

重庆钢铁股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022665003502
报告名称:	重庆钢铁股份有限公司年报审计
报告文号:	安永华明(2022)审字第61427602_D01号
被审(验)单位名称:	重庆钢铁股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月30日
报备日期:	2022年03月25日
签字人员:	艾维(310000072613), 刘珍宏(110002432253)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 150
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	151
2. 净资产收益率和每股收益	151



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

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

审计报告

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆钢铁股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的重庆钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆钢铁股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>2021年度，合并财务报表营业收入为人民币 39,849,418 千元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 33,218,201 千元，占合并财务报表营业收入的 83.36%；公司财务报表营业收入为人民币 39,871,115 千元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 33,218,201 千元，占公司财务报表营业收入的 83.31%。</p> <p>鉴于钢材及钢坯产品销售收入对财务报表影响重大，且钢材及钢坯价格周期性波动明显，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>与收入确认相关的信息披露详见财务报表附注三、23，附注五、40 和附注十四、4。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试收入确认相关的内部控制设计和运行； 2) 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动； 3) 抽取销售合同，关注销售合同货权转移等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定； 4) 选取收入交易样本，核对订单、出库单，销售发票、收款记录等； 5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试； 6) 选取客户对其交易额及应收账款或合同负债的余额进行函证； 7) 检查财务报表中对收入的披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>递延所得税资产的确认</p>	
<p>于2021年12月31日，合并财务报表可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币142,568千元；公司财务报表可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币121,492千元。</p> <p>在确认递延所得税资产时，管理层以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产金额。</p> <p>由于已确认和未确认的递延所得税金额重大，管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大估计和判断，我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。</p> <p>递延所得税资产相关的信息披露详见财务报表附注三、26，附注三、31和附注五、17。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 获取上一年度税务汇算清缴报告，核对税务机关认可的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额； 2) 复核经管理层批准的未來期间的盈利预测，比对历史经营业绩、趋势和未來经营、投资和筹资计划，评估管理层预测未來应纳税所得额时采用的主要数据和关键假设，复核管理层从盈利预测至预计未來应纳税所得额之间的调节项； 3) 在税务专家的协助下评估税务状况和相关假设； 4) 检查财务报表中对递延所得税资产的披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督重庆钢铁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61427602_D01号
重庆钢铁股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



艾维
中国注册会计师：艾维
（项目合伙人）



刘珍宏
中国注册会计师：刘珍宏

中国 北京

2022年3月30日



重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,410,645	4,943,231
其中：存放财务公司款项		19,443	949
交易性金融资产	2	600,000	-
应收账款	3	53,885	35,041
应收款项融资	4	1,536,724	2,068,546
预付款项	5	756,710	534,516
其他应收款	6	52,279	18,013
存货	7	3,840,198	5,054,908
其他流动资产	8	100,221	394,153
流动资产合计		13,350,662	13,048,408
非流动资产			
长期股权投资	9	58,160	79,494
其他权益工具投资	10	5,000	5,000
固定资产	11	21,891,662	16,630,788
在建工程	12	4,174,369	2,844,665
使用权资产	13	518,318	4,095,211
无形资产	14	2,384,882	2,394,593
商誉	15	328,055	295,407
长期待摊费用	16	271	299,730
递延所得税资产	17	142,568	131,468
其他非流动资产	18	142,009	125,092
非流动资产合计		29,645,294	26,901,448
资产总计		42,995,956	39,949,856

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	19	2,629,734	700,788
应付票据	20	1,261,138	1,272,291
应付账款	21	4,567,985	2,652,728
合同负债	22	2,185,095	2,554,165
应付职工薪酬	23	112,844	283,969
应交税费	24	16,744	9,177
其他应付款	25	2,770,510	1,567,618
一年内到期的非流动负债	26	1,582,635	4,056,471
其他流动负债		284,736	332,041
流动负债合计		15,411,421	13,429,248
非流动负债			
长期借款	27	1,792,800	450,000
应付债券	28	498,434	995,150
租赁负债	29	408,135	3,022,612
长期应付款	30	2,301,299	1,352,264
长期应付职工薪酬	31	144,977	179,557
递延收益	32	56,903	35,902
递延所得税负债	17	6,778	1,176
其他非流动负债	33	-	445,480
非流动负债合计		5,209,326	6,482,141
负债合计		20,620,747	19,911,389
股东权益			
股本	34	8,918,602	8,918,602
资本公积	35	19,282,147	19,282,147
减：库存股	36	-	65,940
专项储备	37	18,593	22,184
盈余公积	38	606,991	606,991
未分配利润	39	(6,451,124)	(8,725,517)
股东权益合计		22,375,209	20,038,467
负债和股东权益总计		42,995,956	39,949,856

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	40	39,849,418	24,489,935
减：营业成本	40	35,950,388	22,658,292
税金及附加	41	161,626	172,493
销售费用	42	81,143	91,929
管理费用	43	504,504	591,920
研发费用	44	11,805	-
财务费用	45	380,721	132,514
其中：利息费用		486,273	271,072
利息收入		112,939	69,528
加：其他收益	46	58,298	196,430
投资收益	47	16,343	6,803
其中：对联营企业和合营企业的投资收 益		8,133	-
信用减值损失	48	(19,052)	(23)
资产减值损失	49	(348,552)	(364,917)
资产处置损失		(4,734)	-
营业利润		2,461,534	681,080
加：营业外收入	50	149,697	2,703
减：营业外支出	51	348,347	59,396
利润总额		2,262,884	624,387
减：所得税费用/（贷项）	53	(11,509)	(14,092)
净利润		2,274,393	638,479
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,274,393	638,479
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,274,393	638,479
少数股东损益		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		2,274,393	638,479
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,274,393	638,479
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益	54		
基本每股收益（元/股）		0.26	0.07
稀释每股收益（元/股）		0.26	0.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币千元

2021年度

	股本	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	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,282,147	65,940	-	22,184	606,991	(8,725,517)	20,038,467
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,274,393	2,274,393
(二) 股东投入和减少资本								
本年减少	-	-	(65,940)	-	-	-	-	65,940
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	30,460	-	-	30,460
2. 本年使用	-	-	-	-	(34,051)	-	-	(34,051)
三、本年年末余额	8,918,602	19,282,147	-	-	18,593	606,991	(6,451,124)	22,375,209

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2021年度

人民币千元

2020年度

	股本	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	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,282,147	62,314	-	14,573	606,991	(9,363,996)	19,396,003
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	638,479	638,479
(二) 股东投入和减少资本								
1. 本年增加	-	-	84,334	-	-	-	-	(84,334)
2. 本年减少	-	-	(80,708)	-	-	-	-	80,708
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	29,564	-	-	29,564
2. 本年使用	-	-	-	-	(21,953)	-	-	(21,953)
三、本年年末余额	8,918,602	19,282,147	65,940	-	22,184	606,991	(8,725,517)	20,038,467

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,596,096	23,942,238
收到的税费返还		236,375	19,761
收到其他与经营活动有关的现金	55	152,632	387,232
经营活动现金流入小计		39,985,103	24,349,231
购买商品、接受劳务支付的现金		31,838,827	20,923,245
支付给职工以及为职工支付的现金		1,490,404	1,206,760
支付的各项税费		610,989	605,904
支付其他与经营活动有关的现金	55	423,452	275,557
经营活动现金流出小计		34,363,672	23,011,466
经营活动产生的现金流量净额	56	5,621,431	1,337,765
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	433,000
取得投资收益收到的现金		1,209	6,803
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		7,627	-
收到的其他与投资活动有关的现金	55	60,762	-
投资活动现金流入小计		69,598	439,803
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,891,325	223,158
投资支付的现金		600,000	84,236
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56	114,361	843,522
投资活动现金流出小计		5,605,686	1,150,916
投资活动产生的现金流量净额		(5,536,088)	(711,113)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		4,774,465	2,742,480
收到其他与筹资活动有关的现金	55	1,745,241	1,478,358
筹资活动现金流入小计		6,519,706	4,220,838
偿还债务支付的现金		4,306,332	1,251,050
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,740	203,007
支付其他与筹资活动有关的现金	55	818,829	290,666
筹资活动现金流出小计		5,470,901	1,744,723
筹资活动产生的现金流量净额		1,048,805	2,476,115
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、 现金及现金等价物净增加额		1,134,148	3,102,767
加：年初现金及现金等价物余额		4,698,090	1,595,323
六、 年末现金及现金等价物余额	56	5,832,238	4,698,090

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
资产负债表
2021年度

人民币千元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		6,410,521	4,925,021
存放财务公司款项		19,443	949
交易性金融资产		600,000	-
应收账款	1	69,402	39,503
应收款项融资		1,536,724	2,062,046
预付款项		833,678	516,190
其他应收款	2	180,813	17,181
存货		3,815,186	5,015,067
其他流动资产		98,251	383,123
流动资产合计		13,544,575	12,958,131
非流动资产			
长期股权投资	3	1,050,448	917,104
其他权益工具投资		5,000	5,000
固定资产		20,791,030	15,705,686
在建工程		4,175,296	2,844,665
使用权资产		518,318	4,095,211
无形资产		2,307,776	2,329,901
长期待摊费用		271	299,730
递延所得税资产		121,492	87,653
其他非流动资产		102,289	87,173
非流动资产合计		29,071,920	26,372,123
资产总计		42,616,495	39,330,254

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
资产负债表
2021年度

人民币千元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	2,629,734	700,788
应付票据	1,261,138	1,256,400
应付账款	4,676,051	2,692,577
合同负债	2,185,095	2,554,123
应付职工薪酬	108,454	280,322
应交税费	13,915	6,822
其他应付款	2,690,068	1,565,471
一年内到期的非流动负债	1,355,853	3,711,113
其他流动负债	284,736	332,036
流动负债合计	15,205,044	13,099,652
非流动负债		
长期借款	1,792,800	450,000
应付债券	498,434	995,150
租赁负债	408,135	3,022,612
长期应付款	2,301,299	1,125,491
长期应付职工薪酬	144,977	179,557
递延收益	56,903	35,902
其他非流动负债	-	445,480
非流动负债合计	5,202,548	6,254,192
负债合计	20,407,592	19,353,844
股东权益		
股本	8,918,602	8,918,602
资本公积	19,313,090	19,313,090
减：库存股	-	65,940
专项储备	13,365	19,398
盈余公积	577,012	577,012
未分配利润	(6,613,166)	(8,785,752)
股东权益合计	22,208,903	19,976,410
负债和股东权益总计	42,616,495	39,330,254

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
利润表
2021年度

人民币千元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	4	39,871,115	24,486,676
减：营业成本	4	36,199,393	22,731,657
税金及附加		152,251	168,062
销售费用		81,143	91,572
管理费用		474,042	580,949
研发费用		11,805	-
财务费用		354,752	112,667
其中：利息费用		468,909	251,069
利息收入		112,900	69,371
加：其他收益		14,886	175,565
投资收益	5	12,865	6,791
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		8,133	-
资产减值损失		(348,552)	(364,474)
信用减值损失		(19,037)	-
资产处置损失		(4,734)	-
营业利润		2,253,157	619,651
加：营业外收入		149,482	2,697
减：营业外支出		263,648	59,396
利润总额		2,138,991	562,952
减：所得税费用/（贷项）		(33,595)	(19,462)
净利润		2,172,586	582,414
其中：持续经营净利润		2,172,586	582,414
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		2,172,586	582,414

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币千元

2021年度

	股本	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	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,313,090	65,940	-	19,398	577,012	(8,785,752)	19,976,410
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,172,586	2,172,586
(二) 股东投入和减少资本								
1. 本年减少	-	-	(65,940)	-	-	-	-	65,940
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	26,400	-	-	26,400
2. 本年使用	-	-	-	-	(32,433)	-	-	(32,433)
三、本年年末余额	8,918,602	19,313,090	-	-	13,365	577,012	(6,613,166)	22,208,903

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
 股东权益变动表 (续)
 2021年度

人民币千元

2020年度

	股本	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	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	8,918,602	19,313,090	62,314	-	14,573	577,012	(9,368,166)	19,392,797
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	582,414	582,414
(二) 股东投入和减少资本								
1. 本年增加	-	-	84,334	-	-	-	-	(84,334)
2. 本年减少	-	-	(80,708)	-	-	-	-	80,708
(三) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	25,908	-	-	25,908
2. 本年使用	-	-	-	-	(21,083)	-	-	(21,083)
三、本年年末余额	8,918,602	19,313,090	65,940	-	19,398	577,012	(8,785,752)	19,976,410

