

鞍山钢铁集团有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-131



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023BJAA15B0229

鞍山钢铁集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了鞍山钢铁集团有限公司(以下简称“鞍山钢铁集团”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鞍山钢铁集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督鞍山钢铁集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就鞍山钢铁集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产	1			
货币资金	2	八、(一)	12,107,266,070.34	13,365,443,456.49
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	八、(二)	679,000,000.00	2,402,724.91
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	八、(三)	36,979,518.88	3,039,000.00
应收票据	8	八、(四)	398,396,616.50	380,586,783.24
应收账款	9	八、(五)	3,082,765,778.64	2,045,925,517.58
应收款项融资	10	八、(六)	1,497,913,484.58	1,851,767,233.54
预付款项	11	八、(七)	5,908,611,283.18	4,770,725,981.48
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	八、(八)	16,199,526,945.16	20,021,826,841.02
其中：应收股利	17	八、(八)、2	115,726,176.59	1,282,017.71
△买入返售金融资产	18			
存货	19	八、(九)	15,022,462,922.62	20,108,882,055.00
其中：原材料	20	八、(九)	7,627,860,460.40	8,579,463,069.15
库存商品(产成品)	21	八、(九)	3,524,483,828.52	6,906,717,750.39
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	八、(十)	10,000,000,000.00	
其他流动资产	25	八、(十一)	631,690,692.28	1,758,356,088.84
流动资产合计	26		65,564,613,312.18	64,308,955,682.10
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33	八、(十二)		374,200.00
长期股权投资	34	八、(十三)	6,535,821,884.91	7,073,792,815.19
其他权益工具投资	35	八、(十四)	9,325,164,139.10	15,833,765,921.77
其他非流动金融资产	36	八、(十五)	32,884,360.00	43,073,880.00
投资性房地产	37	八、(十六)	382,999,626.68	270,615,680.00
固定资产	38	八、(十七)	62,496,312,617.89	64,748,452,065.26
其中：固定资产原价	39	八、(十七)	167,752,770,068.16	167,780,836,215.33
累计折旧	40	八、(十七)	99,783,511,244.45	97,513,830,430.35
固定资产减值准备	41	八、(十七)	5,540,384,711.07	5,545,733,826.53
在建工程	42	八、(十八)	9,257,987,186.77	6,638,337,273.87
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	八、(十九)	648,604,522.16	690,299,434.58
无形资产	46	八、(二十)	51,246,659,076.11	52,417,073,547.59
开发支出	47	八、(二十一)	643,396.23	
商誉	48			
长期待摊费用	49	八、(二十二)	6,221,919,806.58	6,195,859,448.01
递延所得税资产	50	八、(二十三)	2,491,513,299.67	2,330,190,504.64
其他非流动资产	51	八、(二十四)	2,759,334,595.69	13,376,225,178.97
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53		151,399,844,511.79	169,618,059,949.88
资产总计	54		216,964,457,823.97	233,927,015,631.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 唐山钢铁集团有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债:	55			
短期借款	56	八、(二十五)	5,932,261,594.46	17,173,600,000.00
△向中央银行借款	57			
△拆入资金	58			
交易性金融负债	59			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60			
衍生金融负债	61	八、(二十六)	41,408,426.12	116,405,013.34
应付票据	62	八、(二十七)	13,501,523,006.04	9,962,026,409.04
应付账款	63	八、(二十八)	10,705,923,909.15	12,295,175,390.36
预收款项	64	八、(二十九)	20,112,584.12	8,562,631.49
合同负债	65	八、(三十)	6,736,794,507.10	9,447,901,380.86
△卖出回购金融资产款	66			
△吸收存款及同业存放	67			
△代理买卖证券款	68			
△代理承销证券款	69			
应付职工薪酬	70	八、(三十一)	888,912,841.70	1,246,090,978.50
其中:应付工资	71	八、(三十一)	620,000,000.00	973,737,122.39
应付福利费	72			
#其中:职工奖励及福利基金	73			
应交税费	74	八、(三十二)	739,059,933.35	1,080,025,928.14
其中:应交税金	75	八、(三十二)	733,072,527.27	1,065,457,456.40
其他应付款	76	八、(三十三)	10,106,589,024.39	11,357,629,774.89
其中:应付股利	77	八、(三十三)、2	238,370,369.62	4,852,608.41
△应付手续费及佣金	78			
△应付分保账款	79			
持有待售负债	80			
一年内到期的非流动负债	81	八、(三十四)	10,020,349,715.17	11,371,513,393.37
其他流动负债	82			
流动负债合计	83		58,692,935,541.60	74,058,930,899.99
非流动负债:	84			
△保险合同准备金	85			
长期借款	86	八、(三十五)	46,643,650,000.00	30,411,500,000.00
应付债券	87	八、(三十六)	2,494,553,980.72	5,960,423,900.65
其中:优先股	88			
永续债	89			
租赁负债	90	八、(三十八)	105,473,617.01	346,412,078.34
长期应付款	91	八、(三十九)	6,247,061,722.31	7,377,678,944.62
长期应付职工薪酬	92	八、(四十)	1,019,798,747.03	1,252,318,889.73
预计负债	93	八、(四十一)	1,627,967,458.24	1,429,387,841.75
递延收益	94	八、(四十二)	793,655,257.07	825,201,028.66
递延所得税负债	95	八、(二十三)	403,060,369.82	360,165,974.38
其他非流动负债	96	八、(四十三)	35,730.81	38,538,143.81
其中:特准储备基金	97			
非流动负债合计	98		59,335,256,883.01	48,001,626,801.94
负债合计	99		118,028,192,424.61	122,060,557,701.93
所有者权益:	100			
实收资本	101	八、(四十四)	26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
国家资本	102			
国有法人资本	103	八、(四十四)	26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
集体资本	104			
民营资本	105			
外商资本	106			
#减:已归还投资	107			
实收资本净额	108	八、(四十四)	26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
其他权益工具	109	八、(四十五)	10,470,289,811.31	18,307,641,509.44
其中:优先股	110			
永续债	111	八、(三十七)	10,470,289,811.31	18,307,641,509.44
资本公积	112	八、(四十六)	38,551,209,344.89	46,522,340,333.44
减:库存股	113			
其他综合收益	114	八、(六十三)	99,196,513.61	-943,746,276.77
其中:外币报表折算差额	115			
专项储备	116	八、(四十七)	385,963,883.76	551,971,462.89
盈余公积	117			
其中:法定公积金	118			
任意公积金	119			
#储备基金	120			
#企业发展基金	121			
#利润归还投资	122			
△一般风险准备	123			
未分配利润	124	八、(四十八)	-9,765,076,459.98	-7,500,234,261.27
归属于母公司所有者权益合计	125		66,287,885,933.59	83,383,635,607.73
*少数股东权益	126		32,648,379,465.77	28,482,822,322.32
所有者权益合计	127		98,936,265,399.36	111,866,457,930.05
负债和所有者权益总计	128		216,964,457,823.97	233,927,015,631.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产	1			
货币资金	2		471,605,402.56	619,335,567.75
交易性金融资产	3		679,000,000.00	2,402,724.91
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7	十二、（一）、1	16,542,237.54	22,957,690.91
应收款项融资	8			
预付款项	9		62,927.88	38,899,083.23
应收资金集中管理款	10			
其他应收款	11	十二、（一）、2	17,099,664,597.04	28,199,370,838.60
其中：应收股利	12	十二、（一）、2	115,726,176.59	1,282,017.71
存货	13		9,448,894.06	251,604,043.69
其中：原材料	14		9,248,894.06	187,004,173.35
库存商品（产成品）	15		200,000.00	64,599,870.34
合同资产	16			
持有待售资产	17			
一年内到期的非流动资产	18		10,000,000,000.00	
其他流动资产	19		25,274,608.82	
流动资产合计	20		28,301,598,667.90	29,134,569,949.09
非流动资产：	21			
债权投资	22			
☆可供出售金融资产	23			
其他债权投资	24			
☆持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27	十二、（一）、3	82,562,897,543.10	73,367,647,479.38
其他权益工具投资	28		8,708,044,209.26	15,194,421,625.50
其他非流动金融资产	29			
投资性房地产	30		303,261,011.68	270,615,680.00
固定资产	31		926,011,893.05	3,416,674,081.83
其中：固定资产原价	32		3,766,969,265.89	11,146,116,040.93
累计折旧	33		2,835,481,986.02	7,725,814,665.73
固定资产减值准备	34		5,475,386.82	5,476,658.37
在建工程	35		125,433,008.32	332,810,618.76
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
使用权资产	38			
无形资产	39		6,376,129,393.87	6,847,285,308.56
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42			
递延所得税资产	43		1,932,215.75	335,010,884.52
其他非流动资产	44		8,412,994.79	10,077,564,420.34
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46		99,012,122,269.82	109,842,030,098.89
资产总计	47		127,313,720,937.72	138,976,600,047.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 鞍山钢铁集团有限公司

单位: 人民币元

	行次	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债	48			
短期借款	49		3,583,600,000.00	16,413,600,000.00
交易性金融负债	50			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51			
衍生金融负债	52			
应付票据	53		1,940,418.70	
应付账款	54		75,763,449.84	350,508,296.82
预收款项	55		4,814,694.94	1,742,184.94
合同负债	56		753,062.61	63,882,161.72
应付职工薪酬	57		634,260,984.75	720,110,057.79
其中: 应付工资	58		620,000,000.00	684,000,000.00
应付福利费	59			
#其中: 职工奖励及福利基金	60			
应交税费	61		12,193,664.12	83,182,872.09
其中: 应交税金	62		11,291,491.18	80,857,414.06
其他应付款	63		3,132,865,300.63	3,484,641,874.83
其中: 应付股利	64		231,135,999.70	
持有待售负债	65			
一年内到期的非流动负债	66		5,359,568,732.40	10,125,063,393.37
其他流动负债	67			
流动负债合计	68		12,805,760,307.79	31,242,730,841.56
非流动负债:	69			
长期借款	70		39,878,700,000.00	21,646,500,000.00
应付债券	71		1,996,015,323.37	4,497,348,144.60
其中: 优先股	72			
永续债	73			
租赁负债	74			
长期应付款	75		2,500,597,501.37	2,747,250,961.64
长期应付职工薪酬	76		196,774.33	199,354,789.17
预计负债	77		56,320,778.03	58,232,652.56
递延收益	78		106,328,918.90	138,106,190.90
递延所得税负债	79		95,737,952.81	93,318,483.33
其他非流动负债	80			
其中: 特准储备基金	81			
非流动负债合计	82		44,633,897,248.81	29,380,111,222.20
负债合计	83		57,439,657,556.60	60,622,842,063.76
所有者权益	84			
实收资本	85		26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
国家资本	86			
国有法人资本	87		26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
集体资本	88			
民营资本	89			
外商资本	90			
#减: 已归还投资	91			
实收资本净额	92		26,546,302,840.00	26,445,662,840.00
其他权益工具	93		10,470,289,811.31	18,307,641,509.44
其中: 优先股	94			
永续债	95		10,470,289,811.31	18,307,641,509.44
资本公积	96		45,123,260,298.14	43,040,354,348.81
减: 库存股	97			
其他综合收益	98		11,854,822.26	-920,288,661.62
其中: 外币报表折算差额	99			
专项储备	100		7,049,750.43	31,057,866.79
盈余公积	101			
其中: 法定公积金	102			
任意公积金	103			
#储备基金	104			
#企业发展基金	105			
#利润归还投资	106			
未分配利润	107		-12,284,694,141.02	-8,550,669,919.20
所有者权益合计	108		69,874,063,381.12	78,353,757,984.22
负债和所有者权益总计	109		127,313,720,937.72	138,976,600,047.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1		149,039,880,233.65	149,830,849,288.96
其中：营业收入	2	八、(四十九)	149,039,880,233.65	149,830,849,288.96
利息收入	3			
已赚保费	4			
手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		144,181,677,836.65	131,359,410,750.69
其中：营业成本	7	八、(四十九)	134,914,367,025.68	120,768,880,240.65
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15		2,503,989,341.87	2,763,373,816.76
销售费用	16	八、(五十)	666,956,752.03	694,813,115.69
管理费用	17	八、(五十一)	3,000,623,208.86	4,148,997,461.61
研发费用	18	八、(五十二)	985,443,090.46	865,540,484.38
财务费用	19	八、(五十三)	2,110,298,417.75	2,117,805,631.60
其中：利息费用	20	八、(五十三)	2,891,974,342.97	3,230,715,251.91
利息收入	21	八、(五十三)	1,216,120,446.22	1,253,264,938.70
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	八、(五十三)	122,942,299.42	-38,900,623.02
其他	23			
加：其他收益	24	八、(五十四)	118,306,091.35	71,718,527.90
投资收益(损失以“-”号填列)	25	八、(五十五)	938,942,930.58	1,237,096,877.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	八、(五十五)	460,202,197.31	562,900,071.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	八、(五十六)	209,267,465.65	-60,269,640.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	八、(五十七)	1,479,851,258.23	-232,890,274.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	八、(五十八)	333,095,486.80	-428,641,232.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	八、(五十九)	184,185,690.48	69,964,393.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		8,121,851,320.09	19,128,417,190.05
加：营业外收入	35	八、(六十)	194,139,841.11	1,124,961,581.04
其中：政府补助	36	八、(六十)、2	3,420,000.00	981,160,818.85
减：营业外支出	37	八、(六十一)	558,442,620.22	3,223,883,852.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		7,757,548,540.98	17,029,494,918.65
减：所得税费用	39	八、(六十二)	752,510,678.79	3,323,822,898.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		7,005,037,862.19	13,705,672,020.51
(一)按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		6,791,415,629.04	9,264,721,748.91
*少数股东损益	43		213,622,233.15	4,440,950,271.60
(二)按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45		7,005,037,862.19	13,705,672,020.51
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47		1,349,636,501.51	1,242,407,616.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	八、(六十三)	1,299,164,544.77	1,254,903,849.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	八、(六十三)	1,338,341,754.21	1,223,962,606.97
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	八、(六十三)	-10,167,080.06	
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	八、(六十三)	1,295,864,568.31	1,261,982,606.97
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54	八、(六十三)	52,644,265.96	-38,020,000.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	八、(六十三)	-39,177,209.44	30,941,242.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	八、(六十三)	-45,754,018.77	30,941,242.38
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币报表折算差额	63			
9.其他	64	八、(六十三)	6,576,809.33	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		50,471,956.74	-12,496,233.15
七、综合收益总额	66		8,354,674,363.70	14,948,079,636.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		8,090,580,173.81	10,519,625,598.26
*归属于少数股东的综合收益总额	68		264,094,189.89	4,428,454,038.45
八、每股收益：	69			
(一)基本每股收益	70			
(二)稀释每股收益	71			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	十二、（一）、4	9,304,887,084.26	14,433,745,355.99
减：营业成本	2	十二、（一）、4	6,090,432,985.37	8,969,185,566.51
税金及附加	3		227,280,039.76	296,709,773.62
销售费用	4			
管理费用	5		655,680,505.43	1,481,827,939.58
研发费用	6		26,685,997.70	34,371,637.63
财务费用	7		1,069,856,339.33	1,162,270,719.63
其中：利息费用	8		1,935,560,797.00	2,086,872,922.60
利息收入	9		870,254,815.37	966,120,836.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			-472,770.90
其他	11			
加：其他收益	12		13,926,768.50	22,926,404.11
投资收益（损失以“-”号填列）	13	十二、（一）、5	4,374,376,421.38	1,741,539,310.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	十二、（一）、5	194,529,242.41	180,839,342.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		32,631,380.38	4,865,107.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		1,418,947,915.45	166,740,749.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19			-77,713,924.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		111,431,779.28	16,826,592.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		7,186,265,481.66	4,364,563,958.97
加：营业外收入	22		116,267,688.34	947,936,122.91
其中：政府补助	23			932,856,400.00
减：营业外支出	24		248,394,265.55	1,355,768,149.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25		7,054,138,904.45	3,956,731,932.31
减：所得税费用	26		8,219,944.00	10,659,829.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27		7,045,918,960.45	3,946,072,102.80
（一）持续经营净利润	28		7,045,918,960.45	3,946,072,102.80
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30		1,182,232,218.87	1,302,448,443.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		1,227,986,237.64	1,271,317,237.48
1. 重新计量设定受益计划变动额	32			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33		-10,167,080.06	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	34		1,238,153,317.70	1,277,547,237.48
4. 企业自身信用风险公允价值变动	35			
5. 其他	36			-6,230,000.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		-45,754,018.77	31,131,205.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38		-45,754,018.77	31,131,205.96
2. 其他债权投资公允价值变动	39			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
6. 其他债权投资信用减值准备	43			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
8. 外币报表折算差额	45			
9. 其他	46			
六、综合收益总额	47		8,228,151,179.32	5,248,520,546.24
七、每股收益	48			
（一）基本每股收益	49			
（二）稀释每股收益	50			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

目	行次	附注编号	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		155,390,884,760.87	160,287,993,040.70
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		674,847,755.21	21,488,446.65
收到其他与经营活动有关的现金	15		2,467,529,035.86	2,634,963,794.98
经营活动现金流入小计	16		158,533,261,551.94	162,944,445,282.33
购买商品、接受劳务支付的现金	17		122,102,464,425.51	110,157,631,573.02
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24		9,795,454,366.47	9,688,984,433.17
支付的各项税费	25		8,178,800,850.28	10,874,856,137.23
支付其他与经营活动有关的现金	26		4,599,487,673.12	6,396,680,222.16
经营活动现金流出小计	27		144,676,207,315.38	137,118,152,365.58
经营活动产生的现金流量净额	28	八、(六十八)	13,857,054,236.56	25,826,292,916.75
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30		8,095,000,205.03	2,420,023,039.45
取得投资收益收到的现金	31		940,477,795.82	954,328,813.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		77,796,255.11	74,845,014.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			23,917,658.44
收到其他与投资活动有关的现金	34		181,041,634.31	234,981,880.86
投资活动现金流入小计	35		9,294,315,890.27	3,708,096,407.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		7,694,327,945.82	7,727,443,643.34
投资支付的现金	37		719,136,608.22	10,452,630,023.85
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40		441,518,933.32	10,139,194,589.73
投资活动现金流出小计	41		8,854,983,487.36	28,319,268,256.92
投资活动产生的现金流量净额	42		439,332,402.91	-24,611,171,849.69
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		6,920,040,000.00	129,905,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		6,819,400,000.00	
取得借款收到的现金	46		93,144,565,630.46	46,059,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		5,791,114,616.25	14,574,155,775.90
筹资活动现金流入小计	48		105,855,720,246.71	60,763,060,775.90
偿还债务支付的现金	49		93,162,674,036.00	55,513,294,729.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		13,294,065,022.84	7,473,019,546.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		1,037,093,176.23	1,212,555,883.64
支付其他与筹资活动有关的现金	52		14,893,780,830.11	10,271,932,898.18
筹资活动现金流出小计	53		121,350,519,888.95	73,258,247,174.90
筹资活动产生的现金流量净额	54		-15,494,799,642.24	-12,495,186,399.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		-381,365.69	-14,849.41
五、现金及现金等价物净增加额	56	八、(六十八)	-1,198,794,368.46	-11,280,080,181.35
加：期初现金及现金等价物余额	57	八、(六十八)	12,532,102,073.66	23,812,182,255.01
六、期末现金及现金等价物余额	58	八、(六十八)	11,333,307,705.20	12,532,102,073.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

	行次	附注编号	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		10,133,656,636.61	16,031,373,910.45
收到的税费返还	3			246,368.96
收到其他与经营活动有关的现金	4		1,857,746,701.75	3,069,637,624.79
经营活动现金流入小计	5		11,991,403,338.36	19,101,257,904.20
购买商品、接受劳务支付的现金	6		5,911,705,409.56	8,312,836,915.60
支付给职工及为职工支付的现金	7		1,136,095,313.45	1,314,957,913.93
支付的各项税费	8		828,561,993.50	1,175,122,901.53
支付其他与经营活动有关的现金	9		3,359,694,958.26	7,494,464,588.16
经营活动现金流出小计	10		11,236,057,674.77	18,297,382,319.22
经营活动产生的现金流量净额	11	十二、（一）、6	755,345,663.59	803,875,584.98
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13		8,046,622,270.10	2,424,015,608.81
取得投资收益收到的现金	14		6,587,099,056.11	1,655,608,996.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		22,092,372.52	306,561,730.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
收到其他与投资活动有关的现金	17		546.24	1,976,265.01
投资活动现金流入小计	18		14,655,814,244.97	4,388,162,600.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19		373,686,103.52	395,187,281.51
投资支付的现金	20		804,376,608.22	2,749,649,889.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22		957,963,588.75	10,000,000,000.00
投资活动现金流出小计	23		2,136,026,300.49	13,144,837,170.87
投资活动产生的现金流量净额	24		12,519,787,944.48	-8,756,674,570.46
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26		100,640,000.00	129,905,000.00
取得借款收到的现金	27		73,732,374,036.00	37,814,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		9,399,956,879.38	8,644,884,904.23
筹资活动现金流入小计	29		83,232,970,915.38	46,588,789,904.23
偿还债务支付的现金	30		75,521,174,036.00	36,196,807,129.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31		11,424,297,597.09	5,564,542,654.62
支付其他与筹资活动有关的现金	32		9,710,363,055.55	8,506,613,750.40
筹资活动现金流出小计	33		96,655,834,688.64	50,267,963,534.81
筹资活动产生的现金流量净额	34		-13,422,863,773.26	-3,679,173,630.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	十二、（一）、6	-147,730,165.19	-11,631,972,616.06
加：期初现金及现金等价物余额	37	十二、（一）、6	619,335,567.75	12,251,308,183.81
六、期末现金及现金等价物余额	38	十二、（一）、6	471,605,402.56	619,335,567.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

	1	本年金额												13	14	
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益			所有者 权益合计
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润				
2	优先股	永续债	其他	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		46,522,340,333.44		-943,746,276.77	551,971,462.89				-7,500,234,261.27	83,383,635,607.73	28,482,822,322.32	111,866,457,930.05	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		46,522,340,333.44		-943,746,276.77	551,971,462.89				-7,500,234,261.27	83,383,635,607.73	28,482,822,322.32	111,866,457,930.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,640,000.00		-7,837,351,698.13		-7,971,130,988.55		1,042,942,790.38	-166,007,579.13				-2,264,842,198.71	-17,095,749,674.14	4,165,557,143.45	-12,930,192,530.69	
（一）综合收益总额							1,299,164,544.77					6,791,415,629.04	8,090,560,173.81	264,094,189.89	8,354,674,363.70	
（二）所有者投入和减少资本	100,640,000.00		-7,837,351,698.13		-7,971,130,988.55		96,980.60	-20,636,106.82				23,155,807.99	-15,705,226,004.91	4,944,459,572.62	-10,760,766,432.29	
1.所有者投入的普通股	100,640,000.00													6,819,400,000.00	6,920,040,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本			-7,837,351,698.13											-7,837,351,698.13	-7,837,351,698.13	
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,399,639.39									4,722,328.45	10,121,967.84	
4.其他					-7,976,530,627.94		96,980.60	-20,636,106.82				23,155,807.99	-7,973,913,946.17	-1,879,662,755.83	-9,853,576,702.00	
（三）专项储备提取和使用								-145,371,472.31				-145,371,472.31	-3,358,076.18	-148,729,548.49		
1.提取专项储备								730,617,418.45				730,617,418.45	88,049,314.92	818,666,733.37		
2.使用专项储备								-875,988,890.76				-875,988,890.76	-91,407,391.10	-967,386,281.86		
（四）利润分配												-9,335,732,370.73	-9,335,732,370.73	-1,039,638,542.88	-10,375,370,913.61	
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配												-9,319,354,959.21	-9,319,354,959.21	-1,039,474,937.74	-10,358,829,896.95	
4.其他												-16,377,411.52	-16,377,411.52	-163,605.14	-16,541,016.66	
（五）所有者权益内部结转												256,318,734.99	256,318,734.99			
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益												256,318,734.99	256,318,734.99			
6.其他																
四、本年年末余额	26,546,302,840.00		10,470,289,811.31		38,551,209,344.89		99,196,513.61	385,963,883.76				-9,765,076,459.98	66,267,865,933.59	32,648,379,465.77	98,936,265,399.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)
2022年度

