

安阳钢铁股份有限公司
2024 年度
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-111

审计报告

众会字(2025)第 06177 号

安阳钢铁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安阳钢铁股份有限公司（以下简称：安阳钢铁）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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（以下合称财务报表）。

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，公允反映了安阳钢铁2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于安阳钢铁，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
事项描述	审计应对
公司主要销售型材、建材、板材、钢坯等产品。如 5.42 营业收入和营业成本附注所述，2024 年度公司营业收入为 29,639,841,320.65 元。营业收入确认是否恰	我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价营业收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、对营业收入执行控制测试，测试与营业收入确认相关的内

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
当对公司经营成果产生很大影响。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。	部控制的执行情况； 3、对营业收入实施分析性复核程序，分析营业收入、毛利率等波动的合理性； 4、获取主要客户的销售合同、发票、出库单及结算单据等支持性文件，评价营业收入确认是否符合公司会计政策的规定； 5、获取并检查相关物流单据，查验客户签收记录等，并对营业收入进行截止性测试； 6、检查销售折让的相关文件，如折让协议、发票等，确认其真实性 and 合理性； 7、检查关联方交易的价格是否公允，是否存在通过关联方交易虚增收入的情况，检查关联方交易在财务报表中的披露是否充分、准确； 8、对主要客户实施函证程序或执行相应替代程序； 9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备

事项描述 如 3.12 存货及 5.9 存货附注所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司存货余额为 7,967,867,410.13 元，对应计提存货跌价准备余额 411,653,488.78 元，账面价值为 7,556,213,921.35 元，期末账面价值较高，管理层在预计售价时需要运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层对于存货跌价准备计提相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、核查主要原材料、在产品、库存商品价格等变动情况，判断存货跌价的风险； 3、获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备的计算过程及结果，检查是否按照相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性； 5、测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； 6、检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--

四、其他信息

安阳钢铁管理层（以下简称：管理层）对其他信息负责。其他信息包括安阳钢铁2024

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则中与编制个别财务报表相关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，管理层负责评估安阳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，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安阳钢铁治理层（以下简称：治理层）负责监督安阳钢铁的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对导致对安阳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安阳钢铁不能持续经营。

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

（6）就安阳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。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国，上海

二〇二五年四月二十八日

安阳钢铁股份有限公司

2024年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	5,115,399,888.91	7,594,674,277.65
交易性金融资产	5.2		23,903,069.38
衍生金融资产			
应收票据	5.3	464,452,024.19	194,285,765.76
应收账款	5.4	891,966,402.34	664,112,018.83
应收款项融资	5.6	53,752,552.41	715,170,469.04
预付款项	5.7	569,973,864.35	459,123,813.13
其他应收款	5.8	366,935,078.76	297,027,898.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.9	7,556,213,921.35	9,245,562,769.19
其中：数据资源			
合同资产	5.5	57,438,242.50	55,028,391.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	310,774,606.86	177,900,701.94
流动资产合计		15,386,906,581.67	19,426,789,175.11
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资	5.11		
长期应收款			
长期股权投资	5.12	343,140,355.76	337,670,507.49
其他权益工具投资	5.13	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产	5.14	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	5.15	15,054,328,582.02	15,886,911,616.99
在建工程	5.16	6,120,854,103.63	3,660,848,209.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.17	628,297,569.11	695,868,983.06
无形资产	5.18	2,174,763,004.30	2,264,107,027.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.19	1,970,184,081.45	846,230,626.46
其他非流动资产	5.20	380,109,019.90	290,109,019.90
非流动资产合计		26,772,676,716.17	24,082,745,990.62
资产总计		42,159,583,297.84	43,509,535,165.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

江程
4105008624390

主管会计工作负责人：

郭成

会计机构负责人：

刘恩

安阳钢铁股份有限公司

2024年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	5.22	5,062,400,000.00	4,588,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.23	4,294,532,706.29	6,411,420,000.00
应付账款	5.24	15,644,315,640.93	14,301,467,181.52
预收款项	5.25	1,101,261.61	1,145,359.51
合同负债	5.26	1,566,004,759.27	1,366,827,703.17
应付职工薪酬	5.27	240,015,028.59	147,719,060.13
应交税费	5.28	50,885,442.63	74,100,269.50
其他应付款	5.29	1,424,555,573.79	946,938,525.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.30	3,240,620,308.56	3,491,058,428.54
其他流动负债	5.31	560,193,446.64	334,122,029.73
流动负债合计		32,084,624,168.31	31,662,798,557.46
非流动负债			
长期借款	5.32	1,116,398,100.00	1,253,105,007.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.33	79,799,869.80	244,367,855.96
长期应付款	5.34	3,943,315,866.37	2,349,326,576.62
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.35		14,738,529.83
递延收益	5.36	478,374,112.46	530,363,052.98
递延所得税负债	5.19	36,247,307.71	48,158,200.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,654,135,256.34	4,440,059,223.42
负债合计		37,738,759,424.65	36,102,857,780.88
所有者权益			
股本	5.37	2,872,421,386.00	2,872,421,386.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.38	4,541,578,332.58	4,541,578,332.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.39	75,804,922.38	57,885,068.76
盈余公积	5.40	1,723,034,456.37	1,723,034,456.37
未分配利润	5.41	-6,565,499,510.71	-3,294,430,856.01
归属于公司所有者权益合计		2,647,339,586.62	5,900,488,387.70
少数股东权益		1,773,484,286.57	1,506,188,997.15
所有者权益合计		4,420,823,873.19	7,406,677,384.85
负债和所有者权益总计		42,159,583,297.84	43,509,535,165.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

程红印
4105008624390

主管会计工作负责人：

郭成印

会计机构负责人：

刘恩强



安阳钢铁股份有限公司

2024年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		4,682,849,013.70	6,989,301,150.73
交易性金融资产			23,903,069.38
衍生金融资产			
应收票据		404,807,396.70	175,075,925.57
应收账款	15.1	368,371,401.73	320,503,710.13
应收款项融资		47,435,387.11	665,695,854.67
预付款项		365,502,112.45	307,406,730.79
其他应收款	15.2	1,285,025,198.94	651,476,502.27
其中：应收利息		3,561,663.89	833,750.00
应收股利			
存货		6,550,615,573.04	8,161,135,384.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,072,563.86	91,132,651.57
流动资产合计		13,711,678,647.53	17,385,630,979.21
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	15.3	5,902,540,903.55	5,772,947,482.36
其他权益工具投资		100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,998,191,748.67	8,505,772,391.93
在建工程		1,683,308,884.57	1,610,246,842.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,365,748,800.00	1,417,879,200.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,491,518,378.77	747,958,258.03
其他非流动资产		277,429,283.90	277,429,283.90
非流动资产合计		18,818,737,999.46	18,432,233,458.67
资产总计		32,530,416,646.99	35,817,864,437.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

郭成
印
410500824390

主管会计工作负责人：

郭成
印

会计机构负责人：

刘恩强
印



安阳钢铁股份有限公司

2024 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		4,472,400,000.00	4,098,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,800,751,486.29	5,898,920,000.00
应付账款		13,377,646,726.61	13,260,456,128.99
预收款项			
合同负债		1,135,452,493.22	1,261,426,162.60
应付职工薪酬		139,617,907.00	107,835,619.88
应交税费		24,653,269.76	39,700,972.86
其他应付款		780,599,435.22	561,377,015.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,674,894,616.77	2,390,691,145.54
其他流动负债		450,633,120.82	316,245,343.51
流动负债合计		25,856,649,055.69	27,934,652,388.57
非流动负债			
长期借款		962,550,000.00	653,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,869,684,801.69	540,940,128.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		124,398,276.67	146,827,016.67
递延所得税负债			887,172.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,956,633,078.36	1,342,154,317.63
负债合计		28,813,282,134.05	29,276,806,706.20
所有者权益			
股本		2,872,421,386.00	2,872,421,386.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,546,457,905.21	4,546,457,905.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16,436,690.43	2,524,841.57
盈余公积		1,720,402,463.96	1,720,402,463.96
未分配利润		-5,438,583,932.66	-2,600,748,865.06
所有者权益合计		3,717,134,512.94	6,541,057,731.68
负债和所有者权益总计		32,530,416,646.99	35,817,864,437.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

汪程
印官
4105008624390

主管会计工作负责人：

郭成
印成

会计机构负责人：

王恩
印恩

安阳钢铁股份有限公司

2024 年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	5.42	29,639,841,320.65	42,150,904,679.37
减：营业成本	5.42	31,223,247,198.88	41,311,323,739.03
税金及附加	5.43	190,564,061.81	220,718,260.77
销售费用	5.44	128,635,146.11	172,045,054.80
管理费用	5.45	738,168,885.19	827,284,472.03
研发费用	5.46	1,013,943,424.03	1,250,974,393.86
财务费用	5.47	671,021,452.92	565,039,071.21
其中：利息费用		716,228,778.73	630,053,867.45
利息收入		113,673,931.11	118,517,758.65
加：其他收益	5.48	92,421,814.11	78,368,905.12
投资收益	5.49	-3,168,703.21	14,258,289.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,139,835.09	14,157,281.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	5.50	-1,346,125.18	274,648.96
信用减值损失	5.51	-26,656,354.24	2,141,745.33
资产减值损失	5.52	-266,492,140.81	-70,552,188.95
资产处置收益	5.53	4,857,418.01	5,849,208.10
二、营业利润		-4,526,122,939.61	-2,166,139,704.67
加：营业外收入	5.54	35,502,533.36	5,293,545.52
减：营业外支出	5.55	22,491,452.56	31,765,457.76
三、利润总额		-4,513,111,858.81	-2,192,611,616.91
减：所得税费用	5.56	-1,136,538,493.53	-614,695,944.60
四、净利润		-3,376,573,365.28	-1,577,915,672.31
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-3,376,573,365.28	-1,577,915,672.31
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于公司所有者的净利润		-3,271,068,654.70	-1,554,238,625.56
2.少数股东损益		-105,504,710.58	-23,677,046.75
五、其他综合收益的税后净额			
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-3,376,573,365.28	-1,577,915,672.31
归属于公司所有者的综合收益总额		-3,271,068,654.70	-1,554,238,625.56
归属于少数股东的综合收益总额		-105,504,710.58	-23,677,046.75
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益	5.57	-1.139	-0.541
(二) 稀释每股收益	5.57	-1.139	-0.541

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

程 官
4105008624390

主管会计工作负责人：

郭 成
印 成

会计机构负责人：

刘 恩
印 恩

安阳钢铁股份有限公司

2024 年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	15.4	22,873,166,008.60	33,178,113,974.51
减：营业成本	15.4	24,412,143,492.12	33,370,201,110.25
税金及附加		115,002,466.75	139,993,112.50
销售费用		77,174,953.52	116,450,653.33
管理费用		433,149,445.76	527,773,948.66
研发费用		694,691,253.52	904,058,877.28
财务费用		501,942,451.86	441,710,751.27
其中：利息费用		560,144,057.05	501,546,396.73
利息收入		123,685,626.35	113,560,956.71
加：其他收益		26,162,559.69	35,354,156.35
投资收益	15.5	-2,245,130.29	14,602,936.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,216,262.17	14,588,839.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-1,346,125.18	274,648.96
信用减值损失		-5,595,790.26	-824,900.87
资产减值损失		-224,844,913.75	-62,162,151.07
资产处置收益		2,945,934.87	5,849,208.10
二、营业利润		-3,565,861,519.85	-2,328,980,580.50
加：营业外收入		1,198,441.24	1,432,407.14
减：营业外支出		17,619,281.86	10,826,969.29
三、利润总额		-3,582,282,360.47	-2,338,375,142.65
减：所得税费用		-744,447,292.87	-659,868,282.29
四、净利润		-2,837,835,067.60	-1,678,506,860.36
(一) 持续经营净利润		-2,837,835,067.60	-1,678,506,860.36
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,837,835,067.60	-1,678,506,860.36

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

程 官
4105008624390

主管会计工作负责人：

郭 成
印 成

会计机构负责人：

孙 恩
印 恩

安阳钢铁股份有限公司

2024 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024 年度	2023 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		33,408,367,579.76	46,184,070,307.44
收到的税费返还		122,545,578.68	9,880,660.43
收到其他与经营活动有关的现金	5.58	186,034,974.86	275,626,946.61
经营活动现金流入小计		33,716,948,133.30	46,469,577,914.48
购买商品、接受劳务支付的现金		32,660,197,483.13	41,095,636,208.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,610,015,797.73	1,783,318,473.58
支付的各项税费		314,613,193.95	509,058,883.75
支付其他与经营活动有关的现金	5.58	437,557,336.53	544,553,762.25
经营活动现金流出小计		35,022,383,811.34	43,932,567,328.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,305,435,678.04	2,537,010,586.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,397,659.24	5,059,860.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,976,926.50	15,919,557.27
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	5.58		21,219,266.55
投资活动现金流入小计		73,374,585.74	42,198,684.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,182,606,304.27	1,284,693,195.35
投资支付的现金		22,518,200.00	57,899,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.58		25,025,302.80
投资活动现金流出小计		1,205,124,504.27	1,367,617,498.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,131,749,918.53	-1,325,418,813.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		372,800,000.00	900,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		372,800,000.00	900,000,000.00
取得借款收到的现金		7,959,750,000.00	6,386,625,395.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.58	3,923,276,429.48	1,704,148,428.80
筹资活动现金流入小计		12,255,826,429.48	8,990,773,823.80
偿还债务支付的现金		8,172,795,052.58	6,884,884,158.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		806,995,947.14	664,096,654.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.58	1,957,368,597.76	2,022,010,541.07
筹资活动现金流出小计		10,937,159,597.48	9,570,991,353.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,318,666,832.00	-580,217,529.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,147,329.41	3,227,008.51
五、现金及现金等价物净增加额		-1,117,371,435.16	634,601,251.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,440,373,436.49	805,772,184.64
六、期末现金及现金等价物余额		323,002,001.33	1,440,373,436.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