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,592,838	23,939,650
收到的税费返还	193,192	-
收到其他与经营活动有关的现金	152,553	384,574
经营活动现金流入小计	<u>39,938,583</u>	<u>24,324,224</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	32,285,474	21,174,171
支付给职工以及为职工支付的现金	1,427,542	1,190,067
支付的各项税费	556,784	581,329
支付其他与经营活动有关的现金	409,481	269,804
经营活动现金流出小计	<u>34,679,281</u>	<u>23,215,371</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,259,302</u>	<u>1,108,853</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	433,000
取得投资收益收到的现金	1,209	6,791
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	7,627	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,732	-
收到的其他与投资活动有关的现金	60,762	-
投资活动现金流入小计	<u>74,330</u>	<u>439,791</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,891,302	223,078
投资支付的现金	600,000	84,236
取得子公司及其他营业单位支付的现金	114,420	849,610
投资活动现金流出小计	<u>5,605,722</u>	<u>1,156,924</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(5,531,392)</u>	<u>(717,133)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司
现金流量表 (续)
2021年度

人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	4,774,465	2,742,480
收到其他与筹资活动有关的现金	1,745,241	1,478,358
筹资活动现金流入小计	<u>6,519,706</u>	<u>4,220,838</u>
偿还债务支付的现金	4,071,880	1,134,500
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	314,265	185,858
支付其他与筹资活动有关的现金	718,818	194,051
筹资活动现金流出小计	<u>5,104,963</u>	<u>1,514,409</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,414,743</u>	<u>2,706,429</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、 现金及现金等价物净增加额	1,142,653	3,098,149
加：年初现金及现金等价物余额	<u>4,689,461</u>	<u>1,591,312</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>5,832,114</u></u>	<u><u>4,689,461</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

根据重整计划，2017年12月27日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票悉数划转至重庆长寿钢铁有限公司（以下简称“长寿钢铁”），并在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户手续。本次股权变动完成后，长寿钢铁持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例为23.51%，成为本公司的控股股东。长寿钢铁的母公司中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”）于2021年9月取得本公司普通股129,815,901股，持股比例为1.46%。截止2021年12月31日，宝武集团及长寿钢铁合计持有本公司普通股2,226,797,501股，股权比例为24.97%。

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

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月30日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2021年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产约人民币2,060,759千元。本公司管理层综合考虑了本集团可获得的资金来源，其中包括但不限于本集团于2021年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币62.46亿元，以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。本公司管理层相信本集团拥有充足的营运资金，使本集团自报告期末起不短于12个月可预见未来期间内持续经营，因此以持续经营为基础编制本年度财务报表。

二、 财务报表的编制基础（续）

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本集团考虑了不同承兑人的信用风险特征，评估应收款项融资的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

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

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

10. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和备品备件等，低值易耗品和备品备件采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

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

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利及非专利技术	3.4年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁资产改良	租赁期和经济使用寿命孰短

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、激励基金、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

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

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 租赁负债

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

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让钢材、钢坯等产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

使用费收入

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

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得主要原材料控制权后，通过提供重大的服务将主要原材料与其他商品或服务整合生产出钢坯或钢材转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让钢坯或钢材前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

24. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

租赁的识别

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。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注十三、2。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

租赁变更（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁

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

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

售后租回交易

本集团按照附注三、23，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 安全生产费

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

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量持有的交易性金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

递延所得税资产

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

存货跌价准备

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	钢材产品销售应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 其他税率：6%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
环境保护税	按照实际大气污染物排放量	每污染当量 2.4 元-3.5 元

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

四、 税项（续）

2. 税收优惠

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

重钢能源于 2014 年 1 月取得[综证书 2014 第 016 号]资源综合利用认定证书，根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2018]47 号），在计提应纳税所得额时，重钢能源减按 90% 计入当年收入总额。

重钢能源利用工业生产过程中产生的余热生产电力，根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号），重钢能源享受增值税即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许提供现代服务所取得的销售额占全部销售额比重超过 50% 的生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。新港长龙提供现代服务（物流辅助服务）符合政策条件，本年度可抵扣进项税额加计 10% 抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
银行存款	5,832,238	4,698,090
其他货币资金	578,407	245,141
	<u>6,410,645</u>	<u>4,943,231</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>578,407</u>	<u>245,141</u>

于2021年12月31日，本集团受限货币资金为票据保证金及信用证保证金，详见附注五、57。

银行活期存款按照银行活期存款利率或协定存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	<u>600,000</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团持有的债务工具投资为非保本信托产品，账面价值为人民币600,000千元。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	52,069	34,885
1年至2年	1,836	25
2年至3年	25	204
3年以上	1,018	975
	<u>54,948</u>	<u>36,089</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,063</u>	<u>1,048</u>
	<u>53,885</u>	<u>35,041</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

	2021年				2020年					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	54,948	100	1,063	2	53,885	36,089	100	1,048		3

于2021年12月31日和2020年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	52,069	-	-	34,885	-	-
1年至2年	1,836	1	20	25	24	6
2年至3年	25	100	25	204	33	67
3年以上	1,018	100	1,018	975	100	975
	54,948		1,063	36,089		1,048

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转 回	本年核销	其他增加	年末余额
2021年	1,048	15	-	-	-	1,063
2020年	1,000	23	-	-	25	1,048

对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，应收账款预期信用损失风险较低。

于2021年12月31日，本集团前五名的应收账款年末余额合计人民币50,130千元（2020年12月31日：人民币33,689千元），占应收账款年末余额合计数的91%（2020年12月31日：93%），本年末未计提坏账准备（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年	2020年
应收票据	<u>1,536,724</u>	<u>2,068,546</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	200	200
银行承兑汇票	<u>1,536,524</u>	<u>2,068,346</u>
	<u>1,536,724</u>	<u>2,068,546</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>317,202</u>	<u>1,343,223</u>

年末所有权受限的应收票据详见附注五、57。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	年末终止确认 金额	年末未终止 确认金额	年末终止确认 金额	年末未终止 确认金额
银行承兑汇票	<u>3,025,542</u>	<u>-</u>	<u>371,545</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	750,719	99	527,781	99
1年至2年	5,991	1	6,729	1
3年以上	-	-	6	-
	<u>756,710</u>	<u>100</u>	<u>534,516</u>	<u>100</u>

于2021年12月31日，本集团前五名的预付款项年末余额合计人民币436,821千元（2020年12月31日：人民币244,398千元），占预付款项年末余额合计数的58%（2020年12月31日：46%）。

6. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>52,279</u>	<u>18,013</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	70,670	16,196
1年至2年	1,866	236
2年至3年	-	2,011
3年以上	<u>2,288</u>	<u>3,078</u>
	74,824	21,521
减：其他应收款坏账准备	<u>22,545</u>	<u>3,508</u>
	<u>52,279</u>	<u>18,013</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
往来款项	66,211	1,733
押金保证金、备用金等	7,426	18,352
其他	<u>1,187</u>	<u>1,436</u>
	<u>74,824</u>	<u>21,521</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

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

2021年

	第一阶段		第二阶段		第三阶段				小计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项)		账面余额	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2020年12月31日	16,196	-	2,247	430	3,078	3,078	-	-	21,521	3,508
本年新增	50,844	-	-	-	-	-	19,827	19,827	70,671	19,827
终止确认	(16,197)	-	(381)	-	(790)	(790)	-	-	(17,368)	(790)
2021年12月31日	50,843	-	1,866	430	2,288	2,288	19,827	19,827	74,824	22,545

2020年

	第一阶段		第二阶段		第三阶段				小计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合)				账面余额	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2019年12月31日	76,315	-	2,247	430	3,078	3,078	-	-	81,640	3,508
本年新增	16,196	-	-	-	-	-	-	-	16,196	-
终止确认	(76,315)	-	-	-	-	-	-	-	(76,315)	-
2020年12月31日	16,196	-	2,247	430	3,078	3,078	-	-	21,521	3,508

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	3,508	19,827	(790)	-	22,545
2020年	3,508	-	-	-	3,508

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	42,273	56	往来款项	1年以内	-
第二名	19,827	26	往来款项	1年以内	19,827
第三名	3,789	5	保证金及押金	0至3年以上	526
第四名	2,978	4	备用金	0至3年以上	2,192
第五名	2,550	3	往来款项	1年以内	-
	71,417	94			22,545

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	12,000	55	保证金及押金	1年以内	-
第二名	1,500	7	保证金及押金	1年以内	-
第三名	1,026	5	备用金	0至3年以上	1,026
第四名	598	3	保证金及押金	1年以内	-
第五名	426	2	保证金及押金	1年以内	-
	15,550	72			1,026

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	2,277,521	136,616	2,140,905	3,374,493	136,616	3,237,877
在产品	749,717	32,962	716,755	1,228,511	-	1,228,511
库存商品	747,742	76,510	671,232	316,818	-	316,818
低值易耗 品及修理 用备件	362,755	51,449	311,306	419,562	147,860	271,702
	<u>4,137,735</u>	<u>297,537</u>	<u>3,840,198</u>	<u>5,339,384</u>	<u>284,476</u>	<u>5,054,908</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	136,616	-	-	-	136,616
在产品	-	32,962	-	-	32,962
库存商品	-	76,510	-	-	76,510
低值易耗品及修理用备件	147,860	-	96,411	-	51,449
	<u>284,476</u>	<u>109,472</u>	<u>96,411</u>	<u>-</u>	<u>297,537</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	136,616	-	-	-	136,616
低值易耗品及修理用备件	135,984	13,342	1,466	-	147,860
	<u>272,600</u>	<u>13,342</u>	<u>1,466</u>	<u>-</u>	<u>284,476</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明：

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

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣增值税进项税额	8,003	385,918
待取得抵扣凭证的进项税额	92,218	-
预缴印花税	-	2,323
预缴企业所得税	-	5,912
	<u>100,221</u>	<u>394,153</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	58,160	-	58,160	79,494	-	79,494
	<u>58,160</u>	<u>-</u>	<u>58,160</u>	<u>79,494</u>	<u>-</u>	<u>79,494</u>

2021年

被投资单位	年初余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资损益	宣告现金股利	其他减少		
<i>合营企业</i>							
重庆鉴微智能科技有限公司（以下简称“鉴微智能”）[注1]	-	-	-	-	-	-	-
<i>联营企业</i>							
新港长龙[注2]	28,258	-	-	-	(28,258)	-	-
重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“宝丞炭材”）[注3]	11,236	-	3,112	(309)	-	14,039	-
宝武原料供应有限公司（以下简称“宝武原料”）[注3]	40,000	-	5,021	(900)	-	44,121	-
宝武环科重庆资源循环利用有限公司（以下简称“宝环资源”）[注4]	-	-	-	-	-	-	-
宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（以下简称“宝武精成”）[注5]	-	-	-	-	-	-	-
	<u>79,494</u>	<u>-</u>	<u>8,133</u>	<u>(1,209)</u>	<u>(28,258)</u>	<u>58,160</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2020年

被投资单位	年初余额	本年变动			年末余额	年末减值准备
		增加投资	权益法下确认投资损益	其他权益变动		
<i>合营企业</i>						
鉴微智能 [注1]	-	-	-	-	-	-
<i>联营企业</i>						
新港长龙 [注1]	28,258	-	-	-	28,258	-
宝丞炭材 [注3]	-	11,236	-	-	11,236	-
宝武原料 [注4]	-	40,000	-	-	40,000	-
	28,258	51,236	-	-	79,494	-

注1：公司与鉴微数字科技（重庆）有限公司各出资人民币2,500千元共同设立合营企业鉴微智能。截止2021年12月31日，本公司尚未支付上述出资款。根据鉴微智能的《公司章程》，本公司在该公司享有50%股权表决权。

注2：公司于2019年3月以人民币28,482千元（不含交易服务费）购得新港长龙28%股权。2021年1月，本公司以人民币126,420千元向非关联方购得新港长龙72%股权。此次股权收购完成后，公司持有新港长龙100%的股权，新港长龙由联营企业变为子公司，参见附注六、1。

注3：公司出资人民币1,124万元，持有宝丞炭材10%股权，且在宝丞炭材的董事会5个席位中占有1位，可以按照实缴出资比例在宝丞炭材股东会会议中行使表决权，对宝丞炭材具有重大影响；公司出资人民币4,000万元，持有宝武原料8%股权，公司在宝武原料的董事会9个席位中占有1位，可以按照实缴出资比例在宝武原料股东会会议中行使表决权，对宝武原料具有重大影响。

注4：公司第九届董事会第二次会议审议通过了《关于公司与宝武环科组建合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与宝武集团环境资源科技有限公司（以下简称“宝武资源”）共同设立宝环资源。公司认缴出资人民币4,900万元，持有宝环资源49%股权。根据宝环资源的《公司章程》，本公司在该公司享有对应股权表决权。