编制单位: 山西钢铁集团有限公司

单位: 人民币元

行次	上年金额												少数股东权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	26,292,757,840.00		18,447,641,509.44		44,850,881,368.15		-2,896,282,668.45	2,024,111,380.35			-13,374,308,198.30	75,544,801,228.19	34,405,519,843.88	109,950,321,072.07
加: 会计政策变更	2					1,731,523,595.82		414,289,746.75	-1,172,478,592.30			556,313,798.82	1,529,648,549.09	13,599,299.47	1,543,247,848.56
前期差错更正	3											-404,264,547.18	-404,264,547.18	66,207,185.97	-338,057,361.21
其他	4														
二、本年初余额	5	26,292,757,840.00		18,447,641,509.44		46,582,404,964.97		-2,281,992,922.70	851,632,788.05			-13,222,258,946.66	76,670,185,230.10	34,485,326,329.32	111,155,511,553.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	152,905,000.00		-140,000,000.00		-60,064,828.53		1,338,246,645.93	-299,861,325.16			5,722,024,685.39	8,713,450,377.63	-6,002,504,007.00	710,946,370.63
(一) 综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	1,254,903,849.35	—	—	—	9,264,721,748.91	10,519,625,598.26	4,428,454,038.45	14,948,079,636.71
(二) 所有者投入和减少资本	8	152,905,000.00		-140,000,000.00		-60,064,828.53		—	—	—	—	—	-47,159,628.53	-9,222,365,162.95	-8,269,524,791.48
1. 所有者投入的普通股	9	152,905,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	152,905,000.00	—	152,905,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	-140,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	-140,000,000.00	—	-140,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	11,851,253.92	—	—	—	—	—	—	11,851,253.92	10,369,944.24	22,221,198.16
4. 其他	12	—	—	—	—	-71,915,882.45	—	—	—	—	—	—	-71,915,882.45	-9,232,735,107.19	-9,304,650,989.64
(三) 专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	-299,661,325.16	—	—	—	-299,661,325.16	4,439,805.79	-295,221,519.37	
1. 提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	721,765,214.09	—	—	—	721,765,214.09	252,017,923.83	973,783,137.92	
2. 使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	-1,021,426,539.25	—	—	—	-1,021,426,539.25	-247,578,118.04	-1,269,004,657.29	
(四) 利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,459,354,266.94	-3,459,354,266.94	-1,213,032,888.29	-4,672,386,955.23
1. 提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中: 法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
# 储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
# 企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
# 利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,452,525,592.15	-3,452,525,592.15	-1,212,350,668.13	-4,664,876,260.28
4. 其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-6,828,674.79	-6,828,674.79	-682,020.16	-7,510,694.95
(五) 所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	83,342,796.58	—	—	—	-83,342,796.58	—	—	
1. 资本公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 盈余公积转增资本	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5. 其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	83,342,796.58	—	—	—	-83,342,796.58	—	—	
6. 其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	33	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		46,522,340,333.44		-943,746,276.77	551,971,462.89			-7,500,234,261.27	83,383,635,607.73	28,482,822,322.32	111,866,457,930.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表
2022年度

编制单位：鞍山钢铁集团有限公司

单位：人民币元

	行次	本金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		43,040,354,348.81		-920,288,661.62	31,057,866.79		-8,550,669,919.20	78,353,757,984.22
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		43,040,354,348.81		-920,288,661.62	31,057,866.79		-8,550,669,919.20	78,353,757,984.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	100,640,000.00		-7,837,351,698.13		2,082,905,949.33		932,143,483.88	-24,008,116.36		-3,734,024,221.82	-8,479,694,603.10
（一）综合收益总额	7							1,182,232,218.87			7,045,918,960.45	8,228,151,179.32
（二）所有者投入和减少资本	8	100,640,000.00		-7,837,351,698.13		2,082,905,949.33		6,230,000.00	-59,423,595.76		-1,701,372,230.39	-7,408,371,574.95
1.所有者投入的普通股	9	100,640,000.00										100,640,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-7,837,351,698.13								-7,837,351,698.13
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12					2,082,905,949.33		6,230,000.00	-59,423,595.76		-1,701,372,230.39	328,340,123.18
（三）专项储备提取和使用	13								35,415,479.40			35,415,479.40
1.提取专项储备	14								86,189,155.06			86,189,155.06
2.使用专项储备	15								-50,773,675.66			-50,773,675.66
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本	26											
2.盈余公积转增资本	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	26,546,302,840.00		10,470,289,811.31		45,123,260,298.14		11,854,822.26	7,049,750.43		-12,284,694,141.02	69,874,063,381.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)
2022年度

编制单位:鞍钢钢铁集团有限公司

单位:人民币元

行次	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	1	26,292,757,840.00		18,447,641,509.44		43,123,764,084.48		-2,638,799,580.40	38,634,555.30		-7,702,733,322.21	77,561,265,086.61
加:会计政策变更	2					4,181,516.82		414,791,926.95			-726,584,939.60	-307,611,495.83
前期差错更正	3										-107,235,689.52	-107,235,689.52
其他	4											
二、本年年初余额	5	26,292,757,840.00		18,447,641,509.44		43,127,945,601.30		-2,224,007,653.45	38,634,555.30		-8,536,553,951.33	77,146,417,901.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	152,905,000.00		-140,000,000.00		-87,591,252.49		1,303,718,991.83	-7,576,688.51		-14,115,967.87	1,207,340,082.96
(一)综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	1,302,448,443.44	—	—	3,946,072,102.80	5,248,520,546.24
(二)所有者投入和减少资本	8	152,905,000.00	—	-140,000,000.00	—	-87,591,252.49	—	—	—	—	-500,709,202.53	-575,395,455.02
1.所有者投入的普通股	9	152,905,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	152,905,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	-140,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	-140,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	-87,591,252.49	—	—	—	—	-500,709,202.53	-588,300,455.02
(三)专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-7,576,688.51	—	—	-7,576,688.51
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	108,032,358.69	—	—	108,032,358.69
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	-115,609,047.20	—	—	-115,609,047.20
(四)利润分配	16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,458,208,319.75	-3,458,208,319.75
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中:法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.对所有者的分配	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,452,525,592.15	-3,452,525,592.15
3.其他	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-5,682,727.60	-5,682,727.60
(五)所有者权益内部结转	25	—	—	—	—	—	—	1,270,548.39	—	—	-1,270,548.39	—
1.资本公积转增资本	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	1,270,548.39	—	—	-1,270,548.39	—
6.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	32	26,445,662,840.00		18,307,641,509.44		43,040,354,348.81		-920,288,661.62	31,057,866.79		-8,550,669,919.20	78,353,757,984.22

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

鞍山钢铁集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1948 年，原为鞍山钢铁集团公司，现隶属于鞍钢集团有限公司，为国有独资公司。本公司注册资本为 2,600,000 万元，由鞍钢集团有限公司出资。

2022 年 10 月 17 日，鞍钢集团 2022 年第 22 次总经理办公会议审议通过本集团之子公司鞍钢矿业引战方案，同意鞍钢矿业内部重组及引战方案，相关资产的无偿划转以 2022 年 11 月 1 日和 2022 年 12 月 1 日为交割日进行账务处理。2022 年 10 月 25 日通过北京产权交易所公开挂牌征集意向投资人，截至 11 月 28 日，共有 8 家投资人摘牌，合计引入权益资金 67.1 亿元，持股 10.0525%。

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

（二）企业的业务性质和主要经营活动

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

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为鞍钢集团有限公司，本集团最终控制人为鞍钢集团有限公司。本公司下设财务运营部、人力资源部等职能管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2023 年 4 月 27 日。

（五）营业期限

本公司的营业期限为 1949 年 7 月 9 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易

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

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

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

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）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，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。本集团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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本集团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 债权投资；② 租赁应收款；③ 合同资产；④ 应收账款；⑤ 财务担保合同。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。② 应收融资租赁款；③ 应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：① 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；② 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③ 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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。但是，如果本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和不同客户的信用风险评级。

3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（十） 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十一） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期

可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

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

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十二）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

（十三）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 6000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	40	3-5	2.38-2.43
2	机器设备	17-24	3-5	3.96-5.71
3	运输工具	12	3-5	7.92-8.08
4	电子设备	5	3-5	19.00-19.40
5	办公设备	5	3-5	19.00-19.40
6	其他	5	3-5	19.00-19.40

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

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

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

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

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

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

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

（十六）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七）研究与开发

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

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

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

（十八）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

（二十）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十一）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的一定比例提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的一定比例缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

（二十二）股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三）应付债券

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

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十六）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照 xx 法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十七）合同成本

说明合同履行成本、合同取得成本、合同成本摊销、合同成本减值等的确认原则和计量方法。

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团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，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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. 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团因转让与该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。

（二十八）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合

同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

本集团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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（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。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

（三十二）分部信息

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

（1）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司目前以产矿量和既定吨矿标准计提矿山维简费并计入“专项储备”。根据财政部《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财办资[2015]8号）规定：为更好地发挥冶金矿山企业的市场主体作用，财政部不再规定冶金矿山企业维持简单再生产费用标准，冶金矿山企业可根据生产经营情况自主确定是否提取维简费及提取标准。为统一矿山企业会计政策，自2022年1月1日起，取消鞍钢集团矿业有限公司矿山维简费，发生相关费用直接在成本费用中据实列支，形成矿山企业采掘工序固定资产的，按平均年限法计提折旧。本公司对此项会计政策变更进行追溯调整，调整2021年12月31日固定资产2,378,414,186.15元，专项储备-944,956,962.12元，资本公积1,824,019,913.15元，未分配利润1,499,351,235.12元；调整2021年度主营业务成本-325,894,839.95元，营业外支出4,651,629.70元。

（二）会计估计变更及影响

（1）本公司所属矿山企业目前矿山采掘工序设备中传导、机械、动力与运输设备，折旧年限分别是24年、24年、17年与12年。因矿山采掘行业受地质条件、开采方式等客观因素的影响，不同地域、不同矿区采矿设备磨损程度和使用寿命存在较大差异。为真实反映企业资产状况和损益情况，本公司在取消矿山维简费后，调整了采掘工序设备折旧年限，其中：传导设备和机械设备折旧年限调整为15-24年、动力设备折旧年限调整为15-17年、运输设备折旧年限调整为10-12年。该项会计估计变更采用未来适用法

自 2022 年 1 月 1 日起执行，影响 2022 年度固定资产折旧费用增加 111,634,415.26 元，利润总额减少 111,634,415.26 元。

（三）重要前期差错更正及影响

（1）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司，调整离退休、居家及编外人员福利精算人员范围，调整 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 126,181,906.11 元，长期应付款-707,884,408.86 元，长期应付职工薪酬 1,083,463,941.41 元，其他综合收益-38,020,000.00 元，未分配利润-211,377,626.44 元；调整 2021 年度财务费用 21,245,291.19 元，管理费用-382,486,757.27 元，所得税费用 73,869,184.16 元。。

（2）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司，对土地复垦和环境治理（简称“弃置费用”）两个专项基金，按缴纳基金的当期计入当期成本费用。根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，鞍钢集团矿业有限公司将承担的弃置费义务支出，按照现值计算确定应计入长期资产成本的金额和相应的预计负债，并对长期资产按照产量法进行摊销。经测算，本公司追溯调整鞍钢集团矿业有限公司相应的长期资产及摊销后，调整 2021 年 12 月 31 日长期待摊费用 910,612,003.31 元，预计负债 626,291,267.01 元，年初未分配利润 284,320,736.30 元，营业成本-104,166,708.38 元、管理费用 9,907,915.73 元、财务费用 51,690,763.27 元。

（3）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司，调整分期缴纳矿权款的折现率及暂估已签订合同未计入无形资产的土地使用权。调整 2021 年 12 月 31 日无形资产 807,921,834.07 元、其他非流动资产-111,493,791.00、其他应付款 764,026,663.16，长期应付款-80,155,573.73、未分配利润 12,556,953.64；调整 2021 年度营业成本-122,802,699.94、财务费用 42,264,565.74。

（4）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司开发支出不符合资本化条件。调整 2021 年 12 月 31 日开发支出-6,360,290.60 元，未分配利润-6,360,290.60 元；调整 2021 年度研发费用-6,718,688.61 元。

（5）本公司所属鞍钢集团矿业有限公司调整不符合长期负债应计入流动负债的暂估大集体改制档案管理费、电费及矿区周边土地、房屋拆迁款。调整 2021 年 12 月 31 日预计负债-282,269,177.72 元、其他应付款 221,610,985.72 元、应付账款 60,658,192.00 元。

（四）会计政策变更及重大前期差错更正对报表影响如下：

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	重大前期差错更正	2022 年 1 月 1 日
固定资产净额	62,370,037,879.11	2,378,414,186.15		64,748,452,065.26
无形资产净额	51,609,151,713.52		807,921,834.07	52,417,073,547.59
开发支出	6,360,290.60		-6,360,290.60	

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	重大前期差错更正	2022 年 1 月 1 日
长期待摊费用	5,285,247,444.70		910,612,003.31	6,195,859,448.01
递延所得税资产	2,204,008,598.53		126,181,906.11	2,330,190,504.64
其他非流动资产	13,487,718,969.97		-111,493,791.00	13,376,225,178.97
应付账款	12,234,517,198.36		60,658,192.00	12,295,175,390.36
其他应付款	10,371,992,126.01		985,637,648.88	11,357,629,774.89
长期应付款	8,165,718,927.21		-788,039,982.59	7,377,678,944.62
长期应付职工薪酬	168,854,948.32		1,083,463,941.41	1,252,318,889.73
预计负债	1,085,365,752.46		344,022,089.29	1,429,387,841.75
资本公积	44,698,320,420.29	1,824,019,913.15		46,522,340,333.44
其他综合收益	-905,726,276.77		-38,020,000.00	-943,746,276.77
专项储备	1,496,928,425.01	-944,956,962.12		551,971,462.89
未分配利润	-9,078,725,269.29	1,499,351,235.12	79,139,772.90	-7,500,234,261.27
营业成本	121,321,744,488.92	-325,894,839.95	-226,969,408.32	120,768,880,240.65
管理费用	4,519,264,894.75		-370,267,433.14	4,148,997,461.61
研发费用	872,259,172.99		-6,718,688.61	865,540,484.38
财务费用	2,002,605,011.40		115,200,620.20	2,117,805,631.60
营业外支出	3,219,232,222.74	4,651,629.70		3,223,883,852.44
所得税费用	3,249,953,713.98		73,869,184.16	3,323,822,898.14
净利润（亏损以“-”号填列）	12,969,543,084.55	321,243,210.25	414,885,725.71	13,705,672,020.51
归属于母公司所有者的净利润	8,567,176,340.53	216,452,496.70	481,092,911.68	9,264,721,748.91
少数股东损益	4,402,366,744.02	104,790,713.55	-66,207,185.97	4,440,950,271.60

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	流转税	按实际缴纳流转税的 7%、5%、1% 计算缴纳
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计算缴纳，高新技术企业按应纳税所得额的 15% 计算缴纳
环境保护税	污染当量数/排放量/超标噪声综合系数	大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.2 计缴； 水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.4 计缴； 固体废物：按照固体废物的排放量*25 计缴； 噪声：超标噪声综合系数*350、700、2800 或 1400 计缴。
其他税费	按国家相关规定计缴	

（二）税收优惠及批文

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

2、《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）文件规定，《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。鞍钢营口港务有限公司、鞍钢科技发展有限公司和鞍山钢铁劳研所科技有限公司本年度享受此优惠政策。

3、根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定：2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。鞍钢营口港务有限公司、鞍钢科技发展有限公司和鞍山钢铁劳研所科技有限公司本年度享受此优惠政策。

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

5、根据财政部和税务总局联合发布《关于二手车经销有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第17号）规定，“自2020年5月1日至2023年12月31日，从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车，由原按照简易办法依3%征收率减按2%征收增值税，改为减按0.5%征收增值税。”广达（鞍山）汽车服务有限公司本年度享受此优惠政策。

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

7、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税的通知》（财税〔2016〕36号）规定，“对一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以按5%的征收率计算应纳税额。”营口市鞍钢水业有限公司本年度享受此优惠政策。

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

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

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

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

12、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”鞍山钢铁集团耐火材料有限公司、鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司、鞍钢铸钢有限公司、鞍钢集团自动化有限公司、大连华冶联自动化有限公司、鞍山发蓝股份有限公司、鞍钢能源科技有限公司、鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司本年度享受此优惠政策。

13、根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）公告，“针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，财税〔2019〕13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”为贯彻落实财政部税务总局 2021 年第 12 号公告，国家税务总局下发《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），“针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。”广达（鞍山）汽车服务有限公司本年度享受此优惠政策。

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

15、根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 16 号）文件规定：为进一步促进物流业健康发展，财政部和国家税务总局联合发布通知，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税；本公告所称物流企业，是指至少从事仓储或运输一种经营业务，为工农业生产、流通、进出口和居民生活提供仓储、配送等第三方物流服务，实行独立核算、独立承担民事责任，并在工商部门注册登记为物流、仓储或运输的专业物流企业。鞍山钢铁集团有限公司、德邻陆港供应链服务有限公司、鞍钢营口港务有限公司、鞍钢汽车运输有限责任公司、天津鞍钢钢材加工配送有限公司本年度享受此优惠政策。

16、根据《中华人民共和国环境保护税法》 中华人民共和国主席令 第 61 号第十三条，“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税”。鞍钢集团朝阳钢铁有限公司本年度享受此优惠政策。

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

18、根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”鞍钢集团大连科技创新有限公司、鞍山钢铁劳研所科技有限公司本年度享受此优惠政策。

19、根据《福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局 福建省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（闽财税[2019]13 号）中《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21 号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9000 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。上述税收政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。《福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局 福建省退役军人事务厅关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（闽财税[2019]13 号）中规定的优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司本年度享受此优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	鞍钢集团矿业有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	铁矿采选
2	鞍钢汽车运输有限责任公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	普通货物道路运输
3	鞍钢股份有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	钢铁延压加工
4	鞍钢集团大连科技创意有限公司	2级	1	大连市	大连市	钢铁延压加工
5	营口市鞍钢水业有限公司	2级	1	营口市	营口市	自来水生产和供应
6	鞍山发蓝股份公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	钢铁延压加工
7	鞍钢铸钢有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	炼钢
8	鞍钢营口港务有限公司	2级	1	营口市	营口市	装卸搬运
9	鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	2级	1	莆田市	莆田市	钢压延加工
10	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
11	鞍钢钢绳有限责任公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	金属丝绳及其制品制造
12	鞍钢集团房产物业公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	物业管理
13	鞍山钢铁劳研所科技有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	其他未列明专业技术服务业
14	德邻陆港供应链服务有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	普通货物道路运输
15	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
16	鞍钢集团信息产业有限公司	2级	1	大连市	大连市	信息系统集成服务
17	鞍钢电气有限责任公司	2级	1	鞍山市	鞍山市	电动机制造

(续表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	鞍钢集团矿业有限公司	22,681,588,014.55	89.95	89.95	44,333,803,723.85	1
2	鞍钢汽车运输有限责任公司	136,599,480.41	47.87	47.87	218,647,821.45	1
3	鞍钢股份有限公司	9,403,020,451.00	53.35	53.35	27,094,993,995.02	1
4	鞍钢集团大连科技创意有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
5	营口市鞍钢水业有限公司	400,301,800.00	51.00	51.00	305,157,362.54	3
6	鞍山发蓝股份公司	140,000,000.00	51.00	51.00	83,201,329.96	1
7	鞍钢铸钢有限公司	454,490,441.86	100.00	100.00	356,838,100.64	1
8	鞍钢营口港务有限公司	801,545,800.00	80.00	80.00	780,785,772.34	1
9	鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	1,500,000,000.00	100.00	100.00	4,430,406,717.87	1
10	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	500,000,000.00	100.00	100.00	903,048,810.77	1
11	鞍钢钢绳有限责任公司	108,760,004.03	75.50	75.50	208,134,093.18	1
12	鞍钢集团房产物业公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	1
13	鞍山钢铁劳研所科技有限公司	14,246,129.89	100.00	100.00	14,246,129.89	1

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
14	德邻陆港供应链服务有限公司	798,000,000.00	100.00	100.00	812,138,945.74	1
15	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	200,000,000.00	51.00	51.00	62,596,173.41	3
16	鞍钢集团信息产业有限公司	328,072,029.84	100.00	100.00	342,507,386.21	2
17	鞍钢电气有限责任公司	302,535,300.00	100.00	100.00	273,000,000.00	2

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

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	鞍钢汽车运输有限责任公司	47.87	47.87	136,599,480.41	218,647,821.45	2级	具有实质控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	鞍钢股份有限公司	46.65	72,769,198.37	969,416,533.68	26,679,118,381.08
2	鞍钢营口港务有限公司	20.00	12,685,574.00	8,252,506.50	208,494,491.97
3	鞍钢汽车运输有限责任公司	52.13	15,560,430.68	10,682,693.45	201,410,190.18
4	鞍山发蓝股份公司	49.00	8,418,224.33	7,377,587.00	84,336,911.43
5	鞍钢钢绳有限责任公司	24.50	969,276.42		66,092,061.89
6	营口市鞍钢水业有限公司	49.00	11,824,339.95	9,133,600.00	222,434,662.63
7	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	49.00	37,092,010.09		119,058,361.10
8	鞍钢集团矿业有限公司	10.05	12,798,882.53		4,378,947,151.73

2. 主要财务信息

项目	本金额			
	鞍钢股份有限公司	鞍钢营口港务有限公司	鞍钢汽车运输有限责任公司	鞍山发蓝股份公司
流动资产	29,233,132,390.66	697,087,050.08	429,568,182.22	237,227,188.09
非流动资产	67,702,126,661.65	413,479,438.92	165,669,617.69	49,131,937.11
资产合计	96,935,259,052.31	1,110,566,489.00	595,237,799.91	286,359,125.20
流动负债	36,151,586,580.66	68,094,029.14	181,164,081.31	114,242,979.42
非流动负债	1,984,488,905.83		7,714,307.51	

项目	本年金额			
	鞍钢股份有限公司	鞍钢营口港务有限公司	鞍钢汽车运输有限责任公司	鞍山发蓝股份公司
负债合计	38,136,075,486.49	68,094,029.14	188,878,388.82	114,242,979.42
营业收入	131,072,406,660.34	339,219,838.90	1,908,368,187.54	424,853,366.90
净利润	185,892,859.50	63,427,869.98	36,059,478.37	17,180,049.66
综合收益总额	294,275,643.69	63,427,869.98	36,057,389.10	17,180,049.66
经营活动现金流量	6,139,288,389.69	107,277,285.71	9,702,944.14	45,145,196.82

(续表)

项目	本年金额			
	鞍钢钢绳有限责 任公司	营口市鞍钢水业 有限公司	鞍山钢铁冶金炉 材科技有限公司	鞍钢集团矿业有 限公司
流动资产	239,497,880.33	146,227,235.62	562,468,653.51	6,936,895,277.39
非流动资产	160,618,408.76	321,037,648.24	40,853,598.97	60,200,353,205.06
资产合计	400,116,289.09	467,264,883.86	603,322,252.48	67,137,248,482.45
流动负债	130,293,608.68	10,774,505.35	360,346,005.33	11,745,440,141.54
非流动负债	79,640.51	2,542,823.38		11,943,803,964.87
负债合计	130,373,249.19	13,317,328.73	360,346,005.33	23,689,244,106.41
营业收入	274,345,836.17	71,126,129.17	1,026,600,456.52	22,332,653,758.17
净利润	3,955,929.96	24,131,266.90	75,697,979.77	4,967,695,250.04
综合收益总额	3,955,929.96	24,131,266.90	75,697,979.77	5,026,916,325.33
经营活动现金流量	-33,011,296.32	36,103,749.20	23,468,929.87	8,634,534,778.57

(续表)