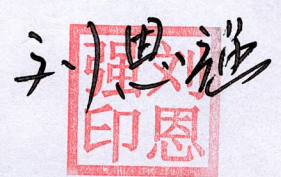
法定代表人：


4105008624390

主管会计工作负责人：


郭成印

会计机构负责人：


王恩

安阳钢铁股份有限公司

2024 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024 年度	2023 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		26,238,774,979.94	38,457,331,365.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,617,254.91	181,325,780.20
经营活动现金流入小计		26,367,392,234.85	38,638,657,145.96
购买商品、接受劳务支付的现金		26,605,605,130.70	33,443,975,939.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,044,494,313.89	1,195,578,827.78
支付的各项税费		139,181,687.59	240,775,056.25
支付其他与经营活动有关的现金		277,393,028.82	354,677,811.77
经营活动现金流出小计		28,066,674,161.00	35,235,007,635.58
经营活动产生的现金流量净额		-1,699,281,926.15	3,403,649,510.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,397,659.24	5,059,860.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,203,000.00	15,919,557.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,563,097.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,600,659.24	26,542,515.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		434,780,563.45	561,945,649.28
投资支付的现金		145,718,200.00	356,899,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		580,498,763.45	918,844,649.28
投资活动产生的现金流量净额		-543,898,104.21	-892,302,134.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,744,750,000.00	5,594,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,388,566,078.28	671,990,000.00
筹资活动现金流入小计		10,133,316,078.28	6,265,990,000.00
偿还债务支付的现金		6,937,900,000.00	6,396,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,434,648.65	504,137,228.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,323,301,601.86	1,383,089,172.58
筹资活动现金流出小计		8,814,636,250.51	8,283,726,400.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,318,679,827.77	-2,017,736,400.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,434.12	5,775.68
五、现金及现金等价物净增加额		-924,487,768.47	493,616,751.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,135,858,489.05	642,241,737.88
六、期末现金及现金等价物余额		211,370,720.58	1,135,858,489.05

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


4105008124390

主管会计工作负责人：


印成

会计机构负责人：


印恩

安阳钢铁股份有限公司

2024 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

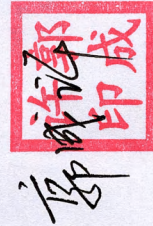
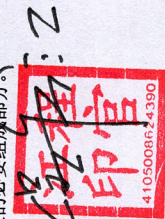
项目	本期									
	归属于公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上期期末余额	2,872,421,386.00		4,541,578,332.58			57,885,068.76	1,723,034,456.37	-3,294,430,856.01		5,900,488,387.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,872,421,386.00		4,541,578,332.58			57,885,068.76	1,723,034,456.37	-3,294,430,856.01		5,900,488,387.70
三、本期增减变动金额						17,919,853.62		-3,271,068,654.70		-3,253,148,801.08
(一) 综合收益总额								-3,271,068,654.70		-3,271,068,654.70
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备						17,919,853.62				17,919,853.62
1.本期提取						66,469,178.52				66,469,178.52
2.本期使用						48,549,324.90				48,549,324.90
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,872,421,386.00		4,541,578,332.58			75,804,922.38	1,723,034,456.37	-6,565,499,510.71		2,647,339,586.62
										1,773,484,286.57
										4,420,823,873.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



度合并所有者权益变动表(续)
(单位为人民币元)

各报表的必要组成部分。

2-~~7~~267

邵成印

文思通

2024 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

2024 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

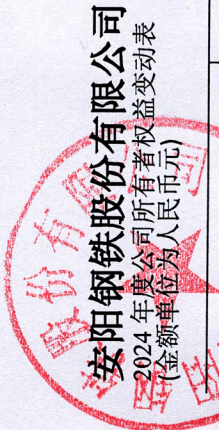
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

鄧

文田強印



安钢钢铁股份有限公司
2024 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

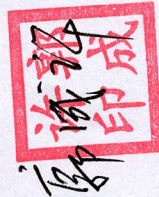
项目	上期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上期期末余额	2,872,421,386.00				4,546,457,905.21	8,644,131.57	1,720,402,463.96	-922,242,004.70	8,225,683,882.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	2,872,421,386.00				4,546,457,905.21	8,644,131.57	1,720,402,463.96	-922,242,004.70	8,225,683,882.04
三、本期增减变动金额						-6,119,290.00		-1,678,506,860.36	-1,684,626,150.36
(一) 综合收益总额								-1,678,506,860.36	-1,678,506,860.36
(二) 所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五) 专项储备									
1.本期提取						-6,119,290.00			-6,119,290.00
2.本期使用						29,983,780.59			29,983,780.59
(六) 其他						36,103,070.59			36,103,070.59
四、本期期末余额	2,872,421,386.00				4,546,457,905.21	2,524,841.57	1,720,402,463.96	-2,600,748,865.06	6,541,057,731.68

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



1 公司基本情况

1.1 公司概况

安阳钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据河南省经济体制改革委员会豫体改字[1993]13 号文批复，依照《股份有限公司规范意见》，由安阳钢铁公司经过改制，采取定向募集方式于 1993 年 11 月 15 日设立的股份制企业。公司的法人统一社会信用代码：914100007191734203，2001 年 8 月 1 日在上海证券交易所上市。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,872,421,386 股。公司注册地：安阳市殷都区梅元庄。

经营范围为：一般项目：钢、铁冶炼；钢压延加工；金属材料制造；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；炼焦；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；冶金专用设备制造；金属结构制造；黑色金属铸造；锻件及粉末冶金制品制造；模具制造；机械零件、零部件加工；普通机械设备安装服务；矿物洗选加工；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；工业互联网数据服务；智能控制系统集成；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；热力生产和供应；园林绿化工程施工；花卉绿植租借与代管理；城市绿化管理；环境卫生公共设施安装服务；再生资源销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；餐饮管理；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）；药品生产；药品批发；餐饮服务；食品销售（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的母公司为安阳钢铁集团有限责任公司（以下简称：“安钢集团”）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司（以下简称：永通公司）
安阳钢铁建设有限责任公司（以下简称：安钢建设公司）
河南安银先导新材料科技有限责任公司（以下简称：安银先导）
河南省赋豫绿色钢铁产业发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：绿色基金）
河南安钢南方电磁新材料科技有限公司（以下简称：电磁新材料）
安阳豫河永通球团有限责任公司（以下简称：豫河永通公司）
安钢集团冷轧有限责任公司（以下简称：冷轧公司）
安钢集团永通铸管进出口贸易有限公司（以下简称：永通进出口）
河南安钢周口钢铁有限责任公司（以下简称：安钢周口）

本报告期合并范围变化情况详见 7、合并范围的变更附注。

本公司子公司的相关信息详见 8、在其他主体中的权益附注。

2 财务报表的编制基础

2.1 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项金额超过 3,000.00 万元的款项
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额大于应收款项金额的 5%且单项金额大于 7,000.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额大于 10,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	单个合营企业或联营企业的营业收入占合并报表营业收入 10%以上

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3.6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

3.6.3 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

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 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权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.5 特殊交易会计处理

3.7.5.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.7.5.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.7.5.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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

3.7.5.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.11 金融工具

3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.11.2 金融资产的分类

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.11.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.11.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 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, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并关联方往来

各组合预期信用损失率：

应收票据组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

账龄组合：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

合并关联方往来组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

5) 其他应收款减值

按照 3.11.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	融资租赁保证金
其他应收款组合 2	其他保证金
其他应收款组合 3	合并关联方往来
其他应收款组合 4	其他往来款项

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 1-3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%。

其他往来款项：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合	账龄组合

各组合预期信用损失率：

账龄组合：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	70.00
5 年以上	100.00

3.11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一

年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品等。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.12.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。
包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12.5 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。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。

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

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具附注。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分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, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重

大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

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。

3.15.2 固定资产折旧方法

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。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40		2.50-4.00
机器设备	年限平均法	12-28	3.00	3.46-8.08
运输设备	年限平均法	12	3.00	8.08

3.15.3 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。

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成； 2) 建造工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； 4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

3.17 借款费用

3.17.1 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。

3.17.2 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。

3.17.3 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。

3.17.4 借款费用资本化率、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。

3.18 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，按实际成本进行初始计量。

3.18.1 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。

3.18.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	449 月-565 月	使用权取得日至使用权终止日	直线法
软件	5 年	预计使用年限	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.18.4 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入原材料及燃料费用、耗用的动力费用，折旧费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

3.18.5 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

3.18.6 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.20 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。

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利的会计处理方法

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利的会计处理方法

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 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。

3.23 收入

3.23.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.23.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

3.23.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：销售商品、提供劳务，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

1) 销售商品收入确认的一般原则

销售商品收入确认和计量的总体原则：

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司在销售型材、建材、板材、钢坯等钢材产品、钢铁延伸产品及其他产品时，一般在同时满足以下条件时，确认销售收入的实现，即：①与客户签订了产品购销合同或订单；②产品已交付客户并经对方确认；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 劳务收入确认的一般原则

本公司在提供劳务收入时，一般在满足以下条件时，确认销售收入的实现，即：公司在履行履约义务内按履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.24 合同成本

3.24.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.24.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.24.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应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。

3.25 政府补助

3.25.1 类型

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 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, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的作为与收益相关的政府补助。

3.25.2 确认时点

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

3.25.3 会计处理

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)。

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司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; 用于补偿本公司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。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(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)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的

递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制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的, 不予确认。

3.27 租赁

3.27.1 租赁的识别

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, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.27.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.27.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.27.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.27.2.3 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的, 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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁作为低价值资产租赁。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。

3.27.2.4 使用权资产

使用权资产, 是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 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;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 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。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3.27.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即本公司的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订

后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.27.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.27.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3.27.3.2 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。本公司取得的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。

3.27.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.27.5 售后租回

本公司按照“收入”附注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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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“3.11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“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，本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“3.11 金融工具”附注。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

3.28.1.1

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

3.28.1.2

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定,执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3.28.2 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
安钢集团冷轧有限责任公司	15

4.2 税收优惠

本公司的子公司安钢集团冷轧有限责任公司于 2023 年 11 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202341002572，有效期三年。根据税法相关规定，2024 年度企业所得税减按 15%计征。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,186.01	180,744.34
银行存款	307,541,367.20	1,426,128,083.81
其他货币资金	4,807,767,335.70	6,168,365,449.50
合计	5,115,399,888.91	7,594,674,277.65

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	单位：元 币种：人民币 期初余额
银行承兑汇票保证金	2,343,146,266.59	3,670,829,843.61
信用证保证金	2,407,113,246.53	2,441,104,389.27
履约保证金	39,665,002.02	41,513,178.28
受限冻结的银行存款	1,473,372.44	
保函保证金	1,000,000.00	853,430.00
合计	4,792,397,887.58	6,154,300,841.16

说明：子公司安钢建设公司受限冻结的银行存款共 1,473,372.44 元截止报告出具日已全部解除冻结。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		23,903,069.38
其中：权益工具投资		23,903,069.38

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,230,481.58	9,030,000.00
商业承兑汇票	329,221,542.61	185,255,765.76
合计	464,452,024.19	194,285,765.76

5.3.2 期末公司无已质押的应收票据。

5.3.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		134,905,144.43
商业承兑汇票		322,559,314.29
合计		457,464,458.72

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	782,917,949.73	603,198,467.24
1 至 2 年（含 2 年）	126,427,842.07	63,955,029.12
2 至 3 年（含 3 年）	31,773,615.14	37,006,963.52
3 至 5 年（含 5 年）	40,559,205.45	25,363,580.96
5 年以上	158,218,654.84	157,320,746.36
小计	1,139,897,267.23	886,844,787.20
减：坏账准备	247,930,864.89	222,732,768.37
合计	891,966,402.34	664,112,018.83

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,139,897,267.23	100.00	247,930,864.89	21.75	891,966,402.34	886,844,787.20	100.00	222,732,768.37	25.12	664,112,018.83
其中：										
账龄分析法	1,139,897,267.23	100.00	247,930,864.89	21.75	891,966,402.34	886,844,787.20	100.00	222,732,768.37	25.12	664,112,018.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	782,917,949.73	39,145,897.49	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	126,427,842.07	12,642,784.20	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	31,773,615.14	9,532,084.54	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	40,559,205.45	28,391,443.82	70.00
5 年以上	158,218,654.84	158,218,654.84	100.00
合计	1,139,897,267.23	247,930,864.89	

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	222,732,768.37	29,441,942.87	4,243,846.35			247,930,864.89

5.4.4 本期无实际核销的应收账款情况。

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	72,698,843.57		72,698,843.57	6.00	3,635,806.74
第二名	67,456,150.93	7,425,298.27	74,881,449.20	6.18	3,907,155.47
第三名	52,844,170.28		52,844,170.28	4.36	2,646,841.88
第四名	45,125,154.31		45,125,154.31	3.73	2,256,257.72
第五名	34,882,294.05	3,748,015.47	38,630,309.52	3.19	3,312,312.40
合计	273,006,613.14	11,173,313.74	284,179,926.88	23.46	15,758,374.21

5.4.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.4.7 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	70,896,838.94	13,458,596.44	57,438,242.50	63,886,574.60	8,858,183.08	55,028,391.52

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,896,838.94	100.00	13,458,596.44	18.98	57,438,242.50	63,886,574.60	100.00	8,858,183.08	13.87	55,028,391.52
其中：										
账龄分析法	70,896,838.94	100.00	13,458,596.44	18.98	57,438,242.50	63,886,574.60	100.00	8,858,183.08	13.87	55,028,391.52

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,983,954.69	1,249,197.73	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	19,931,458.88	1,993,145.89	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	19,926,862.34	5,978,058.70	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	6,054,563.03	4,238,194.12	70.00
5 年以上			100.00
合计	70,896,838.94	13,458,596.44	

5.5.3 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	8,858,183.08	4,600,413.36				13,458,596.44	合同资产变动

5.6 应收款项融资

5.6.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	53,752,552.41	715,170,469.04

5.6.2 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,974,539.57

5.6.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,222,953,381.28	

5.6.4 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	715,170,469.04	11,444,698,180.20	12,106,116,096.83	53,752,552.41

5.7 预付款项

5.7.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	555,770,733.68	97.51	452,246,666.11	98.50
1 至 2 年 (含 2 年)	8,768,183.37	1.54	3,387,745.91	0.74
2 至 3 年 (含 3 年)	1,956,230.68	0.34	71,352.60	0.02
3 年以上	3,478,716.62	0.61	3,418,048.51	0.74
合计	569,973,864.35	100.00	459,123,813.13	100.00

5.7.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	247,042,779.38	43.34
第二名	81,169,049.80	14.24
第三名	18,465,006.00	3.24
第四名	12,748,168.52	2.24
第五名	10,319,988.27	1.81
合计	369,744,991.97	64.87

5.8 其他应收款

5.8.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	366,935,078.76	297,027,898.67