注5：公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于公司与宝钢资源控股（上海）有限公司组建合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与宝钢资源控股（上海）有限公司（简称“宝钢资源”）共同设立宝武精成。公司于2022年1月21日出资人民币3,420万元，持有宝武精成19%股权。根据宝武精成的《公司章程》，本公司在该公司享有对应股权表决权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

年末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

2021年12月31日及2020年12月31日

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
厦门船舶重工股份有限公司	-	5,000	-	-	意图长期持有以赚取投资收益

11. 固定资产

	2021年	2020年
固定资产	21,887,753	16,605,635
固定资产清理	3,909	25,153
	<u>21,891,662</u>	<u>16,630,788</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备及 其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,632,365	8,592,665	10,807	22,235,837
购置	-	3,436,110	3,986	3,440,096
在建工程转入	1,359	2,527,683	-	2,529,042
长期待摊费用转入	-	369,764	-	369,764
非同一控制下企业 合并	214,771	39,729	156	254,656
处置或报废[注]	(174,952)	-	-	(174,952)
转入固定资产清理	(11,939)	(412,051)	(1,016)	(425,006)
年末余额	<u>13,661,604</u>	<u>14,553,900</u>	<u>13,933</u>	<u>28,229,437</u>
累计折旧				
年初余额	2,634,356	2,990,535	5,311	5,630,202
计提	329,834	573,324	1,232	904,390
处置或报废	(27,016)	-	-	(27,016)
转入固定资产清理	(2,627)	(162,279)	(986)	(165,892)
年末余额	<u>2,934,547</u>	<u>3,401,580</u>	<u>5,557</u>	<u>6,341,684</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	9,312	249,772	30	259,114
处置或报废	-	-	-	-
转入固定资产清理[注]	(9,312)	(249,772)	(30)	(259,114)
年末余额	<u>--</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>10,727,057</u>	<u>11,152,320</u>	<u>8,376</u>	<u>21,887,753</u>
年初	<u>10,998,009</u>	<u>5,602,130</u>	<u>5,496</u>	<u>16,605,635</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备及其他设备	运输工具	合计
原价				
年初余额	13,630,917	7,917,445	10,911	21,559,273
购置	-	26,619	-	26,619
在建工程转入	-	276,301	-	276,301
非同一控制下企业合并	170,730	779,776	287	950,793
处置或报废	(23,547)	(25)	(216)	(23,788)
转入固定资产清理	(145,735)	(407,451)	(175)	(553,361)
年末余额	<u>13,632,365</u>	<u>8,592,665</u>	<u>10,807</u>	<u>22,235,837</u>
累计折旧				
年初余额	2,343,907	2,768,312	4,790	5,117,009
计提	314,356	378,150	777	693,283
处置或报废	(3,371)	-	(86)	(3,457)
转入固定资产清理	(20,536)	(155,927)	(170)	(176,633)
年末余额	<u>2,634,356</u>	<u>2,990,535</u>	<u>5,311</u>	<u>5,630,202</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	125,199	226,372	4	351,575
处置或报废	-	-	-	-
转入固定资产清理	(125,199)	(226,372)	(4)	(351,575)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>10,998,009</u>	<u>5,602,130</u>	<u>5,496</u>	<u>16,605,635</u>
年初	<u>11,287,010</u>	<u>5,149,133</u>	<u>6,121</u>	<u>16,442,264</u>

注：本年处置报废的固定资产原值为人民币174,952千元、累计折旧为人民币27,016千元，均为2021年报废拆除的房屋及建筑物。根据本集团未来生产经营规划，需在未来更新改造部分固定资产，本集团对拟更新改造替换掉的固定资产计提减值准备共计人民币259,114千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	2021年	2020年
房屋建筑物	7,113	11,125

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
长寿区厂房	982,082	申报资料审批中

年末所有权受限的固定资产情况参见附注五、57。

固定资产清理

	2021年	2020年
机器设备及其他设备	3,909	25,153

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
型钢改建双高棒	134,946	-	134,946	467,058	-	467,058
轧钢厂升级改造(中板线、棒材、线材)	1,191,223	-	1,191,223	597,109	-	597,109
原料场系统能力提升与环保料场改造	78,890	-	78,890	189,082	-	189,082
烧结机提产改造及余热发电项目	262,281	-	262,281	249,345	-	249,345
炼钢厂二系列转炉高效化改造项目	-	-	-	199,768	-	199,768
高炉工序升级改造	72,566	-	72,566	246,666	-	246,666
连铸机改造	349,376	-	349,376	127,389	-	127,389
新建50000m ³ /h制氧机组	321,807	-	321,807	38,833	-	38,833
富余煤气高效利用及蒸汽梯级利用项目	383,940	-	383,940	73,688	-	73,688
高炉鼓风系统升级改造	91,193	-	91,193	82,746	-	82,746
2#、3#烧结烟气脱硝	130,388	-	130,388	-	-	-
信息系统升级改造项目	8,137	-	8,137	-	-	-
球团脱硫脱硝改造	-	-	-	3,778	-	3,778
1#烧结烟气脱硫脱硝	50,962	-	50,962	-	-	-
废水处理系统升级改造及环保堆场	19,542	-	19,542	-	-	-
焦化工序升级改造	20,426	-	20,426	83,057	-	83,057
炼钢厂一系列冶炼区域安全及高效化改造	181,762	-	181,762	37,345	-	37,345
轧钢厂热卷线升级改造	29,474	-	29,474	-	-	-
新建1#-6#焦炉烟道废气脱硫脱硝系统	108,598	-	108,598	-	-	-
供排水管网改造项目	25,374	-	25,374	-	-	-
废水处理及利用项目	81,900	-	81,900	-	-	-
码头及泊位升级改造	39,040	-	39,040	-	-	-
其他	592,544	-	592,544	448,801	-	448,801
	<u>4,174,369</u>	<u>-</u>	<u>4,174,369</u>	<u>2,844,665</u>	<u>-</u>	<u>2,844,665</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	本年转入 长期待摊	其他减少	年末余额	工程投入占 预算比例	资金 来源
型钢改建双高棒	805,170	467,058	144,651	(476,763)	-	-	134,946	76%	自筹
轧钢厂升级改造(中板 线棒材、线材)	1,825,740	597,109	1,150,244	(527,446)	-	(28,684)	1,191,223	96%	自筹
原料场系统能力提升与 环保料场改造	707,007	189,082	44,342	(154,534)	-	-	78,890	33%	自筹
烧结机提产改造及余热 发电项目	324,890	249,345	24,447	-	(11,511)	-	262,281	93%	自筹
高炉工序升级改造	775,785	246,666	53,326	(129,408)	(98,018)	-	72,566	72%	自筹
连铸机改造	773,340	127,389	318,927	(96,940)	-	-	349,376	64%	自筹
新建50000m ³ /h制氧机 组	450,000	38,833	282,974	-	-	-	321,807	72%	自筹
富余煤气高效利用及蒸 汽梯级利用项目	811,000	73,688	349,766	(39,514)	-	-	383,940	52%	自筹
高炉鼓风机系统升级改造	151,660	82,746	45,995	(37,548)	-	-	91,193	85%	自筹
2#、3#烧结烟气脱硝	200,000	-	130,388	-	-	-	130,388	65%	自筹
信息系统升级改造项目	213,476	11,995	166,442	(170,300)	-	-	8,137	84%	自筹
球团脱硫脱硝改造	100,000	3,778	-	-	-	(3,778)	-	-	自筹
1#烧结烟气脱硫脱硝	180,000	-	50,962	-	-	-	50,962	28%	自筹
废水处理系统升级改造 及环保堆场	167,950	83,057	17,608	(81,123)	-	-	19,542	60%	自筹
焦化工序升级改造	80,415	37,345	4,498	(21,417)	-	-	20,426	68%	自筹
炼钢厂一系列冶炼区域 安全及高效化改造	254,748	-	181,762	-	-	-	181,762	71%	自筹
轧钢厂热卷线升级改造	399,350	-	29,474	-	-	-	29,474	7%	自筹
新建1#-6#焦炉烟道废 气脱硫脱硝系统	165,000	-	108,598	-	-	-	108,598	66%	自筹
供排水管网改造项目	62,907	1,184	25,375	-	(1,185)	-	25,374	42%	自筹
废水处理及利用项目	227,013	-	81,900	-	-	-	81,900	36%	自筹
码头及泊位升级改造	234,836	17,928	21,112	-	-	-	39,040	17%	自筹
其他	3,838,066	617,462	770,844	(794,049)	(1,084)	(629)	592,544	36%	自筹
		<u>2,844,665</u>	<u>4,003,635</u>	<u>(2,529,042)</u>	<u>(111,798)</u>	<u>(33,091)</u>	<u>4,174,369</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2020年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	本年转入长 期待摊	年末余额	工程投入 占预算比 例	资金 来源
型钢改建双高棒	632,170	60	466,998	-	-	467,058	74%	自筹
轧钢厂升级改造(中板线、 棒材、线材)	1,825,740	-	597,109	-	-	597,109	33%	自筹
原料场系统能力提升与环 保料场改造	209,007	15,539	174,953	(1,410)	-	189,082	91%	自筹
烧结机提产改造及余热发 电项目	324,890	-	276,377	(15,928)	(11,104)	249,345	85%	自筹
炼钢厂二系列转炉高效化 改造项目	219,134	270	218,864	-	(19,366)	199,768	100%	自筹
高炉工序升级改造	775,785	2,620	499,454	(17,300)	(238,108)	246,666	65%	自筹
连铸机改造	773,340	38	173,845	(46,494)	-	127,389	22%	自筹
新建50000m ³ /h制氧机组	450,000	-	38,833	-	-	38,833	9%	自筹
富余煤气高效利用及蒸汽 梯级利用项目	811,000	198	73,490	-	-	73,688	9%	自筹
2#, 3#烧结烟气脱硫升级改 造项目	168,207	104,208	63,999	(168,207)	-	-	100%	自筹
高炉鼓风系统升级改造	151,660	-	82,746	-	-	82,746	55%	自筹
炼铁厂烧结2#机头电除尘 改造升级项目	15,950	7,866	4,174	-	(12,040)	-	75%	自筹
烧结厂三烧主抽变频系统 改造	6,474	5,928	198	-	(6,126)	-	95%	自筹
球团脱硫脱硝改造	100,000	3,705	73	-	-	3,778	4%	自筹
连铸机漏钢预报系统升级 改造	3,650	3,147	-	(3,147)	-	-	86%	自筹
厂区道路功能提升项目	8,324	3,040	3,707	(6,747)	-	-	81%	自筹
废水处理系统升级改造及 环保堆场	167,950	1,306	81,751	-	-	83,057	49%	自筹
焦化工序升级改造	80,415	-	50,048	(12,703)	-	37,345	62%	自筹
其他	1,704,649	23,933	456,200	(4,365)	(26,967)	448,801	28%	自筹
		171,858	3,262,819	(276,301)	(313,711)	2,844,665		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	16,483	4,100,325	4,116,808
本年减少			
转出至固定资产	-	3,447,314	3,447,314
年末余额	<u>16,483</u>	<u>653,011</u>	<u>669,494</u>
累计折旧			
年初余额	532	21,065	21,597
本年增加			
计提	3,190	270,391	273,581
本年减少			
转出至固定资产	-	144,002	144,002
年末余额	<u>3,722</u>	<u>147,454</u>	<u>151,176</u>
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	<u>12,761</u>	<u>505,557</u>	<u>518,318</u>
年初	<u>15,951</u>	<u>4,079,260</u>	<u>4,095,211</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2020年	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	-	-	-
增加	16,483	4,100,325	4,116,808
年末余额	16,483	4,100,325	4,116,808
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	532	21,065	21,597
年末余额	532	21,065	21,597
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	15,951	4,079,260	4,095,211
年初	-	-	-

于2020年，本集团签署长期租赁协议及附购买权的租赁协议，本集团将其视同租赁协议变更，于租赁协议签署日和股东会关于租赁协议审批通过日（孰晚）确认使用权资产。

2021年，经由本公司董事会及股东大会审议通过，本公司购买原租赁自控股股东长寿钢铁的机械设备，相应终止确认使用权资产并转入固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年	土地使用权	专利及非专利技术	合计
原价			
年初余额	2,921,830	16,500	2,938,330
非同一控制下企业合并 购置	19,091 40,492	- -	19,091 40,492
年末余额	<u>2,981,413</u>	<u>16,500</u>	<u>2,997,913</u>
累计摊销			
年初余额	541,725	2,012	543,737
计提	64,465	4,829	69,294
年末余额	<u>606,190</u>	<u>6,841</u>	<u>613,031</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>2,375,223</u>	<u>9,659</u>	<u>2,384,882</u>
年初	<u>2,380,105</u>	<u>14,488</u>	<u>2,394,593</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年	土地使用权	专利及非专利技术	合计
原价			
年初余额	2,871,067	-	2,871,067
非同一控制下企业合并	<u>50,763</u>	<u>16,500</u>	<u>67,263</u>
年末余额	<u>2,921,830</u>	<u>16,500</u>	<u>2,938,330</u>
累计摊销			
年初余额	478,953	-	478,953
计提	<u>62,772</u>	<u>2,012</u>	<u>64,784</u>
年末余额	<u>541,725</u>	<u>2,012</u>	<u>543,737</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>2,380,105</u>	<u>14,488</u>	<u>2,394,593</u>
年初	<u>2,392,114</u>	<u>-</u>	<u>2,392,114</u>