项目	上年金额			
	鞍钢股份有限公司	鞍钢营口港务有 限公司	鞍钢汽车运输有 限责任公司	鞍山发蓝股份公 司
流动资产	32,541,816,830.90	608,800,633.36	364,242,207.06	247,137,671.49
非流动资产	66,112,831,083.90	453,449,235.01	179,632,567.39	56,403,884.82
资产合计	98,654,647,914.80	1,062,249,868.37	543,874,774.45	303,541,556.31
流动负债	30,626,118,471.88	41,942,746.00	133,175,304.49	133,276,160.19
非流动负债	6,789,991,340.68		10,979,024.09	273,000.00
负债合计	37,416,109,812.56	41,942,746.00	144,154,328.58	133,549,160.19
营业收入	136,120,160,056.70	315,400,067.70	1,829,568,516.89	423,307,564.55
净利润	7,001,321,863.82	49,205,254.93	26,033,066.88	16,729,102.84
综合收益总额	6,974,992,524.79	49,205,254.93	26,101,776.86	16,729,102.84
经营活动现金流量	12,934,749,071.59	22,298,402.01	24,414,161.88	19,695,125.94

(续表)

项目	上年金额			
	鞍钢钢绳有限责 任公司	营口市鞍钢水业 有限公司	鞍山钢铁冶金炉 材科技有限公司	鞍钢集团矿业有 限公司
流动资产	249,672,223.08	124,136,403.07	529,245,440.77	12,100,103,715.33
非流动资产	152,881,365.67	334,268,385.98	31,489,925.61	62,518,952,241.98
资产合计	402,553,588.75	458,404,789.05	560,735,366.38	74,619,055,957.31
流动负债	133,002,479.41	6,987,633.98	391,865,776.58	12,407,045,711.89
非流动负债	5,200,607.33	3,327,348.06		11,118,781,767.95
负债合计	138,203,086.74	10,314,982.04	391,865,776.58	23,525,827,479.84
营业收入	275,910,341.52	68,693,458.62	1,056,626,162.06	28,756,755,448.48
净利润	2,830,645.82	20,714,285.93	79,185,004.04	9,451,634,972.53
综合收益总额	2,830,645.82	20,714,285.93	79,185,004.04	9,414,399,327.77
经营活动现金流量	30,630,832.22	40,303,569.90	33,894,983.09	13,568,084,289.56

(四) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
北京鞍钢贸易有限公司	100.00	199,914,194.26	1,914,194.26	
德邻工业品有限公司	100.00	182,085,705.74	2,085,705.74	
新能空气产品(辽宁)有限公司	51.00	100,000,000.00		
鞍钢基石矿业有限公司	100.00		-1,622,065.07	本年投资设立, 本年转让给鞍钢资源有限公司

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	鞍钢(北京)汽车部件科技有限公司	北京市	其他科技推广服务业	100.00	100.00	注销
2	鞍钢矿山机械制造有限公司	鞍山市	通用设备制造业	49.00	49.00	本期无偿划转给鞍钢资源有限公司
3	鞍钢矿山汽车运输有限公司	鞍山市	道路运输业	48.00	48.00	本期无偿划转给鞍钢资源有限公司
4	鞍钢北方(鞍山)环保科技有限公司	鞍山市	生态保护和环境治理业	100.00	100.00	本期无偿划转给鞍钢资源有限公司
5	鞍钢基石矿业有限公司	鞍山市	采矿业	100.00	100.00	本期转让给鞍钢资源有限公司

(续表)

企业名称	处置日			2021年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
鞍钢(北京)汽车部件科技有限公司	50,880,944.41		50,880,944.41	50,678,027.65	54,584.35	50,623,443.30

企业名称	处置日			2021年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
鞍钢矿山机械制造有限公司	360,353,643.23	245,565,428.42	114,788,214.81	487,930,506.89	375,603,080.78	112,327,426.11
鞍钢矿山汽车运输有限公司	189,536,698.94	69,142,482.79	120,394,216.15	180,169,233.79	62,180,293.20	117,988,940.59
鞍矿北方(鞍山)环保科技有限公司	5,806,096.14	610,400.00	5,195,696.14	6,339,055.52	824,819.82	5,514,235.70
鞍钢基石矿业有限公司	49,257,601.45	265,366.28	48,992,235.17			

(续表)

企业名称	2021年1月1日·(处置日)			2021年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
鞍钢(北京)汽车部件科技有限公司		-547,114.81	540,681.39		-805,428.10	805,428.10
鞍钢矿山机械制造有限公司	727,363,862.41	720,913,738.73	6,564,629.40	925,481,966.61	919,581,058.66	6,242,930.91
鞍钢矿山汽车运输有限公司	192,927,548.02	189,236,953.82	3,331,785.14	278,247,537.67	273,477,288.74	4,550,811.44
鞍矿北方(鞍山)环保科技有限公司	942,216.13	1,272,843.54	-318,504.68	4,958,247.55	4,532,680.45	424,869.95
鞍钢基石矿业有限公司		1,622,065.07	-1,622,065.07			

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9.36	389.36
银行存款	11,581,496,287.25	12,826,065,602.94
其他货币资金	525,769,773.73	539,377,464.19
合计	12,107,266,070.34	13,365,443,456.49
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	118,973,690.07	208,925,665.19
用于担保的定期存款或通知存款	19,188,290.00	14,770,948.79

项目	年末余额	年初余额
环境治理基金/复垦保证金	635,796,385.07	586,487,582.06
其他		23,157,186.79
合计	773,958,365.14	833,341,382.83

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	679,000,000.00	2,402,724.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	679,000,000.00	
其他		2,402,724.91
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	679,000,000.00	2,402,724.91

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	12,665,070.00	3,039,000.00
外汇掉期	24,314,448.88	
合计	36,979,518.88	3,039,000.00

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	398,396,616.50		398,396,616.50	190,325,176.06		190,325,176.06
商业承兑汇票				190,261,607.18		190,261,607.18
合计	398,396,616.50		398,396,616.50	380,586,783.24		380,586,783.24

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	398,396,616.50	100.00			398,396,616.50
合计	398,396,616.50	100.00			398,396,616.50

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	380,586,783.24	100.00			380,586,783.24
合计	380,586,783.24	100.00			380,586,783.24

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计			
鞍钢内部			
其他组合			
银行承兑汇票小计	398,396,616.50		
鞍钢内部	5,770,964.53		
其他组合	392,625,651.97		
合计	398,396,616.50		

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,893,519,762.19	
商业承兑汇票	63,172,409.38	
合计	13,956,692,171.57	

4. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,134,800,583.44
合计	1,134,800,583.44

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,852,476,451.38	8,234,369.06	1,773,398,756.13	12,986,739.06
1-2 年	40,157,810.95	11,849,092.06	23,875,900.40	3,544,919.54
2-3 年	6,917,450.25	2,586,605.42	1,251,493,157.45	995,765,631.28
3 年以上	1,303,597,383.97	1,097,713,251.37	176,882,573.95	167,427,580.47
合计	4,203,149,096.55	1,120,383,317.91	3,225,650,387.93	1,179,724,870.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,217,277,008.19	28.96	1,013,871,361.42	83.29	203,405,646.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,985,872,088.36	71.03	106,511,956.49	4.77	2,879,360,131.87
其中：账龄风险组合	2,233,279,931.18	53.13	106,511,956.49	4.77	2,126,767,974.69
无风险组合	752,592,157.18	17.90			752,592,157.18
合计	4,203,149,096.55	99.99	1,120,383,317.91	26.66	3,082,765,778.64

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,332,237,161.22	41.30	1,079,118,247.48	81.00	253,118,913.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,893,413,226.71	58.70	100,606,622.87	5.75	1,792,806,603.84
其中：账龄风险组合	1,749,254,994.23	54.23	100,606,622.87	5.75	1,648,648,371.36
关联方组合	144,158,232.48	4.47			144,158,232.48
合计	3,225,650,387.93	100.00	1,179,724,870.35	36.57	2,045,925,517.58

3. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海航集团财务有限公司	341,555,577.69	305,376,240.00	89.41	票据逾期
天津物产集团财务有限公司	737,786,327.00	579,631,007.62	78.56	票据逾期
重庆力帆财务有限公司	55,458,678.75	47,765,763.49	86.13	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67,198,074.44	65,820,000.00	97.95	经营陷入困境，不具备偿债能力
鞍钢机械开发民企兴达机械厂	4,746.00	4,746.00	100.00	预计无法收回
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15,014,782.81	15,014,782.81	100.00	预计无法收回
其他	258,821.50	258,821.50	100.00	历史遗留单方挂账，准备清理核销，全额计提减值
合计	1,217,277,008.19	1,013,871,361.42	—	—

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,111,308,700.00	94.54	8,234,369.06	1,639,128,465.86	93.70	8,160,962.78
1-2年	27,294,118.57	1.22	7,065,970.02	12,227,293.73	0.70	3,544,919.54
2-3年	5,204,246.82	0.23	2,586,605.42	5,495,330.41	0.31	2,747,665.21
3年以上	89,472,865.79	4.01	88,625,011.99	92,403,904.23	5.28	86,153,075.34
合计	2,233,279,931.18	—	106,511,956.49	1,749,254,994.23	—	100,606,622.87

(2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	714,880,317.56			119,082,029.79		
其他组合	37,711,839.62			25,076,202.69		
合计	752,592,157.18			144,158,232.48		

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青海百河铝业有限责任公司	产品款	362,279.61	对方集团企业破产重组	法院判决、董事会决议	否
合计	—	362,279.61	—	—	—

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天津物产集团财务有限公司	737,786,327.00	17.55	579,631,007.62
中国船舶工业物资东北有限公司	645,040,203.59	15.35	
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	508,659,487.32	12.10	
海航集团财务有限公司	341,555,577.69	8.13	305,376,240.00
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	281,195,534.87	6.69	
合计	2,514,237,130.47	59.82	885,007,247.62

7. 由金融资产转移而终止确认的应收帐款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”填列)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	50,000,000.00	-652,500.00
佛山市顺德格兰仕商贸有限公司	120,895,419.41	-1,227,088.51

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
广东惠而浦家电制品有限公司	1,736,990.17	-17,630.45
宁波美的联合物资供应有限公司	10,317,590.42	-104,723.54
宁波美的联合物资供应有限公司	132,500,000.00	
中国第一汽车股份有限公司采购中心	81,485,872.64	-431,675.55
中国第一汽车股份有限公司采购中心	217,704,673.18	-2,627,032.00
大连中集特种物流装备有限公司	54,414,805.36	-395,004.03
其他	912,119,298.05	-13,860,413.28
合计	1,581,174,649.23	-19,316,067.36

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,497,913,484.58	1,851,767,233.54
应收账款		
合计	1,497,913,484.58	1,851,767,233.54

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	5,797,810,914.64	98.12		4,740,746,136.88	99.37	
1-2年	93,676,810.93	1.59		14,794,815.07	0.31	
2-3年	6,505,451.81	0.11		3,331,684.40	0.07	
3年以上	10,618,105.80	0.18		11,853,345.13	0.25	
合计	5,908,611,283.18	—		4,770,725,981.48	—	

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
鞍钢股份有限公司	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	48,815,360.47	1-3年	未到期备品备件、原燃料款
鞍钢股份有限公司	鞍钢重型机械有限责任公司	18,893,862.16	1-4年	未到期备品备件款
鞍钢电气有限责任公司	鞍山捷高科技有限公司	7,982,507.98	1-5年	未结算
德邻陆港供应链服务有限公司	上海河钢华东贸易有限公司	1,758,164.80	1-2年	未结算
鞍钢股份有限公司	宜昌市燕狮科技开发有限责任公司	1,331,253.00	3-4年	未到期
鞍钢集团大连科技创意有限公司	鞍山隆盛机械有限公司	1,134,080.00	1-2年	未结算
鞍钢电气有限责任公司	鞍山华深控制系统有限公司	816,011.28	3-5年	未结算
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	上海君博钢材加工有限公司	717,606.50	1-2年	未结算

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
鞍钢汽车运输有限责任公司	辽宁省高速公路运营管理有限责任公司	558,818.00	1-2 年	未到期
合计		82,007,664.19	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	2,903,102,468.49	49.13	
山西华阳集团新能股份有限公司	612,579,212.16	10.37	
河钢集团有限公司	358,791,706.48	6.07	
山西焦煤集团有限责任公司	313,375,471.40	5.30	
山西焦煤能源集团股份有限公司	193,896,913.04	3.28	
合计	4,381,745,771.57	74.15	

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,090,084,605.80	3,544,902,969.75
应收股利	115,726,176.59	1,282,017.71
其他应收款项	11,993,716,162.77	16,475,641,853.56
合计	16,199,526,945.16	20,021,826,841.02

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	736,026,128.73	459,575,128.72
委托贷款	616,733.34	76,273.97
其他	3,353,441,743.73	3,225,187,237.91
小计	4,090,084,605.80	3,684,838,640.60
减：坏账准备		139,935,670.85
合计	4,090,084,605.80	3,544,902,969.75

(2) 应收利息坏账准备计提情况

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)	
年初余额			139,935,670.85	139,935,670.85
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-139,935,670.85	-139,935,670.85
年末余额				

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	114,444,158.88		—	—
其中：攀钢集团有限公司	93,566,509.56		尚未发放	否
成都天府惠融信息技术有限公司	9,593,121.87		尚未发放	否
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	849,870.66		尚未发放	否
营口新港矿石码头有限公司	10,434,656.79		尚未发放	否
账龄 1 年以上的应收股利	1,282,017.71	1,282,017.71	—	—
其中：应收鞍钢矿山建设有限公司 2011 年分红款	1,282,017.71	1,282,017.71	尚未发放	否
合计	115,726,176.59	1,282,017.71	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,319,525,668.03	5,850,257.80	5,983,955,075.19	38,647,124.71
1-2 年	533,485,106.47	456,175.88	4,615,035,026.57	885,410,473.36
2-3 年	357,952,751.72	131,649,550.72	141,502,840.36	91,683,399.98
3 年以上	9,721,338,561.33	1,800,629,940.38	7,710,381,214.69	959,491,305.20
合计	13,932,302,087.55	1,938,585,924.78	18,450,874,156.81	1,975,232,303.25

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,145,213,217.53	22.57	1,811,374,071.42	57.59	1,333,839,146.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,787,088,870.02	77.43	127,211,853.36	1.18	10,659,877,016.66
其中：账龄风险组合	264,626,534.73	1.90	127,211,853.36	48.07	137,414,681.37
无风险组合	10,522,462,335.29	75.53			10,522,462,335.29
合计	13,932,302,087.55	100.00	1,938,585,924.78	13.91	11,993,716,162.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,489,681,845.60	8.07	1,489,681,845.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,961,192,311.21	91.93	485,550,457.65	2.86	16,475,641,853.56
其中：账龄风险组合	1,183,618,353.14	6.42	485,550,457.65	41.02	698,067,895.49
无风险组合	15,777,573,958.07	85.51			15,777,573,958.07
合计	18,450,874,156.81	100.00	1,975,232,303.25	10.71	16,475,641,853.56

(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
营口经济技术开发区管理委员会	22,116,320.00	22,116,320.00	100.00	预计无法收回
营口经济技术开发区土地储备交易中心	677,785,180.00	677,785,180.00	100.00	预计无法收回
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	2,431,130,028.83	1,097,290,882.72	45.14	预计无法收回
营口经济技术开发区非税收入管理处	4,062,649.10	4,062,649.10	100.00	预计无法收回
浙江宴城麻纺厂	106,000.00	106,000.00	100.00	收回困难
北京星和众工设备技术股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
朝阳市征地服务站	8,613,039.60	8,613,039.60	100.00	预计无法收回
合计	3,145,213,217.53	1,811,374,071.42	57.59	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	135,620,305.89	51.25	5,850,257.80	65,686,935.34	5.55	373,428.19
1-2年	5,253,351.80	1.99	350,175.88	899,624,782.32	76.01	269,518,053.05
2-3年	3,074,924.71	1.16	913,356.30	3,696,864.11	0.31	1,673,219.98
3年以上	120,677,952.33	45.60	120,098,063.38	214,609,771.37	18.13	213,985,756.43
合计	264,626,534.73	—	127,211,853.36	1,183,618,353.14	—	485,550,457.65

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	10,517,558,904.59			15,765,722,105.66		
其他组合	4,903,430.70			11,851,852.41		
合计	10,522,462,335.29			15,777,573,958.07		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	373,428.19	271,191,273.03	1,703,667,602.03	1,975,232,303.25
年初余额在本年	-43,407.07	-85,336.23	128,743.30	
--转入第二阶段	-38,107.07	38,107.07		
--转入第三阶段	-5,300.00	-123,443.30	128,743.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,530,236.68	881,870.50	-1,427,749,582.46	-1,421,337,475.28
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-10,000.00	-270,724,275.12	1,655,425,371.93	1,384,691,096.81
年末余额	5,850,257.80	1,263,532.18	1,931,472,134.80	1,938,585,924.78

(6) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	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)	
年初余额	15,843,260,893.41	903,321,646.43	1,704,291,616.97	18,450,874,156.81
年初余额在本年	-5,359,351.80	4,628,615.21	730,736.59	
--转入第二阶段	-5,253,351.80	5,253,351.80		
--转入第三阶段	-106,000.00	-624,736.59	730,736.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	975,531,509.18	-628,848,597.52	-94,556,555.63	252,126,356.03
本年终止确认				
其他变动	-6,155,350,409.61	-270,773,387.61	1,655,425,371.93	-4,770,698,425.29
年末余额	10,658,082,641.18	8,328,276.51	3,265,891,169.86	13,932,302,087.55

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团有限公司	借款	6,710,000,000.00	5 年以上	48.16	
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	借款	2,431,130,028.83	2-3 年、5 年以上	17.45	1,097,290,882.72
鞍钢集团资本控股有限公司	借款	1,792,490,000.00	1-3 年	12.87	
卡拉拉矿业有限公司	借款	1,500,000,000.00	1 年以内	10.77	
营口经济技术开发区土地储备交易中心	土地补偿款	677,785,180.00	3-5 年	4.86	677,785,180.00
合计	—	13,111,405,208.83	—	94.11	1,775,076,062.72

(九) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,694,199,357.58	66,338,897.18	7,627,860,460.40
自制半成品及在产品	3,156,280,683.30	81,911,859.89	3,074,368,823.41
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)	3,549,018,628.42	24,534,799.90	3,524,483,828.52
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	605,280,925.21	11,041,040.25	594,239,884.96
其他	201,509,925.33		201,509,925.33

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	15,206,289,519.84	183,826,597.22	15,022,462,922.62

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,721,398,418.70	141,935,349.55	8,579,463,069.15
自制半成品及在产品	4,015,555,229.22	198,455,979.57	3,817,099,249.65
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)	7,206,620,361.36	299,902,610.97	6,906,717,750.39
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	630,368,393.17	12,100,274.21	618,268,118.96
其他	187,333,866.85		187,333,866.85
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	20,761,276,269.30	652,394,214.30	20,108,882,055.00

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款	10,000,000,000.00	
合计	10,000,000,000.00	

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	241,826,965.86	1,405,255,159.45
预缴税金	389,863,726.42	337,288,393.89
其他		15,812,535.50
合计	631,690,692.28	1,758,356,088.84

(十二) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他				
合计				—

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	374,200.00		374,200.00
合计	374,200.00		374,200.00

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,041,701,681.99			1,041,701,681.99
对合营企业投资	1,263,112,207.26	110,756,614.38	111,359,992.21	1,262,508,829.43
对联营企业投资	4,768,978,925.94	644,933,223.26	1,182,300,775.71	4,231,611,373.49
小计	7,073,792,815.19	755,689,837.64	1,293,660,767.92	6,535,821,884.91
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,073,792,815.19	755,689,837.64	1,293,660,767.92	6,535,821,884.91

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业	1,172,902,850.00	1,263,112,207.26	100,000,000.00		131,131,046.52
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	532,902,850.00	694,091,899.17			136,041,610.22
大船重工大连钢材加工配送有限公司	190,000,000.00	192,124,815.18			-41,887,154.71
鞍钢广州汽车钢有限公司	350,000,000.00	376,895,492.91			37,032,546.18
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		-55,955.17
二、联营企业	4,298,805,361.05	4,768,978,925.94	619,136,608.22	717,130,866.66	329,071,150.79
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	40,160,000.00	47,461,923.19			3,710,684.86
山西物产国际能源有限公司	39,966,540.00	46,031,755.51			6,557,421.02
营口新港矿石码头有限公司	429,607,500.00	453,033,596.19			19,971,853.41
成都天府惠融信息技术有限公司	158,882,312.98	161,547,941.88			4,315,593.62
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	241,925,965.43	38,692,865.76	213,640,787.97		8,846,339.03
深圳惠融诚通商业保理有限公司	205,495,820.25		205,495,820.25		9,911,450.47
中国兵工物资集团有限公司	619,409,819.66	1,044,957,325.84			141,215,900.00
光大永明人寿保险有限公司	814,075,500.00	679,122,105.48			
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	107,800,000.00	112,155,941.57			4,476,798.23

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
广州南沙钢铁物流有限公司	85,479,000.00	70,044,346.78			-4,758,903.21
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	785,506.46	9,691,603.03			8,749,499.52
广州广汽宝商钢材加工有限公司	92,966,226.95	98,418,746.14			11,275,616.95
梅州广汽汽车弹簧有限公司	56,000,000.00	40,913,802.53			-3,000,831.02
鞍钢集团财务有限责任公司	841,840,698.24	1,442,499,853.06			85,526,776.75
朝阳中鞍水务有限公司	28,800,000.00	35,385,452.23			1,196,715.05
鞍钢矿业爆破有限公司	92,532,417.37	232,618,660.25		255,582,488.09	21,458,497.54
鞍钢矿山建设有限公司	46,584,103.92	54,805,468.93		57,317,007.95	3,383,905.52
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	47,993,949.79	53,097,537.57		57,215,691.45	7,718,153.88
鞍钢矿业资源利用（鞍山）有限公司	348,500,000.00	148,500,000.00	200,000,000.00	347,015,679.17	-1,484,320.83
合计	5,471,708,211.05	6,032,091,133.20	719,136,608.22	717,130,866.66	460,202,197.31

(续表)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业			231,559,182.92		-175,241.43	1,262,508,829.43	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司			203,773,391.50		-1,741,056.22	624,619,061.67	
大船重工大连钢材加工配送有限公司						150,237,660.47	
鞍钢广州汽车钢有限公司			27,785,791.42		1,565,814.79	387,708,062.46	
鞍钢中集（营口）新能源科技有限公司						99,944,044.83	
二、联营企业	-10,167,080.06	619,879.58	79,775,138.84		-679,122,105.48	4,231,611,373.49	
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司			2,842,831.09			48,329,776.96	
山西物产国际能源有限公司			2,139,434.08			50,449,742.45	
营口新港矿石码头有限公司		172,165.78	10,434,656.79			462,742,958.59	
成都天府惠融信息技术有限公司			9,593,121.87			156,270,413.63	
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司			849,870.66			260,330,122.10	
深圳惠融诚通商业保理有限公司	90,069.94					215,497,340.66	
中国兵工物资集团有限公司	-10,257,150.00	-185,250.00	44,960,000.00			1,130,770,825.84	
光大永明人寿保险有限公司					-679,122,105.48		

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司			1,470,000.00			115,162,739.80	
广州南沙钢铁物流有限公司						65,285,443.57	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司						18,441,102.55	
广州广汽宝商钢材加工有限公司			1,568,768.30			108,125,594.79	
梅州广汽汽车弹簧有限公司						37,912,971.51	
鞍钢集团财务有限责任公司						1,528,026,629.81	
朝阳中鞍水务有限公司			2,316,456.05			34,265,711.23	
鞍钢矿业爆破有限公司		1,505,330.30					
鞍钢矿山建设有限公司		-872,366.50					
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司			3,600,000.00				
鞍钢矿业资源利用（鞍山）有限公司							
合计	-10,167,080.06	619,879.58	311,334,321.76		-679,297,346.91	5,494,120,202.92	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	2,827,770,929.13	2,054,319,022.27
非流动资产	723,623,708.61	630,533,969.41
资产合计	3,551,394,637.74	2,684,852,991.68
流动负债	2,181,165,434.38	1,177,948,330.94
非流动负债	4,299,334.57	5,511,229.39
负债合计	2,185,464,768.95	1,183,459,560.33
净资产	1,365,929,868.79	1,501,393,431.35
按持股比例计算的净资产份额	682,964,934.40	750,696,715.68
调整事项	-58,345,872.73	-56,604,816.51
对合营企业权益投资的账面价值	624,619,061.67	694,091,899.17
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,030,014,946.84	5,844,303,573.21
财务费用	-1,932,792.95	-4,508,122.74
所得税费用	28,811,779.72	78,720,568.90
净利润	272,355,576.02	408,773,102.50
其他综合收益		
综合收益总额	272,355,576.02	408,773,102.50