5.8.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	182,893,969.69	50,234,166.78
1 至 2 年（含 2 年）	27,533,201.35	95,926,060.01
2 至 3 年（含 3 年）	93,851,907.63	104,924,620.32
3 至 5 年（含 5 年）	72,469,905.94	54,456,291.33
5 年以上	11,271,810.61	11,114,218.97
小计	388,020,795.22	316,655,357.41
减：坏账准备	21,085,716.46	19,627,458.74
合计	366,935,078.76	297,027,898.67

5.8.3 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	341,944,566.69	284,865,237.62
备用金	1,487,510.01	1,468,126.12
其他	44,588,718.52	30,321,993.67
小计	388,020,795.22	316,655,357.41
减：坏账准备	21,085,716.46	19,627,458.74
合计	366,935,078.76	297,027,898.67

5.8.4 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	6,250,612.33	1.61	6,250,612.33	100.00		6,250,612.33	1.97	6,250,612.33	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	381,770,182.89	98.39	14,835,104.13	3.89	366,935,078.76	310,404,745.08	98.03	13,376,846.41	4.31	297,027,898.67
合计	388,020,795.22	100.00	21,085,716.46		366,935,078.76	316,655,357.41	100.00	19,627,458.74		297,027,898.67

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
安阳市金意达铁粉精选有限公司	6,250,612.33	6,250,612.33	6,250,612.33	6,250,612.33	100.00%	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
融资租赁保证金	254,354,903.81		
其他保证金	87,589,662.88		
其他往来款项	39,825,616.20	14,835,104.13	37.25
合计	381,770,182.89	14,835,104.13	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,714,270.76		12,913,187.98	19,627,458.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,081,970.36			2,081,970.36
本期转回	603,712.64		20,000.00	623,712.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	8,192,528.48		12,893,187.98	21,085,716.46

5.8.5 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,627,458.74	2,081,970.36	623,712.64			21,085,716.46

5.8.6 本期无实际核销的其他应收款项情况。

5.8.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	融资租赁保证金	98,866,702.00	4 年以内	25.48	
第二名	融资租赁保证金	38,000,000.00	1 年以内	9.79	
第三名	融资租赁保证金	36,434,602.34	3 年以内	9.39	
第四名	其他保证金	35,000,000.00	1 年以内	9.02	
第五名	其他保证金	28,800,000.00	4 年以内	7.42	
合计		237,101,304.34		61.10	

5.8.8 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

5.8.9 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

5.8.10 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.9 存货

5.9.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,218,375,574.60	106,740,110.00	5,111,635,464.60	5,953,060,629.29		5,953,060,629.29
在产品	1,387,292,615.76	125,286,921.00	1,262,005,694.76	1,464,312,804.98	37,969,851.00	1,426,342,953.98
库存商品	1,362,199,219.77	179,626,457.78	1,182,572,761.99	1,977,951,096.25	111,791,910.33	1,866,159,185.92
合计	7,967,867,410.13	411,653,488.78	7,556,213,921.35	9,395,324,530.52	149,761,761.33	9,245,562,769.19

5.9.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		106,740,110.00				106,740,110.00
在产品	37,969,851.00	87,317,070.00				125,286,921.00
库存商品	111,791,910.33	67,834,547.45				179,626,457.78
合计	149,761,761.33	261,891,727.45				411,653,488.78

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	62,643,993.61	82,612,247.58
待认证进项税	247,351,540.32	95,088,454.36
预缴个人所得税	779,072.93	
预缴企业所得税		200,000.00
合计	310,774,606.86	177,900,701.94

5.11 其他债权投资

5.11.1 其他债权投资情况

西北证券国债 相关项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成本	121,499,913.50			121,499,913.50
减值准备	121,499,913.50			121,499,913.50
账面价值				

公司 2002 年转托于西北证券的国债 1.8 亿元，未经公司任何授权，西北证券擅自将其进行了质押回购，截至 2024 年 12 月 31 日，公司已收回现金及交易性金融资产金额人民币 4,989.61 万元，由于西北证券已破产清算，公司已将剩余金额计提减值准备。

5.11.2 减值准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额			121,499,913.50	121,499,913.50
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			121,499,913.50	121,499,913.50

5.12 长期股权投资

5.12.1 长期股权投资情况

被投资单位	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		
联营企业											
安阳安铁运输有限责任公司	194,460,059.22			-11,018,333.90						183,441,725.32	
河南安钢龙都电磁新材料科 技有限公司	66,147,215.17	22,518,200.00		-3,486,873.25						85,178,541.92	
安阳瓦日铁路建设投资有限 公司	35,276,404.87			-3,340.18						35,273,064.69	
安阳易联物流有限公司	25,478,517.49			2,292,285.16			3,908,516.64			23,862,286.01	
河南豫东深安港务有限公司	16,308,310.74			-923,572.92						15,384,737.82	
合计	337,670,507.49	22,518,200.00		-13,139,835.09			3,908,516.64			343,140,355.76	

5.13 其他权益工具投资

5.13.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国平煤神马控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

5.14 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：		
河南省水利产业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00

说明：2023 年 9 月公司下属子公司永通公司与河南水利投资集团有限公司、河南省水利勘测有限公司、河南省水利勘测设计研究院等共同设立有限合伙企业河南省水利产业投资基金（有限合伙）。基金注册规模 20.01 亿元，永通公司作为有限合伙人认缴出资人民币 2 亿元，公司持股 9.995%。

5.15 固定资产

5.15.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,054,328,582.02	15,886,911,616.99

5.15.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,671,675,715.83	29,546,207,992.27	266,729,523.95	38,484,613,232.05
2.本期增加金额	205,666,198.01	418,151,201.21	5,434,489.54	629,251,888.76
(1) 购置	633,356.66	85,564,575.28	5,434,489.54	91,632,421.48
(2) 在建工程转入	205,032,841.35	332,586,625.93		537,619,467.28
3.本期减少金额	14,084,248.64	54,437,936.96	6,626,750.41	75,148,936.01
(1) 处置或报废	14,084,248.64	54,437,936.96	6,626,750.41	75,148,936.01
4.期末余额	8,863,257,665.20	29,909,921,256.52	265,537,263.08	39,038,716,184.80
二、累计折旧				
1.期初余额	3,393,422,974.35	19,021,011,006.79	183,267,633.92	22,597,701,615.06
2.本期增加金额	279,293,204.43	1,159,325,057.15	12,540,276.11	1,451,158,537.69
(1) 计提	279,293,204.43	1,159,325,057.15	12,540,276.11	1,451,158,537.69
3.本期减少金额	10,509,602.78	47,538,918.45	6,424,028.74	64,472,549.97
(1) 处置或报废	10,509,602.78	47,538,918.45	6,424,028.74	64,472,549.97
4.期末余额	3,662,206,576.00	20,132,797,145.49	189,383,881.29	23,984,387,602.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	5,201,051,089.20	9,777,124,111.03	76,153,381.79	15,054,328,582.02
2.期初账面价值	5,278,252,741.48	10,525,196,985.48	83,461,890.03	15,886,911,616.99

5.16 在建工程

5.16.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,119,587,624.43	3,659,581,730.40
工程物资	1,266,479.20	1,266,479.20
合 计	6,120,854,103.63	3,660,848,209.60

5.16.2 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
周口产业园二期工程	2,195,625,993.49		2,195,625,993.49	366,413,689.07		366,413,689.07
周口产业园产能置换一期一步工程	1,764,238,883.64		1,764,238,883.64	1,215,652,765.02		1,215,652,765.02
安钢电磁新材料项目一期工程	363,634,647.03		363,634,647.03	362,617,345.03		362,617,345.03
安钢 7#-11#燃气锅炉烟气深度脱硫脱硝改造	146,003,370.15		146,003,370.15	90,620,660.91		90,620,660.91
炼铁厂高炉热风炉烟气脱硫脱硝项目	117,158,567.55		117,158,567.55	105,173,567.35		105,173,567.35
安钢信息化系统的研究与应用	96,985,796.38		96,985,796.38	87,429,557.69		87,429,557.69
园林化工厂二期一步工程	70,704,365.32		70,704,365.32	70,704,365.32		70,704,365.32
6 米、7 米焦炉无组织逸散烟尘收集处理装置项目	67,372,444.57		67,372,444.57	65,856,353.83		65,856,353.83
1#烧结机技改工程	62,095,447.66		62,095,447.66	60,574,114.94		60,574,114.94
园林化工厂二期二步项目	48,744,365.21		48,744,365.21	47,248,020.24		47,248,020.24
皮带机系统升级改造项目	28,757,846.92		28,757,846.92	17,835,631.64		17,835,631.64
安钢原料场环境提升项目	4,853,094.97		4,853,094.97	4,853,094.97		4,853,094.97
3#烧结机技改工程	4,607,288.20		4,607,288.20	4,607,288.20		4,607,288.20
铸管制造补链（热膜法生产线）项目	533,254.51		533,254.51	51,881,062.12		51,881,062.12
安钢电磁新材料工程二期一步项目	442,195.22		442,195.22			
给排水综合治理				166,131,859.73		166,131,859.73
安钢“公园式、森林式”园林				114,849,306.51		114,849,306.51
化工厂建设一期工程						
其他	1,147,830,063.61		1,147,830,063.61	827,133,047.83		827,133,047.83
合计	6,119,587,624.43		6,119,587,624.43	3,659,581,730.40		3,659,581,730.40

5.16.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	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
周口产业园二期工程	682,780.70	366,413,689.07	1,829,212,304.42			2,195,625,993.49	32.16	在建				金融机构贷款、自筹
周口产业园产能置换一期一步工程	900,448.15	1,215,652,765.02	601,951,367.27	53,365,248.65		1,764,238,883.64	81.21	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
安钢电磁新材料项目一期工程	48,487.00	362,617,345.03	1,017,302.00			363,634,647.03	75.00	在建				金融机构贷款、自筹
安钢 7#-11#燃气锅炉烟气深度脱硫 脱硝改造	15,953.00	90,620,660.91	55,382,709.24			146,003,370.15	96.97	在建				金融机构贷款、自筹
炼铁厂高炉热风炉烟气脱硫脱硝项 目	17,016.54	105,173,567.35	11,985,000.20			117,158,567.55	68.85	在建				金融机构贷款、自筹
安钢信息化系统的应用	13,120.00	87,429,557.69	9,556,238.69			96,985,796.38	73.92	在建				金融机构贷款、自筹
园林化工厂二期一步工程	21,734.00	70,704,365.32				70,704,365.32	32.53	在建				金融机构贷款、自筹
6 米、7 米焦炉无组织逸散烟尘收集 处理装置项目	32,908.00	65,856,353.83	1,516,090.74			67,372,444.57	20.47	在建				金融机构贷款、自筹
1#烧结机技改工程	11,098.00	60,574,114.94	1,521,332.72			62,095,447.66	55.95	在建				金融机构贷款、自筹
园林化工厂二期二步项目	17,021.13	47,248,020.24	1,496,344.97			48,744,365.21	28.64	在建				金融机构贷款、自筹
皮带机系统升级改造项目	11,041.00	17,835,631.64	10,922,215.28			28,757,846.92	88.10	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
安钢原料场环境提升项目	136,270.00	4,853,094.97				4,853,094.97	12.68	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
3#烧结机技改工程	19,960.00	4,607,288.20				4,607,288.20	87.88	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
铸管制造补链（热膜法生产线）项目	12,969.00	51,881,062.12	28,652,192.39	80,000,000.00		533,254.51	62.09	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
安钢电磁新材料工程二期一步项目	134,300.00		442,195.22			442,195.22	0.03	在建				金融机构贷款、自筹
给排水综合治理	28,845.58	166,131,859.73	20,497,634.37	186,629,494.10			64.70	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹
安钢“公园式、森林式”园林化工厂 建设一期工程	13,432.00	114,849,306.51		114,849,306.51			85.51	部分完工已 预转资产				金融机构贷款、自筹

5.16.4 工程物资情况

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
工器具	1,266,479.20		1,266,479.20	1,266,479.20	

5.17 使用权资产

5.17.1 使用权资产情况

项目	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	770,303,619.32	134,985,496.30	905,289,115.62
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合同变更			
4.期末余额	770,303,619.32	134,985,496.30	905,289,115.62
二、累计折旧			
1.期初余额	106,763,027.33	102,657,105.23	209,420,132.56
2.本期增加金额	49,823,238.00	17,748,175.95	67,571,413.95
(1) 计提	49,823,238.00	17,748,175.95	67,571,413.95
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	156,586,265.33	120,405,281.18	276,991,546.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	613,717,353.99	14,580,215.12	628,297,569.11
2.期初账面价值	663,540,591.99	32,328,391.07	695,868,983.06

5.18 无形资产

5.18.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,152,276,980.48	1,555,253.72	3,153,832,234.20
2.本期增加金额	13,818,200.00		13,818,200.00
(1)购置	13,818,200.00		13,818,200.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	34,879,700.00		34,879,700.00
(1)处置	34,879,700.00		34,879,700.00
(2)企业合并减少			
4.期末余额	3,131,215,480.48	1,555,253.72	3,132,770,734.20
二、累计摊销			
1.期初余额	888,169,953.36	1,555,253.72	889,725,207.08
2.本期增加金额	70,176,749.32		70,176,749.32
(1)计提	70,176,749.32		70,176,749.32
3.本期减少金额	1,894,226.50		1,894,226.50
(1)处置	1,894,226.50		1,894,226.50
4.期末余额	956,452,476.18	1,555,253.72	958,007,729.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,174,763,004.30		2,174,763,004.30
2.期初账面价值	2,264,107,027.12		2,264,107,027.12

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	7,205,338,583.35	1,765,621,154.06	2,865,656,419.21	711,974,721.26
存货跌价准备	411,653,488.78	102,913,372.20	149,761,761.33	37,440,440.33
应收账款坏账准备	247,930,864.89	61,912,379.01	222,404,711.22	55,601,177.81
其他债权投资减值准备	121,499,913.50	30,374,978.38	121,499,913.50	30,374,978.38
租赁产生的递延所得税	15,261,817.66	2,289,272.65	33,055,834.01	5,280,801.31
其他应收款坏账准备	14,833,104.13	3,708,276.04	13,375,846.41	3,343,961.60
合同资产坏账准备	13,458,596.44	3,364,649.11	8,858,183.08	2,214,545.77
合计	8,029,976,368.75	1,970,184,081.45	3,414,612,668.76	846,230,626.46

5.19.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			3,548,688.52	887,172.13
固定资产折旧差异	136,241,101.76	34,060,275.44	168,419,893.16	42,104,973.29
使用权资产	14,580,215.12	2,187,032.27	32,328,391.07	5,166,054.74
合计	150,821,316.88	36,247,307.71	204,296,972.75	48,158,200.16