于2021年12月31日，无未办妥土地使用权证的土地使用权（2020年12月31日：无）。
 年末所有权受限的土地使用权情况参见附注五、57。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
商誉				
重钢能源	295,407	-	-	295,407
新港长龙	-	32,648	-	32,648
	<u>-</u>	<u>32,648</u>	<u>-</u>	<u>32,648</u>
减：减值准备(a)				
重钢能源	-	-	-	-
新港长龙	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>295,407</u>	<u>32,648</u>	<u>-</u>	<u>328,055</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
商誉				
重钢能源	-	295,407	-	295,407
	<u>-</u>	<u>295,407</u>	<u>-</u>	<u>295,407</u>
减：减值准备(a)				
重钢能源	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>295,407</u>	<u>-</u>	<u>295,407</u>

本集团于2021年1月收购新港长龙，形成商誉人民币32,648千元，其计算过程参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

(a) 商誉的减值

分摊至本集团资产组的商誉根据经营分部汇总如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
电力加工组	295,407	295,407
码头资产组	32,648	-
	<u>328,055</u>	<u>295,407</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

电力加工组

电力加工组商誉由购买重钢能源时形成，于2021年12月31日账面原值为人民币295,407千元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

码头资产组

码头资产组商誉由购买新港长龙时形成，于2021年12月31日账面原值为人民币32,648千元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

2021年12月31日，采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	电力加工组	码头资产组
预测期内销售增长率	0%	0%
永续增长率	0%	0%
折现率	12.34%	11.97%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析电力加工资产组和码头资产组的可收回金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租赁资产改良	<u>299,730</u>	<u>111,798</u>	<u>(41,493)</u>	<u>(369,764)</u>	<u>271</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租赁资产改良	<u>-</u>	<u>313,711</u>	<u>(13,981)</u>	<u>-</u>	<u>299,730</u>

2021年，公司购买原自长寿钢铁租赁的铁前资产，完成后将相关资产租赁期间的改良支出转入固定资产计量，详见本财务报表附注五、13。

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	140,507	21,076	290,473	43,571
资产减值准备	536,473	80,471	312,867	46,930
辞退福利和离职后福利	192,967	28,945	232,657	34,899
递延收益	56,903	8,535	35,902	5,385
预期信用损失	<u>23,608</u>	<u>3,541</u>	<u>4,556</u>	<u>683</u>
	<u>950,458</u>	<u>142,568</u>	<u>876,455</u>	<u>131,468</u>

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>45,187</u>	<u>6,778</u>	<u>7,840</u>	<u>1,176</u>
	<u>45,187</u>	<u>6,778</u>	<u>7,840</u>	<u>1,176</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣亏损	-	3,414,427
可抵扣暂时性差异	359,504	673,480
	<u>359,504</u>	<u>4,087,907</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	3,413,129
2022年	-	1,298
	<u>-</u>	<u>3,414,427</u>

18. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付工程款	67,235	87,173
租赁风险金	39,720	37,919
预付土地出让金	35,054	-
	<u>142,009</u>	<u>125,092</u>

19. 短期借款

	2021年	2020年
保证及抵押借款	850,803	200,211
信用借款	1,778,931	500,577
	<u>2,629,734</u>	<u>700,788</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款（续）

于2021年12月31日，本集团以账面净值人民币783,824千元的土地使用权与账面净值为人民币797,066千元的房屋建筑物向银行取得抵押借款人民币850,000千元。于2020年12月31日，本集团以账面净值人民币185,625千元的土地使用权与账面净值为人民币135,255千元的房屋建筑物向银行取得抵押借款人民币200,000千元。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.30%-3.83%（2020年12月31日：3.80%-5.22%）。

于2021年12月31日，无逾期的短期借款（2020年12月31日：无）。

20. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	1,261,138	1,272,291

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无到期未付的票据。于2021年12月31日，本集团应付票据以人民币317,202千元的应收票据为质押开具（2020年：人民币1,343,223千元应收票据质押）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2021年	2020年
1年以内	4,541,426	2,642,743
1-2年	18,801	6,107
2-3年	4,869	100
3年以上	2,889	3,778
	4,567,985	2,652,728

于2021年12月31日，账龄超过1年的应付账款为人民币26,559千元（2020年12月31日：人民币9,985千元），主要为应付货款及劳务款，该等款项尚在结算中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债

	2021年	2020年
预收货款	<u>2,185,095</u>	<u>2,554,165</u>

于 2021 年 12 月 31 日，预收货款时预收的增值税部分人民币 284,736 千元（2020 年 12 月 31 日：人民币 332,041 千元）列报为其他流动负债。

23. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	230,842	1,144,215	1,310,230	64,827
离职后福利（设定提存计划）	27	118,929	118,929	27
辞退福利	<u>53,100</u>	<u>51,350</u>	<u>56,460</u>	<u>47,990</u>
	<u>283,969</u>	<u>1,314,494</u>	<u>1,485,619</u>	<u>112,844</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	206,046	1,086,622	1,061,826	230,842
离职后福利（设定提存计划）	27	93,949	93,949	27
辞退福利	<u>51,070</u>	<u>53,330</u>	<u>51,300</u>	<u>53,100</u>
	<u>257,143</u>	<u>1,233,901</u>	<u>1,207,075</u>	<u>283,969</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,127	840,119	843,309	19,937
职工福利费	-	69,382	69,378	4
社会保险费	-	83,467	83,467	-
其中：医疗保险费	-	72,179	72,179	-
工伤保险费	-	11,288	11,288	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	87,749	87,749	-
工会经费和职工教育经费	41,485	30,542	27,256	44,771
激励基金[注]	166,230	31,425	197,655	-
其他短期薪酬	-	1,531	1,416	115
	<u>230,842</u>	<u>1,144,215</u>	<u>1,310,230</u>	<u>64,827</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	719,735	696,608	23,127
职工福利费	-	18,239	18,239	-
社会保险费	-	72,682	72,682	-
其中：医疗保险费	-	63,921	63,921	-
工伤保险费	-	8,761	8,761	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	78,815	78,815	-
工会经费和职工教育经费	25,701	30,921	15,137	41,485
激励基金[注]	180,345	166,230	180,345	166,230
	<u>206,046</u>	<u>1,086,622</u>	<u>1,061,826</u>	<u>230,842</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

注： 于 2018 年 5 月 15 日，公司 2017 年度股东大会通过《重庆钢铁股份有限公司 2018 年至 2020 年员工持股计划（草案）》，并授权董事会办理员工持股计划相关事宜。于 2020 年 12 月 30 日，公司第八届董事会第三十一次会议通过 2020 年度激励基金。本集团基于 2020 年度的业绩考核结果确定参与激励基金的员工名单，计提激励基金，并于 2021 年 5 月全额支付。2020 年员工持股计划结束后，2021 年无新增持股计划。

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	27	115,320	115,320	27
失业保险费	-	3,609	3,609	-
	<u>27</u>	<u>118,929</u>	<u>118,929</u>	<u>27</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	27	91,230	91,230	27
失业保险费	-	2,719	2,719	-
	<u>27</u>	<u>93,949</u>	<u>93,949</u>	<u>27</u>

24. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	924	1,189
环境保护税	10,500	6,823
印花税	5,024	-
其他	<u>296</u>	<u>1,165</u>
	<u>16,744</u>	<u>9,177</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2021年	2020年
其他应付款	<u>2,770,510</u>	<u>1,567,618</u>
	2021年	2020年
租赁资产购买款	1,339,362	-
应付工程款	888,498	1,079,523
农网还贷资金	158,338	114,581
应付保证金及押金	152,613	125,989
碳排放款项	129,610	37,689
大中型水库移民后期扶持基金	51,378	36,664
代收租赁资产处置款	37,392	-
重整预留资金[注]	400	146,371
其他	<u>12,919</u>	<u>26,801</u>
	<u>2,770,510</u>	<u>1,567,618</u>

注：于2021年1月3日，自公司重组计划执行完毕公告之日已满三年，本公司确认已到期但尚未申报债权的重组收益人民币145,393千元，详见本财务报表附注五、50。

26. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款（附注五、27）	179,390	166,271
一年内到期的应付债券（附注五、28）	537,957	38,411
一年内到期的其他非流动负债 （附注五、33）	-	2,255,572
其中：司法重整借款	-	2,255,002
融资借款	-	570
一年内到期的长期应付款 （附注五、30）	741,391	521,205
一年内到期的租赁负债（附注五、29）	<u>123,897</u>	<u>1,075,012</u>
	<u>1,582,635</u>	<u>4,056,471</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	800,749	-
质押借款	450,581	500,646
保证及抵押借款	720,860	115,625
减：一年内到期的长期借款 （附注五、26）	179,390	166,271
	<u>1,792,800</u>	<u>450,000</u>

于2021年12月31日，上述借款的利率为3.60%-4.65%（2020年12月31日：4.650%-5.635%）。

于2021年12月31日，无逾期的长期借款（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团以重钢能源100%股权为质押向银行取得质押借款人民币450,000千元（2020年12月31日：人民币500,000千元）；本集团以净值人民币3,425,422千元的机械设备为抵押向银行取得抵押借款，截止2021年12月31日，借款余额人民币720,860千元（2020年12月31日：人民币115,625千元抵押及保证借款由重庆千信集团有限公司（“千信集团”）提供全额第三方连带责任保证）。

长期借款到期日分析如下：

	2021年	2020年
即期或1年以内	179,390	166,271
1-2年	737,800	75,000
2-5年	1,055,000	375,000
	<u>1,972,190</u>	<u>616,271</u>

28. 应付债券

	2021年	2020年
中期票据	1,036,391	1,033,561
减：一年内到期的应付债券（附注五、26）	537,957	38,411
	<u>498,434</u>	<u>995,150</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付债券（续）

于2021年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	减：一年内到期	年末余额
中期票据 (20重庆钢铁MTN001A)	0.1	2020/3/19	3年	500,000	498,131	-	18,242	1,415	(517,788)	-
中期票据 (20重庆钢铁MTN001B)	0.1	2020/3/19	3年	500,000	497,019	-	20,169	1,415	(20,169)	498,434
合计				<u>1,000,000</u>	<u>995,150</u>	<u>-</u>	<u>38,411</u>	<u>2,830</u>	<u>(537,957)</u>	<u>498,434</u>

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	减：一年内到期	年末余额
中期票据 (20重庆钢铁MTN001A)	0.1	2020/3/19	3年	500,000	-	500,000	19,373	(3,000)	(18,242)	498,131
中期票据 (20重庆钢铁MTN001B)	0.1	2020/3/19	3年	500,000	-	500,000	21,688	(4,500)	(20,169)	497,019
合计				<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>41,061</u>	<u>(7,500)</u>	<u>(38,411)</u>	<u>995,150</u>

应付债券到期日分析如下：

	2021年	2020年
即期或1年以内	537,957	38,411
2-3年	498,434	995,150
	<u>1,036,391</u>	<u>1,033,561</u>

根据中国银行间市场交易协会中市协注[2020]MTN106号文件，本公司于2020年3月19日发行了2020年度第一期中期票据，共计人民币10亿元，其中包括2年存续期+1年回收期的中期票据人民币5亿元，票面利率为4.64%；及三年存续期的中期票据人民币5亿元，票面利率为5.13%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 租赁负债

	2021年	2020年
年初余额	4,097,624	-
本年新增	-	4,116,808
利息	126,679	5,151
本年支付	262,872	24,335
购置租赁资产部分转出	3,429,399	-
	<u>532,032</u>	<u>4,097,624</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、26）	<u>123,897</u>	<u>1,075,012</u>
年末余额	<u>408,135</u>	<u>3,022,612</u>

2021年，公司购买原向长寿钢铁租赁的机械设备，终止确认有关资产租赁负债。详见本财务报表附注五、13。

30. 长期应付款

	2021年	2020年
长期应付款	3,042,690	1,873,469
减：一年内到期的长期应付款 （附注五、26）	<u>741,391</u>	<u>521,205</u>
年末余额	<u>2,301,299</u>	<u>1,352,264</u>