项目	鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	
	本年金额	上年金额
本期收到的来自合营企业的股利	203,773,391.50	99,675,907.65

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			
	中国兵工物资集团有限公司	光大永明人寿保险有限公司	鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	企鞍钢矿业爆破有限公司
流动资产	19,882,250,000.00			
非流动资产	1,409,840,000.00			
资产合计	21,292,090,000.00			
流动负债	16,163,200,000.00			
非流动负债	727,790,000.00			
负债合计	16,890,990,000.00			
净资产	4,401,100,000.00			
按持股比例计算的净资产份额	1,254,313,500.00			
调整事项	-123,542,674.16			
对联营企业权益投资的账面价值	1,130,770,825.84			
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	106,679,440,000.00			
净利润	495,590,000.00			
其他综合收益	-2,320,000.00			
综合收益总额	493,270,000.00			
本期收到的来自联营企业的股利	44,960,000.00			

(续表)

项目	本年金额		
	鞍钢集团财务有限责任公司	鞍钢矿山建设有限公司	鞍钢矿业资源利用(鞍山)有限公司
流动资产	13,723,197,009.55		
非流动资产	22,202,990,118.83		
资产合计	35,926,187,128.38		
流动负债	28,280,448,959.41		
非流动负债	6,379,620.00		
负债合计	28,286,828,579.41		
净资产	7,639,358,548.97		
按持股比例计算的净资产份额	1,527,871,709.79		
调整事项	154,920.02		
对联营企业权益投资的账面价值	1,528,026,629.81		
存在公开报价的权益投资的公允价值			

项目	本金额		
	鞍钢集团财务有 限责任公司	鞍钢矿山建设有 限公司	鞍钢矿业资源利用 (鞍山)有限公司
营业收入	1,118,502,556.27		
净利润	427,633,883.76		
其他综合收益			
综合收益总额	427,633,883.76		
本期收到的来自联营企业的股利			

(续表)

项目	上年金额			
	中国兵工物资集团 有限公司	光大永明人寿保 险有限公司	鞍钢集团矿业 设计研究院有 限公司	企鞍钢矿业爆 破有限公司业
流动资产	19,406,320,000.00	13,360,808,363.65	123,623,605.26	605,883,590.81
非流动资产	1,388,190,000.00	62,431,177,418.73	76,635,334.25	218,926,499.06
资产合计	20,794,510,000.00	75,791,985,782.38	200,258,939.51	824,810,089.87
流动负债	13,453,430,000.00	63,631,355,787.79	82,264,411.57	193,617,814.09
非流动负债	3,246,280,000.00	6,719,549,298.34		156,460,316.08
负债合计	16,699,710,000.00	70,350,905,086.13	82,264,411.57	350,078,130.17
净资产	4,094,800,000.00	5,441,080,696.25	117,994,527.94	474,731,959.70
按持股比例计算的净资产 份额	1,167,018,000.00	680,407,141.07	53,097,537.57	232,618,660.25
调整事项	-122,060,674.16	-1,285,035.59		
对联营企业权益投资的账 面价值	1,044,957,325.84	679,122,105.48	53,097,537.57	232,618,660.25
存在公开报价的权益投资 的公允价值				
营业收入	110,263,000,000.00	17,916,201,615.16	223,769,503.29	599,789,265.62
净利润	452,140,000.00	162,744,399.92	11,702,610.26	104,882,724.11
其他综合收益	2,610,000.00	365,950,533.16		
综合收益总额	454,750,000.00	528,694,933.08	11,702,610.26	104,882,724.11
本期收到的来自联营企业 的股利	22,910,000.00			39,739,734.11

(续表)

项目	上年金额		
	鞍钢集团财务有限责 任公司	鞍钢矿山建设有限 公司	鞍钢矿业资源利用 (鞍山)有限公司
流动资产	18,884,125,461.70	748,407,517.10	300,004,743.31
非流动资产	18,659,034,348.49	180,701,548.10	35,128.35
资产合计	37,543,159,810.19	929,109,065.20	300,039,871.66
流动负债	30,303,291,711.07	752,741,771.20	37,500.00

项目	上年金额		
	鞍钢集团财务有 限公司	鞍钢矿 山建设有 限公司	鞍钢矿业资源利用 (鞍山)有限公司
非流动负债	28,143,433.91	15,174,738.25	
负债合计	30,331,435,144.98	767,916,509.45	37,500.00
净资产	7,211,724,665.21	161,192,555.75	300,002,371.66
按持股比例计算的净资产份额	1,442,344,933.04	54,805,468.93	148,501,173.97
调整事项	154,920.02		-1,173.97
对联营企业权益投资的账面价值	1,442,499,853.06	54,805,468.93	148,500,000.00
存在公开报价的权益投资的公允 价值			
营业收入	974,519,764.34	856,869,842.39	
净利润	410,417,591.91	21,104,295.08	-32,756.69
其他综合收益			
综合收益总额	410,417,591.91	21,104,295.08	-32,756.69
本期收到的来自联营企业的股利	68,000,000.00		

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本 年 金 额	上 年 金 额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	637,889,767.76	569,020,308.09
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,910,563.70	22,021,226.87
净利润	-4,910,563.70	22,021,226.87
其他综合收益		
综合收益总额	-4,910,563.70	22,021,226.87
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,572,813,917.84	1,113,377,974.81
下列各项按持股比例计算的合计数	71,342,307.87	48,557,780.27
净利润	71,252,237.93	48,557,780.27
其他综合收益	90,069.94	
综合收益总额	71,342,307.87	48,557,780.27

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年 末 余 额	年 初 余 额
北京中联钢电子商务有限公司	1,099,838.05	1,092,033.19
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	6,045,729.03	5,935,020.63
中冶焦耐工程技术有限公司	241,237,668.59	230,011,261.06
中冶北方工程技术有限公司	52,073,160.49	51,026,453.22
全国煤炭交易中心有限公司	4,720,381.81	5,262,743.14

项目	年末余额	年初余额
鞍钢集团北京研究院有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
辽宁港口股份有限公司	726,896,102.76	776,253,245.54
鞍钢集团工程技术有限公司	145,712,837.97	130,557,361.37
攀钢集团钒钛资源股份有限公司		3,613,600,488.49
攀钢集团有限公司	7,478,858,490.56	10,330,283,018.86
大连商品交易所	500,000.00	
上海期货交易所	500,000.00	
中国健康产业投资基金管理股份有限公司		
天津渤海七号企业管理合伙企业（有限合伙）		
建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划		
中冶南方工程技术有限公司	513,080,519.39	437,304,555.47
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	68,032,797.42	4,173.37
长沙宝钢钢材加工配送有限公司	10,056,666.05	9,246,463.52
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司	16,129,089.79	17,709,328.12
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	3,299,317.55	3,300,421.32
上海欧冶化工宝电子商务有限公司	4,530,597.75	3,316,983.97
金蒂鞍（杭州）科技有限公司		
万通投资控股股份有限公司	220,000.00	220,000.00
鞍钢矿山汽车运输有限公司	7,170,941.89	
北京研究院有限公司		7,500,000.00
鞍钢香港控股投资有限公司		159,104,257.42
鞍钢建设剥岩有限公司		7,038,113.08
合计	9,325,164,139.10	15,833,765,921.77

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中联钢电子商务有限公司		52,003.77			非交易性权益工具投资	
中联先进钢铁材料技术有限责任公司			66,516.01		非交易性权益工具投资	
中冶焦耐工程技术有限公司		28,736,082.59			非交易性权益工具投资	
中冶北方工程技术有限公司	714,699.48		6,179,104.08		非交易性权益工具投资	
全国煤炭交易中心有限公司			1,279,618.19		非交易性权益工具投资	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鞍钢集团北京研究院有限公司					非交易性权益工具投资	
辽宁港口股份有限公司	12,114,935.05	35,896,103.84			非交易性权益工具投资	
鞍钢集团工程技术有限公司	7,530,222.69	31,624,829.27			非交易性权益工具投资	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司				-247,743,263.29	非交易性权益工具投资	处置
攀钢集团有限公司	385,924,555.46			-8,575,471.70	非交易性权益工具投资	处置
大连商品交易所					非交易性权益工具投资	
上海期货交易所					非交易性权益工具投资	
中国健康产业投资基金管理股份有限公司			203,624.74		非交易性权益工具投资	
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）	12,384,419.50		428,348,764.91		非交易性权益工具投资	
建信信托-彩蝶1号财产权信托计划	1,655,138.68		395,398,859.91		非交易性权益工具投资	
中冶南方工程技术有限公司		373,925,583.83			非交易性权益工具投资	
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司			176,563,402.58		非交易性权益工具投资	
长沙宝钢钢材加工配送有限公司			6,869,761.57		非交易性权益工具投资	
中船重工物资贸易集团鲑鱼圈有限公司		6,129,089.79			非交易性权益工具投资	
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司	73,034.00	299,317.55			非交易性权益工具投资	
上海欧冶化工宝电子商务有限公司		2,914,365.30			非交易性权益工具投资	
金蒂鞍（杭州）科技有限公司			1,500,000.00		非交易性权益工具投资	

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
万通投资控股股份有限公司					非交易性权益工具投资	
鞍钢矿山汽车运输有限公司		88,827.61			非交易性权益工具投资	

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
株洲冶炼集团股份有限公司	32,884,360.00	43,073,880.00
合计	32,884,360.00	43,073,880.00

(十六) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	16,618,220.00		81,973,930.00	—			98,592,150.00
其中：房屋、建筑物	0.00		30,581,229.00	—			30,581,229.00
土地使用权	16,618,220.00		51,392,701.00	—			68,010,921.00
公允价值变动合计	253,997,460.00			30,410,016.68			284,407,476.68
其中：房屋、建筑物	-			-1,944,400.00			-1,944,400.00
土地使用权	253,997,460.00			32,354,416.68			286,351,876.68
账面价值合计	270,615,680.00		81,973,930.00	30,410,016.68			382,999,626.68
其中：房屋、建筑物			30,581,229.00	-1,944,400.00			28,636,829.00
土地使用权	270,615,680.00		51,392,701.00	32,354,416.68			354,362,797.68

(十七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	62,428,874,112.64	64,721,271,958.45
固定资产清理	67,438,505.25	27,180,106.81
合计	62,496,312,617.89	64,748,452,065.26

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	167,780,836,215.33	3,433,578,452.49	3,461,644,599.66	167,752,770,068.16
其中：房屋及建筑物	52,930,253,095.66	1,972,481,728.98	1,136,846,979.14	53,765,887,845.50
机器设备	103,542,551,500.60	1,395,496,363.64	1,740,420,918.29	103,197,626,945.95
运输工具	5,087,838,605.02	-4,235,413.26	479,486,278.69	4,604,116,913.07

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	25,619,338.74	-3,402,690.66	217,731.54	21,998,916.54
办公设备	470,194,769.17	33,946,914.70	32,995,184.92	471,146,498.95
其他	5,724,378,906.14	39,291,549.09	71,677,507.08	5,691,992,948.15
累计折旧合计	97,513,830,430.35	4,861,583,001.81	2,591,902,187.71	99,783,511,244.45
其中：房屋及建筑物	23,031,378,209.88	2,144,130,702.24	641,222,647.02	24,534,286,265.10
机器设备	65,181,768,283.54	2,905,468,444.69	1,463,623,083.26	66,623,613,644.97
运输工具	4,105,703,321.39	64,918,434.23	396,235,304.46	3,774,386,451.16
电子设备	12,941,753.61	-1,277,339.71	206,844.55	11,457,569.35
办公设备	355,038,163.76	32,372,908.87	25,724,488.31	361,686,584.32
其他	4,827,000,698.17	-284,030,148.51	64,889,820.11	4,478,080,729.55
固定资产净值合计	70,267,005,784.98			67,969,258,823.71
其中：房屋及建筑物	29,898,874,885.78	—	—	29,231,601,580.40
机器设备	38,360,783,217.06	—	—	36,574,013,300.98
运输工具	982,135,283.63	—	—	829,730,461.91
电子设备	12,677,585.13	—	—	10,541,347.19
办公设备	115,156,605.41	—	—	109,459,914.63
其他	897,378,207.97	—	—	1,213,912,218.60
固定资产减值合计	5,545,733,826.53	48,641.97	5,397,757.43	5,540,384,711.07
其中：房屋及建筑物	1,183,727,453.45	48,641.97	4,381,518.26	1,179,394,577.16
机器设备	4,210,361,512.43		494,447.82	4,209,867,064.61
运输工具	25,484,099.21			25,484,099.21
电子设备	8,056,967.86			8,056,967.86
办公设备	610,185.14			610,185.14
其他	117,493,608.44		521,791.35	116,971,817.09
固定资产账面价值	64,721,271,958.45	—	—	62,428,874,112.64
其中：房屋及建筑物	28,715,147,432.33	—	—	28,052,207,003.24
机器设备	34,150,421,704.63	—	—	32,364,146,236.37
运输工具	956,651,184.42	—	—	804,246,362.70
电子设备	4,620,617.27	—	—	2,484,379.33
办公设备	114,546,420.27	—	—	108,849,729.49
其他	779,884,599.53	—	—	1,096,940,401.51

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	5,908,511.59	516,402.71		5,392,108.88	
合计	5,908,511.59	516,402.71		5,392,108.88	—

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		5,232.55	
机械设备	67,438,505.25	27,129,754.26	下属单位报废资产未拆除
运输设备		45,120.00	
合计	67,438,505.25	27,180,106.81	—

(十八) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目 (炼铁产权)	876,285,496.66		876,285,496.66	292,541,946.80		292,541,946.80
眼矿露天转井下	471,164,098.94		471,164,098.94	508,659,475.96		508,659,475.96
鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	424,160,973.62		424,160,973.62	113,718,220.00		113,718,220.00
鞍钢股份管理与信息化提升一体化经营及制造管理系统项目	274,782,365.87		274,782,365.87	235,937,336.71		235,937,336.71
鞍钢股份大型总厂无缝 177 生产线升级改造项目	247,059,905.35		247,059,905.35	164,233,650.93		164,233,650.93
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 2#、3#板坯铸机升级改造项目	205,341,001.07		205,341,001.07	197,332,090.44		197,332,090.44
鞍钢股份大型厂万能线质量提升改造项目	190,157,591.55		190,157,591.55	100,295,705.19		100,295,705.19
鞍钢股份大型厂连轧线升级改造项目	181,129,243.49		181,129,243.49	98,561,963.93		98,561,963.93
3#高炉大修工程	148,065,050.80		148,065,050.80	116,455,824.80		116,455,824.80
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 1#板坯铸机升级改造项目	146,118,940.19		146,118,940.19	140,041,765.95		140,041,765.95
鞍钢股份炼铁总厂 265m2 烧结机原料系统还建及保产项目 (还建部分)	142,848,967.47		142,848,967.47	38,242,547.27		38,242,547.27
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目 (炼铁公辅)	133,734,526.57		133,734,526.57	35,230,479.82		35,230,479.82
鞍钢股份制造执行系统项目	131,525,000.00		131,525,000.00	126,900,000.00		126,900,000.00
东烧厂难选矿技术升级工程	161,839,813.84		161,839,813.84	467,889.91		467,889.91
齐大山铁矿智慧采矿建设项目	67,876,710.31		67,876,710.31	62,427,407.55		62,427,407.55
齐矿二期扩建	67,487,436.62		67,487,436.62	60,523,682.18		60,523,682.18
眼前山铁矿西矿段自然崩落法开采工程	63,542,531.14		63,542,531.14	5,000,000.01		5,000,000.01

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
眼前山铁矿井下安全高效智慧矿山建设项目	52,768,961.47		52,768,961.47			
大球厂尾矿再选系统升级改造项目	32,144,818.34		32,144,818.34			
矿业公司综合业务集控平台建设	26,383,587.51		26,383,587.51			
齐选尾矿进集中泵站工程	21,688,000.00		21,688,000.00			
铁路运输分公司钢铁智慧物流二期(普车)项目	19,998,740.09		19,998,740.09			
齐矿破碎皮带工程	13,889,800.87		13,889,800.87	26,863,653.84		26,863,653.84
鞍钢股份管理及信息化提升项目网络改造项目	11,291,117.27		11,291,117.27	41,819,674.25		41,819,674.25
鞍山鑫源耐材用后耐火材料深加工	4,164,281.85		4,164,281.85			
永磁调速器	3,406,861.27		3,406,861.27	1,244,307.72		1,244,307.72
L1/L2 系统通讯及设备开停机改造项目	2,745,600.00		2,745,600.00	659,000.00		659,000.00
21 改 168A 耐火	2,098,130.15		2,098,130.15	1,683,584.91		1,683,584.91
20 万吨包装用钢带基地建	12,512,652.39	10,605,812.39	1,906,840.00	12,702,087.43	10,605,812.39	2,096,275.04
新建灵山通讯局工程	1,439,326.00		1,439,326.00			
3#生产线	1,185,840.72		1,185,840.72			
包装钢带自动码垛生产线	668,365.33		668,365.33	363,247.61		363,247.61
二号门增设汽车衡项目	507,867.26		507,867.26			
工业互联网标识解析二级节点	296,974.49		296,974.49	3,364,656.15		3,364,656.15
工业污水处理	166,567.54		166,567.54	20,754.71		20,754.71
镀锌包装用钢带自动生产线 V	40,630.42		40,630.42			
鞍钢股份管理及信息化硬件平台				38,306,347.39		38,306,347.39
消防设备				12,322,412.20		12,322,412.20
资源储运经营中心灵山料场喷吹煤料场棚化封闭项目				11,738,662.35		11,738,662.35

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实施连退废钢挤压机改造项目				3,036,932.00		3,036,932.00
LNG 加气站工程				2,377,610.08		2,377,610.08
擎天柱广告牌及 LED 显示系统				1,358,612.78		1,358,612.78
鞍山钢铁视频会议系统升级改造项目				647,135.43		647,135.43
轧后库与成品库之间增建运卷小车项目				449,300.00		449,300.00
2021 年铸钢零固-1 铸锭列模车制作安装				385,782.55		385,782.55
污水处理在线监测				249,636.00		249,636.00
新增危险废物仓库				91,687.92		91,687.92
21 改 157A 耐火				31,037.74		31,037.74
21 改 163A 耐火				24,433.96		24,433.96
21 改 115A 耐火				20,849.06		20,849.06
热轧酸洗板生产线工程	5,840,112.73	5,840,112.73		5,840,112.73	5,840,112.73	
其他项目	3,672,432,957.61		3,672,432,957.61	3,073,770,122.21		3,073,770,122.21
维简工程	1,434,990,386.48		1,434,990,386.48	1,112,611,798.58		1,112,611,798.58
工程物资	20,721,707.67	69,829.06	20,651,878.61	6,299,601.00	69,829.06	6,229,771.94
合计	9,274,502,940.95	16,515,754.18	9,257,987,186.77	6,654,853,028.05	16,515,754.18	6,638,337,273.87

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目 (炼铁产权)	1,015,999,700.00	292,541,946.80	583,743,549.86			876,285,496.66
眼矿露天转井下	1,778,000,000.00	508,659,475.96	14,211,033.87	51,706,410.89		471,164,098.94
鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	492,000,000.00	113,718,220.00	310,442,753.62			424,160,973.62
鞍钢股份炼铁总厂 265m2 烧结机原料系统还建及保产项目 (还建部分)	156,160,000.00	38,242,547.27	104,606,420.20			142,848,967.47

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
鞍钢股份炼钢总厂一分厂 1#方坯铸机大修改造工程	135,000,000.00	80,066,769.02	41,241,882.34	35,727,657.38		85,580,993.98
齐矿二期扩建	1,637,178,000.00	60,523,682.18	11,726,488.05	4,762,733.61		67,487,436.62
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	325,410,000.00	247,698,309.13		194,582,549.64		53,115,759.49
铁路运输分公司钢铁智慧物流二期(普车)项目	58,400,000.00		19,998,740.09			19,998,740.09
20 万吨包装用钢带基地建设	150,000,000.00	12,702,087.43		189,435.04		12,512,652.39
鞍钢股份管理及信息化提升项目网络改造项目	85,282,000.00	41,819,674.25	11,291,117.27	41,819,674.25		11,291,117.27
鞍钢股份热轧厂 1700 线升级改造项目	350,000,000.00	300,753,210.22	13,966,238.80	299,702,828.25	5,716,232.17	9,300,388.60
鞍山鑫源耐材用后耐火材料深加工	48,000,000.00		4,164,281.85			4,164,281.85
永磁调速器	5,850,000.00	1,244,307.72	2,162,553.55			3,406,861.27
L1/L2 系统通讯及设备开停机改造项目	2,745,600.00	659,000.00	2,086,600.00			2,745,600.00
鞍钢股份冷轧厂彩涂线 2#机组涂机室封闭和无组织排放废气治理项目	12,000,000.00		11,679,148.62	10,531,498.12		1,147,650.50
风水沟尾矿库 3#、4#副坝加高工程	119,915,700.00	31,627,354.86		31,627,354.86		
风水沟尾矿库新建排水系统工程	76,963,000.00	49,170,895.86		49,170,895.86		
鞍钢股份管理及信息化硬件平台	57,550,000.00	38,306,347.39	1,327,250.00	39,633,597.39		
烧线炉大修改造	6,870,000.00		3,529,892.43	3,529,892.43		
21 改 157A 耐火	6,500,000.00	31,037.74	6,217,383.11	6,248,420.85		
原料跨吊车	5,000,000.00		3,435,042.00	3,435,042.00		
实施连退废钢挤压机改造项目	4,300,000.00	3,036,932.00	803,784.00	3,840,716.00		
新建 4 吨秸秆蒸汽锅炉工程	4,000,000.00		3,914,513.33	3,914,513.33		
专项生产工作间	2,200,000.00		1,640,000.00	1,640,000.00		
2021 年铸钢零固-1 铸锭列模车制作安装	1,750,000.00	385,782.55	1,332,648.65	1,718,431.20		

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
鞍钢铸钢新增 30/10t-22.5m 冶金铸造起重机	940,000.00		932,000.00	932,000.00		
空压机	500,000.00		478,400.00	478,400.00		
浴池水箱循环系统	480,000.00		430,298.55	430,298.55		
2022-铸钢零固-160 吨过跨平车	450,000.00		265,000.00	265,000.00		
2002-铸钢零固-2 龙门带锯床	400,000.00		200,100.00	200,100.00		
污水处理在线监测	330,000.00	249,636.00	62,400.00	312,036.00		
合计	6,540,174,000.00	1,821,437,216.38	1,155,889,520.19	786,399,485.65	5,716,232.17	2,185,211,018.75

(续表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目（炼铁产权）	86.25	86.25	18,937,498.97	18,937,498.97	3.15	自筹
眼矿露天转井下	81.00	81.00				自筹
鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	86.21	86.21				自筹
鞍钢股份炼铁总厂 265m ² 烧结机原料系统还建及保产项目（还建部分）	91.48	91.48	3,317,907.33	3,317,907.33	3.15	自筹
鞍钢股份炼钢总厂一分厂 1#方坯铸机大修改造工程	89.86	89.86				自筹
齐矿二期扩建	51.00	51.00				自筹
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	76.12	76.12				自筹
铁路运输分公司钢铁智慧物流二期(普车)项目	34.00	34.00				自筹
20 万吨包装用钢带基地建设	92.84	92.84	4,982,986.10			贷款、自筹
鞍钢股份管理及信息化提升项目网络改造项目	62.28	62.28				自筹
鞍钢股份热轧厂 1700 线升级改造项目	94.40	94.40				自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
鞍山鑫源耐材用后耐火材料深加工	8.68	8.68				自筹
永磁调速器	36.97	36.97				自筹
L1/L2 系统通讯及设备开停机改造项目	100.00	90.00				自筹
鞍钢股份冷轧厂彩涂线 2#机组涂机室封闭和无组织排放废气治理项目	97.33	97.33	13,976.31	13,976.31	3.15	自筹
风水沟尾矿库 3#、4#副坝加高工程	97.00	100.00				自筹
风水沟尾矿库新建排水系统工程	98.00	100.00				自筹
鞍钢股份管理及信息化硬件平台	68.86	100.00				自筹
烧线炉大修改造	51.38	100.00				自筹
21 改 157A 耐火	95.65	100.00				自筹
原料跨吊车	68.70	100.00				自筹
实施连退废钢挤压机改造项目	89.32	100.00				自筹
新建 4 吨秸秆蒸汽锅炉工程	97.86	100.00				自筹
专项生产工作间	74.55	100.00				自筹
2021 年铸钢零固-1 铸锭列模车制作安装	98.20	100.00				自筹
鞍钢铸钢新增 30/10t-22.5m 冶金铸造起重机	99.15	100.00				自筹
空压机	95.68	100.00				自筹
浴池水箱循环系统	89.65	100.00				自筹
2022-铸钢零固-160 吨过跨平车	58.89	100.00				自筹
2002-铸钢零固-2 龙门带锯床	50.03	100.00				自筹
污水处理在线监测	94.56	100.00				自筹
合计	——	——	27,252,368.71	22,269,382.61	——	——