递延所得税负债说明：

因子公司采购固定资产，根据税收政策允许一次性税前扣除，导致固定资产计税基础低于账面价值，形成应纳税暂时性差异 136,241,101.76 元，确认递延所得税负债 34,060,275.44 元。

5.20 其他非流动资产

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
预付土地款	290,109,019.90		290,109,019.90	290,109,019.90		290,109,019.90
预付工程款	90,000,000.00		90,000,000.00			
合计	380,109,019.90		380,109,019.90	290,109,019.90		290,109,019.90

说明：其他非流动资产-预付土地款中 277,429,283.90 元系预付的购买土地使用权款项，相关农用地转为建设用地已经相关部门批准，拆迁工作及地上附属物补偿工作已完成，土地使用权尚在办理中。

5.21 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	4,792,397,887.58	4,792,397,887.58	其他	保证金及受限冻结的银行存款	6,154,300,841.16	6,154,300,841.16	其他	保证金
应收票据	457,464,458.72	457,464,458.72	其他	票据质押及背书贴现未到期	178,978,363.12	178,978,363.12	其他	票据背书未到期及质押未到期
固定资产	718,386,203.75	718,386,203.75	抵押	固定资产抵押	534,950,930.54	534,950,930.54	抵押	固定资产抵押
应收款项融资	17,974,539.57	17,974,539.57	质押	票据质押用于开具应付票据	218,389,078.37	218,389,078.37	质押	票据质押用于开具应付票据
合计	5,986,223,089.62	5,986,223,089.62			7,086,619,213.19	7,086,619,213.19		

5.22 短期借款

5.22.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,572,400,000.00	4,198,000,000.00
保证借款	390,000,000.00	390,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	
合计	5,062,400,000.00	4,588,000,000.00

5.22.2 期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

5.23 应付票据

5.23.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,107,471,220.00	5,901,420,000.00
商业承兑汇票	187,061,486.29	510,000,000.00
合计	4,294,532,706.29	6,411,420,000.00

5.24 应付账款

5.24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款项	15,644,315,640.93	14,301,467,181.52

5.24.2 期末余额中无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

5.25 预收款项

5.25.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,101,261.61	1,145,359.51

5.26 合同负债

5.26.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,565,139,810.84	1,365,180,611.59
预收工程款	864,948.43	1,647,091.58
合计	1,566,004,759.27	1,366,827,703.17

5.27 应付职工薪酬

5.27.1 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	137,912,983.13	1,457,166,586.99	1,356,086,985.55	238,992,584.57
二、离职后福利-设定提存计划	9,806,077.00	245,528,255.01	254,311,887.99	1,022,444.02
合计	147,719,060.13	1,702,694,842.00	1,610,398,873.54	240,015,028.59

5.27.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	129,356,230.49	1,168,578,646.26	1,068,563,953.61	229,370,923.14
2.职工福利费		122,863,324.31	122,863,324.31	
3.社会保险费	4,965,031.30	94,320,133.77	99,121,188.07	163,977.00
其中：医疗保险费	4,051,497.51	84,807,420.73	88,703,859.68	155,058.56
工伤保险费	913,533.79	9,512,713.04	10,417,328.39	8,918.44
4.住房公积金		47,756,104.00	47,214,085.00	542,019.00
5.工会经费和职工教育经费	3,591,721.34	23,648,378.65	18,324,434.56	8,915,665.43
合计	137,912,983.13	1,457,166,586.99	1,356,086,985.55	238,992,584.57

5.27.3 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
1.基本养老保险	8,960,014.17	178,075,222.28	186,710,931.17	324,305.28
2.失业保险费	846,062.83	10,083,991.80	10,910,701.19	19,353.44
3.企业年金缴费		57,369,040.93	56,690,255.63	678,785.30
合计	9,806,077.00	245,528,255.01	254,311,887.99	1,022,444.02

5.28 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	23,303,787.85	23,303,787.85
增值税	8,376,648.82	23,959,414.01
房产税	6,111,537.75	7,431,915.96
印花税	4,413,289.72	7,556,942.65
环境保护税	4,150,832.88	6,417,429.63
水资源税	3,165,370.80	2,385,978.60
城市维护建设税	535,156.27	1,749,329.91
教育费附加	416,096.90	1,259,987.80
个人所得税	412,721.64	29,645.83
企业所得税		5,837.26
合计	50,885,442.63	74,100,269.50

5.29 其他应付款

5.29.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,424,555,573.79	946,938,525.36

5.29.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	511,258,421.55	526,435,740.15
往来款	303,310,446.38	83,092,681.67
维修费	159,030,908.11	80,807,631.16
银企三方协议	136,370,000.00	55,400,000.00
预提费用	102,164,157.30	31,438,567.19
应付工程款	77,170,694.92	54,234,459.06
工程质保金	76,025,093.88	83,716,165.17
代收代付款项	14,997,834.30	9,669,634.69
其他	44,228,017.35	22,143,646.27
合计	1,424,555,573.79	946,938,525.36

5.30 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,698,092,598.72	2,073,940,283.41
一年内到期的长期应付款	1,372,240,044.35	1,243,886,676.56
一年内到期的租赁负债	170,287,665.49	173,231,468.57
合 计	3,240,620,308.56	3,491,058,428.54

5.31 其他流动负债

5.31.1 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的承兑汇票	357,464,458.72	156,719,942.37
合同负债对应的销项税	202,728,987.92	177,402,087.36
合 计	560,193,446.64	334,122,029.73

5.32 长期借款

5.32.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	846,398,100.00	653,500,000.00
质押借款	270,000,000.00	
保证借款		599,605,007.87
合计	1,116,398,100.00	1,253,105,007.87

5.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	85,826,348.74	257,759,038.37
减：租赁负债-未确认融资费用	6,026,478.94	13,391,182.41
合计	79,799,869.80	244,367,855.96

5.34 长期应付款

5.34.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,943,315,866.37	2,349,326,576.62

5.34.2 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安钢集团借款	2,082,870,000.00	1,115,750,000.00
应付融资租赁款	1,810,457,122.33	1,214,009,125.62
应付账款保理	45,345,840.04	14,924,547.00
财政扶持基金	4,642,904.00	4,642,904.00
合计	3,943,315,866.37	2,349,326,576.62

单位	期限	初始金额	利率（%）	应付利息	期末余额	借款条件
上海鼎易融资租赁有限公司	2020.01.20-2025.01.20	25,000,000.00	浮动利率	238,368.13	5,474,484.47	信用
上海鼎易融资租赁有限公司	2020.06.22-2025.06.22	90,000,000.00	浮动利率	491,471.82	19,708,144.09	信用
上海鼎易融资租赁有限公司	2021.06.28-2026.06.28	47,000,000.00	浮动利率	866,413.88	24,623,320.49	信用
建信金融租赁有限公司	2022.01.29-2025.01.20	500,000,000.00	浮动利率	389,838.54	44,603,951.00	信用
徽银金融租赁有限公司	2022.02.21-2027.02.21	50,000,000.00	浮动利率	694,187.50	31,250,000.00	信用
信达金融租赁股份有限公司	2022.03.29-2026.03.27	600,000,000.00	浮动利率	3,372,029.61	187,500,000.00	信用
交银金融租赁有限责任公司	2022.08.09-2025.08.15	143,927,079.80	浮动利率	376,630.63	34,633,911.80	信用
华融金融租赁股份有限公司	2022.09.28-2025.09.15	300,000,000.00	浮动利率		75,000,000.00	信用
交银金融租赁有限责任公司	2022.10.14-2025.10.15	63,453,502.00	浮动利率	227,646.13	21,681,112.45	信用
中国外贸金融租赁有限公司	2023.04.26-2026.04.26	300,000,000.00	固定利率	1,112,735.14	154,454,281.18	信用
上海鼎易融资租赁有限公司	2023.06.21-2028.07.02	41,000,000.00	固定利率	698,840.28	33,609,616.98	信用
中航国际融资租赁有限公司	2023.06.28-2026.06.26	200,000,000.00	浮动利率		103,300,846.99	抵押
长城国兴金融租赁有限公司	2023.07.20-2026.07.20	200,000,000.00	浮动利率	1,146,210.22	121,220,822.32	抵押
华融金融租赁股份有限公司	2023.07.28-2026.07.15	200,000,000.00	浮动利率	996,751.20	120,125,401.33	信用
苏银金融租赁股份有限公司	2023.11.16-2029.06.26	499,995,570.00	浮动利率	1,918,597.07	440,077,988.00	信用
徽银金融租赁有限公司	2023.11.30-2029.11.04	91,684,533.08	浮动利率	394,397.67	50,997,975.30	保证
长城国兴金融租赁有限公司	2023.12.26-2026.12.15	140,000,000.00	浮动利率	227,884.63	95,965,828.57	信用
徽银金融租赁有限公司	2024.01.17-2029.01.17	200,000,000.00	浮动利率	4,095,978.48	180,000,000.00	抵押
上海鼎易融资租赁有限公司	2024.03.29-2029.03.28	20,000,000.00	固定利率	222,967.44	18,189,692.48	信用
徽银金融租赁有限公司	2024.04.09-2029.04.09	5,299,600.00	浮动利率	21,336.19	2,861,784.00	信用
信达金融租赁股份有限公司	2024.04.10-2027.04.19	400,000,000.00	浮动利率	1,894,444.44	333,333,333.34	信用
苏银金融租赁股份有限公司	2024.04.26-2027.04.26	200,000,000.00	浮动利率	1,577,411.55	168,843,856.38	抵押
国银金融租赁股份有限公司	2024.04.26-2030.04.26	860,022,633.60	浮动利率	1,688,256.25	298,993,466.35	保证
华融金融租赁股份有限公司	2024.05.15-2029.12.15	443,372,850.00	浮动利率	353,980.92	194,633,132.27	信用
上海鼎易融资租赁有限公司	2024.06.28-2029.07.01	40,000,000.00	固定利率	16,995.89	36,413,234.27	信用
华融金融租赁股份有限公司	2024.08.14-2029.11.15	56,627,150.00	浮动利率	64,206.49	26,094,400.07	信用
徽银金融租赁有限公司	2024.08.30-2027.08.31	82,259,016.52	浮动利率	1,030,408.51	66,660,600.00	信用
江西金融租赁股份有限公司	2024.09.02-2029.09.02	179,970,153.48	浮动利率	142,715.03	83,717,655.00	保证
皖江金融租赁股份有限公司	2024.11.28-2026.12.26	100,000,000.00	固定利率	358,798.61	100,000,000.00	保证
其中：一年内到期的部分				24,619,502.25	1,263,511,716.80	
合计		6,079,612,088.48			1,810,457,122.33	

5.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		14,738,529.83

5.36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	530,363,052.98	16,340,000.00	68,328,940.52	478,374,112.46

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安钢产能置换项目	309,962,181.87			38,745,272.76		271,216,909.11	与资产相关
冷轧薄板项目专项资金	73,573,854.44			7,154,927.76		66,418,926.68	与资产相关
第二原料场全封闭改造项目	31,500,000.00			7,000,000.00		24,500,000.00	与资产相关
烧结机机头烟气深度治理二期	26,679,450.00			3,049,080.00		23,630,370.00	与资产相关
转炉一次烟气除尘湿改干项目	28,000,000.00			5,600,000.00		22,400,000.00	与资产相关
第一炼轧厂炼钢区超低排放和无组织排放除 尘治理项目	20,825,000.00			2,380,000.00		18,445,000.00	与资产相关
高炉渣干法粒化及绿色低碳技术集成工业示 范(高炉渣干及能源综合)项目购置政府补助		16,340,000.00				16,340,000.00	与资产相关
炼铁高炉热风炉项目	10,920,000.00					10,920,000.00	与资产相关
动力厂 220t/h 燃煤气锅炉烟气超低排放改造	10,920,000.00			1,248,000.00		9,672,000.00	与资产相关
工业互联网平台项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
焦炉烟道气脱硫脱硝项目	6,277,500.00			1,395,000.00		4,882,500.00	与资产相关
焦化氰氨水项目政府补助资金	3,810,066.67			846,660.00		2,963,406.67	与资产相关
能源中心项目政府补助资金	2,295,000.00			810,000.00		1,485,000.00	与资产相关
3#烧结机成品矿槽除尘改造项目	600,000.00			100,000.00		500,000.00	与资产相关
合计	530,363,052.98	16,340,000.00		68,328,940.52		478,374,112.46	

5.37 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股	2,872,421,386.00						2,872,421,386.00
其中：人民币普通股	2,872,421,386.00						2,872,421,386.00

股票质押事项说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的母公司安钢集团将其持有的本公司股份 55,000.00 万股作为标的办理了股票质押手续，其中 25,000.00 万股于 2022 年 4 月 8 日质押给中国长城资产管理股份有限公司河南省分公司用于办理公司融资业务，30,000.00 万股于 2022 年 5 月 30 日质押给中原银行股份有限公司安阳分行用于办理安钢集团借款业务。公司于 2025 年 3 月 10 日收到公司控股股东安钢集团股份质押解除通知，安钢集团质押的公司股份 30,000.00 万股已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份解除质押手续。

5.38 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,408,843,100.56			4,408,843,100.56
其他资本公积	132,735,232.02			132,735,232.02
合计	4,541,578,332.58			4,541,578,332.58

5.39 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	57,885,068.76	66,469,178.52	48,549,324.90	75,804,922.38

专项储备情况说明：

- 1、专项储备的提取原因：公司根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的财资[2022]136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的冶金等业务计提相应的安全生产费。
- 2、专项储备的使用情况：本年度内使用专项储备资金 48,549,324.90 元。

5.40 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,458,409,615.33			1,458,409,615.33
任意盈余公积	264,624,841.04			264,624,841.04
合计	1,723,034,456.37			1,723,034,456.37

5.41 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,294,430,856.01	-1,740,192,230.45
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,294,430,856.01	-1,740,192,230.45
加：本期归属于公司所有者的净利润	-3,271,068,654.70	-1,554,238,625.56
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,565,499,510.71	-3,294,430,856.01

5.42 营业收入和营业成本

5.42.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,969,307,401.74	30,668,874,643.11	41,271,620,209.84	40,526,767,842.14
其他业务	670,533,918.91	554,372,555.77	879,284,469.53	784,555,896.89
合计	29,639,841,320.65	31,223,247,198.88	42,150,904,679.37	41,311,323,739.03