长期应付款

	2021年	2020年
售后回租	<u>2,301,299</u>	<u>1,352,264</u>

于2021年12月31日，上述长期应付款的年利率为4.00%-5.46%（2020年12月31日：4.00%-5.46%）。

于2021年12月31日，无逾期的长期应付款（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付款（续）

于2021年12月31日，本集团与租赁公司开展售后回租业务，业务融资额度合计人民币3,900,000千元，本集团以账面价值人民币4,004,098千元的机械设备为标的物，租赁期3-5年。截止2021年12月31日，应付售后回租款余额为人民币3,042,690千元（2020年12月31日：人民币1,873,469千元）。

长期应付款到期日分析如下：

	2021年	2020年
即期或1年以内	741,391	521,205
1至2年	570,622	518,315
2至5年	1,730,677	833,949
合计	3,042,690	1,873,469

31. 长期应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年计提	减：一年内到期	年末余额
长期辞退福利	137,077	11,579	50,840	97,816
设定受益计划净负债	42,480	5,191	510	47,161
	179,557	16,770	51,350	144,977

2020年

	年初余额	本年计提	减：一年内到期	年末余额
长期辞退福利	162,807	27,240	52,970	137,077
设定受益计划净负债	38,930	3,910	360	42,480
	201,737	31,150	53,330	179,557

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬（续）

长期辞退福利

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

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	2.40%	2.75%
退休年龄		
男性	60岁	60岁
女性	50岁/55岁	50岁/55岁
各项福利增长率	4.00-8.00%	4.00-8.00%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2021年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。于2021年12月31日，预计将在12个月内支付的负债计入短期应付职工薪酬。

设定受益计划净负债

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	3.30%	3.75%
离职率	1.50%	1.50%

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2021年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。

下表为使用的重大假设的定量敏感性分析：

2021年12月31日

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(5,957)	0.50	6,655
离职率	0.50	(1,544)	0.50	1,655
死亡率	5.00	(528)	5.00	551

2020年12月31日

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少）
折现率	0.50	(3,870)	0.50	4,430
离职率	0.50	(1,330)	0.50	1,430
死亡率	5.00	(390)	5.00	420

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

在损益中确认的有关计划如下：

	2021年	2020年
当期服务成本	3,591	2,540
利息净额	1,600	1,370
离职后福利成本净额	5,191	3,910
计入管理费用	3,591	2,540
计入财务费用	1,600	1,370
	5,191	3,910

设定受益计划义务现值变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	42,480	38,930
计入当期损益	5,191	3,910
当期服务成本	3,591	2,540
利息净额	1,600	1,370
计入其他综合收益	-	-
其他变动	(510)	(360)
一年内到期离职后福利	(510)	(360)
年末余额	47,161	42,480

32. 递延收益

政府补助	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2021年	35,902	23,370	2,369	56,903
2020年	38,271	-	2,369	35,902

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
环境治理专项拨款	5,714	23,370	(119)	28,965	与资产相关
余热发电项目补贴	30,188	-	(2,250)	27,938	与资产相关
	<u>35,902</u>	<u>23,370</u>	<u>(2,369)</u>	<u>56,903</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	年末余额	与资产/收益 相关
环境治理专项拨款	5,833	-	(119)	5,714	与资产相关
余热发电项目补贴	32,438	-	(2,250)	30,188	与资产相关
	<u>38,271</u>	<u>-</u>	<u>(2,369)</u>	<u>35,902</u>	

政府补助本年计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五、46。

33. 其他非流动负债

	2021年	2020年
其他非流动负债	-	2,701,052
减：一年内到期的其他非流动负债 （附注五、26）	-	2,255,572
年末余额	<u>-</u>	<u>445,480</u>
	2021年	2020年
非金融机构借款	-	445,480
.. 融资借款	<u>-</u>	<u>445,480</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动负债（续）

根据重组计划，长寿钢铁为本公司提供人民币24亿元贷款用于执行重整计划，借款期限7年，自2017年11月24日至2024年11月23日止，借款利率为4.90%，本公司于2021年1月8日提前偿还完毕。

长寿钢铁2020年为本公司提供人民币10亿元融资额度，融资期限为3年，自2020年7月1日至2023年6月30日止，融资年利率为4.25%。本公司于2021年8月偿还融资借款，截止2021年12月31日，本公司未再使用融资额度。

其他非流动负债到期日分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
即期或1年以内	-	2,255,572
2-5年	-	445,480
	<u>-</u>	<u>2,701,052</u>

34. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
限售条件股份	36,662	-	-	-	(36,662)	(36,662)	-
A股	36,662	-	-	-	(36,662)	(36,662)	-
无限售条件股份	8,881,940	-	-	-	36,662	36,662	8,918,602
A股	8,343,813	-	-	-	36,662	36,662	8,380,475
H股	538,127	-	-	-	-	-	538,127
	<u>8,918,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,918,602</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 股本（续）

2020年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
限售条件股份	31,500	-	-	-	5,162	5,162	36,662
A股	31,500	-	-	-	5,162	5,162	36,662
无限售条件股份	8,887,102	-	-	-	(5,162)	(5,162)	8,881,940
A股	8,348,975	-	-	-	(5,162)	(5,162)	8,343,813
H股	538,127	-	-	-	-	-	538,127
	<u>8,918,602</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,918,602</u>

2018年1月11日，长寿钢铁将持有本公司的2,096,981,600股无限售流通股质押给国家开发银行，股份质押期限自2018年1月11日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记解除为止。本次股份质押目的用于为长寿钢铁向国家开发银行借款人民币24亿元提供担保，借款期限7年，为2017年11月30日至2024年11月29日止。2021年1月26日，长寿钢铁已提前偿还上述借款并解除股份质押。

公司第八届董事会第十八次会议表决通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，2020年公司以集中竞价交易方式已累计回购A股股份数量为50,000千股，占本公司总股本的0.56%。2020年6月，44,838千股股票以非交易过户方式划转至公司第三期员工持股计划相关专用证券账户。2021年8月，36,662千股股票以非交易过户方式划转至公司第四期员工持股计划相关专用证券账户。

35. 资本公积

2021年以及2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,454,409	-	-	18,454,409
其他	<u>827,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>827,738</u>
	<u>19,282,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,282,147</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2021年	65,940	-	65,940	-

本公司于2020年3月于A股市场回购A股股份50,000千股，占本公司总股本的0.56%。2020年6月，44,838千股股票按1.8元/股以非交易过户方式划转至公司第三期员工持股计划相关专用证券账户。2021年8月，36,662千股股票按1.8元/股以非交易过户方式划转至公司第四期员工持股计划相关专用证券账户。详见本财务报表附注五、34。

37. 专项储备

2021年

安全生产费	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2021年	22,184	30,460	34,051	18,593
2020年	14,573	29,564	21,953	22,184

专项储备系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号文）的规定计提的安全生产费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 盈余公积

2021年以及2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	606,991	-	-	606,991

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

39. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	(8,725,517)	(9,363,996)
加：归属于母公司股东的净利润	2,274,393	638,479
年末未分配利润	(6,451,124)	(8,725,517)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,466,956	33,595,260	24,349,157	22,554,529
其他业务	2,382,462	2,355,128	140,778	103,763
	<u>39,849,418</u>	<u>35,950,388</u>	<u>24,489,935</u>	<u>22,658,292</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	39,848,601	24,489,038
租赁收入	817	897
	<u>39,849,418</u>	<u>24,489,935</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

主要产品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,940,118	-	17,940,118
板材	10,266,002	-	10,266,002
棒材	68,289	-	68,289
钢坯	4,943,792	-	4,943,792
其他	-	6,630,400	6,630,400
	<u>33,218,201</u>	<u>6,630,400</u>	<u>39,848,601</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本（续）

2020年

主要产品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	12,385,118	-	12,385,118
板材	7,394,107	-	7,394,107
棒材	1,464,818	-	1,464,818
线材	1,133,878	-	1,133,878
钢坯	1,191,023	-	1,191,023
其他	-	920,094	920,094
	<u>23,568,944</u>	<u>920,094</u>	<u>24,489,038</u>

本集团营业收入均为在某一时点确认。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
预收货款	<u>2,554,165</u>	<u>1,145,615</u>

注：本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期。

分摊至年末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2021年	2020年
1年以内	<u>2,185,095</u>	<u>2,554,165</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 税金及附加

	2021年	2020年
土地使用税	43,528	42,281
房产税	34,776	33,992
环境保护税	44,924	34,961
印花税	24,523	16,159
城市维护建设税	8,081	26,297
教育费附加	3,463	11,084
地方教育费附加	2,309	7,700
其他	22	19
	<u>161,626</u>	<u>172,493</u>

42. 销售费用

	2021年	2020年
运输费	35,345	55,879
人工成本	30,515	22,076
激励基金	-	2,732
折旧费	723	386
其他	14,560	10,856
	<u>81,143</u>	<u>91,929</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 管理费用

	2021年	2020年
人工成本	158,881	158,256
折旧与摊销	113,341	113,779
停工费用	88,721	94,951
激励基金	-	62,343
中介机构服务费	35,410	36,808
辞退福利	38,235	24,778
环保费	19,512	21,781
安全经费	101	11,183
维修费	13,178	7,496
审计师酬金	3,100	2,950
设定受益计划	-	2,540
租赁费	1,715	-
其他	32,310	55,055
	<u>504,504</u>	<u>591,920</u>

44. 研发费用

	2021年	2020年
人工费用	2,869	-
原料消耗	2,587	-
折旧与待摊费用	6,349	-
	<u>11,805</u>	<u>-</u>

45. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	486,273	271,072
减：利息收入	112,939	69,528
汇兑损益	(7,155)	(79,801)
其他	14,542	10,771
	<u>380,721</u>	<u>132,514</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	58,298	196,430

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
余热发电项目补贴	2,250	2,250	与资产相关
其他	119	119	与资产相关
产业发展专项资金	-	144,000	与收益相关
稳岗补贴	-	4,360	与收益相关
产品研发补助	9,355	12,910	与收益相关
创新驱动项目奖励	1,409	11,183	与收益相关
税费返还	43,183	19,761	与收益相关
其他	1,982	1,847	与收益相关
	<u>58,298</u>	<u>196,430</u>	

47. 投资收益

	2021年	2020年
权益法确认投资收益	8,133	-
多次交易分步实现非同一控制企业合并之收益[注]	8,210	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	6,803
	<u>16,343</u>	<u>6,803</u>

注：主要系本年度本公司非同一控制下企业合并新港长龙所产生，参见附注五、9。

48. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	(15)	(23)
其他应收款坏账损失	(19,037)	-
	<u>(19,052)</u>	<u>(23)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(89, 438)	(13, 342)
固定资产减值损失	<u>(259, 114)</u>	<u>(351, 575)</u>
	<u>(348, 552)</u>	<u>(364, 917)</u>

本集团本年确认了人民币259,114千元的固定资产减值损失，是由于本集团在进行现有产线升级改造时，对旧产线的固定资产提取了减值准备。该资产组由房屋及建筑物、机械设备及其他设备构成。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。

50. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
违约金收入	1, 250	254	1, 250
重组收益[注]	145, 393	-	145, 393
其他	<u>3, 054</u>	<u>2, 449</u>	<u>3, 054</u>
	<u>149, 697</u>	<u>2, 703</u>	<u>149, 697</u>

注：本公司于2018年1月3日公告重组计划执行完毕，根据破产重组有关法规，本公司提存的偿债资金及股票自重组计划执行完毕公告之日起满三年，因债权人自身原因仍不领取的，视为放弃受领清偿款项的权利，已提存的偿债资金将归还上市公司用于补充流动资金。公司于本年确认尚未申报债权重组收益人民币145,393千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
碳排放费	164,953	37,689	164,953
非流动资产报废损失[注]	181,102	20,177	181,102
罚款支出	1,087	1,452	1,087
其他	1,205	78	1,205
	<u>348,347</u>	<u>59,396</u>	<u>348,347</u>

注：非流动资产报废主要核算本年建筑物报废、在建工程项目取消或报废产生的净损失。

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料和低值易耗品等	30,898,811	20,039,099
产成品及在产品存货变动	47,870	(784,556)
职工薪酬	1,279,914	1,203,055
维修费	1,560,004	1,135,047
折旧与摊销	1,288,758	793,645
运输和检验费	678,088	298,596
未纳入租赁负债计量的短期租赁租金	3,497	286,724
停工损失	88,721	94,951
办公费	8,359	35,535
安全生产费	30,460	25,908
其他	663,358	214,137
	<u>36,547,840</u>	<u>23,342,141</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	-	108
递延所得税费用	(11,509)	(14,200)
	<u>(11,509)</u>	<u>(14,092)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	2,262,884	624,387
税率	15.00%	15.00%
按母公司适用税率计算的所得税费用	339,433	93,658
子公司不同税率的影响	(6,304)	164
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,773	346
无须纳税的收益	(2,451)	-
利用以前年度可抵扣亏损及暂时性差异	(400,276)	(156,105)
确认以前年度未确认的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	-	(36,839)
本年未确认的可抵扣暂时性差异的影响	26,316	84,684
	<u>(11,509)</u>	<u>(14,092)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用		