(十九) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	782,008,492.09	5,797,204.41	1,177,590.00	786,628,106.50
其中：土地	1,177,590.00		1,177,590.00	
房屋及建筑物		5,797,204.41		5,797,204.41
机器设备	780,830,902.09			780,830,902.09
累计折旧合计	91,709,057.51	46,589,297.83	274,771.00	138,023,584.34
其中：土地	78,506.00	196,265.00	274,771.00	
房屋及建筑物		601,430.99		601,430.99
机器设备	91,630,551.51	45,791,601.84		137,422,153.35
账面净值合计	690,299,434.58	—	—	648,604,522.16
其中：土地	1,099,084.00	—	—	
房屋及建筑物		—	—	5,195,773.42
机器设备	689,200,350.58	—	—	643,408,748.74
减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
账面价值合计	690,299,434.58	—	—	648,604,522.16
其中：土地	1,099,084.00	—	—	
房屋及建筑物		—	—	5,195,773.42
机器设备	689,200,350.58	—	—	643,408,748.74

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	65,176,365,657.96	2,012,595,144.09	2,204,014,199.32	64,984,946,602.73
其中：软件	873,265,085.17	62,349,254.03	17,317,474.35	918,296,864.85
土地使用权	55,605,759,123.58	1,304,683,313.84	2,080,946,030.84	54,829,496,406.58
专利权	210,813,491.21			210,813,491.21
非专利技术	69,062,598.11			69,062,598.11
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	16,500.00			16,500.00
特许权		247,500,000.00		247,500,000.00
采矿权	8,409,309,699.89	398,062,576.22	105,750,694.13	8,701,621,581.98
其他	8,127,540.00			8,127,540.00
累计摊销合计	12,600,194,669.50	1,460,320,591.24	325,248,088.38	13,735,267,172.36
其中：软件	616,182,349.83	73,804,403.78	13,472,905.32	676,513,848.29

鞍山钢铁集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	7,785,676,557.38	1,175,926,729.02	238,972,786.69	8,722,630,499.71
专利权	129,229,014.49	11,232,030.40	565,833.33	139,895,211.56
非专利技术	68,550,108.11	512,490.00		69,062,598.11
商标权	11,620.00			11,620.00
著作权	16,500.00			16,500.00
特许权				
采矿权	3,999,582,024.97	198,642,179.18	72,236,563.04	4,125,987,641.11
其他	946,494.72	202,758.86		1,149,253.58
减值准备合计	159,097,440.87		156,077,086.61	3,020,354.26
其中：软件				
土地使用权	141,744,811.42		138,724,457.16	3,020,354.26
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权	17,352,629.45		17,352,629.45	
其他				
账面价值合计	52,417,073,547.59	—	—	51,246,659,076.11
其中：软件	257,082,735.34	—	—	241,783,016.56
土地使用权	47,678,337,754.78	—	—	46,103,845,552.61
专利权	81,584,476.72	—	—	70,918,279.65
非专利技术	512,490.00	—	—	
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	247,500,000.00
采矿权	4,392,375,045.47			4,575,633,940.87
其他	7,181,045.28	—	—	6,978,286.42

(二十一) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出		4,770,032,375.57	7,900,996.71		4,776,667,510.03	622,466.02	643,396.23
合计		4,770,032,375.57	7,900,996.71		4,776,667,510.03	622,466.02	643,396.23

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
基建剥岩	5,265,555,845.48	1,127,867,167.07	1,039,098,067.99		5,354,324,944.56	
复垦基金	910,612,003.31		47,658,673.30		862,953,330.01	
广航航道清淤预付款	10,384,039.57		10,384,039.57			
装修费	7,043,976.30	848,621.73	3,251,066.02		4,641,532.01	
其他	2,263,583.35			2,263,583.35		资产划拨
合计	6,195,859,448.01	1,128,715,788.80	1,100,391,846.88	2,263,583.35	6,221,919,806.58	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	406,265,378.31	1,651,656,636.42	681,267,909.93	2,750,781,701.76
可抵扣亏损	925,786,199.22	3,703,144,796.88	50,239,663.13	200,958,652.50
未实现内部利润	193,423,240.80	773,692,963.20	377,350,640.14	1,509,402,560.54
其他权益工具投资公允价值变动	48,165,506.79	192,662,027.17	398,395,271.13	1,593,581,084.50
交易性金融资产公允价值变动	1,157,900.00	4,631,600.00	58,611.08	234,444.35
应付职工薪酬（含辞退福利）	373,915,390.78	1,497,729,686.47	282,462,385.07	1,131,625,075.43
递延收益	133,521,752.69	534,087,010.73	135,437,390.42	541,749,561.68
超税法规定计提的折旧和无形资产摊销	30,986,665.13	123,946,660.52	30,951,658.80	123,806,635.20
流转地补偿	232,699,812.17	930,799,248.66		
投资性房地产公允价值变动	1,986,768.47	7,947,073.88		
其他	143,604,685.31	574,418,741.23	374,026,974.94	1,496,107,899.77
合计	2,491,513,299.67	9,994,716,445.16	2,330,190,504.64	9,348,247,615.73
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	51,699,952.58	206,799,810.32	43,463,829.33	173,855,317.32
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	119,916,550.91	479,666,203.55	106,784,148.54	427,136,594.13
投资性房地产公允价值变动	73,854,389.70	295,417,558.76	63,499,365.01	253,997,460.00
评估增值（折旧、摊销差异）			2,368,963.73	9,475,854.92
未实现内部利润	8,532,871.56	34,131,486.24	35,024,751.62	140,099,006.48
其他	149,056,605.07	596,226,420.27	109,024,916.15	436,098,764.63
合计	403,060,369.82	1,612,241,479.14	360,165,974.38	1,440,662,997.48

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,186,251,083.11	7,857,662,381.91
可抵扣亏损	2,535,005,134.60	3,626,217,841.53
合计	8,721,256,217.71	11,483,880,223.44

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2022		436,814,408.06	
2023	2,120,026,660.65	2,828,979,355.50	
2024	131,894,960.40	194,631,457.90	
2025	150,351,325.86	150,506,121.18	
2026	127,939,284.38	10,493,595.58	
2027	3,146,489.30	3,146,489.30	
2028	1,646,414.01	1,646,414.01	
合计	2,535,005,134.60	3,626,217,841.53	—

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	1,857,016,264.59	1,604,868,717.71
预付土地矿权	902,318,331.10	1,771,356,461.26
定期存款		10,000,000,000.00
合计	2,759,334,595.69	13,376,225,178.97

(二十五) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	398,661,594.46	
保证借款		4,260,000,000.00
信用借款	5,533,600,000.00	12,913,600,000.00
合计	5,932,261,594.46	17,173,600,000.00

(二十六) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货合约		50,947,700.00
外汇掉期合约	41,408,426.12	65,457,313.34
合计	41,408,426.12	116,405,013.34

(二十七) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,382,873,154.40	9,828,422,260.89

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	118,649,851.64	133,604,148.15
合计	13,501,523,006.04	9,962,026,409.04

(二十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,478,373,907.39	12,007,465,599.19
1-2年	103,546,459.94	132,100,178.96
2-3年	39,017,572.08	18,625,500.14
3年以上	84,985,969.74	136,984,112.07
合计	10,705,923,909.15	12,295,175,390.36

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	23,072,515.61	资金紧张
鞍钢建设集团有限公司	13,686,861.84	未到期工程质保金
鞍钢金属结构有限公司	8,241,939.76	未到期工程质保金
鞍山冶金集团工业工程有限公司	7,452,098.80	未到期工程质保金
鞍钢矿山建设有限公司	7,028,038.37	未到期工程质保金
鞍山冶金集团动力工程有限公司	6,989,138.71	未到期工程质保金
鞍山冶金集团建筑安装有限公司	6,575,623.83	未到期工程质保金
灯塔市财政服务中心	6,085,193.00	未到结算期
鞍山冶金集团建设工程有限公司	5,857,974.66	未到期工程期质保金
汤原县天誉煤焦能源有限公司	3,698,842.05	未到期产品款
中国船舶集团有限公司第七一二研究所	3,517,203.20	资金紧张
五冶集团上海有限公司	3,113,510.87	未到期质保金
鞍山综信建设工程有限公司	3,111,294.45	未到结算期
鞍山矿建建设发展有限公司	3,058,479.96	未到期质保金
鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	2,974,784.92	未到结算期
鞍钢集团工程技术有限公司	2,943,829.75	未到结算期
鞍山冶金集团设备工程有限公司	2,613,947.91	未到期质保金
合计	110,021,277.69	—

(二十九) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,975,920.28	7,462,635.49
1年以上	1,136,663.84	1,099,996.00
合计	20,112,584.12	8,562,631.49

(三十) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收产品款及劳务款	6,547,847,268.26	9,249,371,276.90
预收工程款项	136,484,274.40	128,681,945.02
其他	52,462,964.44	69,848,158.94
合计	6,736,794,507.10	9,447,901,380.86

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,155,027,793.40	7,655,946,584.36	7,986,468,078.05	824,506,299.71
离职后福利-设定提存计划	102,791.88	1,221,448,984.04	1,221,461,326.54	90,449.38
辞退福利	90,960,393.22	468,805,675.66	495,449,976.27	64,316,092.61
合计	1,246,090,978.50	9,346,201,244.06	9,703,379,380.86	888,912,841.70

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	973,737,122.39	5,527,481,069.44	5,881,218,191.83	620,000,000.00
职工福利费		589,001,294.43	589,001,294.43	
社会保险费	1,449,745.75	621,866,879.94	623,313,889.29	2,736.40
其中：医疗保险费及生育保险费	1,449,679.09	516,921,921.08	518,368,919.58	2,680.59
工伤保险费	66.66	103,832,834.21	103,832,845.06	55.81
其他		1,112,124.65	1,112,124.65	
住房公积金		601,863,616.58	601,862,464.58	1,152.00
工会经费和职工教育经费	179,840,925.26	184,830,730.65	160,169,244.60	204,502,411.31
其他短期薪酬		130,902,993.32	130,902,993.32	
合计	1,155,027,793.40	7,655,946,584.36	7,986,468,078.05	824,506,299.71

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,333.44	877,758,371.35	877,759,240.15	4,464.64
失业保险费	11,613.22	27,446,468.41	27,457,942.11	139.52
企业年金缴费	85,845.22	316,244,144.28	316,244,144.28	85,845.22
合计	102,791.88	1,221,448,984.04	1,221,461,326.54	90,449.38

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	220,494,802.81	3,719,103,187.32	3,845,716,156.55	93,881,833.58
资源税	143,422,703.77	843,859,135.98	916,830,244.38	70,451,595.37

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	451,367,615.13	1,519,719,089.47	1,567,487,617.72	403,599,086.88
城市维护建设税	20,378,654.80	270,952,085.76	283,403,112.79	7,927,627.77
房产税	40,177,598.70	257,338,189.67	275,125,590.00	22,390,198.37
土地使用税	101,583,036.01	650,710,576.06	702,728,147.40	49,565,464.67
个人所得税	25,291,569.08	162,677,637.59	170,413,887.39	17,555,319.28
教育费附加（含地方教育费附加）	14,568,471.74	194,129,158.71	202,710,224.37	5,987,406.08
其他税费	62,741,476.10	378,127,698.99	373,167,773.74	67,701,401.35
合计	1,080,025,928.14	7,996,616,759.55	8,337,582,754.34	739,059,933.35

(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	231,666,380.87	362,497,030.00
应付股利	238,370,369.62	4,852,608.41
其他应付款项	9,636,552,273.90	10,990,280,136.48
合计	10,106,589,024.39	11,357,629,774.89

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	73,698,483.67	101,994,348.99
企业债券利息	155,229,166.66	245,895,833.33
短期借款应付利息	2,738,730.54	14,606,847.68
合计	231,666,380.87	362,497,030.00

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,234,369.92	4,852,608.41
划分为权益工具的优先股\永续债股利	231,135,999.70	
合计	238,370,369.62	4,852,608.41

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金、押金	1,271,341,518.39	1,206,052,999.29
应付工程款	2,014,649,437.80	1,183,290,048.80
应付借款、往来款	3,249,330,701.63	4,766,897,948.09
应付土地款	2,119,570,215.24	1,856,875,663.16
应付职工售房维修基金		39,418,734.54

款项性质	年末余额	年初余额
修理费	2,092,240.93	12,408,440.24
三供一业移交款	129,610,669.44	1,027,970,000.00
航道清淤费	9,700,000.00	
发电基金	215,968,089.45	348,315,819.45
土地使用税	1,632,924.00	1,632,924.00
拆迁费	54,297,685.00	97,900,000.00
限制性股票回购义务	94,495,704.00	98,687,634.00
其他	473,863,088.02	350,829,924.91
合计	9,636,552,273.90	10,990,280,136.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
鞍钢资源有限公司	1,092,940,845.82	未到结算期
鞍钢集团有限公司	950,002,860.00	未到结算期
鞍钢集团工程技术有限公司	171,216,664.60	未到期工程质保金
鞍山市自然资源局三分局	80,000,000.00	未到结算期
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	70,041,685.61	未到结算期
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	39,572,034.76	未到期工程质保金
鞍钢矿山建设有限公司	38,741,524.05	未到期质保金
上海宝信软件股份有限公司	20,555,954.00	未到期工程质保金
鞍钢建设集团有限公司	20,553,439.19	未到期工程质保金、工程款
辽宁省集改建设工程有限公司	14,863,337.27	未到期质保金
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	12,575,404.18	未到期质保金
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	11,841,380.90	未到期工程质保金
辽宁冶金设计研究院有限公司	10,923,429.80	未到期工程质保金
合计	2,533,828,560.18	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,860,200,000.00	7,371,650,000.00
一年内到期的应付债券	6,160,149,715.17	3,999,863,393.37
合计	10,020,349,715.17	11,371,513,393.37

(三十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
保证借款	765,000,000.00	765,000,000.00	3.30
信用借款	45,878,650,000.00	29,646,500,000.00	2.61-5.525
合计	46,643,650,000.00	30,411,500,000.00	—

(三十六) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
20 鞍钢 MTN001		1,499,660,563.02
20 鞍钢 MTN002		1,498,072,821.75
20 鞍钢 MTN003		1,499,614,759.83
22 鞍钢 MTN001	1,996,015,323.37	
2018 年可转换债券		1,463,075,756.05
22 鞍钢股 GN001	299,108,657.35	
22 鞍钢矿业 MTN001 (绿色)	199,430,000.00	
合计	2,494,553,980.72	5,960,423,900.65

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 鞍钢 MTN001	1,500,000,000.00	2020-3-12	3 年	1,500,000,000.00	1,499,660,563.02
20 鞍钢 MTN002	1,500,000,000.00	2020-4-24	3 年	1,500,000,000.00	1,498,072,821.75
20 鞍钢 MTN003	1,500,000,000.00	2020-4-29	3 年	1,500,000,000.00	1,499,614,759.83
22 鞍钢 MTN001	2,000,000,000.00	2022-1-26	3 年	2,000,000,000.00	
2018 年可转换债券	1,512,449,000.00	2018-5-25	5 年	1,298,952,476.61	1,463,075,756.05
22 鞍钢股 GN001	300,000,000.00	2022-9-28	3 年	300,000,000.00	
22 鞍钢矿业 MTN001(绿色)	200,000,000.00	2022-3-31	3 年	200,000,000.00	
合计	8,512,449,000.00	—	—	8,298,952,476.61	5,960,423,900.65

(续表)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20 鞍钢 MTN001			-290,723.04	1,499,951,286.06	
20 鞍钢 MTN002			-1,441,599.52	1,499,514,421.27	
20 鞍钢 MTN003			-288,265.24	1,499,903,025.07	
22 鞍钢 MTN001	2,000,000,000.00		3,984,676.63		1,996,015,323.37
2018 年可转换债券			-197,705,226.72	1,660,780,982.77	
22 鞍钢股 GN001	300,000,000.00		891,342.65		299,108,657.35
22 鞍钢矿业 MTN001(绿色)	200,000,000.00		570,000.00		199,430,000.00
合计	2,500,000,000.00		-194,279,795.24	6,160,149,715.17	2,494,553,980.72

(三十七) 优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率 (%)	发行价格
20 鞍钢 MTN004	2020-5-21	权益	4.05	100.00
20 鞍钢 MTN005	2020-6-15	权益	4.25	100.00
20 鞍钢 MTN006	2020-7-24	权益	4.40	100.00
20 鞍钢 Y1	2020-5-27	权益	3.73	100.00
20 鞍钢 Y2	2020-6-19	权益	4.10	100.00
20 鞍钢 Y3	2020-7-9	权益	4.43	100.00
20 鞍钢 Y4	2020-7-30	权益	4.28	100.00
合计	—	—	—	—

(续表)

发行在外的金融工具	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
20 鞍钢 MTN004	25,000,000.00	2,492,931,320.74	3+N 年	无	无
20 鞍钢 MTN005	12,000,000.00	1,196,603,773.59	3+N 年	无	无
20 鞍钢 MTN006	12,000,000.00	1,196,603,773.58	3+N 年	无	无
20 鞍钢 Y1	15,000,000.00	1,495,754,716.98	3+N 年	无	无
20 鞍钢 Y2	15,000,000.00	1,495,754,716.98	3+N 年	无	无
20 鞍钢 Y3	13,000,000.00	1,296,320,754.72	3+N 年	无	无
20 鞍钢 Y4	13,000,000.00	1,296,320,754.72	3+N 年	无	无
合计	—	10,470,289,811.31	—	—	—

2. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 鞍钢 MTN003	19,600,000.00	1,954,339,622.64		
19 鞍钢 MTN004	9,000,000.00	897,084,905.66		
19 鞍钢 MTN005	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN006	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN007	20,000,000.00	1,994,763,301.89		
20 鞍钢 MTN004	25,000,000.00	2,492,931,320.74		
20 鞍钢 MTN005	12,000,000.00	1,196,603,773.59		
20 鞍钢 MTN006	12,000,000.00	1,196,603,773.58		
20 鞍钢 Y1	15,000,000.00	1,495,754,716.98		
20 鞍钢 Y2	15,000,000.00	1,495,754,716.98		
20 鞍钢 Y3	13,000,000.00	1,296,320,754.72		
20 鞍钢 Y4	13,000,000.00	1,296,320,754.72		
合计	—	18,307,641,509.44	—	

(续表)

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 鞍钢 MTN003	19,600,000.00	1,954,339,622.64		
19 鞍钢 MTN004	9,000,000.00	897,084,905.66		
19 鞍钢 MTN005	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN006	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN007	20,000,000.00	1,994,763,301.89		
20 鞍钢 MTN004			25,000,000.00	2,492,931,320.74
20 鞍钢 MTN005			12,000,000.00	1,196,603,773.59
20 鞍钢 MTN006			12,000,000.00	1,196,603,773.58
20 鞍钢 Y1			15,000,000.00	1,495,754,716.98
20 鞍钢 Y2			15,000,000.00	1,495,754,716.98
20 鞍钢 Y3			13,000,000.00	1,296,320,754.72
20 鞍钢 Y4			13,000,000.00	1,296,320,754.72
合计	—	7,837,351,698.13	—	10,470,289,811.31

(三十八) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	106,790,359.03	358,047,382.57
减：未确认的融资费用	1,316,742.02	11,635,304.23
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	105,473,617.01	346,412,078.34

(三十九) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	6,854,318,716.69	3,860,683,186.23	4,630,689,837.31	6,084,312,065.61
专项应付款	523,360,227.93	45,177,200.93	405,787,772.16	162,749,656.70
合计	7,377,678,944.62	3,905,860,387.16	5,036,477,609.47	6,247,061,722.31

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	6,082,115,097.11	6,852,121,748.19
其中：退休统筹外	2,719,978,515.39	3,189,088,363.93
鞍山市财政局矿权款	1,264,880,748.23	1,441,039,226.27
辽阳市财政局矿权款	1,159,420,192.15	1,126,421,620.00
厂办集体托管费	915,756,966.03	1,073,493,862.68
财政借款	22,078,675.31	22,078,675.31

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	97,271,897.52	67,947,794.90	3,270,206.72	161,949,485.70
其中：鞍钢股份关键材料技术	55,800,000.00	63,400,000.00		119,200,000.00
公积金收益	34,657,112.42	2,522.90		34,659,635.32
科技进步	5,670,367.38			5,670,367.38
稳岗返还资金	69,417.72	4,545,272.00	3,270,206.72	1,344,483.00
项目补助	1,075,000.00			1,075,000.00

(四十) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利	1,252,318,889.73	-24,728,933.89	207,791,208.81	1,019,798,747.03
其他长期福利				
合计	1,252,318,889.73	-24,728,933.89	207,791,208.81	1,019,798,747.03

(四十一) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	1,261,557,680.21	1,310,759,159.44
其他	366,409,778.03	118,628,682.31
合计	1,627,967,458.24	1,429,387,841.75

(四十二) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
材料项目补贴	100,447,256.00		4,367,272.00	96,079,984.00
搬迁补助	113,946,808.49		5,271,980.48	108,674,828.01
土地报卷费	76,082,720.80		2,231,600.00	73,851,120.80
科研类政府补助	328,279,492.41	72,269,944.00	69,942,788.87	330,606,647.54
环保类政府补助	89,812,598.28	67,400.00	14,728,481.77	75,151,516.51
其他类政府补助	96,710,973.58	35,018,082.82	41,853,674.89	89,875,381.51
土地补贴款	19,921,179.10		505,400.40	19,415,778.70
合计	825,201,028.66	107,355,426.82	138,901,198.41	793,655,257.07

(四十三) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
嵌入衍生金融工具	35,730.81	38,538,143.81
合计	35,730.81	38,538,143.81

(四十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
鞍钢集团有限公司	26,445,662,840.00	100.00	100,640,000.00		26,546,302,840.00	100.00
合计	26,445,662,840.00	100.00	100,640,000.00		26,546,302,840.00	100.00

注：本公司于 2022 年 2 月、9 月和 11 月份共计收到鞍钢集团有限公司拨付专项补助资金 100,640,000.00 元。

(四十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 鞍钢 MTN003	19,600,000.00	1,954,339,622.64		
19 鞍钢 MTN004	9,000,000.00	897,084,905.66		
19 鞍钢 MTN005	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN006	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN007	20,000,000.00	1,994,763,301.89		
20 鞍钢 MTN004	25,000,000.00	2,492,931,320.74		
20 鞍钢 MTN005	12,000,000.00	1,196,603,773.59		
20 鞍钢 MTN006	12,000,000.00	1,196,603,773.58		
20 鞍钢 Y1	15,000,000.00	1,495,754,716.98		
20 鞍钢 Y2	15,000,000.00	1,495,754,716.98		
20 鞍钢 Y3	13,000,000.00	1,296,320,754.72		
20 鞍钢 Y4	13,000,000.00	1,296,320,754.72		
合计	—	18,307,641,509.44	—	

(续表)

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
19 鞍钢 MTN003	19,600,000.00	1,954,339,622.64		
19 鞍钢 MTN004	9,000,000.00	897,084,905.66		
19 鞍钢 MTN005	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN006	15,000,000.00	1,495,581,933.97		
19 鞍钢 MTN007	20,000,000.00	1,994,763,301.89		
20 鞍钢 MTN004			25,000,000.00	2,492,931,320.74
20 鞍钢 MTN005			12,000,000.00	1,196,603,773.59
20 鞍钢 MTN006			12,000,000.00	1,196,603,773.58
20 鞍钢 Y1			15,000,000.00	1,495,754,716.98
20 鞍钢 Y2			15,000,000.00	1,495,754,716.98
20 鞍钢 Y3			13,000,000.00	1,296,320,754.72
20 鞍钢 Y4			13,000,000.00	1,296,320,754.72