5.42.2 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
商品类型		
主营业务：		
钢材	23,863,020,067.43	25,629,942,592.19
其他产品	5,106,287,334.31	5,038,932,050.92
其他业务：		
材料	275,326,671.85	271,921,121.98
其他	395,207,247.06	282,451,433.79
合计	29,639,841,320.65	31,223,247,198.88

5.43 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	93,216,921.28	90,610,771.22
房产税	29,295,403.21	29,393,050.97
印花税	21,369,043.82	29,879,839.73
环境保护税	20,804,927.18	25,029,155.52
水资源税	14,706,705.40	12,140,945.31
城市维护建设税	6,078,316.23	19,293,044.89
教育费附加	4,910,179.73	14,203,311.01
车船使用税	182,564.96	168,142.12
合计	190,564,061.81	220,718,260.77

5.44 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,603,515.49	32,181,641.83
装卸费	18,086,161.54	31,101,428.42
仓储保管费	8,291,394.24	77,819,075.02
差旅费	1,920,571.08	2,301,539.41
折旧费	1,280,077.11	3,120,602.95
水电气费	185,304.76	383,168.50
其他	41,268,121.89	25,137,598.67
合计	128,635,146.11	172,045,054.80

5.45 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	319,559,131.11	373,249,530.33
累计摊销	66,148,856.32	66,353,633.37
折旧费	66,087,294.07	62,552,062.15
安全生产费	62,628,781.20	60,754,945.43
修理费	49,413,729.87	61,987,682.91
运输费	36,118,907.63	50,564,323.55
水电费	26,134,303.74	32,415,436.19
环境卫生费	20,079,642.86	8,634,244.42
安全环保费	13,170,689.93	9,266,239.56
物料消耗	13,026,496.71	11,095,304.32
中介咨询费	10,411,812.47	23,159,858.35
业务招待费	4,299,243.21	5,799,851.65
差旅费	3,453,555.79	3,709,764.51
警卫消防费	3,054,180.73	9,947,773.01
办公费	2,724,345.45	2,764,900.92
检验费	1,407,493.16	1,318,418.14
党组织工作经费	263,296.48	1,129,700.17
其他	40,187,124.46	42,580,803.05
合计	738,168,885.19	827,284,472.03

5.46 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	681,340,288.51	937,925,765.86
动力费	219,406,483.36	186,717,735.83
职工薪酬	89,284,468.01	87,795,235.04
折旧费	21,933,493.00	37,138,629.27
其他	1,978,691.15	1,397,027.86
合计	1,013,943,424.03	1,250,974,393.86

5.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	716,228,778.73	630,053,867.45
减:利息收入	113,673,931.11	118,517,758.65
汇兑损益	-1,147,329.41	-2,525,562.83
其他	69,613,934.71	56,028,525.24
合计	671,021,452.92	565,039,071.21

5.48 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	86,691,774.97	78,235,018.28
先进制造业进项税加计抵减	5,596,109.85	
个人所得税手续费返还	133,929.29	133,886.84
合计	92,421,814.11	78,368,905.12

5.49 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,010,841.17	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	960,290.71	
权益法核算的长期股权投资收益	-13,139,835.09	14,157,281.52
处置长期股权投资产生的投资收益		51,126.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		49,880.63
合计	-3,168,703.21	14,258,289.10

5.50 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	-1,346,125.18	274,648.96

5.51 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,458,257.72	839,466.83
应收账款坏账损失	-25,198,096.52	1,302,278.50
合计	-26,656,354.24	2,141,745.33

5.52 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,600,413.36	1,679,518.80
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-261,891,727.45	-72,231,707.75
合计	-266,492,140.81	-70,552,188.95

5.53 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,963,191.51	5,849,208.10
处置无形资产收益	1,894,226.50	
合计	4,857,418.01	5,849,208.10

5.54 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
赔偿金、违约金	35,362,792.78	5,203,607.19	35,362,792.78
其他	139,740.58	89,938.33	139,740.58
合计	35,502,533.36	5,293,545.52	35,502,533.36

5.55 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	12,169,145.32	13,706,446.64	12,169,145.32
赔偿金、违约金	9,935,860.86	16,944,552.27	9,935,860.86
罚款支出	243,400.00	980,000.00	243,400.00
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	43,046.38	34,458.85	43,046.38
合计	22,491,452.56	31,765,457.76	22,491,452.56

5.56 所得税费用

5.56.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-674,146.09	-1,701,760.15
递延所得税费用	-1,135,864,347.44	-612,994,184.45
合 计	-1,136,538,493.53	-614,695,944.60

5.56.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,513,111,858.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,128,277,964.70
子公司适用不同税率的影响	32,492,364.91
调整以前期间所得税的影响	-668,365.58
非应税收入的影响	230,893.23
研发支出加计扣除的影响	-45,293,264.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,879,416.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,623,044.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,721,471.40
所得税费用	-1,136,538,493.53

5.57 每股收益

5.57.1 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,271,068,654.70	-1,554,238,625.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,872,421,386.00	2,872,421,386.00
基本每股收益	-1.139	-0.541
其中：持续经营基本每股收益	-1.139	-0.541
终止经营基本每股收益		

5.57.2 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,271,068,654.70	-1,554,238,625.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,872,421,386.00	2,872,421,386.00
稀释每股收益	-1.139	-0.541
其中：持续经营稀释每股收益	-1.139	-0.541
终止经营稀释每股收益		

5.58 现金流量表项目

5.58.1 与经营活动有关的现金

5.58.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	113,673,931.11	118,517,758.65
罚款收入及其他营业外收入	35,502,533.36	5,293,545.52
政府补助	34,836,763.74	127,522,698.74
收回的履约保证金	2,021,746.65	24,292,943.70
合计	186,034,974.86	275,626,946.61

5.58.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的各项费用	433,833,983.62	514,287,059.45
支付履约保证金等现金支出	3,723,352.91	30,266,702.80
合计	437,557,336.53	544,553,762.25

5.58.2 与投资活动有关的现金

5.58.2.1 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程项目履约保证金		21,219,266.55

5.58.2.2 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程项目履约保证金		12,826,951.53
处置子公司的现金影响		12,198,351.27
合计		25,025,302.80

5.58.3 与筹资活动有关的现金

5.58.3.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到集团借款	1,540,000,000.00	408,390,000.00
收到银行承兑保证金	1,397,674,719.76	214,758,428.80
收到融资租赁及售后回租本金	985,601,709.72	1,081,000,000.00
合计	3,923,276,429.48	1,704,148,428.80

5.58.3.2 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁及售后回租本金	1,581,974,170.68	1,348,209,753.00
支付集团借款	312,880,000.00	
支付银行承兑保证金等	36,000,000.00	672,886,530.27
支付租赁相关保证金及服务费	26,514,427.08	914,257.80
合计	1,957,368,597.76	2,022,010,541.07

5.58.3.3 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,588,000,000.00	6,267,400,000.00	175,000,000.00	5,968,000,000.00		5,062,400,000.00
长期借款（含一年内）	3,327,045,291.28	1,692,350,000.00		2,204,795,052.58	109,539.98	2,814,490,698.72
租赁负债（含一年内）	384,543,490.52		52,389,063.72	186,845,018.95		250,087,535.29
长期应付款（含一年内）	3,593,213,253.18	2,265,601,709.72	1,164,750,099.55	1,708,009,151.73		5,315,555,910.72
合计	11,892,802,034.98	10,225,351,709.72	1,392,139,163.27	10,067,649,223.26	109,539.98	13,442,534,144.73

5.59 现金流量表补充资料

5.59.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,376,573,365.28	-1,577,915,672.31
加：资产减值损失	266,492,140.81	70,552,188.95
信用减值损失	26,656,354.24	-2,141,745.33
固定资产折旧	1,451,158,537.69	1,504,487,368.84
使用权资产折旧	67,571,413.95	67,571,413.97
无形资产摊销	70,176,749.32	68,891,626.32
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）	-4,857,418.01	-5,849,208.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,169,145.32	13,706,446.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,346,125.18	-274,648.96
财务费用（收益以“-”号填列）	715,081,449.32	627,528,304.62
投资损失（收益以“-”号填列）	3,168,703.21	-14,258,289.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,123,953,454.99	-615,363,456.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,910,892.45	2,369,271.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,427,457,120.39	1,353,696,672.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-183,900,480.12	-313,511,425.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-645,517,806.62	1,357,521,738.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,305,435,678.04</u>	<u>2,537,010,586.34</u>
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		
当期增加的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	323,002,001.33	1,440,373,436.49
减：现金的期初余额	1,440,373,436.49	805,772,184.64
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	<u>-1,117,371,435.16</u>	<u>634,601,251.85</u>

5.59.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,002,001.33	1,440,373,436.49
其中：库存现金	91,186.01	180,744.34
可随时用于支付的银行存款	306,067,994.76	1,426,128,083.81
可随时用于支付的其他货币资金	16,842,820.56	14,064,608.34
二、期末现金及现金等价物余额	323,002,001.33	1,440,373,436.49

5.59.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,343,146,266.59	3,670,829,843.61	受限保证金及受限冻结的银行存款
信用证保证金	2,407,113,246.53	2,441,104,389.27	
履约保证金	39,665,002.02	41,513,178.28	
受限冻结的银行存款	1,473,372.44		
保函保证金	1,000,000.00	853,430.00	
合计	4,792,397,887.58	6,154,300,841.16	

5.59.4 供应商融资安排的有关信息

5.59.4.1 供应商融资安排的条款和条件

应付账款融资保理：本公司与银行开展应付账款融资业务，由本公司向银行申请，在应付账款到期日由银行代为向供应商直接支付货款，待约定的融资期限（一般为 6-12 个月）到期时，由本公司向银行偿付相应款项。在银行代为向供应商支付货款时，本公司终止对相关应付账款的确认，同时形成对银行的负债。

5.59.4.2 属于供应商融资安排的金融负债

项目	期末余额
短期借款	195,000,000.00
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	195,000,000.00

5.59.4.3 付款到期日区间

项目	期末
属于供应商融资安排的金融负债	货到票到后 30-180 天
不属于供应商融资安排的可比金融负债	货到票到后 30-180 天

5.60 外币货币性项目

5.60.1 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			34,617,721.40
其中：美元	4,252,550.25	7.1884	30,569,032.22
欧元	537,981.74	7.5257	4,048,689.18

5.61 租赁

5.61.1 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	15,694,277.07	21,445,171.57
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		670,783.80
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）	946,657.77	1,651,614.27
与租赁相关的总现金流出	267,586,656.29	183,983,519.38

5.61.2 本公司作为出租方

5.61.2.1 作为出租人的经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,267,082.72	3,023,786.19

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
原材料费	681,340,288.51	937,925,765.86
动力费	219,406,483.36	186,717,735.83
职工薪酬	89,284,468.01	87,795,235.04
折旧费	21,933,493.00	37,138,629.27
其他	1,978,691.15	1,397,027.86
合计	1,013,943,424.03	1,250,974,393.86
其中：费用化研发支出	1,013,943,424.03	1,250,974,393.86
资本化研发支出		

7 合并范围的变更

7.1 新设子公司

序号	公司名称	持股比例
1	河南安钢南方电磁新材料科技有限责任公司	45%

说明：

2024 年 6 月，公司与中冶南方工程技术有限公司、安阳高新区建设投资有限公司合作，在安阳市设立合资公司河南安钢南方电磁新材料科技有限责任公司（以下简称：电磁新材料）。合资公司注册资本为人民币 48,000 万元整，其中公司持股 45%、中冶南方工程技术有限公司持股 30%、安阳高新区建设投资有限公司持股 25%。根据签订的投资协议，公司对电磁新材料控制，纳入合并范围核算。

8 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
永通公司	河南省安阳市	43,910.20	河南省安阳市	球墨铸铁管、生铁、烧结矿等	78.14		同一控制下的合并取得
安钢建设公司	河南省安阳市	10,000.00	河南省安阳市	建筑业施工承包	100.00		投资设立
豫河永通公司	河南省安阳市	40,400.00	河南省安阳市	生产、销售铁矿球团产品	100.00		投资设立
冷轧公司	河南省安阳市	215,445.07	河南省安阳市	生产、销售冶金产品等	95.45		非同一控制下的合并取得
永通进出口	河南省安阳市	2,100.00	河南省安阳市	货物及技术进出口业务		78.14	投资设立
安钢周口*1	河南省周口市	539,808.61	河南省周口市	生产、销售冶金产品等	37.05	9.17	投资设立
安银先导	河南省安阳市	12,500.00	河南省安阳市	电工钢板带生产销售、钢材销售等	51.00		投资设立
绿色基金*2	河南省郑州市	500,100.00	河南省郑州市	股权投资、投资管理、资产管理等	20.00		投资设立
电磁新材料	河南省安阳市	48,000.00	河南省安阳市	新技术材料研发	45.00		投资设立

说明：

*1：根据安钢周口的公司章程规定，公司及绿色基金享有董事会 9 席中的 5 席，表决权超过二分之一，对安钢周口具有控制权，故公司将安钢周口纳入合并范围。

*2：根据公司于 2023 年 8 月 28 日与其他合伙人河南钢铁集团有限公司（以下简称“河南钢铁集团”）、安钢集团签署《一致行动人协议》的内容约定，河南钢铁集团、安钢集团三方将保证在合伙企业的投资决策委员会和合伙人会议中采取“一致行动”保持相同的意思表示，以保证公司对合伙企业的影响和控制。故公司将绿色基金纳入合并范围。

8.1.2 重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安钢周口	53.78	-6,737.57		193,096.85
冷轧公司	4.55	-1,264.47		8,673.70

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安钢周口	137,152.19	968,984.76	1,106,136.95	568,484.39	203,461.98	771,946.37	255,681.84	719,392.54	975,074.38	469,807.42	198,136.30	667,943.72
冷轧公司	262,734.75	238,718.19	501,452.94	258,106.45	50,634.17	308,740.62	164,345.37	256,294.32	420,639.69	109,884.07	90,552.41	200,436.48

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安钢周口	480,755.60	-12,528.02	-12,528.02	29,258.79	623,285.59	1,072.04	1,072.04	-77,656.68
冷轧公司	154,183.61	-27,790.54	-27,790.54	8,721.10	131,786.21	30,401.70	30,401.70	-6,450.64

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	343,140,355.76	337,670,507.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-13,139,835.09	14,157,281.52
其他综合收益		
综合收益总额	-13,139,835.09	14,157,281.52

8.3 不存在联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

9 政府补助

9.1 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	530,363,052.98	16,340,000.00		68,328,940.52		478,374,112.46	与资产相关

