	-4,337,908.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-178,234,685.65	-32,631,380.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,235,036,153.18	1,070,744,780.19

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,969,807,398.86	-4,374,376,421.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		58,611.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,558,671.40	8,161,332.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,262,171.49	49,614,110.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,186,803,931.83	15,570,279,795.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,390,808,826.11	-17,375,042,297.32
其他	3,873,546.01	642,239.18
经营活动产生的现金流量净额	-577,797,048.38	755,345,663.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	344,339,087.48	471,605,402.56
减：现金的期初余额	471,605,402.56	619,335,567.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,266,315.08	-147,730,165.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	344,339,087.48	471,605,402.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	343,240,583.56	470,554,559.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,098,503.92	1,050,843.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	344,339,087.48	471,605,402.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。





会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

立信会计师事务所
CPA
特准专用章
2012年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

立信会计师事务所
CPA
特准专用章
2012年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

立信会计师事务所
CPA
特准专用章
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

立信会计师事务所
CPA
特准专用章
2012年12月20日



姓名 许培梅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975.8.2
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号码 372833750802244
Identity card No.

授权
09.12

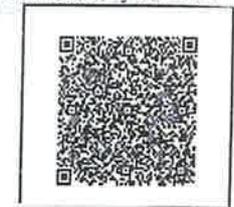
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：许培梅
证书编号：110002470001



年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	韩冰
Sex	女
Date of birth	1988-01-17
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Identity card No.	230302198801175328



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 310000061232

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

姓名: 韩冰
证书编号: 310000061232

年 月 日
/y /m /d