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	—	7,837,351,698.13	—	10,470,289,811.31

(四十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	12,845,572.31	54,709,198.18	22,648,301.87	44,906,468.62
其他资本公积	46,509,494,761.13	2,725,534,909.77	10,728,726,794.63	38,506,302,876.27
合计	46,522,340,333.44	2,780,244,107.95	10,751,375,096.50	38,551,209,344.89
其中：国有独享资本公积	397,649,900.00	373,155,600.00		770,805,500.00

1、资本溢价共计增加 54,709,198.18 元，其中增加 5,399,639.39 元系本集团之子公司鞍钢股份有限公司股份支付计入所有者权益的金额；增加 49,309,558.79 元系由本集团之子公司鞍钢股份有限公司从本集团之母公司鞍山钢铁集团有限公司处购买鞍山钢铁集团有限公司第二发电厂增加的资本溢价。

2、资本溢价减少 22,648,301.87 元系本年赎回永续债时支付的永续债本息与账面价值之差。

3、本年因采用权益法核算的被投资单位其他权益变动导致其他资本公积增加 805,129.58 元，减少 185,250.00 元，共计减少 619,879.58 元。

4、因资产调拨导致资本公积增加 194,969.72 元，减少 4,987,500.00 元，共计减少 4,792,803.28 元。

5、因资产移交政府导致资本公积增加 1.06 元，减少 15,784.52 元。

6、2022 年，收国家专项拨款 373,155,600.00 元的中厚板研制项目竣工验收，增加国家独享资本公积 373,155,600.00 元。

7、2022 年，鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司破产重整，小股东 0 对价退出，减少资本公积 532,147,911.06 元；

8、本公司之子公司少数股东比例变动形成权益性交易，增加资本公积 7,527,751.61 元。

9、本公司之子公司鞍钢集团矿业有限公司通过北京产权交易所公开增加意向投资人，8 家战略投资者投入 67.1 亿元，本公司股权被动稀释至 89.95%，增加资本公积 2,343,851,730.80 元

10、本集团之子公司鞍钢矿业集团有限公司引战项目矿业公司所属分公司、子公司无偿划转至资源公司，导致减少资本公积 10,191,390,349.05 元。

(四十七) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	573,858,723.10	818,666,733.37	986,370,551.36	406,154,905.11	
维简费					
其他					
合计	573,858,723.10	818,666,733.37	986,370,551.36	406,154,905.11	—

其中：属于母公司所有者权益的专项储备金额为 385,963,883.76 元。

(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-7,500,234,261.27	-13,374,308,198.30
期初调整金额		152,049,251.64

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-7,500,234,261.27	-13,222,258,946.66
本年增加	7,070,890,172.02	9,264,721,748.91
其中：本年净利润转入	6,791,415,629.04	9,264,721,748.91
其他调整因素	279,474,542.98	
本年减少	9,335,732,370.73	3,542,697,063.52
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	9,319,354,959.21	3,452,525,592.15
转增资本		
其他减少	16,377,411.52	90,171,471.37
本年年末余额	-9,765,076,459.98	-7,500,234,261.27

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	147,705,471,788.18	133,749,664,347.83	148,984,428,235.76	120,413,511,145.08
钢材及制品	135,261,857,701.37	122,147,983,809.23	144,357,725,903.75	116,885,525,633.89
其他	12,443,614,086.81	11,601,680,538.60	4,626,702,332.01	3,527,985,511.19
(2) 其他业务小计	1,334,408,445.47	1,164,702,677.85	846,421,053.20	355,369,095.57
材料及三废收入	1,083,271,039.14	1,086,892,605.76	692,258,193.15	334,358,206.55
固定资产出租	112,072,927.90	10,629,426.86	109,872,980.51	18,119,440.28
其他	139,064,478.43	67,180,645.23	44,289,879.54	2,891,448.74
合计	149,039,880,233.65	134,914,367,025.68	149,830,849,288.96	120,768,880,240.65

(五十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	324,002,085.12	303,001,367.97
仓储保管费	110,360,126.59	88,567,185.96
其他	94,216,905.70	101,032,899.84
装卸费	40,497,778.54	22,328,828.33
包装费	26,199,999.57	39,096,451.15
委托代销手续费	23,930,625.38	29,943,365.45
业务经费	15,630,721.42	11,059,237.88
销售服务费	14,331,739.59	71,522,054.68
折旧费	7,909,890.73	5,190,446.51
修理费	7,239,394.80	11,097,789.55
保险费	1,298,422.91	7,930,340.45
广告费	681,957.55	651,268.52
运输费	385,202.44	557,862.23

鞍山钢铁集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
样品及产品损耗	271,901.69	224,375.85
展览费		2,609,641.32
合计	666,956,752.03	694,813,115.69

(五十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,415,792,997.21	1,782,337,937.52
无形资产摊销	189,216,546.75	95,633,355.01
折旧费	135,636,603.42	247,983,204.93
聘请中介机构费	79,206,808.34	39,641,745.74
修理费	50,121,458.90	122,212,665.06
排污费	41,612,634.06	707,361.23
保险费	21,272,126.19	17,627,139.05
办公费	18,289,487.18	25,805,836.72
咨询费	10,212,556.09	15,321,248.14
差旅费	8,663,922.00	15,320,200.94
业务招待费	3,657,507.49	5,333,953.16
存货盘亏	3,340,777.20	4,563,670.16
会议费	3,027,377.47	1,754,513.39
董事会费	42,731.67	549,325.57
诉讼费	-244,641.76	1,932,806.03
退休人员社会化费用		851,162,645.00
信息系统费用	72,255,604.35	54,964,772.11
交通运输费	32,366,666.44	39,761,474.91
水电费	19,649,140.21	17,700,230.94
专利使用费	24,770,165.99	12,864,684.98
停工损失	47,676,559.64	72,636,333.55
绿化费	56,920,729.22	47,552,144.66
解除劳动关系补偿费	368,117,085.48	295,196,486.96
离退休人员统筹外费用	53,201,312.11	154,854,876.72
离退休机构及管理人员费用	109,044.69	140,395.38
其他	345,708,008.52	225,438,453.75
合计	3,000,623,208.86	4,148,997,461.61

(五十二) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	985,443,090.46	865,540,484.38
合计	985,443,090.46	865,540,484.38

(五十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,891,974,342.97	3,230,715,251.91
减：利息收入	1,216,120,446.22	1,253,264,938.70
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	122,942,299.42	-38,900,623.02
其他支出	311,502,221.58	179,255,941.41
合计	2,110,298,417.75	2,117,805,631.60

(五十四) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
僵尸、去产能补助		632,092.77
环保类政府补助	21,251,814.77	28,774,795.30
土地报卷费	2,231,600.00	2,231,600.00
搬迁补助	5,271,980.48	5,271,980.48
其他	89,550,696.10	34,808,059.35
合计	118,306,091.35	71,718,527.90

(五十五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	460,202,197.31	562,900,071.18
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	45,631,913.29	85,477,717.74
交易性金融资产持有期间的投资收益		17,206,552.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-174,235.59	53,354,075.66
其他权益工具投资持有期间的投资收益	420,397,004.86	519,965,019.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
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（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)		
处置持有至到期投资取得的投资收益(旧准则适用)		
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本年金额	上年金额
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	12,519,240.31	-137,135.63
其他	366,810.40	-1,669,423.06
合计	938,942,930.58	1,237,096,877.74

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	48,349,384.80	-48,080,413.43
衍生金融资产	32,058,430.00	66,817,510.00
其他非流动金融资产	-10,189,520.00	9,355,832.00
交易性金融负债	38,502,413.00	-3,031,618.88
衍生金融负债	75,848,500.00	-85,380,870.00
按公允价值计量的投资性房地产	24,698,257.85	49,920.00
合计	209,267,465.65	-60,269,640.31

（五十七）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,479,851,258.23	-232,890,274.04
合计	1,479,851,258.23	-232,890,274.04

（五十八）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	333,144,128.77	-87,421,282.58
固定资产减值损失	-48,641.97	-323,867,320.51
无形资产减值损失		-17,352,629.45
合计	333,095,486.80	-428,641,232.54

（五十九）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	184,185,690.48	69,964,393.03	184,185,690.48
其中：固定资产处置收益	51,964,009.60	24,293,389.61	51,964,009.60
无形资产处置收益	132,221,680.88	45,671,003.42	132,221,680.88
合计	184,185,690.48	69,964,393.03	184,185,690.48

(六十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废及盘盈利得	58,740,948.87	31,518,025.19	58,418,581.87
与企业日常活动无关的政府补助	3,420,000.00	981,160,818.85	3,420,000.00
违约赔偿收入	13,894,933.35	16,316,254.60	13,894,933.35
无法支付的款项	113,925,725.81	72,080,237.09	113,925,725.81
其他	4,158,233.08	23,886,245.31	4,158,233.08
合计	194,139,841.11	1,124,961,581.04	194,139,841.11

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
上海是宝山区企业扶持款	1,750,000.00	4,920,000.00
离休干部医药费补助资金	1,410,000.00	
税务局企业发展扶持资金	160,000.00	
企业奖励金	100,000.00	
三供一业移交政府补助款		970,542,950.00
辽宁省金融管理局发行公司债补助资金		5,000,000.00
政府规升巨奖励		153,157.90
沈阳市财政局精益管理咨询项目补贴		165,000.00
服务业扶持资金		260,000.00
物业移交地收中央财政补贴款		69,710.95
2018 年度高新技术企业奖励金		50,000.00
合计	3,420,000.00	981,160,818.85

(六十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	249,138,510.57	306,060,324.94	249,138,510.57
对外捐赠支出	19,240,536.41	17,396,000.00	19,240,536.41
赔偿金、违约金及罚款支出	16,969,621.36	593,732,469.71	16,969,621.36
其他	28,895,051.88	12,188,826.51	28,895,051.88
三供一业		1,183,716,400.00	
厂办大集体改革成本	-16,100.00	6,219,750.19	-16,100.00
拆迁补偿	244,215,000.00	1,021,756,039.58	244,215,000.00
风险调剂金		44,084,041.51	
土地移交款		38,730,000.00	
合计	558,442,620.22	3,223,883,852.44	558,442,620.22

(六十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,466,052,317.38	3,204,605,798.40
递延所得税调整	-713,541,638.59	119,217,099.74
合计	752,510,678.79	3,323,822,898.14

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,684,857,032.00	346,515,277.79	1,338,341,754.21
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-10,167,080.06		-10,167,080.06
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,642,379,846.10	346,515,277.79	1,295,864,568.31
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他	52,644,265.96		52,644,265.96
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-36,983,517.67	2,193,691.77	-39,177,209.44
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	45,754,018.77		45,754,018.77
小计	-45,754,018.77		-45,754,018.77
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8.外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9.其他	8,770,501.10	2,193,691.77	6,576,809.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	8,770,501.10	2,193,691.77	6,576,809.33
三、其他综合收益合计	1,647,873,514.33	348,708,969.56	1,299,164,544.77

(续表)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,672,271,301.82	448,308,694.85	1,223,962,606.97
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,710,291,301.82	448,308,694.85	1,261,982,606.97
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他	-38,020,000.00		-38,020,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	30,941,242.38		30,941,242.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	30,941,242.38		30,941,242.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	30,941,242.38		30,941,242.38
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8.外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
9.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	1,703,212,544.20	448,308,694.85	1,254,903,849.35

(六十四) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2,040,931.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1.85~2.31 元； 2~3 年
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	基于授予日市场价值进行调整
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据业绩条件预估解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,253,703.61
以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,343,166.00

(六十五) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	77,646,707.68	12,519,240.31	—

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其它债务条件			—
混合重组方式			

(六十六) 租赁

1. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
1.收入情况	
租赁收入	46,061,238.22
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	65,965,815.53
第 1 年	30,384,352.33
第 2 年	19,798,220.20
第 3 年	10,068,957.29
第 4 年	761,904.76
第 5 年	761,904.76
5 年以上	4,190,476.19

2. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	10,869,895.02
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	778,927.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	2,391,186.16
与租赁相关的总现金流出	418,856,962.39
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

(六十七) 分部信息

1. 报告分部的确认依据

根据本集团的内部组织结构及管理要求，本集团的经营业务划分为三个经营分部。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为钢材及制品分部、矿石产品分部和其他分部。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括，主要包括：

(1) 钢材及制品：鞍钢股份、鞍钢钢绳、鞍钢冷轧钢板（莆田）、鞍钢铸钢、鞍山发蓝、鞍山钢铁冶金炉材、鞍山钢铁耐火材料公司。

(2) 矿石产品：鞍钢集团矿业公司。

(3) 其他：本公司、德邻陆港供应链公司、鞍钢汽车运输公司、鞍钢信息产业公司、营口港务、营口水业等子公司。

2. 报告分部的财务信息

项目	钢材及制品	
	本年	上年
营业收入	123,305,331,166.44	131,627,558,008.00
其中：对外交易收入	114,773,639,534.26	129,002,418,227.23
分部间交易收入	8,531,691,632.18	2,625,139,780.77
对联营和合营企业的投资收益	234,596,718.79	318,950,423.31
资产减值损失	342,966,562.28	-328,754,047.17
信用减值损失	67,419,697.50	-94,869,514.48
折旧费和摊销费	3,856,370,567.63	4,029,814,948.79
利润总额	827,384,642.16	7,938,932,934.79
所得税费用	-258,736,455.06	1,788,867,433.25
净利润	1,086,121,097.22	6,150,065,501.54
资产总额	102,095,591,982.55	103,858,782,193.75
负债总额	39,572,886,499.34	43,457,734,471.25
其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		

(续表)

项目	矿石产品		其他	
	本年	上年	本年	上年
营业收入	9,706,179,243.96	6,312,795,375.20	16,028,369,823.25	11,890,495,905.76

项目	矿石产品		其他	
	本年	上年	本年	上年
其中：对外交易收入	8,708,557,521.21	3,351,555,941.65	15,641,119,206.43	11,713,782,821.13
分部间交易收入	997,621,722.75	2,961,239,433.55	387,250,616.82	176,713,084.63
对联营和合营企业的投资收益	31,076,236.11	63,110,304.97	194,529,242.41	180,839,342.90
资产减值损失	-9,871,075.48	-98,569,663.55		-1,317,521.82
信用减值损失	-811,687.01	-261,929,628.42	1,413,243,247.74	123,908,868.86
折旧费和摊销费	3,042,146,128.41	2,714,688,553.05	373,850,778.14	407,702,146.00
利润总额	6,007,826,823.94	10,927,412,610.75	922,337,074.88	-1,836,850,626.89
所得税费用	927,238,913.16	1,475,777,638.22	84,008,220.69	59,177,826.67
净利润	5,080,587,910.78	9,451,634,972.53	838,328,854.19	-1,896,028,453.56
资产总额	67,137,248,482.45	74,619,055,957.31	47,731,617,358.97	55,449,177,480.92
负债总额	23,689,244,106.41	23,525,827,479.84	54,766,061,818.86	55,076,995,750.84
其他重要的非现金项目			1,498,884,809.94	1,219,844,858.92
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			1,508,432,010.42	1,194,634,209.04
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额			-9,547,200.48	25,210,649.88

(六十八) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	7,005,037,862.19	13,705,672,020.51
加：资产减值准备	-333,095,486.80	428,641,232.54
信用减值损失	-1,479,851,258.23	232,890,274.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,665,065,738.23	4,717,257,179.24
使用权资产折旧	46,589,297.83	45,870,114.49
无形资产摊销	1,460,320,591.24	1,443,929,230.18
长期待摊费用摊销	1,100,391,846.88	945,149,123.93
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）	-184,185,690.48	-69,964,393.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,397,561.70	269,890,670.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-209,267,465.65	60,269,640.31
财务费用（收益以“-”号填列）	2,139,951,014.60	2,221,579,559.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-938,942,930.58	-1,237,096,877.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-707,781,120.05	-43,926,578.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,431,674.08	95,665,981.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,294,118,247.82	-8,485,366,937.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,662,326,830.99	-5,165,931,803.37

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,747,545,420.00	16,973,932,539.50
其他	-137,907,057.21	-312,168,059.12
经营活动产生的现金流量净额	13,857,054,236.56	25,826,292,916.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	11,333,307,705.20	12,532,102,073.66
减：现金的期初余额	12,532,102,073.66	23,812,182,255.01
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	-1,198,794,368.46	-11,280,080,181.35

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	11,333,307,705.20	12,532,102,073.66
其中：库存现金	9.36	389.36
可随时用于支付的银行存款	10,945,699,902.18	12,216,420,834.09
可随时用于支付的其他货币资金	387,607,793.66	315,680,850.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	11,333,307,705.20	12,532,102,073.66
期末现金及现金等价物余额	11,333,307,705.20	12,532,102,073.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十九) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,327,599.79
其中：美元	100,343.88	6.9646	698,854.99
欧元			
港币	9.09	0.8933	8.12
日元	11,998,791.60	0.0524	628,736.68
应付债券	—	—	1,660,780,982.77
其中：美元			
欧元			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	1,859,152,561.03	0.8933	1,660,780,982.77

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	773,958,365.14	保函保证金、银行承兑汇票保证金、环境治理保证基金
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
存货		
固定资产	367,742,620.62	抵押借款
无形资产	42,510,891.70	抵押借款
在建工程		
其他		

九、或有事项

本集团无应披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

1、本集团之子公司鞍钢股份集团有限公司于 2022 年 12 月 19 日召开股东大会通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》等议案。根据 2020 年激励计划及相关法律法规的规定，10 名首次授予部分原激励对象及 2 名预留授予部分原激励对象已不符合激励条件，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票共 2,040,931 股。2023 年 1 月 7 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》，公司注销完成后股本由 9,403,020,451 股变更为 9,400,979,520 股，注册资本由 9,403,020,451 元变更为 9,400,979,520 元。

2、本集团之子公司德邻陆港供应链服务有限公司于 2023 年 01 月 16 日根据鞍钢集团钢政发 [2022] 50 号文件收购本钢腾达公司 51% 股权，将其纳入合并范围。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
鞍钢集团有限公司	辽宁省鞍山市	钢压延加工	60,846,292,640.80 元	100.00	100.00

2. 子企业

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十三）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联方名称	关联方类型
重庆合谊明诚房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆丰容地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
长春本钢钢铁销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
营口鞍钢国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台本钢钢铁销售有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西南钢管有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西昌攀新炉料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津本钢钢铁贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津本钢板材加工配送有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津鞍钢国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川劳研科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川机电职业技术学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川鸿舰重型机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳本钢冶金科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳惠融诚通商业保理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海本钢冶金科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花拓为建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀枝花恒正工程检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢冶金材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团重庆钛业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团西昌钢钒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团物资贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团钛业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

攀钢集团生活服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团(攀枝花)钛金属材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都钢钒有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团成都板材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
攀钢成都汽车零部件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁恒泰重机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
卡拉拉矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江油合谊房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊加(成都)科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合谊地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州本钢钢铁贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连鞍钢国贸货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连鞍钢大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都星云智联科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都攀钢大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都积微物联集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都华益房地产有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都达海金属加工配送有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪新事业发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)矿山建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

本溪北方铁业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
本钢板材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京鞍汇联保险经纪有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北方恒达物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资(天津)商业保理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资(天津)融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资(天津)融资租赁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍资(天津)股权投资基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍重轧辊(江苏)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山建博工程检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍矿智维(辽宁)科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢资源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢重型机械有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢众元托田科技发展(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢众元托田科技发展(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢轧辊有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢双晟(鞍山)风机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业微细铝粉有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业金属制品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团乳业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢绿色资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢栗田(鞍山)水处理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢矿山汽车运输有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢矿山机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢金属结构有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团装饰装修工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢建设剥岩工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团资本控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团众元产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团香港有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团投资(澳大利亚)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

鞍钢集团人力资源服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团公司千山温泉疗养院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团工程技术发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团北京研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢集团(鞍山)铁路运输设备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢基石矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢国贸攀枝花有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢国贸国际货运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房地产开发集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢房产建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鞍钢(鞍山)冶金粉材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国兵工物资集团有限公司	合营联营
营口新港矿石码头有限公司	合营联营
上海本钢济福金属制品加工有限公司	合营联营
山西物产国际能源有限公司	合营联营
梅州广汽汽车弹簧有限公司	合营联营
辽宁港口股份有限公司	合营联营
广州南沙钢铁物流有限公司	合营联营
广州广汽宝商钢材加工有限公司	合营联营
光大永明人寿保险有限公司	合营联营
大船重工大连钢材加工配送有限公司	合营联营
朝阳中鞍水务有限公司	合营联营
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	合营联营
鞍山冀东水泥有限责任公司	合营联营
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	合营联营
鞍钢矿业资源利用(鞍山)有限公司	合营联营
鞍钢矿业爆破有限公司	合营联营
鞍钢矿山建设有限公司	合营联营
鞍钢聚龙装配式建筑科技有限公司	合营联营
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	合营联营
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	合营联营
鞍钢集团节能技术服务有限公司	合营联营
鞍钢集团工程技术有限公司	合营联营
鞍钢广州汽车钢有限公司	合营联营
鞍钢工程技术勘测设计研究院(鞍山)有限公司	合营联营
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	合营联营
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	合营联营
鞍钢(上海)环境工程技术有限公司	合营联营
营口水务集团有限公司	其他关联方
鞍山市和丰耐火材料有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山西物产国际能源有限公司	2,988,479,124.07	2.22	3,887,474,439.15	3.20
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	2,256,281,244.26	1.67	2,704,129,968.94	2.23
鞍钢集团工程技术有限公司	1,980,121,782.05	1.47	1,347,515,927.55	1.11
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	1,156,586,339.58	0.86	2,351,270,144.95	1.94
鞍钢矿山建设有限公司	963,697,210.20	0.71	851,394,817.39	0.70
鞍钢矿山机械制造有限公司	878,368,020.69	0.65		
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	818,678,666.17	0.61	729,174,965.81	0.60
鞍钢建设集团有限公司	654,572,573.97	0.49	840,611,914.04	0.69
鞍钢实业集团有限公司	471,364,094.19	0.35	402,619,929.11	0.33
攀钢集团国际经济贸易有限公司	471,060,181.48	0.35	611,046,696.01	0.50
鞍钢金属结构有限公司	386,015,748.20	0.29	462,220,805.03	0.38
中国兵工物资集团有限公司	384,422,794.62	0.28	208,144,000.00	0.17
鞍钢绿色资源科技有限公司	380,355,315.01	0.28	369,274,898.61	0.30
鞍钢集团节能技术服务有限公司	334,556,569.73	0.25	639,354,026.00	0.53
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	268,718,847.38	0.20	182,542,608.67	0.15
鞍钢矿业爆破有限公司	254,996,926.85	0.19	556,769,360.07	0.46
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	245,972,926.94	0.18	38,935,142.99	0.03
鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	241,216,753.27	0.18	231,777,882.06	0.19
鞍钢矿山汽车运输有限公司	240,629,027.41	0.18		
鞍钢重型机械有限责任公司	218,300,657.55	0.16	262,352,400.09	0.22
本钢板材股份有限公司	208,163,326.82	0.15	9,380,985.62	0.01
鞍钢轧辊有限公司	190,496,218.95	0.14	210,906,806.01	0.17
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	173,681,308.34	0.13	136,685,781.82	0.12
鞍钢集团(鞍山)铁路运输设备制造有限公司	143,709,652.47	0.11	160,961,542.49	0.13
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	142,445,961.83	0.11	188,329,348.98	0.16
攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司	139,806,140.37	0.10	116,744,749.27	0.10
鞍钢资源有限公司	123,027,676.65	0.09		
鞍钢建设剥岩工程有限公司	109,440,749.57	0.08	116,887,271.01	0.10
鞍钢集团有限公司	107,465,341.87	0.08	10,525,630.11	0.01
鞍钢集团北京研究院有限公司	102,171,381.98	0.08	83,959,999.98	0.07
鞍山市和丰耐火材料有限公司	98,324,403.27	0.07	99,022,422.32	0.08
鞍钢栗田(鞍山)水处理有限公司	93,789,122.78	0.07	96,353,845.23	0.08
北京鞍汇联保险经纪有限公司	91,111,075.93	0.07	35,662,054.33	0.03