9.2 计入当期损益的政府补助

9.2.1 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
安钢产能置换项目	363,698,500.00	38,745,272.76	33,881,038.62	其他收益
冷轧薄板项目专项资金	106,082,536.00	7,154,927.76	7,154,927.76	其他收益
第二原料场全封闭改造项目	70,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	其他收益
转炉一次烟气除尘湿改干项目	56,000,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00	其他收益
烧结机机头烟气深度治理二期	30,490,800.00	3,049,080.00	3,049,080.00	其他收益
第一炼轧厂炼钢区超低排放和无组织排放除尘治理项目	23,800,000.00	2,380,000.00	2,380,000.00	其他收益
焦炉烟道气脱硫脱硝项目	13,950,000.00	1,395,000.00	1,395,000.00	其他收益
动力厂 220t/h 燃煤锅炉烟气超低排放改造	12,480,000.00	1,248,000.00	1,248,000.00	其他收益
焦化氰氨水项目政府补助资金	12,700,000.00	846,660.00	846,660.00	其他收益
能源中心项目政府补助资金	8,100,000.00	810,000.00	810,000.00	其他收益
3#烧结机成品矿槽除尘改造项目	1,000,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
高炉渣干法粒化及绿色低碳技术集成工业示范(高炉渣干及能源综合)项目购置政府补助	16,340,000.00			其他收益
炼铁高炉热风炉项目	10,920,000.00			其他收益
工业互联网平台项目	5,000,000.00			其他收益
合计	730,561,836.00	68,328,940.52	63,464,706.38	

9.2.2 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
购房补贴款	13,317,890.00	13,317,890.00	
增值税即征即退款	1,524,154.51	1,524,154.51	1,460,104.87
安阳市财政局企业新型学徒制奖励	1,342,500.00	1,342,500.00	
高新区拨付专项奖励	500,000.00	500,000.00	
省、市企业研发补助资金	400,000.00	400,000.00	1,730,000.00
安阳市财政局职业技能评价奖励	227,210.00	227,210.00	
2024 年省创新生态支撑专项	200,000.00	200,000.00	
河南省知识产权维权保护中心领军企业奖补	200,000.00	200,000.00	
稳岗返还	141,279.94	141,279.94	163,866.29
规上企业奖励	100,000.00	100,000.00	300,000.00
重点工业企业超低排放协商减排奖励资金	100,000.00	100,000.00	
扩岗补贴	81,000.00	81,000.00	
纯电动重型卡车更新替代项目补贴款	70,200.00	70,200.00	
2023 工业企业超低排放	50,000.00	50,000.00	
重点企业超低排放协商减排奖励	50,000.00	50,000.00	
河南省知识产权维权保护中心专利奖励款	30,000.00	30,000.00	
中小企业开拓市场专项资金	28,600.00	28,600.00	
2023 年省级制造业高质量发展专项资金-头雁企业奖励			10,000,000.00
省级服务型制造示范企业奖励资金			500,000.00
发改委省级创新平台奖励			300,000.00
安阳市市场监督管理局下拨知识产权强企资金			150,000.00
规模以上工业企业奖补就业和再就业服务			100,000.00
安阳市知识产权维权保护中心知识产权奖			60,000.00
企业社保补贴			6,340.74
合计	18,362,834.45	18,362,834.45	14,770,311.90

10 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

10.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

10.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

10.3.1 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司仅有少量外币银行存款，且大部分外币银行存款锁定人民币汇率，故存在外汇风险较小。

10.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,337.79 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

10.3.3 其他价格风险

无。

11 公允价值的披露

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。

11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
（二）应收款项融资		53,752,552.41		53,752,552.41
（三）其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
（四）其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		53,752,552.41	101,000,000.00	154,752,552.41

11.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据市场价值确认。

11.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

11.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，公允价值的可能估计金额分布范围很广，导致对采用估值技术的重要参数难以进行定性和定量分析，所以公司以投资成本作为公允价值的最佳估计。

12 关联方及关联交易

12.1 本公司的母公司情况

单位：万元 币种：人民币					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安钢集团	安阳市殷都区梅元庄	国有资本经营	377,193.64	67.17	67.17

本公司最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

12.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

12.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注 5.12。

12.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安钢集团国际贸易有限责任公司	母公司的控股子公司
安钢集团冶金炉料有限责任公司	母公司的控股子公司
安钢集团附属企业有限责任公司	母公司的控股子公司
安阳三维物流有限公司	母公司的控股子公司
河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司	母公司的控股子公司
安钢集团福利实业有限责任公司	母公司的控股子公司
河南水鑫环保科技有限公司	母公司的控股子公司
河南安钢泽众冶金设计有限责任公司	母公司的控股子公司
安钢集团新峰冶金材料有限责任公司	母公司的控股子公司
河南缔拓农业发展有限公司	母公司的控股子公司
日照永盛国际物流有限公司	母公司的控股子公司
舞钢市华祥冶金新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
河南安淇农业发展有限公司	母公司的控股子公司
上海鼎易融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
河南缔恒实业有限责任公司	母公司的控股子公司
安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司	母公司的控股子公司
河南金数智能科技股份有限公司	母公司的控股子公司
安阳三维机动车检测技术有限公司	母公司的控股子公司
河南钢铁豫兴冶金节能工程技术有限公司	母公司的控股子公司
河南钢铁控股集团有限公司	母公司的全资子公司
河南安钢物流有限公司	母公司的全资子公司
河南缔拓实业有限公司	母公司的全资子公司
安阳市西区综合污水处理有限责任公司	母公司的全资子公司
河南安钢集团工程管理有限公司	母公司的全资子公司
河南安钢招标代理有限公司	母公司的全资子公司
河南缔澄环保科技有限公司	母公司的全资子公司
河南安钢绿色冶炼文化有限公司	母公司的全资子公司
圣荣贸易有限公司	母公司的全资子公司
安钢集团金信房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司

12.5 关联交易情况

12.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

12.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

		单位：万元 币种：人民币	
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安钢集团国际贸易有限责任公司（1*）	矿石、煤、合金等	872,672.24	805,312.05
安阳易联物流有限公司（2*）	煤、废钢、合金等	226,295.88	153,963.74
河南钢铁控股集团有限公司（3*）	矿石、煤	58,658.87	265,036.87
安钢集团附属企业有限责任公司（4*）	废钢、钢材等	37,283.30	22,755.63
安钢集团冶金炉料有限责任公司（5*）	白灰等	27,296.67	34,957.11
安钢集团（6*）	渣钢及加工费等	21,247.19	26,337.36
安阳三维物流有限公司	运费等	13,567.69	11,087.96
河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司（7*）	合金	13,280.10	8,568.67
河南安钢物流有限公司	运费等	11,406.67	23,893.32
河南金数智能科技股份有限公司	维修维保、材料、工程项目等	11,352.67	12,190.61
河南缔恒实业有限责任公司（8*）	钢材等	8,379.33	
安钢集团福利实业有限责任公司	合金及备件材料等	5,848.19	6,751.08
安阳安铁运输有限责任公司	运费	3,014.37	3,751.50
安阳市西区综合污水处理有限责任公司	水及备件材料等	2,780.88	5,616.65
河南水鑫环保科技有限公司	运维等	2,126.55	4,041.11
河南安钢泽众冶金设计有限责任公司	工程项目及设计费等	2,092.76	2,779.91
河南缔拓实业有限公司	服务等	1,863.74	8,978.73
河南缔澄环保科技有限公司	备件材料等	1,824.73	502.36
河南安钢集团工程管理有限公司	工程项目等	1,813.57	2,403.43
日照永盛国际物流有限公司	代理费	848.33	666.38
河南豫东深安港务有限公司	劳务	552.61	
河南缔拓农业发展有限公司	备件材料等	452.75	687.82
舞钢市华祥冶金新材料科技有限公司	合金	327.72	529.23
河南安淇农业发展有限公司	食品等	284.72	238.67
安阳三维机动车检测技术有限公司	服务	1.32	
上海鼎易融资租赁有限公司	服务		4,161.31
安钢集团新峰冶金材料有限责任公司	熔剂		1,042.02
河南安钢招标代理有限公司	招标服务		529.86
河南安钢绿色冶炼文化有限公司	房屋管理费等		20.00
合计		1,325,272.85	1,406,803.38

关联交易说明：

- 1*、其中：本期向安钢集团国际贸易有限责任公司采购铁矿石 5,929,969.09 吨，价格 882.95 元/吨；采购焦煤及喷煤等 2,398,462.68 吨，价格 1356.78 元/吨。
- 2*、本期向安阳易联物流有限公司采购炼焦煤 1,340,321.58 吨，价格 1,651.40 元/吨；采购硅铁合金 4,657.17 吨，价格 5,567.67 元/吨。
- 3*、其中：本期向河南钢铁控股集团有限公司采购铁矿石 550,698.57 吨，价格 835.66 元/吨；采购炼焦煤及喷煤 91,787.13 吨，价格 1,377.01 元/吨。
- 4*、其中：本期向安钢集团附属企业有限责任公司采购废钢 44,697.15 吨，价格 2,718.30 元/吨；采购冷轧产品基料 68,434.53 吨，价格 3,594.14 元/吨。
- 5*、其中：本期向安钢集团冶金炉料有限责任公司采购白灰 643,312.48 吨，价格 423.18 元/吨。
- 6*、其中：本期向安钢集团采购热闷渣服务 5,079,117 吨，价格 22.62 元/吨；采购渣钢 15,058.48 吨，价格 1,145.36 元/吨。
- 7*、其中：本期向河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司采购合金 10,805.90 吨，价格 12,289.67 元/吨。
- 8*、其中：本期向河南缔恒实业有限责任公司采购冷轧产品基料 23,153.47 吨，价格 3,619.04 元/吨。

12.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	单位：万元 币种：人民币	
		本期发生额	上期发生额
安阳易联物流有限公司（9*）	钢材等	182,894.29	275,619.17
安钢集团国际贸易有限责任公司（10*）	钢材等	76,209.47	12,289.62
河南缔恒实业有限责任公司（11*）	钢材	55,606.47	167,473.36
安钢集团（12*）	水渣、废次材、 水电气等	11,062.18	14,612.41
安钢集团附属企业有限责任公司（13*）	钢材、废次材 等	10,858.55	135,134.23
安钢集团福利实业有限责任公司（14*）	钢材、废次材 等	9,742.77	7,781.84
河南安钢物流有限公司（15*）	钢材等	7,171.69	20,920.22
河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司（16*）	钢材	1,790.10	2,851.51
安阳市西区综合污水处理有限责任公司	水电气等	1,361.32	1,458.31
河南安钢泽众冶金设计有限责任公司	服务等	624.40	322.70
安钢集团金信房地产开发有限责任公司	钢材等	472.06	531.30
河南缔拓实业有限公司	水电气等	225.56	320.59
安钢集团冶金炉料有限责任公司	服务	176.99	1.06
河南缔澄环保科技有限公司	材料、劳务等	162.05	12.83
河南金数智能科技股份有限公司	服务等	133.01	77.43
安阳安铁运输有限责任公司	运输	78.60	61.08
河南钢铁豫兴冶金节能工程技术有限公司	服务	46.06	
河南水鑫环保科技有限公司	服务	34.49	9.75
河南安钢集团工程管理有限公司	钢材等	33.93	8.58
河南缔拓农业发展有限公司	服务	5.55	332.30
河南安钢招标代理有限公司	服务	4.41	4.03
河南钢铁控股集团有限公司	服务	2.27	431.66
安阳三维物流有限公司	服务	1.18	5.36
安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司	劳务	0.64	0.44
圣荣贸易有限公司	钢材	0.27	
河南安钢绿色冶炼文化有限公司	服务	0.19	1.13
合计		358,698.50	640,260.91

关联交易说明：

9*、其中：本期向安阳易联物流有限公司销售热轧卷板、中厚板及冷轧卷板等 544,311.81 吨，价格 3,359.58 元/吨。

10*、其中：本期向安钢集团国际贸易有限责任公司销售热轧、冷轧卷板等 227,058.37 吨，价格 3,355.62 元/吨。

11*、其中：本期向河南缔恒实业有限责任公司销售中厚板及热轧卷板等 167,093.77 吨，价格 3,327.86 元/吨。

12*、其中：本期向安钢集团销售水渣 1,938,985.61 吨，价格 10.68 元/吨；销售废次中板、废次卷板等 15,372.38 吨，价格 2,525.97 元/吨。

13*、其中：本期向安钢集团附属企业有限责任公司销售中厚板等 11,714.99 吨，价格 3,359.13 元/吨；销售废次中板、废次卷板等 23,657.49 吨，价格 2,809.89 元/吨。

14*、其中：本期向安钢集团福利实业有限责任公司销售热轧卷板、及中厚板等 21,941.41 吨，价格 3,384.28 元/吨；销售废次中板、废次卷板等 8,196.95 吨，价格 2,751.46 元/吨。

15*、其中：本期向河南安钢物流有限公司销售热轧卷板 17,710.16 吨，价格 3,590.09 元/吨；销售水渣 73,877.88 吨，价格 13.97 元/吨。

16*、其中：本期向河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司销售棒材 5,636.90 吨，价格 3,175.68 元/吨。

12.5.2 关联租赁情况

12.5.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安钢集团附属企业有限责任公司	房屋建筑及设备	1,476,000.00	1,380,000.00
安钢集团福利实业有限责任公司	厂房、公辅设施	742,943.20	800,800.00
河南安钢物流有限公司	土地	572,965.83	842,986.19
河南金数智能科技股份有限公司	房屋建筑物	171,428.57	
安钢集团国际贸易有限责任公司	房屋建筑物	103,045.87	
河南缔澄环保科技有限公司	房屋建筑物	65,724.77	
河南安钢集团工程管理有限公司	房屋建筑物	56,366.97	

12.5.2.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安钢集团	土地					81,622,469.99	3,643,080.67	1,535,013.49	2,308,296.81		50,076,567.04