本集团本年所产生利润均来自中国境内。

54. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

本集团无稀释性潜在普通股。

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.26</u>	<u>0.07</u>

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益（续）

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营（单位：元）	2,274,393,000	638,479,000
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数[注]	8,894,160,734	8,872,021,167

注：由于库存股的变动，本年本公司发行在外普通股或潜在普通股数量变化。本年发行在外普通股的加权平均数为 8,894,160,734，本公司以此为基础计算本期每股收益。

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

55. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2021年	2020年
政府补助	12,746	248,121
收到利息收入	112,939	68,671
收到保证金及押金	26,947	70,440
	<u>152,632</u>	<u>387,232</u>

支付其他与经营活动有关的现金

	2021年	2020年
管理费用	208,447	163,519
销售费用	49,906	66,407
支付往来款项	64,945	14,463
支付碳排放费	73,032	-
其他	27,122	31,168
	<u>423,452</u>	<u>275,557</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

收到其他与投资活动有关的现金

	2021年	2020年
与资产相关的政府补助	23,370	-
代收租赁资产处置款	37,392	-
	<u>60,762</u>	<u>-</u>

收到其他与筹资活动有关的现金

	2021年	2020年
收到库存股非交易过户转让款	65,940	80,708
收到售后租回款	1,679,301	1,397,650
	<u>1,745,241</u>	<u>1,478,358</u>

支付其他与筹资活动有关的现金

	2021年	2020年
回购股份	-	84,334
偿还破产重整经营性普通债权	578	4,035
支付租赁租金	297,046	22,349
支付售后租回款	521,205	179,948
	<u>818,829</u>	<u>290,666</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	2, 274, 393	638, 479
加：资产减值损失	348, 552	364, 917
信用减值损失	19, 052	23
固定资产折旧	904, 390	693, 283
使用权资产折旧	273, 581	21, 597
无形资产摊销	69, 294	64, 784
长期待摊费用摊销	41, 493	13, 981
递延收益摊销	(2, 369)	(2, 369)
非流动资产毁损报废损失	185, 836	20, 177
财务费用	477, 723	248, 257
投资收益	(16, 343)	(6, 803)
递延所得税资产增加	(11, 100)	(14, 169)
递延所得税负债减少	(409)	(31)
存货的减少/(增加)	1, 130, 302	(1, 094, 210)
经营性应收项目的增加	(2, 337, 772)	(2, 536, 940)
经营性应付项目的增加	2, 268, 399	2, 922, 834
其他	(3, 591)	3, 955
	<hr/>	<hr/>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5, 621, 431</u>	<u>1, 337, 765</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

（2）不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年
售后租回收到的银行承兑汇票	-	100,000

（3）不涉及现金收支的票据背书转让金额：

	2021年	2020年
背书转让的票据金额	5,848,092	4,261,715
其中：支付货款以及劳务费	3,184,522	2,944,231
支付设备及工程款	2,663,570	1,317,484

（4）现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金	5,832,238	4,698,090
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,832,238	4,698,090
年末现金及现金等价物余额	5,832,238	4,698,090

（5）取得子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格		
其中：取得重钢能源100%股权支付的价格	-	837,610
为取得新港长龙72%股权支付的价格	114,420	-
为取得新港长龙72%股权支付的保证金	-	12,000
取得子公司及其他营业单位支付的		
现金和现金等价物	114,420	849,610
减：取得子公司及其他营业单位持有的		
现金和现金等价物	59	6,088
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	114,361	843,522

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	578,407	245,141	[注1]
应收款项融资	317,202	1,343,223	[注2]
固定资产	8,226,586	3,529,913	[注3]
无形资产	783,824	1,027,708	[注4]
股权	837,610	837,610	[注5]
	<u>10,743,629</u>	<u>6,983,595</u>	

注1：于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币578,407千元（2020年12月31日：人民币245,141千元）的货币资金所有权受到限制用于开具银行承兑汇票以及信用证。

注2：2021年12月31日，本集团通过质押账面价值为人民币317,202千元（2020年12月31日：人民币1,343,223千元）银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票。

注3：于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币797,066千元（2020年12月31日：人民币987,609千元）的房屋及建筑物、账面价值为人民币7,429,520千元（2020年12月31日：人民币2,542,304千元）的机械设备抵押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度。

注4：于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币783,824千元（2020年12月31日：人民币1,027,708千元）的土地使用权抵押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度，该土地使用权于本年的摊销额为人民币21,936千元（2020年：人民币27,459千元）。

注5：于2021年12月31日，本集团以账面价值为人民币837,610千元的股权（2020年12月31日：人民币837,610千元）作为质押，取得流动资金借款人民币450,000千元（2020年12月31日：人民币500,000千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	38	6.3757	242	672	6.5249	4,385
港币	6	0.8176	5	6	0.8416	5
			<u>247</u>			<u>4,390</u>
	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	31,688	6.3757	202,033	156,920	6.5249	1,023,887
			<u>202,033</u>			<u>1,023,887</u>
	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付款项						
美元	9,994	6.3757	63,719	-	-	-
			<u>63,719</u>			<u>-</u>

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币126,420千元，根据评估确定公允价值为人民币126,420千元自非关联方重庆千诚实业发展有限公司和民生轮船股份有限公司取得了新港长龙72%股权，购买日确定为1月15日。此次股权收购完成后，本公司持有新港长龙100%股权，新港长龙由联营公司变为本公司全资子公司。

新港长龙的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年1月15日 公允价值	2021年1月15日 账面价值
资产：		
货币资金	59	59
应收账款	10,920	10,920
其他应收款	4	4
固定资产	254,656	219,901
在建工程	115	1,043
无形资产	19,091	12,844
资产总计	<u>284,845</u>	<u>244,771</u>
负债：		
应付账款	24,064	24,064
应付职工薪酬	1,331	1,331
应交税费	310	310
其他应付款	79,889	79,889
长期借款	43,000	43,000
递延所得税负债	6,011	-
负债总计	<u>154,605</u>	<u>148,594</u>
净资产	<u>130,240</u>	<u>96,177</u>
本公司此次收购股权比例	72%	
本公司此次收购股权比例享有的可辨认资产及负债的公允价值	93,772	
购买产生的商誉	<u>32,648</u>	
	<u>126,420</u>	[注]

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币126,420千元，其中人民币12,000千元交易保证金已于2020年支付。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估并出具重康评报字（2021）第219号《重庆钢铁股份有限公司以财务报告为目的进行合并对价分摊所涉及的新港长龙各项可辨认资产、负债公允价值评估项目》评估确定。

新港长龙无法单独确认的资产形成了商誉人民币32,648千元。

新港长龙自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021年1月15日至12月31日期间
营业收入	74,176
净利润	5,373
现金流量净额	61

2. 其他原因的合并范围变动

于2021年度，本集团其他原因的合并范围变动如下：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因	工商登记日 期
重庆市重钢建材销售有限责任公司（以下简称“建材销售”）	重庆市长寿经开区	贸易业	100	100	注销	2021-1-15

2020年8月，经公司总裁办公会会议决议批准注销建材销售。2021年1月，公司已完成该公司工商注销登记。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
重钢能源	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	电力生产及销售	52,569.49	100	-
新港长龙	重庆市长寿经开区	重庆市长寿经开区	交通运输、仓储业	110,000	100	-

于2021年12月31日，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。本年公司收购新港长龙72%股权后，新港长龙由联营企业变为子公司，详见附注六、1。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
鉴微智能[注1]	重庆市长寿区	重庆市长寿区	软件和信息 技术服务业	5,000	50	-	权益法
联营企业							
宝丞炭材[注2]	重庆市长寿区	重庆市长寿区	制造业	33,333	10	-	权益法
宝武原料[注3]	上海市自贸区	上海市自贸区	贸易业	500,000	8	-	权益法
宝环资源[注4]	重庆市长寿区	重庆市长寿区	制造业	100,000	49	-	权益法
宝武精成[注5]	浙江省舟山市	浙江省舟山市	制造业	180,000	19	-	权益法

注1：本公司认缴鉴微智能出资金额为人民币2,500千元，截止资产负债表日，本公司尚未支付上述出资款，鉴微智能尚未开始运营。

注2：本公司持有宝丞炭材10%股权，并向宝丞炭材董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝丞炭材实施重大影响。

注3：本公司持有宝武原料8%股权，并向宝武原料董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武原料实施重大影响。

注4：本公司持有宝环资源49%股权，根据公司章程，股东会会议对所议事项作出决议，须经代表过半数以上表决权的股东通过，因此公司仅对宝环资源实施重大影响，作为联营公司核算。

注5：本公司持有宝武精成19%股权，并向宝武精成董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武精成实施重大影响。

七、 在其他主体中的权益(续)

下表列示了本集团联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面价值合计	58,160	79,494
下列各项按持股比例计算的合计数	8,133	-
净利润	8,133	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	-	6,410,645	6,410,645
应收账款	-	-	53,885	53,885
应收款项融资（准则要求）	1,536,724	-	-	1,536,724
其他应收款	-	-	52,279	52,279
其他权益工具投资（指定）	5,000	-	-	5,000
交易性金融资产（准则要求）	-	600,000	-	600,000
	<u>1,541,724</u>	<u>600,000</u>	<u>6,516,809</u>	<u>8,658,533</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益	以公允价值计量 且其变动 计入当期损益	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	-	4,943,231	4,943,231
应收账款	-	-	35,041	35,041
应收款项融资（准则要求）	2,068,546	-	-	2,068,546
其他应收款	-	-	18,013	18,013
其他权益工具投资（指定）	5,000	-	-	5,000
	<u>2,073,546</u>	<u>-</u>	<u>4,996,285</u>	<u>7,069,831</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	
	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	2,629,734	700,788
应付票据	1,261,138	1,272,291
应付账款	4,567,985	2,652,728
其他应付款	2,770,510	1,567,618
一年内到期的非流动负债	1,582,635	4,056,471
长期借款	1,792,800	450,000
应付债券	498,434	995,150
租赁负债	408,135	3,022,612
长期应付款	2,301,299	1,352,264
其他非流动负债	-	445,480
	<u>17,812,670</u>	<u>16,515,402</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及已贴现获取对价的银行承兑汇票账面价值合计人民币3,025,542千元（2020年12月31日：人民币386,783千元）。于2021年12月31日，其到期日为6个月以内，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他权益工具投资、交易性金融资产，该项金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团存在信用集中风险，本集团应收账款的91%（2020年12月31日：93%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日逾期超过一定天数；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

于 2021 年 12 月 31 日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
货币资金	6,410,645	-	-	-	6,410,645
应收账款	-	-	-	54,948	54,948
应收款项融资	1,536,724	-	-	-	1,536,724
其他应收款	50,843	1,866	22,115	-	74,824
	<u>7,998,212</u>	<u>1,866</u>	<u>22,115</u>	<u>54,948</u>	<u>8,077,141</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于 2020 年 12 月 31 日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

	未来12月预	整个存续期预期信用损失			合计
	期信用损失	第二阶段	第三阶段	简化计量方法	
货币资金	4,943,231	-	-	-	4,943,231
应收账款	-	-	-	36,089	36,089
应收款项融资	2,068,546	-	-	-	2,068,546
其他应收款	16,196	2,247	3,078	-	21,521
	<u>7,027,973</u>	<u>2,247</u>	<u>3,078</u>	<u>36,089</u>	<u>7,069,387</u>

流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至2021年12月31日止，本集团的流动负债超过流动资产人民币2,060,759元（2020年12月31日：流动资产超过流动负债人民币380,840千元）。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