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	73,759,566.40	0.05	39,501,416.13	0.03
鞍钢集团财务有限责任公司	69,893,453.73	0.05		
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	66,557,954.50	0.05	45,355,563.75	0.04
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	64,874,398.87	0.05	41,672,634.34	0.03
沈阳本钢冶金科技有限公司	60,258,546.80	0.04	48,671,505.20	0.04
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	55,391,762.90	0.04	79,277,032.27	0.07
鞍钢实业金属制品有限公司	52,531,739.06	0.04	74,427,436.02	0.06
上海本钢冶金科技有限公司	40,737,033.16	0.03		
鞍矿智维（辽宁）科技有限公司	38,581,084.53	0.03		
广州本钢钢铁贸易有限公司	30,466,587.40	0.02		
鞍钢房产建设有限公司	28,991,723.79	0.02	23,142,443.39	0.02
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	23,132,134.70	0.02	29,769,280.00	0.02
天津本钢钢铁贸易有限公司	22,896,143.99	0.02		
鞍钢广州汽车钢有限公司	22,806,603.01	0.02	56,385,316.27	0.05
朝阳中鞍水务有限公司	19,876,077.52	0.01	21,977,153.79	0.02
营口鞍钢国际货运代理有限公司	16,760,291.35	0.01	14,215,199.45	0.01
长春本钢钢铁销售有限公司	14,519,775.84	0.01		
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	13,752,148.26	0.01	26,587,088.62	0.02
鞍钢矿业资源利用（鞍山）有限公司	13,465,557.61	0.01		
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	10,749,315.35	0.01		
鞍钢招标有限公司	8,343,130.00	0.01		
鞍资（天津）融资租赁有限公司	7,129,425.23	0.01		
大连鞍钢国贸货运代理有限公司	7,055,460.24	0.01	458,125.10	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	6,006,239.64		8,008,497.10	0.01
成都星云智联科技有限公司	5,797,915.71		1,716,981.13	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	5,342,776.95		674,449.40	
鞍钢实业集团乳业有限公司	4,169,996.76		3,521,733.55	
鞍钢集团人力资源服务有限公司	3,833,373.45		426,017.93	
鞍资（天津）商业保理有限公司	3,298,444.45			
鞍钢国贸国际货运有限公司	3,063,564.21		59,611.87	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	2,485,219.63		4,686,542.44	
攀钢成都汽车零部件有限公司	2,346,180.00		259,249.98	
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,864,455.09		155,097.35	
鞍山建博工程检测有限公司	1,853,257.80		605,249.44	
鞍钢双晟（鞍山）风机有限公司	1,706,159.70		1,495,860.00	
深圳惠融诚通商业保理有限公司	1,374,375.00			
鞍钢集团众元产业发展有限公司	1,353,269.28		19,152,788.02	0.02

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
烟台本钢钢铁销售有限公司	706,074.60			
鞍钢集团公司千山温泉疗养院	517,200.00			
鞍钢集团工程技术发展有限公司	393,704.00		113,207.55	
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	388,900.00		89,622.54	
广州南沙钢铁物流有限公司	297,259.24		591,137.01	
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	182,015.55		629,699.56	
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	94,339.62		3,274,930.83	
鞍山冀东水泥有限责任公司	77,956.00			
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	76,944.96			
天津本钢板材加工配送有限公司	39,787.57			
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	33,300.00		279,245.28	
钢建（鞍山）物流贸易有限公司	18,626.62			
鞍钢集团有限公司日报社	12,263.89		180,554.04	
鞍钢房地产开发集团有限公司	10,000.00			
光大永明人寿保险有限公司	5,562.20			
鞍钢集团资本控股有限公司	4,000.00			
鞍重轧辊（江苏）有限公司	4,000.00			
鞍钢实业微细铝粉有限公司			620,000.00	
鞍钢建设集团装饰装修工程技术有限公司			1,534,610.49	
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司			6,500,634.00	0.01
大船重工大连钢材加工配送有限公司			102,615,889.08	0.08
钢建（鞍山）物流贸易有限公司			455,653.32	
攀钢集团生活服务有限公司			1,751.50	
上海本钢济福金属制品加工有限公司			206,189.35	
合计	18,127,914,240.61	13.42	18,601,325,760.73	15.32

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	4,130,305,638.64	2.77	3,963,035,610.84	2.65
鞍钢广州汽车钢有限公司	1,564,319,790.32	1.05	1,896,126,423.26	1.27
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	714,882,114.30	0.48	911,651,020.53	0.61
鞍钢绿色资源科技有限公司	604,903,766.06	0.41	866,164,973.68	0.58
本钢板材股份有限公司	538,842,145.09	0.36	565,000,843.04	0.38
本溪北方铁业有限公司	499,045,319.12	0.33	2,369,103,575.93	1.58
中国兵工物资集团有限公司	236,132,682.96	0.16	94,290,799.82	0.06

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	214,383,623.82	0.14	203,114,197.85	0.14
鞍钢实业金属制品有限公司	165,096,643.24	0.11	200,179,898.67	0.13
鞍钢实业集团有限公司	128,972,054.89	0.09	109,881,101.41	0.07
鞍钢重型机械有限责任公司	119,241,096.74	0.08	116,054,039.33	0.08
鞍钢建设集团有限公司	102,265,025.50	0.07	134,538,374.78	0.09
鞍钢矿山机械制造有限公司	99,262,670.68	0.07		
钢建（鞍山）物流贸易有限公司	89,981,773.82	0.06	80,848,633.00	0.05
鞍钢集团有限公司	73,061,254.90	0.05	74,889,214.26	0.05
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	71,002,946.63	0.05	52,299,141.02	0.03
鞍钢轧辊有限公司	68,495,453.92	0.05	96,655,465.89	0.06
鞍钢集团工程技术有限公司	59,169,818.37	0.04	37,312,146.17	0.02
鞍山冀东水泥有限责任公司	56,377,546.08	0.04	180,289.32	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	50,438,028.25	0.03	36,053,487.52	0.02
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	44,281,329.55	0.03	38,549,357.70	0.03
鞍钢矿山汽车运输有限公司	32,367,281.54	0.02		
鞍钢金属结构有限公司	20,679,330.29	0.01	19,657,262.58	0.01
攀钢集团西昌钢钒有限公司	18,905,795.80	0.01	16,927,894.48	0.01
鞍钢矿业爆破有限公司	18,625,152.39	0.01	62,485,268.60	0.04
鞍钢矿山建设有限公司	18,451,381.38	0.01	13,128,348.58	0.01
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	15,839,575.99	0.01	8,319,214.44	0.01
本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	15,363,992.42	0.01	5,832,829.03	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	14,541,598.45	0.01	91,461,006.23	0.06
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	11,597,510.88	0.01	6,455,756.40	
广州南沙钢铁物流有限公司	10,370,075.53	0.01	18,924,135.83	0.01
广州广汽宝商钢材加工有限公司	10,255,770.85	0.01	1,273,332.18	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	10,110,252.85	0.01	5,525,445.30	
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	10,022,764.97	0.01	17,431,638.57	0.01
鞍钢资源有限公司	7,492,510.68	0.01		
鞍钢招标有限公司	6,134,870.72		4,628,437.39	
鞍钢房产建设有限公司	5,739,477.96		6,505,707.59	
鞍钢集团财务有限责任公司	5,397,980.22		2,900,432.79	
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	4,338,684.98			
成都星云智联科技有限公司	4,041,426.94		535,886.79	
梅州广汽汽车弹簧有限公司	3,738,779.27		5,660.38	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	3,707,259.67		19,247.79	
鞍钢实业集团乳业有限公司	2,493,722.63		1,852,018.97	

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	2,408,761.49		11,143,143.97	0.01
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	2,376,073.21		7,810,262.86	0.01
鞍钢集团北京研究院有限公司	2,140,567.83		178,520.25	
卡拉拉矿业有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	1,596,613.73		2,001,506.28	
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	1,492,715.09		5,705.31	
合谊地产有限公司	1,265,427.67		1,345,100.00	
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	1,073,560.50		1,387,767.00	
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	1,001,191.71		577.98	
鞍钢集团众元产业发展有限公司	772,194.96		683,018.87	
四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	617,911.80			
天津本钢钢铁贸易有限公司	489,412.28			
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	445,473.95		1,116,518.82	
鞍钢集团工程技术发展有限公司	355,492.45		4,056.60	
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	268,910.25		341,916.45	
鞍钢集团人力资源服务有限公司	226,415.09		132,075.47	
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	165,173.13		12,297.33	
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	117,037.38			
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	111,423.52		180,324.52	
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	97,448.01			
鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	95,481.65		22,717.28	
长春本钢钢铁销售有限公司	93,681.49			
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	91,743.38		33,235.85	
鞍钢矿业资源利用（鞍山）有限公司	84,000.00			
鞍钢实业微细铝粉有限公司	65,386.02		193,187.33	
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	49,811.00			
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	45,660.38			
鞍钢建设剥岩工程有限公司	44,911.30		89,779.92	
鞍钢集团资本控股有限公司	43,225.58		4,056.60	
鞍钢房地产开发集团有限公司	43,049.61		74,739.74	
攀钢成都汽车零部件有限公司	23,036.56			
鞍山建博工程检测有限公司	19,811.32			
四川劳研科技有限公司	16,509.43			
营口鞍钢国际货运代理有限公司	6,327.43		16,125.15	
鞍钢基石矿业有限公司	5,333.45			
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	4,386.79		163,867.93	

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广州本钢钢铁贸易有限公司	4,204.00			
北方恒达物流有限公司	3,254.77			
本溪钢铁（集团）矿业辽阳马耳岭球团有限公司	2,040.00			
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	1,886.80		50,000.00	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	377.36		10,244.61	
鞍钢集团有限公司日报社			768,726.81	
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司			283.02	
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司			1,935.46	
大船重工大连钢材加工配送有限公司			76,840,400.76	0.05
大连鞍钢大厦有限公司			1,886.79	
攀钢集团工程技术有限公司			2,830.19	
攀钢集团有限公司			137,000.00	
攀钢集团重庆钛业有限公司			285,849.05	
上海本钢济福金属制品加工有限公司			7,188.26	
营口水务集团有限公司			23,000,721.20	0.02
合计	9,900,041,841.66	6.62	12,259,445,685.60	8.15

3. 关联担保情况

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

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
鞍钢集团有限公司	310,000.00	2021-12-28	2022-3-23	贷出
鞍钢集团有限公司	671,000.00	—	—	贷出
鞍钢集团资本控股有限公司	179,249.00	—	—	贷出
卡拉拉矿业有限公司	150,000.00	2022/10/9	2023/4/8	贷出
鞍资（天津）商业保理有限公司	5,000.00	2020/8/20	2022/8/20	贷入，应收账款融资
鞍钢集团有限公司	95,000.00	2021/12/10	2024/3/1	贷入

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	14,597,426.34	4,567,102.97
鞍钢集团有限公司	14,597,426.34	4,567,102.97
合营企业及联营企业	34,244,962.91	16,270,062.72
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	15,944,586.32	14,895,631.15
鞍钢蒂森克虏伯(重庆)汽车钢有限公司	141,457.57	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	14,527,942.62	
鞍钢广州汽车钢有限公司	180,165.93	225,919.10
鞍钢聚龙装配式建筑科技有限公司		228,460.40
鞍钢矿业爆破有限公司	246,987.50	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	446,605.48	
广州广汽宝商钢材加工有限公司	78,604.62	741,864.07
鞍钢集团工程技术有限公司	1,152,202.28	
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	1,495,067.65	178,188.00
鞍山冀东水泥有限责任公司	31,342.94	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	666,037,928.31	98,244,864.10
本溪北方铁业有限公司	1,942,673.50	
本溪钢铁(集团)国贸腾达有限公司	8,170,254.38	
本溪钢铁(集团)矿业辽阳马耳岭球团有限公司	2,162.40	
鞍钢招标有限公司	11,266.72	
鞍钢资源有限公司	5,349,951.59	
鞍钢集团资本控股有限公司	2,471.00	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	552,288.04	
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	30,000.00	
鞍钢实业金属制品有限公司	14,005.70	
成都攀钢大酒店有限公司	12,518.96	
攀钢集团北海特种铁合金有限公司	2,498.98	
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	13,084.59	
攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	47,383.77	
攀钢集团融资租赁(成都)有限公司	3,548.02	
鞍钢矿山机械制造有限公司	10,167,751.07	
攀枝花恒正工程检测有限公司	33,194.08	
鞍钢房地产开发集团有限公司	7,500.00	
江油合谊房地产开发有限公司	3,874.11	
重庆合谊明诚房地产有限公司	1,060.27	
西南钢管有限公司	1,954.45	
四川机电职业技术学院	382.69	
西昌攀新炉料有限公司	20,468.07	
成都达海金属加工配送有限公司	2,329.64	
鞍资(天津)股权投资基金管理有限公司	623.13	
鞍资(天津)融资租赁有限公司	5,644.41	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	698,041.13	284,047.08
鞍钢房产建设有限公司	1,623,856.93	1,598,399.23
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	2,015,982.75	104,750.55
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	163,914.41	327,975.80
鞍钢国贸攀枝花有限公司	1,582,596.33	1,777,518.55
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	151,831.94	49,322.00
鞍钢集团北京研究院有限公司	184,028.87	13,658.94
鞍钢集团财务有限责任公司	102,928.00	
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	508,659,487.32	38,944,596.60
鞍钢建设剥岩工程有限公司	12,722.14	5,308.37
鞍钢建设集团有限公司	7,229,215.63	4,250,794.45
鞍钢金属结构有限公司	148,938.10	753,947.39
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	5,679,432.35	4,554,432.61
鞍钢绿色资源科技有限公司	14,940,348.77	1,300,747.14
鞍钢实业集团有限公司	13,262,724.17	3,016,217.81
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司		5,200.00
鞍钢轧辊有限公司	155,974.36	1,900,260.92
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司		9,026.89
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	475,828.80	15,141.10
鞍钢重型机械有限责任公司	2,603,222.04	3,782,535.52
成都星云智联科技有限公司	3,162,339.98	2,441,981.93
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	776,535.27	703,916.86
攀钢集团矿业有限公司	1,837,076.94	2,082,461.02
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	2,088,632.48	2,921,409.55
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	854,904.89	1,761,484.37
攀钢集团西昌钢钒有限公司	10,962,549.09	8,686,615.27
鞍钢集团众元产业发展有限公司	393,202.95	172,500.00
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	695,707.89	417,227.51
鞍钢实业微细铝粉有限公司	59,677.19	188,546.82
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	5,000.00	663,761.50
本钢板材股份有限公司	21,525,339.22	2,257,549.03
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	19,626,110.15	242,837.00
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	11,508,633.85	8,904,597.03
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司		53,000.00
成都华益房地产有限责任公司		86.65
成都积微物联集团股份有限公司		134.24
成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司	12,305.34	144,686.06
合谊加（成都）科技有限公司	490.68	69.07
合谊实业有限公司	4,322.66	469.38
攀钢成都汽车零部件有限公司	88,850.75	111,112.32
攀钢集团成都板材有限责任公司	1,462,581.22	1,299,799.07
攀钢集团成都钢钒有限公司	55,081.98	14,502.18
攀钢集团工程技术有限公司	128,313.60	207.24

关联方（项目）	年末余额	年初余额
攀钢集团国际经济贸易有限公司	516.59	7,510.83
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	61,549.27	1,423.80
攀钢集团钛业有限责任公司	133,215.70	14,688.96
攀钢集团物资贸易有限公司	5,612.46	169,062.40
攀钢集团西昌钒制品科技有限公司	21,323.80	5,181.36
攀钢集团重庆钛业有限公司	35,937.43	144,596.56
攀钢冶金材料有限责任公司	2,481,987.79	662,770.01
攀枝花市兴茂动力设备安装有限公司	914,325.94	1,404,269.34
攀枝花拓为建材有限公司		1,363.90
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	322,566.60	34,144.60
四川鸿舰重型机械制造有限公司	717,737.68	23,390.12
天津鞍钢国际投资有限公司	312.32	127.31
天津本钢钢铁贸易有限公司		12,492.16
重庆丰容地产有限公司	5,222.99	1,007.70
减：坏账准备		
合计	714,880,317.56	119,082,029.79

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	6,710,003,880.00	10,810,000,000.00
鞍钢集团有限公司	6,710,003,880.00	10,810,000,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,807,555,024.59	4,955,722,105.66
鞍钢集团资本控股有限公司	1,792,490,000.00	1,228,480,000.00
卡拉拉矿业有限公司	1,500,000,000.00	2,480,000,000.00
鞍钢资源有限公司	441,520,407.69	
鞍钢重型机械有限责任公司	42,788,645.38	55,708,200.00
本钢集团国际经济贸易有限公司	29,132,169.00	
鞍钢建设集团有限公司	602,368.00	2,368.00
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	474,300.00	474,300.00
鞍资（天津）融资租赁有限公司	315,635.00	
鞍钢房地产开发集团有限公司	118,461.16	118,461.16
本钢板材股份有限公司	50,000.00	
鞍钢招标有限公司	16,014.00	25,736.00
鞍钢集团众元产业发展有限公司	15,769.00	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	13,010.00	
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	9,800.00	9,800.00
鞍钢矿山机械制造有限公司	5,424.00	
鞍钢集团公司千山温泉疗养院	2,821.36	
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	200.00	200.00
鞍钢集团投资（澳大利亚）有限公司		993,722,790.00
攀钢集团有限公司		197,086,969.87
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司		50,000.00
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司		19,190.25

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍钢集团财务有限责任公司		16,000.00
鞍钢实业集团有限公司		4,290.38
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司		3,000.00
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司		800.00
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司		
合计	10,517,558,904.59	15,765,722,105.66

3. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	132,921,060.48	28,708,127.31
营口新港矿石码头有限公司	82,914,576.43	
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	33,497,078.64	22,795,731.15
辽宁港口股份有限公司	11,576,392.00	
鞍钢广州汽车钢有限公司	4,933,013.41	5,675,386.72
广州南沙钢铁物流有限公司		160,937.29
广州广汽宝商钢材加工有限公司		76,072.15
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,001,836,599.35	1,859,551,478.98
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	2,903,102,468.49	1,766,949,195.69
本钢板材股份有限公司	35,718,016.74	574,694.38
鞍钢重型机械有限责任公司	30,986,272.30	42,818,031.74
沈阳本钢冶金科技有限公司	14,886,494.95	20,392,114.80
上海本钢冶金科技有限公司	4,784,168.29	
天津本钢钢铁贸易有限公司	2,755,888.28	260,000.00
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	2,491,666.08	1,969,058.90
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	2,486,529.39	14,969,500.00
鞍钢绿色资源科技有限公司	1,329,065.61	
广州本钢钢铁贸易有限公司	1,249,849.38	
长春本钢钢铁销售有限公司	1,143,261.74	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	455,841.69	1,095,202.61
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	177,771.29	1,550.86
攀钢成都汽车零部件有限公司	143,410.83	
北方恒达物流有限公司	125,894.29	
鞍钢重型机械设计研究院有限公司		9,800,000.00
鞍钢建设集团有限公司		716,130.00
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司		6,000.00
合计	3,134,757,659.83	1,888,259,606.29

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		263,174.00
鞍钢集团有限公司		263,174.00
合营企业及联营企业	926,005,560.75	157,633,737.97
山西物产国际能源有限公司	420,093,517.00	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍钢矿山建设有限公司	268,259,924.95	25,309,074.16
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	109,690,924.31	73,701,521.32
鞍钢矿业爆破有限公司	70,321,576.08	
中国兵工物资集团有限公司	31,544,839.85	42,071,862.74
鞍钢广州汽车钢有限公司	10,142,683.58	
鞍钢集团工程技术有限公司	6,685,187.41	6,641,571.08
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	2,958,322.83	
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	2,700,153.33	5,638,192.63
朝阳中鞍水务有限公司	1,769,031.60	1,637,070.40
广州广汽宝商钢材加工有限公司	944,807.81	998,183.08
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	894,592.00	894,592.00
鞍钢集团节能技术服务有限公司		663,050.19
广州南沙钢铁物流有限公司		78,620.37
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,539,349,638.13	2,976,118,763.41
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	995,862,076.41	2,340,857,031.82
鞍钢建设集团有限公司	60,588,472.00	69,792,965.58
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	60,387,354.32	18,531,421.37
攀钢集团国际经济贸易有限公司	59,747,139.62	191,467,593.26
鞍钢重型机械有限责任公司	37,624,346.01	33,304,575.01
鞍钢资源有限公司	30,703,695.03	
本钢板材股份有限公司	30,314,005.82	
鞍钢建设剥岩工程有限公司	29,098,124.25	12,977,288.02
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	24,448,366.03	30,089,087.11
鞍钢金属结构有限公司	23,136,042.81	59,349,897.24
鞍钢实业集团有限公司	20,865,835.70	44,940,444.15
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	19,847,543.33	19,633,655.96
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	19,664,279.44	15,765,013.83
鞍钢矿山机械制造有限公司	16,146,349.67	
广州本钢钢铁贸易有限公司	12,846,827.30	
鞍钢矿山汽车运输有限公司	12,831,476.51	
鞍钢绿色资源科技有限公司	11,627,521.77	
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	8,094,899.66	14,976,706.44
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	7,272,856.95	5,920,752.90
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	6,818,041.00	3,160,807.15
鞍钢实业金属制品有限公司	6,605,948.02	8,906,305.87
鞍山建博工程检测有限公司	6,395,467.29	268,964.40
鞍钢栗田（鞍山）水处理有限公司	5,938,222.03	9,882,599.61
鞍钢实业微细铝粉有限公司	5,191,964.05	3,401,540.48
攀钢集团成都钒钛资源发展有限公司	5,036,040.68	24,180,284.88
鞍钢轧辊有限公司	4,945,226.31	2,685,471.03
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	3,972,885.33	44,607,905.41
成都星云智联科技有限公司	3,762,092.50	998,000.00
鞍钢房产建设有限公司	2,283,066.62	2,908,447.59

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	1,728,876.06	29,247.46
攀钢集团生活服务有限公司	1,724,157.53	6,323,861.89
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	1,649,152.13	900,723.00
鞍钢众元托田科技发展（鞍山）有限公司	491,170.68	3,619,215.22
鞍钢双晟（鞍山）风机有限公司	476,571.88	445,050.50
营口鞍钢国际货运代理有限公司	436,882.15	4,140,997.92
鞍钢集团北京研究院有限公司	292,300.00	335,849.06
本溪新事业发展有限责任公司	198,500.00	
鞍钢集团工程技术发展有限公司	120,000.00	120,000.00
辽宁恒泰重机有限公司	117,324.86	178,829.86
钢建(鞍山)物流贸易有限公司	31,388.83	372,360.25
天津本钢板材加工配送有限公司	10,179.66	
鞍钢实业集团乳业有限公司	10,000.00	
攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	4,749.99	4,749.99
攀钢集团攀枝花坤牛物流有限公司	2,067.90	
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	150.00	
大连鞍钢国贸货运代理有限公司		458,125.10
鞍资（天津）商业保理有限公司		270,833.33
攀钢冶金材料有限责任公司		256,800.00
鞍钢国贸国际货运有限公司		55,360.72
合计	2,465,355,198.88	3,134,015,675.38

5. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	952,093,022.00	4,200,016,540.00
鞍钢集团有限公司	952,093,022.00	4,200,016,540.00
合营企业及联营企业	161,498,491.11	
鞍钢矿山建设有限公司	114,809,617.95	
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	27,427,810.89	
鞍钢集团节能技术服务有限公司	16,380,599.77	
山西物产国际能源有限公司	2,417,462.50	
中国兵工物资集团有限公司	403,000.00	
鞍山冀东水泥有限责任公司	60,000.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,233,849,059.21	226,390,645.25
鞍钢资源有限公司	2,187,070,360.34	
鞍钢集团工程技术有限公司	790,870,710.18	
鞍钢建设集团有限公司	92,898,031.81	43,796,290.07
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	38,375,298.92	10,134,081.42
鞍钢集团香港有限公司	35,395,717.39	35,395,717.39
鞍钢金属结构有限公司	19,379,706.94	13,099,357.27
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	12,610,934.82	10,913,018.96
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	12,351,671.20	9,034,766.40
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	9,439,917.77	39,785.24