12.5.3 关联担保情况

12.5.3.1 本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币				
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
安钢集团	860,022,633.60	2024 年 04 月 26 日	2030 年 04 月 26 日	否
安钢集团	829,893,815.73	2022 年 04 月 15 日	2025 年 04 月 14 日	否
安钢集团	390,000,000.00	2024 年 07 月 18 日	2025 年 07 月 17 日	否
安钢集团	390,000,000.00	2023 年 08 月 01 日	2024 年 08 月 01 日	是
安钢集团	200,000,000.00	2024 年 11 月 13 日	2025 年 11 月 13 日	否
安钢集团	200,000,000.00	2024 年 01 月 17 日	2029 年 01 月 17 日	否
安钢集团	179,970,153.48	2024 年 09 月 02 日	2029 年 09 月 02 日	否
安钢集团	100,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2026 年 12 月 26 日	否
安钢集团	91,684,533.08	2023 年 11 月 30 日	2029 年 11 月 04 日	否
安钢集团	90,000,000.00	2022 年 12 月 07 日	2024 年 12 月 07 日	是
安钢集团	85,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2026 年 12 月 12 日	否
安钢集团	64,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 18 日	是
安钢集团	59,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	否
安钢集团	54,000,000.00	2024 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 17 日	否
安钢集团	54,000,000.00	2022 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 15 日	是
安钢集团	41,146,762.45	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 28 日	否
安钢集团	29,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2026 年 12 月 24 日	否
安钢集团	29,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日	是
安钢集团	25,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 18 日	否
安钢集团	25,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 18 日	是
安钢集团	18,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	否
安钢集团	18,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 21 日	是

12.5.4 其他关联交易

1) 公司下属子公司安钢周口于 2021 年 7 月与安钢集团签订《借款协议》约定，借款总规模不超过 20 亿元，用于安钢周口产能置换项目一期一步工程以及日常经营资金周转。2021 年 7 月、2023 年 3 月分别收到来自安钢集团借款 7.07 亿元、1.80 亿元，本期向安钢集团归还借款 3.13 亿元并支付利息 4,486.77 万元。

2) 本公司及下属子公司冷轧公司、永通公司分别于 2023 年 3 月与安钢集团签订《借款协议》，协议约定各公司的借款总规模不超过 2 亿元，用于各公司归还借款、补充营运资金。本公司 2023 年 3 月收到来自安钢集团首笔借款 7,199.00 万元，本期向安钢集团支付利息 491.20 万元。冷轧公司 2023 年 3 月收到来自安钢集团首笔借款 9,138.00 万元，本期向安钢集团支付利息 743.22 万元。永通公司 2023 年 3 月收到来自安钢集团首笔借款 6,500.00 万元，本期向安钢集团支付利息 528.67 万元。

3) 本公司于 2024 年 4 月、8 月、9 月与安钢集团签订《借款协议》，协议约定本公司向安钢集团借款，实际收到资金分别为 6 亿元、6 亿元、0.8 亿元，报告期内资金全部到位，用于改善融资结构，补充流动资金。

4) 公司下属子公司安钢周口于 2024 年 12 月与河南钢铁集团签订《借款协议》，约定一次性还本付息，专项用于安钢周口偿还金融机构有息负债或者补充营运资金，2024 年 12 月收到来自河南钢铁集团借款 2.60 亿元。

5) 公司下属子公司永通公司于 2020 年 1 月 20 日与上海鼎易融资租赁有限公司（以下简称：鼎易公司），签订了合同编号为“2020 年鼎易租赁回字第 001 号”的《融资租赁合同》约定，进行回租式融资租赁交易，鼎易公司根据永通公司的要求向永通公司购买部分生产设备，并以租赁给永通公司为目的，供永通公司使用。永通公司向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2020 年 1 月 20 日至 2025 年 1 月 20 日，租赁成本为人民币 2500.00 万元，永通公司按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为浮动利率。截至 2024 年 12 月 31 日，永通公司按照合同规定偿还本金人民币 1,952.55 万元、累计偿还利息人民币 341.26 万元，已计提未支付利息金额为人民币 23.84 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	5,734,522.48
2026 年及以后	
合计	5,734,522.48

6) 公司下属子公司冷轧公司于 2020 年 6 月 22 日与鼎易公司，签订了合同编号为“2020 年鼎易租赁回字第 003 号”的《融资租赁合同》约定，进行回租式融资租赁交易，鼎易公司根据冷轧公司的要求向冷轧公司购买部分生产设备，并以租赁给冷轧公司为目的，供冷轧公司使用。冷轧公司向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2020 年 6 月 22 日至 2025 年 6 月 22 日，租赁成本为人民币 9,000.00 万元，冷轧公司按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为浮动利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定偿还本金人民币 7,029.19 万元、累计偿还利息 1,228.53 万元，已计提未支付利息金额为人民币 49.15 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	17,044,280.93
2026 年及以后	
合计	17,044,280.93

7) 公司下属子公司安钢周口于 2021 年 2 月与鼎易公司签订了合同编号为“2021 年鼎易租赁直字第 001 号”的《融资租赁合同》（直接租赁）约定，进行直租式融资租赁交易，鼎易公司根据安钢周口的要求购买起重设备（以下简称：租赁物），并以租赁给安钢周口为目的，供安钢周口使用。安钢周口向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2021 年 3 月 4 日至 2026 年 3 月 4 日，租赁成本为人民币 2,190.00 万元，安钢周口按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为固定利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定累计偿还本金人民币 1,036.05 万元、累计支付利息人民币 335.87 万元，已计提未支付利息金额为人民币 46.94 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	6,253,281.62

2026 年及以后	6,253,281.62
合计	12,506,563.24

8) 公司下属子公司安钢周口于 2021 年 6 月 28 日与鼎易公司签订了合同编号为“2021 年鼎易租赁回字第 003 号”的《融资租赁合同》约定，进行售后回租式融资租赁交易，鼎易公司根据安钢周口的要求向安钢周口购买部分设备（以下简称：租赁物），并以租赁给本公司为目的，供安钢周口使用。安钢周口向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2021 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 28 日，租赁成本为人民币 4,700.00 万元，安钢周口按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为浮动利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定累计偿还本金人民币 2,237.67 万元、累计支付利息人民币 637.39 万元。已计提未支付利息金额为人民币 86.64 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	13,223,780.63
2026 年及以后	13,223,780.62
合计	26,447,561.25

9) 公司下属子公司安钢周口于 2023 年 6 月 20 日与鼎易公司签订了合同编号为“2023 年鼎易租赁回字第 001 号”的《融资租赁合同》约定，进行售后回租式融资租赁交易，鼎易公司根据安钢周口的要求向安钢周口购买部分设备（以下简称：租赁物），并以租赁给安钢周口为目的，供安钢周口使用。安钢周口向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2023 年 6 月 21 日至 2028 年 7 月 2 日，租赁成本为人民币 4,100.00 万元，安钢周口按照《租金实际支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为固定利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定累计偿还本金人民币 739.04 万元、累计支付利息人民币 213.20 万元。已计提未支付利息金额为人民币 69.88 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	9,522,383.02
2026 年及以后	28,567,149.06
合计	38,089,532.08

10) 公司下属子公司安钢周口于 2024 年 3 月 29 日与鼎易公司，签订了合同编号为“2024 年鼎易租赁回字第 001 号”的《融资租赁合同》约定，进行售后回租式融资租赁交易，鼎易公司根据安钢周口的要求向安钢周口购买部分设备（以下简称：租赁物），并以租赁给安钢周口为目的，供安钢周口使用。安钢周口向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2024 年 3 月 29 日至 2029 年 3 月 28 日，租赁成本为人民币 2,000.00 万元。安钢周口按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为固定利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定偿还本金人民币 181.03 万元、累计偿还利息 43.90 万元，已计提未支付利息金额为人民币 22.30 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	4,498,615.03
2026 年及以后	15,745,152.61
合计	20,243,767.64

11) 公司下属子公司安钢周口于 2024 年 6 月 28 日与鼎易公司，签订了合同编号为“2024 年鼎易租赁回字第 002 号”的《融资租赁合同》，进行售后回租式融资租赁交易，鼎易公司根据安钢周口的要求向安钢周口购买部分设备（以下简称：租赁物），并以租赁给安钢周口为目的，供安钢周口使用。安钢周口向鼎易公司直接支付本合同约定的租金、履行相关义务。租赁期限为 2024 年 6 月 28 日至 2029 年 7 月 1 日，租赁成本为人民币 4,000.00 万元。安钢周口按照《租金支付表》向鼎易公司支付租金。双方的租赁利率为固定利率。截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照合同规定偿还本金人民币 358.68 万元、累计偿还利息 96.00 万元，已计提未支付利息金额为人民币 1.70 万元。

公司按照《租金支付表》支付租金，经营期支付租金计划如下：

支付期间	支付租金（元）
2025 年度	7,956,840.03
2026 年及以后	32,964,051.53
合计	40,920,891.56

12.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

12.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安钢集团附属企业有限责任公司	7,269.88	363.58	1.73	0.09
应收账款	安钢集团	5,284.42	264.68	5.72	0.29
应收账款	安钢集团福利实业有限责任公司	1,276.98	63.85	418.17	20.91
应收账款	河南缔澄环保科技有限公司	40.61	2.03		
应收账款	河南水鑫环保科技有限公司	29.85	2.87		
应收账款	安钢集团金信房地产开发有限责任公司	9.45	0.47		
应收账款	圣荣贸易有限公司	8.91	0.45	8.78	0.44
应收账款	河南安钢物流有限公司	5.62	0.29		
应收账款	河南金数智能科技股份有限公司	2.16	0.11		
应收账款	安阳市西区综合污水处理有限责任公司	1.29	0.06		
应收账款	河南缔拓实业有限公司	1.26	0.06		
应收账款	安钢集团国际贸易有限责任公司			1,327.84	66.39
	合计	13,930.43	698.45	1,762.24	88.12
预付账款	安钢集团附属企业有限责任公司	24,704.28			
预付账款	安钢集团国际贸易有限责任公司	8,116.90		152.31	
预付账款	安阳易联物流有限公司	1,274.82			
预付账款	河南钢铁豫兴冶金节能工程技术有限公司	100.00			
预付账款	安阳安铁运输有限责任公司	34.19		88.41	
预付账款	安阳三维物流有限公司	0.43			
	合计	34,230.62		240.72	
其他应收款	安钢集团国际贸易有限责任公司	3,500.00			
其他应收款	安钢集团	1,148.06	1.88	1,126.69	0.49
其他应收款	上海鼎易融资租赁有限公司	585.00		485.00	
其他应收款	安阳安铁运输有限责任公司	316.68	15.83	677.68	33.88
其他应收款	河南安钢物流有限公司	248.26	17.02	92.08	
其他应收款	河南金数智能科技股份有限公司	57.44	2.87	9.88	0.49
其他应收款	河南水鑫环保科技有限公司	30.72	1.54		
其他应收款	河南缔拓农业发展有限公司	20.00	2.00	20.00	1.00
其他应收款	河南安钢招标代理有限公司	4.14	0.21	14.16	0.71
其他应收款	河南安钢集团工程管理有限公司	3.84	0.19		
	合计	5,914.14	41.54	2,425.49	36.57

12.6.2 应付项目

		单位：万元 币种：人民币	
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	安钢集团国际贸易有限责任公司		46,000.00
	合计		46,000.00
应付账款	安钢集团国际贸易有限责任公司	309,045.18	179,900.44
应付账款	河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司	26,073.73	13,325.85
应付账款	河南钢铁控股集团有限公司	25,900.02	35,023.61
应付账款	河南金数智能科技股份有限公司	15,914.23	15,383.03
应付账款	安钢集团冶金炉料有限责任公司	9,928.87	5,654.11
应付账款	安钢集团附属企业有限责任公司	7,270.39	380.09
应付账款	河南安钢物流有限公司	4,856.58	4,616.99
应付账款	安钢集团	4,436.83	
应付账款	安阳三维物流有限公司	3,969.86	3,067.05
应付账款	安钢集团福利实业有限责任公司	3,866.19	2,585.37
应付账款	河南缔恒实业有限责任公司	3,200.66	3.76
应付账款	日照永盛国际物流有限公司	3,159.33	2,875.96
应付账款	河南缔拓实业有限公司	2,013.93	1,865.94
应付账款	安阳市西区综合污水处理有限责任公司	1,934.00	134.82
应付账款	河南水鑫环保科技有限公司	1,568.24	1,529.43
应付账款	河南安钢集团工程管理有限公司	1,544.36	671.34
应付账款	河南缔澄环保科技有限公司	349.21	193.42
应付账款	河南豫东深安港务有限公司	308.06	631.29
应付账款	河南缔拓农业发展有限公司	213.84	
应付账款	河南安钢泽众冶金设计有限责任公司	178.20	174.35
应付账款	河南安钢招标代理有限公司	172.07	172.07
应付账款	河南安淇农业发展有限公司	80.46	9.66
应付账款	安钢集团新峰冶金材料有限责任公司	16.86	16.86
应付账款	安阳三维机动车检测技术有限公司	3.22	
应付账款	安阳易联物流有限公司		3,820.38
应付账款	安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司		468.00
	合计	426,004.32	272,503.82
其他应付款	安阳市殷都区钢城小额贷款有限责任公司	11,757.00	3,000.00
其他应付款	河南安钢物流有限公司	2,223.55	220.14
其他应付款	安钢集团	2,021.52	6,055.62
其他应付款	安阳三维物流有限公司	1,684.93	1,685.14
其他应付款	河南安钢泽众冶金设计有限责任公司	1,014.25	200.00
其他应付款	河南金数智能科技股份有限公司	990.76	795.02
其他应付款	河南缔拓实业有限公司	656.11	441.24
其他应付款	河南缔澄环保科技有限公司	196.95	4.31
其他应付款	安阳易联物流有限公司	140.00	260.00
其他应付款	安钢集团附属企业有限责任公司	137.62	104.96
其他应付款	安钢集团福利实业有限责任公司	75.69	193.79
其他应付款	日照永盛国际物流有限公司	60.00	
其他应付款	河南安钢集团工程管理有限公司	58.64	23.50
其他应付款	河南缔恒实业有限责任公司	30.00	30.00
其他应付款	安阳市西区综合污水处理有限责任公司	9.58	
其他应付款	安阳安铁运输有限责任公司		1.44
	合计	21,056.60	13,015.16
合同负债	河南缔恒实业有限责任公司	38,989.62	34,855.39
合同负债	安钢集团国际贸易有限责任公司	7,166.93	

合同负债	河南安钢物流有限公司	1,860.74	1,458.54
合同负债	安钢集团福利实业有限责任公司	1,629.12	517.74
合同负债	安钢集团冶金炉料有限责任公司	1,575.22	
合同负债	河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司	336.27	527.04
合同负债	河南安钢集团工程管理有限公司	81.25	
合同负债	河南水鑫环保科技有限公司	3.25	3.25
合同负债	安阳易联物流有限公司		4,048.04
合同负债	安钢集团附属企业有限责任公司		752.22
合同负债	安钢集团金信房地产开发有限责任公 司		14.09
合计		51,642.40	42,176.31