	账面价值	未折现合同金 额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	2,629,734	2,656,298	2,656,298	-	-	-
应付票据	1,261,138	1,261,138	1,261,138	-	-	-
应付账款	4,567,985	4,567,985	4,567,985	-	-	-
其他应付款	2,770,510	2,770,510	2,770,510	-	-	-
一年内到期的非流 动负债	1,582,635	1,605,752	1,605,752	-	-	-
长期借款	1,792,800	1,995,938	75,167	800,565	1,120,206	-
应付债券	498,434	556,781	5,481	551,300	-	-
租赁负债	408,135	444,950	6,897	146,018	292,035	-
长期应付款	2,301,299	2,565,485	106,907	624,403	1,834,175	-
	<u>17,812,670</u>	<u>18,424,837</u>	<u>13,056,135</u>	<u>2,122,286</u>	<u>3,246,416</u>	<u>-</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2020年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	700,788	705,378	705,378	-	-	-
应付票据	1,272,291	1,272,291	1,272,291	-	-	-
应付账款	2,652,728	2,652,728	2,652,728	-	-	-
其他应付款	1,567,618	1,567,618	1,567,618	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,056,471	4,092,290	4,092,290	-	-	-
长期借款	450,000	528,077	21,216	95,865	410,996	-
应付债券	995,150	1,108,139	10,439	48,850	1,048,850	-
租赁负债	3,022,612	3,289,586	142,782	1,399,332	1,747,472	-
长期应付款	1,352,264	1,547,724	70,864	573,576	903,284	-
其他非流动负债	445,480	492,255	18,060	19,196	454,999	-
	<u>16,515,402</u>	<u>17,256,086</u>	<u>10,553,666</u>	<u>2,136,819</u>	<u>4,565,601</u>	<u>-</u>

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

本集团的收入及运营现金流量基本不受市场利率变化的影响。于2021年12月31日，本集团全部银行借款均以固定利率计息。

汇率风险

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

于本年，本集团的经营业务于中国大陆开展，绝大多数交易以人民币结算，本集团销售没有以记账本位币以外的货币计价，而本年采购业务约12.94%（2020年：40.17%）以美元结算用于采购进口铁矿石。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。美元兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

本集团货币资金、应付账款和预付款项的账面价值和汇率风险敞口请参见本财务报表附注五、58。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2021年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1	(1,381)	(1,381)
人民币对美元升值	(1)	1,381	1,381

2020年

	汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1	(10,285)	(10,285)
人民币对美元升值	(1)	10,285	10,285

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

	2021年12月31日	2020年12月31日
资产负债比率	47.96%	49.84%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
应收款项融资	-	1,536,724	-	1,536,724
交易性金融资产	-	-	600,000	600,000
	-	1,536,724	605,000	2,141,724

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他权益工具投资	-	-	5,000	5,000
应收款项融资	-	2,068,546	-	2,068,546
	-	2,068,546	5,000	2,073,546

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	1,730,834	-	1,730,834
应付债券	-	497,115	-	497,115
租赁负债	-	-	389,818	389,818
长期应付款	-	2,161,518	-	2,161,518
	-	4,389,467	389,818	4,779,285

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	437,244	-	437,244
应付债券	-	948,283	-	948,283
租赁负债	-	-	3,004,650	3,004,650
长期应付款	-	1,122,827	-	1,122,827
其他非流动负债	-	408,607	-	408,607
	-	2,916,961	3,004,650	5,921,611

3. 公允价值估值

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

	账面价值		公允价值	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
长期借款	1,792,800	450,000	1,730,834	437,244
应付债券	498,434	995,150	497,115	948,283
租赁负债	408,135	3,022,612	389,818	3,004,650
长期应付款	2,301,299	1,352,264	2,161,518	1,122,827
其他非流动负债	-	445,480	-	408,607
	5,000,668	6,265,506	4,779,285	5,921,611

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

本集团管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款及其他非流动负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场利率作为折现率。2021 年 12 月 31 日，针对其他非流动负债自身不履约风险评估为不重大。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	基准利率
信托产品被分类为 交易性金融资产	2021年：600,000 2020年：-	现金流量 贴现法	非公开市场类似 金融产品收益率	2021年：4.2% -

2021 年信托产品的公允价值通过现金流量折现法模型进行评估。该模型计入市价、贴现率等输入数据。就重大不可观察输入值使用的数据：非公开市场类似金融产品收益率，其中申购金额人民币 550,000 千元的部分为 3.8997%、申购金额人民币 50,000 千元的部分为 4.1089%。

九、 公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产	-	-	-	-	-	600,000	-	-	-	600,000	-

2020年

	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
				计入损益	计入其他 综合收益						
交易性金融资产	400,000	-	-	6,803	-	33,000	-	-	(439,803)	-	-

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
长寿钢铁	重庆市	从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务	4,000,000	23.51	23.51

长寿钢铁为本公司控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3 合营企业和联营企业

本公司的合营企业和联营企业情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

4 本集团的其他关联情况

公司名称	其他关联方与本公司关系
四川德胜集团钒钛有限公司("德胜钒钛")	长寿钢铁股东
四源合股权投资管理有限公司("四源合投资")	长寿钢铁前控股股东
宝武集团	长寿钢铁母公司
武汉宝钢华中贸易有限公司("宝钢华中")	宝武集团子公司
欧冶云商股份有限公司("欧冶云商")	宝武集团子公司
上海欧冶材料技术有限责任公司("欧冶材料")	宝武集团子公司
成都宝钢西部贸易有限公司("宝钢西部")	宝武集团子公司
宝钢工程技术集团有限公司("宝钢工程")	宝武集团子公司
宝武集团鄂城钢铁有限公司("鄂城钢铁")	宝武集团子公司
宝钢股份黄石涂镀板有限公司("宝钢黄石")	宝武集团子公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司("襄阳装备")	宝武集团子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4 本集团的其他关联情况（续）

公司名称	其他关联方与本公司关系
华宝信托有限责任公司("华宝信托")	宝武集团子公司
宝武集团财务有限责任公司("宝武财务")	宝武集团子公司
宝钢发展有限公司("宝钢发展")	宝武集团子公司
武汉钢铁集团物流有限公司("武钢物流")	宝武集团子公司
浙江舟山武港码头有限公司("武港码头")	宝武集团子公司
广东宝地南华产城发展有限公司("宝地南华")	宝武集团子公司
上海宝钢心越人才科技有限公司("宝钢心越")	宝武集团子公司
广东昆仑信息科技有限公司("昆仑信息")	宝武集团子公司
上海宝钢铸造有限公司("宝钢铸造")	宝武集团子公司
广东韶钢工程技术有限公司("韶钢工程")	宝武集团子公司
上海宝景信息技术发展有限公司("宝景信息")	宝武集团子公司
上海钢之家信息科技有限公司("钢之家信息")	宝武集团子公司
武汉武钢港务外贸码头有限公司("武钢港务")	宝武集团子公司
上海化工宝数字科技有限公司("化工宝数字", 曾用名"上海欧冶 化工宝电子商务有限公司"("欧冶化工"))	宝武集团子公司
宝武装备智能科技有限公司("宝武装备")	宝武集团子公司
上海梅山钢铁股份有限公司("梅钢股份")	宝武集团子公司
上海宝信软件股份有限公司("宝信软件")	宝武集团子公司
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司("梅山研究院")	宝武集团子公司
上海宝钢航运有限公司("宝钢航运")	宝武集团子公司
上海宝钢节能环保技术有限公司("宝钢节能环保")	宝武集团子公司
宝武环科武汉金属资源有限责任公司("环科武汉")	宝武集团子公司
上海宝顶能源有限公司("宝顶能源")	宝武集团子公司
宝钢资源	宝武集团子公司
上海欧冶物流股份有限公司("欧冶物流")	宝武集团子公司
上海欧冶采购信息科技有限公司("欧冶采购")	宝武集团子公司
武汉华枫传感技术有限责任公司("华枫传感")	宝武集团子公司
欧冶国际电商有限公司("欧冶国际")	宝武集团子公司
宝山钢铁股份有限公司("宝钢股份")	宝武集团子公司
武汉钢铁有限公司("武汉钢铁")	宝武集团子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4 本集团的其他关联情况（续）

公司名称	其他关联方与本公司关系
欧冶链金再生资源有限公司("欧冶链金")	宝武集团子公司
广东广物中南建材集团有限公司("中南建材")	宝武集团子公司
欧冶工业品股份有限公司("欧冶工业")	宝武集团子公司
广东韶钢松山股份有限公司("广东韶钢")	宝武集团子公司
宝钢资源(国际)有限公司("宝钢国际")	宝武集团子公司
上海钢铁交易中心有限公司("上海钢铁")	宝武集团子公司
武钢资源集团鄂州球团有限公司("鄂州球团")	宝武集团子公司
上海欧冶供应链有限公司("上海欧冶")	宝武集团子公司
宝武水务科技有限公司("宝武水务")	宝武集团子公司
欧冶链金(萍乡)再生资源有限公司("欧冶萍乡")	宝武集团子公司
新疆八一钢铁股份有限公司("新疆八一")	宝武集团子公司
上海宝钢工程咨询有限公司("宝钢工程咨询")	宝武集团子公司
上海宝钢不锈钢有限公司("宝钢不锈钢")	宝武集团子公司
武钢集团昆明钢铁股份有限公司("昆明钢铁")	宝武集团子公司
上海宝能信息科技有限公司("宝能信科")	宝武集团联营公司
太仓武港码头有限公司("太仓武港")	宝武集团联营公司
江苏共昌轧辊股份有限公司("共昌轧辊")	宝武集团联营公司
马钢共昌联合轧辊有限公司("共昌联合")	宝武集团联营公司
四川达兴宝化化工有限公司("达兴宝化")	宝武集团联营公司

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况

(1) 接受服务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
欧冶工业	接受服务	822,274	-
宝钢工程	接受服务	195,109	-
宝信软件	接受服务	113,620	5,810
宝武装备	接受服务	78,173	8,668
宝地南华	接受服务	30,447	-
宝钢发展	接受服务	23,035	-
武钢物流	接受服务	19,795	-
宝钢股份	接受服务	12,699	530
宝钢心越	接受服务	7,294	-
欧冶采购	接受服务	4,697	-
欧冶物流	接受服务	3,441	605
韶钢工程	接受服务	441	-
宝钢节能环保	接受服务	330	142
钢之家信息	接受服务	190	-
华枫传感	接受服务	73	36
宝能信科	接受服务	30	-
四源合投资	接受服务	17	-
宝武集团	接受服务	5	2,783
新港长龙	接受服务[注1]	-	41,599
宝钢航运	接受服务	-	30,265
武汉钢铁	接受服务	-	12,325
梅钢股份	接受服务	-	283
合计		1,311,670	103,046

注1：新港长龙本年已成为本公司全资子公司。

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(2) 购买商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
宝武原料	采购原材料	2,477,322	337,286
宝钢资源	采购原材料	1,792,394	272,215
宝钢国际	采购原材料	1,475,694	-
中南建材	采购钢坯	709,369	-
上海钢铁	采购钢坯	626,221	-
宝钢股份	采购原材料	601,632	266,266
宝顶能源	采购原材料	558,692	208,018
鄂州球团	采购原材料	466,454	-
欧冶链金	采购废钢	240,088	-
宝钢航运	采购原材料	61,165	-
鄂城钢铁	采购原材料	55,649	-
太仓武港	采购原材料	51,214	-
宝武装备	采购资产备件、设备	48,357	612
武港码头	采购原材料	14,686	-
华枫传感	采购资产备件、设备	8,544	7,868
共昌轧辊	采购资产备件	8,072	-
欧冶采购	采购资产备件、设备	5,351	1,047
宝信软件	采购资产备件、设备	3,130	5,099
宝丞炭材	采购资产备件	1,642	4,836
共昌联合	采购资产备件	1,580	-
欧冶云商	采购钢坯	1,310	-
宝钢铸造	采购资产备件	320	-
环科武汉	采购钢坯	513	-
宝景信息	采购资产备件	300	-
武钢港务	采购原材料	139	-
小计		9,209,838	1,103,247

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(2) 购买商品关联交易（续）

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
欧冶国际	采购原材料	127	22,147
化工宝数字	采购化工产品	44	-
达兴宝化	采购钢坯	39	-
欧冶链金	采购原材料	-	65,755
宝钢不锈钢	采购资产备件	-	82
宝钢工程	采购资产备件	-	85
		<hr/>	<hr/>
小计		210	88,069
		<hr/>	<hr/>
合计		9,210,048	1,191,316
		<hr/>	<hr/>

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

(3) 采购固定资产和建筑服务

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
长寿钢铁	采购铁前资产	3,509,512	-
宝钢工程	工程建设	474,762	182,739
宝武水务	工程建设	223,016	-
梅山研究院	工程建设	12,719	8,023
宝武装备	工程建设	2,255	2,052
昆仑信息	工程建设	1,716	-
宝钢铸造	工程建设	499	-
宝钢工程咨询	工程建设	428	-
欧冶采购	工程建设	72	198
		<hr/>	<hr/>
合计		4,224,979	193,012
		<hr/>	<hr/>

向关联方采购固定资产和建筑服务参照市场价格双方协商或供应商的投标价格确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(4) 销售产品及提供服务