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍钢矿山机械制造有限公司	6,214,842.98	
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	5,513,241.04	339,866.20
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	5,320,000.00	3,010,000.00
鞍钢绿色资源科技有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00
成都星云智联科技有限公司	3,953,388.60	128,907.90
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	3,031,129.04	1,811,166.91
鞍钢实业集团有限公司	2,298,970.84	1,530,723.50
北京鞍汇联保险经纪有限公司	2,277,266.55	
鞍钢房产建设有限公司	1,274,217.16	1,450,988.12
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	326,960.00	1,316,173.00
攀钢集团有限公司	311,927.44	311,927.44
辽宁恒泰重机有限公司	144,696.50	178,759.00
鞍钢实业微细铝粉有限公司	109,000.00	
攀钢集团工程技术有限公司	64,800.00	64,800.00
鞍钢集团北京研究院有限公司	56,432.20	
本溪新事业发展有限责任公司	53,517.66	
鞍钢实业集团乳业有限公司	45,695.00	
鞍山建博工程检测有限公司	42,496.00	96.00
鞍山鞍钢国际旅行社有限公司	38,440.00	
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	31,527.58	
鞍钢集团众元产业发展有限公司	28,161.25	
鞍资（天津）商业保理有限公司		65,000,000.00
鞍钢重型机械有限责任公司		20,379,753.27
鞍钢集团工程技术发展有限公司		4,000,000.00
鞍钢轧辊有限公司		122,663.16
鞍钢房地产开发集团有限公司		8,624.00
攀钢成都汽车零部件有限公司		3,180.00
合计	4,347,440,572.32	4,426,407,185.25

6. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		51,180,864.00
鞍钢集团有限公司		51,180,864.00
合营企业及联营企业	227,122,597.44	131,815,669.89
鞍钢广州汽车钢有限公司	99,449,144.45	5,396,676.54
中国兵工物资集团有限公司	65,383,844.46	26,406,146.16
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	44,518,087.51	76,531,126.04
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	9,586,260.62	10,931,235.25
鞍钢集团工程技术有限公司	3,530,186.43	7,932,136.25
鞍钢矿山建设有限公司	1,869,714.30	1,774,181.24
鞍钢亚盛特种材料有限责任公司	919,612.40	126,693.71
梅州广汽汽车弹簧有限公司	673,631.52	936,492.96
广州南沙钢铁物流有限公司	525,436.76	1,252,061.90

鞍山钢铁集团有限公司 2022 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
鞍山冀东水泥有限责任公司	512,704.84	518,919.84
鞍钢矿业爆破有限公司	100,533.41	
鞍钢工程技术勘测设计研究院（鞍山）有限公司	37,996.49	
鞍钢（上海）环境工程技术有限公司	14,026.00	
鞍钢集团矿业设计研究院有限公司	1,418.24	10,000.00
鞍钢集团节能技术服务有限公司	0.01	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	140,820,508.46	189,841,699.74
鞍钢绿色资源科技有限公司	59,574,411.89	57,033,208.05
鞍钢实业金属制品有限公司	18,373,368.61	41,238,622.52
鞍钢实业集团有限公司	11,537,363.81	5,288,585.36
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	11,187,499.02	10,455,926.34
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	9,908,767.91	10,841,513.13
鞍钢轧辊有限公司	7,631,112.28	8,112,126.18
鞍钢建设集团有限公司	6,497,493.85	21,694,690.41
钢建（鞍山）物流贸易有限公司	2,520,833.64	14,788,408.31
鞍钢矿山汽车运输有限公司	2,309,153.14	
攀钢集团国际经济贸易有限公司	2,101,715.46	2,433,987.36
鞍钢重型机械有限责任公司	2,006,955.05	3,184,775.46
鞍钢金属结构有限公司	1,944,636.35	3,541,207.25
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	1,561,983.81	3,207,357.96
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	1,108,767.98	3,421,908.43
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	991,887.98	1,827,383.60
鞍钢房产建设有限公司	404,644.20	472,374.68
鞍钢实业集团乳业有限公司	250,000.01	557.21
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	220,827.59	220,827.59
攀钢集团（攀枝花）钛金属材料有限公司	142,570.70	141,364.91
鞍钢矿山机械制造有限公司	118,548.18	
鞍钢国贸攀枝花有限公司	77,845.20	1,531,192.94
鞍钢房地产开发集团有限公司	75,306.06	64,416.01
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	59,237.50	41,217.85
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	46,604.46	
鞍钢建设剥岩工程有限公司	35,000.00	255,776.00
攀枝花恒正工程检测有限公司	33,194.08	
鞍钢房地产开发集团建筑设计院有限公司	29,455.55	847.90
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	24,967.38	10,520.30
攀钢集团钛业有限责任公司	24,375.05	24,375.05
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	13,916.47	1,275.80
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	5,055.85	0.52
鞍钢集团众元产业发展有限公司	2,443.00	2,443.00
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	343.79	343.79
鞍钢集团北京研究院有限公司	120.01	1,213.25
合谊实业有限公司	102.59	
攀钢成都汽车零部件有限公司	0.01	

关联方（项目）	年末余额	年初余额
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司		3,252.58
合计	367,943,105.90	372,838,233.63

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,811,972.70	6,501.80	15,761,715.72	292,328.17
1-2 年	1,145,912.12		1,083,675.74	
2-3 年	759,677.56		57,927,804.88	51,696,000.00
3 年以上	96,316,661.64	90,485,484.68	38,890,938.64	38,718,115.90
合计	107,034,224.02	90,491,986.48	113,664,134.98	90,706,444.07

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,440,000.00	53.67	51,696,000.00	90.00	5,744,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,594,224.02	46.33	38,795,986.48	78.23	10,798,237.54
其中：账龄风险组合	38,919,520.68	36.36	38,795,986.48	99.68	123,534.20
无风险组合	10,674,703.34	9.97			10,674,703.34
合计	107,034,224.02	100.00	90,491,986.48	84.54	16,542,237.54

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,440,000.00	50.53	51,696,000.00	90.00	5,744,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,224,134.98	49.47	39,010,444.07	69.38	17,213,690.91
其中：账龄风险组合	44,636,048.00	39.27	39,010,444.07	87.40	5,625,603.93
无风险组合	11,588,086.98	10.20			11,588,086.98
合计	113,664,134.98	100.00	90,706,444.07	79.80	22,957,690.91

(3) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海航集团财务有限公司	2,000,000.00	1,800,000.00	90.00	票据逾期
天津物产集团财务有限公司	55,440,000.00	49,896,000.00	90.00	票据逾期
合计	57,440,000.00	51,696,000.00	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	130,036.00	0.33	6,501.80	5,846,563.32	13.10	292,328.17
1-2年						
2-3年						
3年以上	38,789,484.68	99.67	38,789,484.68	38,789,484.68	86.90	38,718,115.90
合计	38,919,520.68	—	38,795,986.48	44,636,048.00	—	39,010,444.07

2) 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	10,674,703.34			11,588,086.98		
合计	10,674,703.34			11,588,086.98		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
天津物产集团财务有限公司	55,440,000.00	51.80	49,896,000.00
鞍钢集团矿业有限公司	3,146,675.92	2.94	
鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	2,790,126.94	2.61	
鞍钢股份有限公司	2,346,958.17	2.19	
鞍钢化学科技有限公司	2,134,423.65	1.99	
合计	65,858,184.68	61.53	49,896,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,077,956,039.74	3,544,826,695.78
应收股利	115,726,176.59	1,282,017.71

项目	年末余额	年初余额
其他应收款项	12,905,982,380.71	24,653,262,125.11
合计	17,099,664,597.04	28,199,370,838.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	736,026,128.73	459,575,128.72
其他	3,341,929,911.01	3,225,187,237.91
小计	4,077,956,039.74	3,684,762,366.63
减：坏账准备		139,935,670.85
合计	4,077,956,039.74	3,544,826,695.78

2) 应收利息坏账准备计提情况

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)	
年初余额			139,935,670.85	139,935,670.85
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-139,935,670.85	-139,935,670.85
年末余额				

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	114,444,158.88		—	—
其中：攀钢集团有限公司	93,566,509.56		尚未发放	否
成都天府惠融信息技术有限公司	9,593,121.87		尚未发放	否
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	849,870.66		尚未发放	否
营口新港矿石码头有限公司	10,434,656.79		尚未发放	否
账龄 1 年以上的应收股利	1,282,017.71	1,282,017.71	—	—

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
其中：应收鞍钢矿山建设有限公司 2011 年分红款	1,282,017.71	1,282,017.71	尚未发放	否
合计	115,726,176.59	1,282,017.71	—	—

(3) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,305,932,542.07	5,094,634.75	16,093,780,644.42	64.28
1-2 年	995,804,893.02		607,646,979.93	289,673,817.91
2-3 年	354,937,827.09	130,766,194.42	230,021,142.32	90,015,661.16
3 年以上	11,161,576,487.08	1,776,408,539.38	9,033,172,842.17	931,669,940.38
合计	14,818,251,749.26	1,912,269,368.55	25,964,621,608.84	1,311,359,483.73

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,135,094,177.93	21.16	1,801,255,031.82	57.45	1,333,839,146.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,683,157,571.33	78.84	111,014,336.73	0.95	11,572,143,234.60
其中：账龄风险组合	207,844,589.44	1.40	111,014,336.73	53.41	96,830,252.71
无风险组合	11,475,312,981.89	77.44			11,475,312,981.89
合计	14,818,251,749.26	100.00	1,912,269,368.55	12.90	12,905,982,380.71

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	1,115,158,507.08	4.29	1,115,158,507.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,849,463,101.76	95.71	196,200,976.65	0.79	24,653,262,125.11
其中：账龄风险组合	196,252,771.64	0.76	196,200,976.65	99.97	51,794.99
无风险组合	24,653,210,330.12	94.95			24,653,210,330.12
合计	25,964,621,608.84	100.00	1,311,359,483.73	5.05	24,653,262,125.11

3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
营口经济技术开发区管理委员会	22,116,320.00	22,116,320.00	100.00	预计无法收回
营口经济技术开发区土地储备交易中心	677,785,180.00	677,785,180.00	100.00	预计无法收回
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	2,431,130,028.83	1,097,290,882.72	45.14	预计无法收回
营口经济技术开发区非税收入管理处	4,062,649.10	4,062,649.10	100.00	预计无法收回
合计	3,135,094,177.93	1,801,255,031.82	57.45	—

4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	101,892,695.00	49.02	5,094,634.75	1,285.50		64.28
1-2年				60,000.00	0.03	18,000.00
2-3年	60,000.00	0.03	30,000.00	10,962.32	0.01	5,481.16
3年以上	105,891,894.44	50.95	105,889,701.98	196,180,523.82	99.96	196,177,431.21
合计	207,844,589.44	—	111,014,336.73	196,252,771.64	—	196,200,976.65

② 其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	11,470,523,160.16			24,647,170,205.31		
其他组合	4,789,821.73			6,040,124.81		
合计	11,475,312,981.89	—		24,653,210,330.12	—	

5) 其他应收款坏账准备计提情况:

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)	
年初余额	64.28	23,481.16	1,311,335,938.29	1,311,359,483.73
年初余额在本年		-5,481.16	5,481.16	
-转入第二阶段				
-转入第三阶段		-5,481.16	5,481.16	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	5,094,570.47	12,000.00	-1,424,132,356.50	-1,419,025,786.03

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			2,019,935,670.85	2,019,935,670.85
年末余额	5,094,634.75	30,000.00	1,907,144,733.80	1,912,269,368.55

6) 其他应收款账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	24,653,211,615.62	70,962.32	1,311,339,030.90	25,964,621,608.84
年初余额在本年		-10,962.32	10,962.32	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,962.32	10,962.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年新增	-9,475,988,639.73		-90,299,591.70	-9,566,288,231.43
本年终止确认				
其他变动	-3,600,017,299.00		2,019,935,670.85	-1,580,081,628.15
年末余额	11,577,205,676.89	60,000.00	3,240,986,072.37	14,818,251,749.26

7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团有限公司	借款	6,710,000,000.00	5 年以上	45.28	
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	借款	2,431,130,028.83	2-3 年、5 年以上	16.41	1,097,290,882.72
鞍钢集团矿业有限公司	往来款	2,325,597,688.21	2 年以内、5 年以上	15.69	
鞍钢集团资本控股有限公司	借款	1,792,490,000.00	3 年以内	12.10	
营口经济技术开发区土地储备交易中心	土地补偿款	677,785,180.00	3-5 年	4.57	677,785,180.00
合计	—	13,937,002,897.04	—	94.05	1,775,076,062.72

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	70,896,799,965.53	9,341,706,397.34		80,238,506,362.87
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,470,847,513.85	537,943,300.11	684,399,633.73	2,324,391,180.23
小计	73,367,647,479.38	9,879,649,697.45	684,399,633.73	82,562,897,543.10
减：长期股权投资减值准备				
合计	73,367,647,479.38	9,879,649,697.45	684,399,633.73	82,562,897,543.10

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业	2,549,523,458.32	2,470,847,513.85	419,136,608.22		194,529,242.41	-10,167,080.06
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	40,160,000.00	47,461,923.19			3,710,684.86	
山西物产国际能源有限公司	39,966,540.00	46,031,755.51			6,557,421.02	
营口新港矿石码头有限公司	429,607,500.00	453,033,596.19			19,971,853.41	
成都天府惠融信息技术有限公司	158,882,312.98	161,547,941.88			4,315,593.62	
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司	241,925,965.43	38,692,865.76	213,640,787.97		8,846,339.03	
深圳惠融诚通商业保理有限公司	205,495,820.25		205,495,820.25		9,911,450.47	90,069.94
中国兵工物资集团有限公司	619,409,819.66	1,044,957,325.84			141,215,900.00	-10,257,150.00
光大永明人寿保险有限公司	814,075,500.00	679,122,105.48				
合计	2,549,523,458.32	2,470,847,513.85	419,136,608.22		194,529,242.41	-10,167,080.06

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业	-13,084.22	70,819,914.49		-679,122,105.48	2,324,391,180.23	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司		2,842,831.09			48,329,776.96	
山西物产国际能源有限公司		2,139,434.08			50,449,742.45	
营口新港矿石码头有限公司	172,165.78	10,434,656.79			462,742,958.59	
成都天府惠融信息技术有限公司		9,593,121.87			156,270,413.63	
攀钢集团融资租赁（成都）有限公司		849,870.66			260,330,122.10	
深圳惠融诚通商业保理有限公司					215,497,340.66	
中国兵工物资集团有限公司	-185,250.00	44,960,000.00			1,130,770,825.84	
光大永明人寿保险有限公司				-679,122,105.48		
合计	-13,084.22	70,819,914.49		-679,122,105.48	2,324,391,180.23	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	中国兵工物资集团有限公司	光大永明人寿保险有限公司	中国兵工物资集团有限公司	光大永明人寿保险有限公司
流动资产	19,882,250,000.00		19,406,320,000.00	13,360,808,363.65
非流动资产	1,409,840,000.00		1,388,190,000.00	62,431,177,418.73
资产合计	21,292,090,000.00		20,794,510,000.00	75,791,985,782.38
流动负债	16,163,200,000.00		13,453,430,000.00	63,631,355,787.79
非流动负债	727,790,000.00		3,246,280,000.00	6,719,549,298.34
负债合计	16,890,990,000.00		16,699,710,000.00	70,350,905,086.13
净资产	4,401,100,000.00		4,094,800,000.00	5,441,080,696.25
按持股比例计算的净资产份额	1,254,313,500.00		1,167,018,000.00	680,407,141.07
调整事项	-123,542,674.16		-122,060,674.16	-1,285,035.59
对联营企业权益投资的账面价值	1,130,770,825.84		1,044,957,325.84	679,122,105.48
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	106,679,440,000.00		110,263,000,000.00	17,916,201,615.16
净利润	495,590,000.00		452,140,000.00	162,744,399.92
其他综合收益	-2,320,000.00		2,610,000.00	365,950,533.16
综合收益总额	493,270,000.00		454,750,000.00	528,694,933.08
本期收到的来自合营企业的股利	44,960,000.00		22,910,000.00	

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	1,193,620,354.39	746,768,082.53
下列各项按持股比例计算的合计数	53,403,412.35	38,908,612.69
净利润	53,313,342.41	38,908,612.69
其他综合收益	90,069.94	
综合收益总额	53,403,412.35	38,908,612.69

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	9,033,022,154.10	5,852,324,752.50	14,047,381,674.54	8,715,103,010.04
矿石及铁精矿	8,214,500,905.49	5,240,594,294.18	12,017,181,812.47	6,626,756,254.71
能源收入			1,167,094,738.07	1,108,335,808.05
铁运费等	691,268,132.09	562,052,727.67	628,981,807.74	497,893,790.39
加工、修理修配收入等	127,253,116.52	49,677,730.65	234,123,316.26	106,543,762.90
政府基金				375,573,393.99
(2) 其他业务小计	271,864,930.16	238,108,232.87	386,363,681.45	254,082,556.47
劳务、铁运收入			47,544,058.79	25,206,528.23
租金收入	165,560,966.37	126,664,686.35	132,374,690.19	89,849,622.30
其他	106,303,963.79	111,443,546.52	206,444,932.47	139,026,405.94
合计	9,304,887,084.26	6,090,432,985.37	14,433,745,355.99	8,969,185,566.51

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	194,529,242.41	180,839,342.90
成本法核算的长期股权投资收益	3,607,813,498.12	868,812,057.38
处置长期股权投资产生的投资收益	45,631,913.29	
交易性金融资产持有期间的投资收益		17,206,552.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-174,235.59	53,354,075.66
其他权益工具投资持有期间的投资收益	420,323,970.86	507,129,296.40

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益(旧准则适用)		
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(旧准则适用)		
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)		
处置持有至到期投资取得的投资收益(旧准则适用)		
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资持有期间的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)		
债务重组产生的投资收益		
其他	106,252,032.29	114,197,985.30
合计	4,374,376,421.38	1,741,539,310.33

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	7,045,918,960.45	3,946,072,102.80
加：资产减值准备		77,713,924.57
信用减值损失	-1,418,947,915.45	-166,740,749.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,880,331.65	266,326,566.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	158,813,204.61	178,424,229.76
长期待摊费用摊销		354,800.00
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)	-111,431,779.28	-16,826,592.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,337,908.57	-2,266,138.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-32,631,380.38	-4,865,107.69
财务费用(收益以“-”号填列)	1,070,744,780.19	1,047,085,625.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,374,376,421.38	-1,741,539,310.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	58,611.08	10,647,349.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,161,332.92	12,480.01
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,614,110.60	-57,330,202.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,570,279,795.29	-10,117,610,853.58

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,375,042,297.32	7,391,994,149.64
其他	642,239.18	-7,576,688.51
经营活动产生的现金流量净额	755,345,663.59	803,875,584.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	471,605,402.56	619,335,567.75
减：现金的期初余额	619,335,567.75	12,251,308,183.81
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	-147,730,165.19	-11,631,972,616.06

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本集团 2022 年度财务报表已经本公司董事会批准。

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



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》。





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 曹韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日

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.



注册 黄飞
证号编号 1300C1870002

年 月 日
/ /



证书编号: 130001870002
No. of Certificate

注册会计师协会 河北省注册会计师协会
Association of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期: 2002 年 12 月 16 日
Date of Issuance

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
/ /

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
/ /



姓名 黄飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-29
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130502197310290033
Identty 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

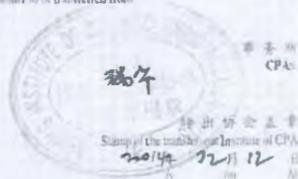


姓名 张文卿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-17
Date of birth
工作单位 衡水县水利会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130132197702173512
Identity card No.

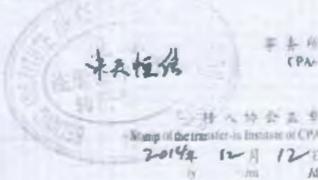


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



- 转出：中天恒信 2015.9.
转入：瑞华 2015.9.
- 注册会计师变更执业，应当由委托人出具书面证明。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让。
 - 注册会计师依法履行法定业务时，应当出示本证书。
 - 本证书自签发之日起向主管注册会计师协会报备，一个执业年度后，办理补发手续。

- 转出所：瑞华(特普)
转入所：信永中和(特普) 2015.7.26.
- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：130001662048
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 6 月 18 日
Date of issuance



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息



中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2024年08月12日 星期一
请输入关键字
会计司
搜索
返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月)

附件下载:

[从事证券服务业务会计师事务所名录 \(截至2022年6月\) .xlsx](#)

发布日期: 2022年09月30日



【大 中 小】 【打印本页】 【关闭窗口】

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022年6月)										
序号	会计师事务所名称	主要证券服务业务情况						通讯地址	联系电话	
		IPO公司审计		上市公司年报审计		非上市公司年报审计				
		家数	资产均值 (亿元)	家数	资产均值 (亿元)	家数	资产均值 (亿元)			
从事IPO审计、上市公司年报审计、非上市公司年报审计等证券服务业务的会计师事务所										
18	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	10	87	70.30	制造业(66)、科学研究和技术服务业(4)、批发和零售业(3)、信息传输、软件和信息技术服务业(3)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(2)	114	2.47	制造业(70)、信息传输、软件和信息技术服务业(20)、建筑业(8)、交通运输、仓储和邮政业(4)、租赁和商务服务业(3)	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼	025-84711188
19	大健会计师事务所(特殊普通合伙)	214	612	112.35	制造业(457)、信息传输、软件和信息技术服务业(46)、批发和零售业(22)、租赁和商务服务业(10)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(10)、水利、环境和公共设施管理业(10)	253	4.91	制造业(146)、信息传输、软件和信息技术服务业(34)、科学研究和技术服务业(14)、批发和零售业(12)、租赁和商务服务业(12)	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座	0571-89722900
20	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	63	222	274.14	制造业(133)、信息传输、软件和信息技术服务业(16)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(15)、房地产业(9)、交通运输、仓储和邮政业(9)	147	9.36	制造业(81)、信息传输、软件和信息技术服务业(23)、水利、环境和公共设施管理业(9)、租赁和商务服务业(7)、金融业(6)	北京市海淀区丰中庄西路19号06号楼A-1和A-5区域	010-88827799
21	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	2	34	138.69	制造业(19)、采矿业(2)、建筑业(2)、农、林、牧、渔业(2)、水利、环境和公共设施管理业(2)	94	2.29	制造业(44)、信息传输、软件和信息技术服务业(22)、租赁和商务服务业(8)、建筑业(4)、科学研究和技术服务业(3)	陕西省西安市浐灞生态区广运大道一号外事大厦六层	029-83620980
22	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	58	359	225.00	制造业(223)、信息传输、软件和信息技术服务业(29)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(18)、交通运输、仓储和邮政业(18)、批发和零售业(10)	190	6.77	制造业(91)、信息传输、软件和信息技术服务业(32)、租赁和商务服务业(9)、建筑业(8)、农、林、牧、渔业(8)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座0层	028-62922216
23	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	2	54	63.92	制造业(26)、信息传输、软件和信息技术服务业(10)、批发和零售业(4)、文化、体育和娱乐业(8)、采矿业(2)	494	1.73	制造业(221)、信息传输、软件和信息技术服务业(104)、租赁和商务服务业(28)、科学研究和技术服务业(23)、文化、体育和娱乐业(23)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-63306688
24	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	4	32	87.13	制造业(25)、信息传输、软件和信息技术服务业(2)、交通运输、仓储和邮政业(1)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(1)、建筑业(1)	161	1.61	制造业(74)、信息传输、软件和信息技术服务业(35)、租赁和商务服务业(11)、科学研究和技术服务业(10)、农、林、牧、渔业(7)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
25	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	41	231	192.78	制造业(151)、信息传输、软件和信息技术服务业(31)、批发和零售业(10)、房地产业(6)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(6)	154	8.10	制造业(81)、信息传输、软件和信息技术服务业(28)、批发和零售业(7)、交通运输、仓储和邮政业(6)、租赁和商务服务业(6)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218