13 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

13.1.1 已签订的正在或准备履行重大合同及财务影响

已签约但未支付	2024 年	2023 年
租赁及售后回租承诺	3,348,675,876.67	2,850,325,477.17
其他承诺	2,212,324,665.34	1,155,844,196.54
合计	5,561,000,542.01	4,006,169,673.71

说明：其他承诺主要为归还集团借款等事项

13.1.1.1 租赁及售后回租承诺到期日分析如下：

项目	2024 年	2023 年
即期或 1 年以内	1,458,418,884.54	1,391,948,495.59
1 年以上	1,890,256,992.13	1,458,376,981.58
合计	3,348,675,876.67	2,850,325,477.17

13.1.1.2 其他承诺到期日分析如下：

项目	2024 年	2023 年
即期或 1 年以内	84,108,825.30	25,169,649.54
1 年以上	2,128,215,840.04	1,130,674,547.00
合计	2,212,324,665.34	1,155,844,196.54

13.1.2 将本公司股票质押为本公司担保的情况

债权单位	债权金额	债权转移日	债权到期日	质押到期日	质押本公司 股权（万股）
中国长城资产管理 股份有限公司河南 省分公司（*1）	829,893,815.73	2022-4-15	2025-4-14	2025-4-14	25,000

*1：公司及下属子公司冷轧公司、永通公司于 2022 年 3 月 11 日与中国长城资产管理股份有限公司河南省分公司（以下简称：长城资产）签订了合同编号为“中长资（豫）合字（2022）45-4 号”、“中长资（豫）合字（2022）45-5 号”的《债权转让协议》约定，协议约定本公司将对冷轧公司和永通公司的应收账款转让给长城资产，债权金额分别为人民币 72,422.78 万元和人民币 10,566.61 万元，转让对价金额分别为人民币 70,686.67 万元和 10,313.33 万元。安钢集团以其持有的安钢股份 25,000 万股无限售流通股股票和持有的中原证券股份有限公司 6,500 万股无限售流通股股票提供质押担保，并同时提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，公司剩余债务本金 6 亿元。

13.1.3 冷轧公司股权质押情况

借款单位	借款金额	借款日	质押到期日	质押冷轧公司股 权（万元）
河南安阳商都农村 商业银行股份有限 公司（1*）	85,000,000.00	2024-12-12	2026-12-12	17,000.00
河南安阳相州农村 商业银行股份有限 公司（2*）	59,000,000.00	2024-12-20	2026-12-20	11,800.00
河南林州农村商业 银行股份有限公司 （3*）	54,000,000.00	2024-12-17	2026-12-17	10,800.00
河南滑县农村商业 银行股份有限公司 （4*）	29,000,000.00	2024-12-24	2026-12-24	5,800.00
河南汤阴农村商业 银行股份有限公司 （5*）	25,000,000.00	2024-12-18	2026-12-18	5,000.00
内黄县农村信用合 作联社（6*）	18,000,000.00	2024-12-26	2026-12-26	3,600.00
合计	270,000,000.00			54,000.00

1*、公司于 2024 年 12 月 11 日与河南安阳商都农村商业银行股份有限公司（以下简称：商都农商行）签订了合同编号为“借 1921922038020241212001”的《流动资金借款合同》约定，商都农商行为公司提供人民币 8,500.00 万元长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 12 日起至 2026 年 12 月 12 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 17,000.00 万元股权作质押。

2*、公司于 2024 年 12 月 20 日与河南安阳相州农村商业银行股份有限公司（以下简称：相州农商行）签订了合同编号为“19601000124125230037”的《流动资金借款合同》约定，相州农商行为公司提供人民币 5,900.00 万元长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 20 日起至 2026 年 12 月 20 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 11,800.00 万元股权作质押。

3*、公司于 2024 年 12 月 17 日与河南林州农村商业银行股份有限公司（以下简称：林州农商行）签订了合同编号为“2024121701”的《流动资金借款合同》约定，林州农商行为公司提供人民币 5,400.00 万元长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 17 日起至 2026 年 12 月 17 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 10,800.00 万元股权作质押。

4*、公司于 2024 年 12 月 24 日与河南滑县农村商业银行股份有限公司（以下简称：滑县农商行）签订了合同编号为“滑农商借 202412002”的《流动资金借款合同》约定，滑县农商行为公司提供人民币 2,900.00 万元长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 24 日起至 2026 年 12 月 24 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 5,800.00 万元股权作质押。

5*、公司于 2024 年 12 月 18 日与河南汤阴农村商业银行股份有限公司（以下简称：汤阴农商行）签订了合同编号为“19311000124125220821”的《流动资金借款合同》约定，汤阴农商行向公司提供人民币 2,500.00 万元的长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 18 日起至 2026 年 12 月 18 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 5,000.00 万元股权作质押。

6*、公司于 2024 年 12 月 26 日与内黄县农村信用合作联社（以下简称：内黄农信社）签订了合同编号为“19501000124125247519”的《流动资金借款合同》约定，内黄农信社为公司提供人民币 1,800.00 万元长期借款，借款期限为 24 个月，自 2024 年 12 月 26 日起至 2026 年 12 月 26 日止。该债权由公司持有的冷轧公司 3,600.00 万元股权作质押。

13.2 或有事项

本报告期无需要披露的重要或有事项。

14 资产负债表日后事项

14.1 资产负债表日后利润分配情况的说明

2025 年 4 月 28 日，公司召开第十届董事会第五次会议，会议审议通过《关于<公司 2024 年度利润分配预案>的议案》，2024 年度本公司母公司净利润-2,837,835,067.60 元，加上 2023 年末未分配利润-2,600,748,865.06 元，本年可供投资者分配利润-5,438,583,932.66 元。经董事会决议，公司 2024 年度拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

14.2 重大资产重组的进展情况

公司拟与控股股东安钢集团进行资产置换，置出资产为公司持有的全部永通公司股权、豫河永通公司股权及部分环保资产，置入资产为控股股东安钢集团持有的部分河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司（以下简称舞阳矿业公司）股权，差额部分以现金补足（具体以评估值为准）。本次交易后，舞阳矿业公司成为公司的控股子公司。截至本报告披露日，本次交易所涉及的尽职调查、审计、评估等各项工作正全面有序推进，具体方案正在深入论证中。公司接下来将根据本次交易的进展情况，严格按照《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定履行有关的决策审批程序和信息披露义务。

15 公司财务报表主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	359,298,447.22	334,311,633.03
1 至 2 年（含 2 年）	28,360,309.91	19,625.81
2 至 3 年（含 3 年）	19,625.81	
3 至 5 年（含 5 年）	4,999,532.95	4,999,532.95
5 年以上	130,866,431.42	130,866,431.42
小计	523,544,347.31	470,197,223.21
减：坏账准备	155,172,945.58	149,693,513.08
合计	368,371,401.73	320,503,710.13

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备						27,802,712.88	5.91			27,802,712.88
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						27,802,712.88	5.91			27,802,712.88
按信用风险特征组合计提坏账准备	523,544,347.31	100.00	155,172,945.58	29.64	368,371,401.73	442,394,510.33	94.09	149,693,513.08	33.84	292,700,997.25
其中：										
账龄分析法	523,544,347.31	100.00	155,172,945.58	29.64	368,371,401.73	442,394,510.33	94.09	149,693,513.08	33.84	292,700,997.25
合计	523,544,347.31	100.00	155,172,945.58	29.64	368,371,401.73	470,197,223.21	100.00	149,693,513.08		320,503,710.13

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	359,298,447.22	17,964,922.36	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	28,360,309.91	2,836,030.99	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	19,625.81	5,887.74	30.00
3 至 5 年（含 5 年）	4,999,532.95	3,499,673.07	70.00
5 年以上	130,866,431.42	130,866,431.42	100.00
合计	523,544,347.31	155,172,945.58	

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	149,693,513.08	9,453,952.89	3,974,520.39			155,172,945.58

15.1.4 本期无实际核销的应收账款情况。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	单位：元 币种：人民币 占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 （%）	坏账准备期末余额
第一名	70,605,160.69		70,605,160.69	13.49	3,530,258.03
第二名	50,323,683.70		50,323,683.70	9.61	2,516,184.19
第三名	45,125,154.31		45,125,154.31	8.62	2,256,257.72
第四名	31,537,186.61		31,537,186.61	6.02	31,537,186.61
第五名	30,194,108.38		30,194,108.38	5.77	1,509,705.42
合计	227,785,293.69		227,785,293.69	43.51	41,349,591.97

15.1.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,285,025,198.94	651,476,502.27

15.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,230,241,494.71	567,078,240.28
1 至 2 年（含 2 年）	14,921,800.00	40,022,500.00
2 至 3 年（含 3 年）	40,022,500.00	
3 至 5 年（含 5 年）		44,400,000.00
5 年以上	3,144,938.78	3,164,938.78
小计	1,288,330,733.49	654,665,679.06
减：坏账准备	3,305,534.55	3,189,176.79
合计	1,285,025,198.94	651,476,502.27

15.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	1,181,568,379.28	551,918,580.09
保证金	100,719,900.00	99,119,900.00
其他往来款项	6,042,454.21	3,627,198.97
小计	1,288,330,733.49	654,665,679.06
减：坏账准备	3,305,534.55	3,189,176.79
合计	1,285,025,198.94	651,476,502.27

15.2.4 坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提 坏账准备 其中：										
合并关联方 往来	1,181,568,379.28	91.71			1,184,305,298.94	551,918,580.09	84.31			551,918,580.09
保证金	100,719,900.00	7.82			100,719,900.00	99,119,900.00	15.14			99,119,900.00
其他往来款 项	6,042,454.21	0.47	3,305,534.55	54.71	2,736,919.66	3,627,198.97	0.55	3,189,176.79	87.92	438,022.18
合计	1,288,330,733.49	100.00	3,305,534.55	0.28	1,285,025,198.94	654,665,679.06	100.00	3,189,176.79	0.57	651,476,502.27

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方往来	1,181,568,379.28		
保证金	100,719,900.00		
其他往来款项	6,042,454.21	3,305,534.55	54.71
合计	1,288,330,733.49	3,305,534.55	

15.2.5 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	24,238.01		3,164,938.78	3,189,176.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	136,357.76			136,357.76
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	160,595.77		3,144,938.78	3,305,534.55

15.2.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他 变动	
坏账准备	3,189,176.79	136,357.76	20,000.00			3,305,534.55

15.2.7 本期无实际核销的其他应收款项情况。

15.2.8 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并关联方往来	931,568,379.28	1 年以内	72.31	
第二名	合并关联方往来	250,000,000.00	1 年以内	19.40	
第三名	融资租赁保证金	34,000,000.00	1 年以内	2.64	
第四名	融资租赁保证金	25,000,000.00	3 年以内	1.94	
第五名	融资租赁保证金	25,000,000.00	3 年以内	1.94	
合计		1,265,568,379.28		98.23	

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,574,835,166.24		5,451,635,166.24	
对联营、合营企业投资	327,705,737.31		321,312,316.12	
合计	5,902,540,903.55		5,772,947,482.36	

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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	计提减值准备	其他		
冷轧公司	2,056,450,663.93						2,056,450,663.93	
安钢周口	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	
永通公司	426,515,789.02						426,515,789.02	
豫河永通公司	393,118,713.29						393,118,713.29	
绿色基金	300,000,000.00		80,000,000.00				380,000,000.00	
安钢建设公司	270,000,000.00						270,000,000.00	
电磁新材料			43,200,000.00				43,200,000.00	
安银先导	5,550,000.00						5,550,000.00	
合计	5,451,635,166.24		123,200,000.00				5,574,835,166.24	

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
联营企业											
安阳安铁运输有限责任公司	194,460,059.22			-11,018,333.90						183,441,725.32	
河南安钢龙都电磁新材料科技有限公司	66,097,334.54	22,518,200.00		-3,486,873.25						85,128,661.29	
安阳瓦日铁路建设投资有限公司	35,276,404.87			-3,340.18						35,273,064.69	
安阳易联物流有限公司	25,478,517.49			2,292,285.16			3,908,516.64			23,862,286.01	
合计	321,312,316.12	22,518,200.00		-12,216,262.17			3,908,516.64			327,705,737.31	

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,530,851,599.50	24,086,377,383.91	32,574,459,256.87	32,795,464,117.59
其他业务	342,314,409.10	325,766,108.21	603,654,717.64	574,736,992.66
合计	22,873,166,008.60	24,412,143,492.12	33,178,113,974.51	33,370,201,110.25

15.4.2 营业收入、营业成本的分解信息

类别	营业收入	营业成本
商品类型：		
主营业务：		
钢材	20,590,508,338.83	22,090,112,623.06
其他产品	1,940,343,260.67	1,996,264,760.85
其他业务：		
材料	61,777,224.80	67,558,105.04
其他	280,537,184.30	258,208,003.17
合计	22,873,166,008.60	24,412,143,492.12

15.5 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	-12,216,262.17	14,588,839.81
处置长期股权投资产生的投资收益		14,097.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	960,290.71	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,010,841.17	
合计	-2,245,130.29	14,602,936.81

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

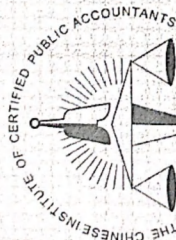
项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,857,418.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	86,825,704.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	8,625,006.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,011,080.80
小计	113,319,209.77
减：所得税影响额	27,473,866.30
少数股东权益影响额（税后）	40,594,334.31
合计	45,251,009.16

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-76.38	-1.139	-1.139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.43	-1.155	-1.155

安阳钢铁股份有限公司

二〇二五年四月二十八日



中国注册会计师协会



姓名 王跃麟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-08-25
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310101198208250510
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

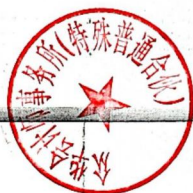
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王跃麟的年检二维码

年 月 日
y m d

证书编号: 310000030106
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 05 月 26 日
Date of Issuance



姓名 徐育竹
 性别 男
 出生日期 1988-03-05
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 360430198803052719
 Identity card No.



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.

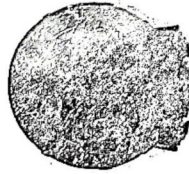


年度检验登记

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 月 日
 Year Month Day



证书序号: 0006271

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(转制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

发证机关:

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202504020350

扫描二维码
扫码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体
验更多网上服务。



名称

众华会计师事务所(普通合伙)

类型

特殊普通合伙企

执行事务合伙人

陆士敏

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额 人民币2670.0000万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2025年04月02日