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
欧冶材料	销售商品	2,614,514	455,405
中南建材	销售商品	2,008,384	-
广东韶钢	提供服务	985,540	-
欧冶云商	销售商品	769,373	359,999
上海欧冶	销售商品	410,282	-
宝丞炭材	销售商品、能源介质	346,029	132,511
德胜钒钛	销售商品、提供服务	341,940	-
昆明钢铁	提供服务	224,772	-
宝钢华中	销售商品	200,013	29,094
鄂城钢铁	销售商品	135,593	-
宝钢资源	销售商品	125,326	-
欧冶萍乡	销售商品	98,861	16,218
襄阳装备	提供服务	75,342	-
鄂城钢铁	提供服务	69,219	-
宝钢黄石	销售商品	51,851	-
新疆八一	提供服务	15,928	-
宝钢西部	销售商品	10,891	-
化工宝数字	销售商品	6,290	-
环科武汉	销售商品	2,849	-
宝武水务	能源介质	54	-
宝钢工程	能源介质	54	34
欧冶工业	销售商品	24	-
宝地南华	能源介质	10	-
宝武装备	能源介质	9	-
宝钢发展	能源介质	6	-
武汉钢铁	销售商品	-	11,661
新港长龙	销售商品	-	1,200
合计		<u>8,493,154</u>	<u>1,006,122</u>

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

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(5) 关联方租赁

本集团承租情况

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
长寿钢铁	机器设备租赁[注1]	<u>117,058</u>	<u>189,823</u>

本集团资产出租情况

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
新港长龙	出租房屋及建筑物	<u>-</u>	<u>48</u>

注1：2020年11月16日，本公司与长寿钢铁订立《资产租赁合同》，约定2021年度续租长寿钢铁生产设备设施并后续参考评估机构认可的公允价值购买该等资产，月租金为人民币17,875千元。2021年8月，公司与长寿钢铁签订《资产收购协议》生效并完成资产交割，协议约定资产购买交易价格为人民币35.51亿元。

(6) 关联方担保

本公司及子公司作为被担保方

2020年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
四源合投资	[注1]	300,000	2017/12/27	2020/12/26	是
长寿钢铁	[注2]	<u>1,000,000</u>	<u>2019/10/08</u>	<u>2020/10/08</u>	<u>是</u>

关联担保情况说明

注1：根据重整计划，公司向国家开发银行申请流动资金贷款人民币11亿元，四源合投资于上述借款提供担保。截止2020年12月31日，贷款已经全部还清，该笔担保已于2020年履行完毕。

注2：于2019年10月8日，公司向民生银行重庆分行申请人民币10亿元综合授信额度，长寿钢铁无偿为上述综合授信额度提供担保，保证期限为一年。该笔担保已于2020年履行完毕。

于2021年，本公司及子公司无关联方担保。

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

（7） 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	2021年 拆入资金金额	2020年 拆入资金金额
长寿钢铁	126,400	445,480
宝武财务	62,610	500,000
合计	189,010	945,480

根据2017年重组计划，长寿钢铁为本公司提供24亿元贷款用于执行重整计划，借款期限从2017年11月24日起至2024年11月23日止，共7年；2021年贷款利率为4.9%（2020年12月31日：4.9%），该笔借款已于2021年1月8日全部偿还。

长寿钢铁于2020年为本公司提供10亿融资额度，融资期限为3年，自2020年7月1日到2023年6月30日，融资利率为4.25%。2021年，本公司陆续借入人民币126,400千元，累计向长寿钢铁拆入资金人民币571,880千元；截止2021年12月31日，本公司已全额偿还上述借款。

2021年，本公司获得银团并购贷款人民币720,860千元，其中宝武财务于2021年9月30日向本公司提供贷款人民币62,610千元；截止2021年12月31日，本公司尚未偿还上述借款。相关信息参见附注五、27。

2020年3月6日，宝武财务向本公司提供人民币500,000千元的一年期信用借款，已于2021年3月5日到期偿还。

（8） 关联方存款利息收入

关联方	2021年	2020年
宝武财务	348	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(9) 关联方借款利息支出

关联方	2021年	2020年
长寿钢铁	15,674	133,605
宝武财务	5,323	17,292
合计	20,997	150,897

(10) 从关联方取得的信用证

关联方	2021年			2020年		
	开具金额	余额	手续费	开具金额	余额	手续费
宝武财务	491,817	201,197	368	-	-	-

(11) 向关联方贴现票据

关联方	2021年		2020年	
	贴现金额	手续费/利息	贴现金额	手续费/利息
宝武财务	329,387	-	-	-

截止2021年12月31日，本集团无向宝武财务已贴现未到期的票据，宝武财务未就该服务向本公司收取手续费或利息。

(12) 关联方票据托管/托收

关联方	2021年			2020年		
	托管/托收 金额	余额	手续费	托管/托收 金额	余额	手续费
宝武财务	2,246,213	921,893	-	-	-	-

于2021年度，宝武财务未就票据托管/托收服务向本集团收取手续费。

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(13) 其他关联交易

根据本集团与宝武财务于本年度签署的金融服务协议，宝武财务向本公司提供授信单日最高上限为人民币20亿元的综合授信服务，公司存款现金日结余最高上限为人民币20亿元的财务管理服务。截止2021年12月31日，宝武财务向本公司提供的最高单日授信为人民币178,790千元，公司最高日存款额为人民币520,504千元。

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

(14) 关键管理人员薪酬

关联方	2021年	2020年
关键管理人员报酬	<u>13,744</u>	<u>30,335</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(14) 关键管理人员薪酬（续）

	袍金	工资、奖金 、津贴和补 贴	养老金	住房公积 金	其他社会 保险费	合计
董事-执行董事：						
张文学[1][2][3]	-	2,064	67	43	40	2,214
宋德安[1][2]	-	-	-	-	-	-
赖晓敏[1]	-	-	-	-	-	-
谢志雄[1][3]	-	426	39	21	17	503
邹安[1][3]	-	1,840	57	43	40	1,980
周平[1]	-	-	-	-	-	-
刘建荣[4]	-	1,023	32	24	22	1,101
涂德令[6]	-	1,131	22	22	17	1,192
董事-非执行董事						
盛学军[1]	-	60	-	-	-	60
张金若[1]	-	60	-	-	-	60
郭杰斌[1]	-	60	-	-	-	60
辛清泉[6]	-	120	-	-	-	120
徐以祥[6]	-	120	-	-	-	120
王振华[6]	-	120	-	-	-	120
监事：						
吴小平[5][7]	-	-	-	-	-	-
李怀东[5]	-	-	-	-	-	-
朱兴安[5]	-	-	-	-	-	-
周亚平[5]	-	472	36	34	27	569
张理全[5]	-	522	16	15	12	565
王存璘[6]	-	-	-	-	-	-
许旭东[6]	-	-	-	-	-	-
赵伟[6]	-	309	20	19	15	363
高级管理人员：						
姚小虎[3]	-	842	19	18	14	893
谢超	-	1,821	36	34	27	1,918
张永忠	-	1,627	67	43	40	1,777
孟祥云[8]	-	119	4	3	3	129
合计	-	12,736	415	319	274	13,744

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

（14） 关键管理人员薪酬（续）

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

本年薪酬最高的前五名雇员包括三名董事和两名高级管理人员（2020 年：两名董事、一名监事和两名高级管理人员），其薪酬详情参见上表。

本年度无员工持股计划，2020 年十名董事、监事以及高级管理人员参与第四期员工持股计划，合计获授份额占员工持股计划总份额的比例为 44.6%，有关计划参见附注五、23。

注 1：2021 年 8 月 12 日，公司董事会换届选举，张文学先生、宋德安先生、赖晓敏先生、谢志雄先生、邹安先生、周平先生 6 人获选为公司第九届董事会非独立董事，任期三年；盛学军先生、张金若先生、郭杰斌先生 3 人获选为公司第九届董事会独立（非执行）董事，任期三年。

注 2：2021 年 8 月 20 日，董事会选举张文学先生为公司第九届董事会董事长，选举宋德安先生为公司第九届董事会副董事长。

注 3：2021 年 6 月 11 日，张文学先生辞去总裁职务；董事会聘谢志雄先生任公司总裁，姚小虎先生任公司高级副总裁，邹安先生任公司董事会秘书和联席公司秘书。

注 4：2021 年 7 月 5 日，刘建荣先生辞去董事长职务。

注 5：2021 年 8 月 12 日，公司监事会换届选举，吴小平先生、李怀东先生、朱兴安先生获选为公司第九届监事会非职工代表监事，任期三年；周亚平先生、张理全先生获选为公司第九届监事会职工监事，任期三年。

注 6：2021 年 8 月 12 日，涂德令先生、辛清泉先生、徐以祥先生、王振华先生、王存璘先生、许旭东先生、赵伟先生因任期届满离任。

注 7：2021 年 8 月 20 日，监事会选举吴小平先生为公司第九届监事会主席。

注 8：2021 年 1 月 19 日，孟祥云女士辞去高级副总裁及董事会秘书职务。

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(14) 关键管理人员薪酬（续）

	袍金	工资、奖金、津贴和补贴	2020年		其他社会 保险费	合计
			养老金	住房公积金		
董事-执行董事：						
刘建荣	-	4,233	-	32	22	4,287
李永祥	-	703	4	18	12	737
涂德令	-	1,683	27	31	22	1,763
王力	-	700	-	-	-	700
邹安	-	3,233	-	32	22	3,287
董事-非执行董事						
张朔共	-	104	-	-	-	104
张锦刚	-	-	-	-	-	-
宋德安	-	-	-	-	-	-
辛清泉	180	-	-	-	-	180
徐以祥	180	-	-	-	-	180
王振华	180	-	-	-	-	180
周竹平	-	-	-	-	-	-
周平	-	-	-	-	-	-
监事：						
吴小平	-	-	-	-	-	-
王存璘	-	-	-	-	-	-
许旭东	-	-	-	-	-	-
肖玉新	-	2,213	4	19	12	2,248
赵伟	-	287	27	28	22	364
陆俊勇	-	-	-	-	-	-
殷栋	-	-	-	-	-	-
周亚平	-	397	27	31	22	477
高级管理人员：						
张文学	-	-	-	-	-	-
谢超	-	1,683	27	31	22	1,763
张永忠	-	-	-	-	-	-
吕峰	-	4,078	4	35	26	4,143
张理全	-	1,683	27	31	22	1,763
曾兢	-	1,683	27	31	22	1,763
孟祥云	-	4,083	4	35	26	4,148
王布林	-	2,213	4	19	12	2,248
合计	540	28,976	182	373	264	30,335

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
鄂城钢铁	1,556	-
宝丞炭材	637	-
宝钢工程	99	38
宝武水务	61	-
欧冶工业	17	-
宝地南华	11	-
欧冶链金	-	18,327
武汉钢铁	-	13,177
合计	<u>2,381</u>	<u>31,542</u>

(2) 应收款项融资

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
广东韶钢	363,348	-
宝丞炭材	111,391	44,144
昆明钢铁	78,547	-
德胜钒钛	52,271	-
鄂城钢铁	28,922	-
宝钢华中	1,869	-
环科武汉	500	-
欧冶材料	-	111
合计	<u>636,848</u>	<u>44,255</u>

(3) 其他应收款

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
广东韶钢	42,273	-
宝丞炭材	4	-
欧冶工业	1	-
长寿钢铁	-	500
新港长龙	-	171
合计	<u>42,278</u>	<u>671</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项（续）

（4） 预付款项

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
宝钢国际	63,719	-
宝顶能源	53,940	35,369
宝钢资源	29,672	-
宝钢工程	3,303	45,181
宝武原料	2,001	5,960
宝钢股份	-	7,963
宝钢铸造	-	42
合计	<u>152,635</u>	<u>94,515</u>

（5） 合同负债

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
欧冶材料	267,389	219,316
中南建材	82,656	-
宝丞炭材	44,794	12,108
上海欧冶	3,227	-
宝钢华中	2,162	13,347
德胜钒钛	1,798	-
宝钢黄石	55	-
化工宝数字	52	420
欧冶云商	7	11,279
宝钢西部	-	1,919
合计	<u>402,140</u>	<u>258,389</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项（续）

（6） 应付账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
欧冶工业	726,478	-
宝钢工程	303,942	94
宝武水务	150,081	-
宝武装备	94,539	6,365
宝钢发展	83,086	-
宝钢资源	42,233	-
宝信软件	34,044	1,074
宝地南华	10,196	-
太仓武港	4,850	-
武港码头	2,172	-
宝山钢铁	1,540	-
欧冶链金	893	-
欧冶物流	867	-
武钢物流	623	-
环科武汉	580	-
韶钢工程	219	-
宝钢航运	45	29,076
长寿钢铁	-	17,875
华枫传感	-	7,026
新港长龙	-	6,718
欧冶国际	-	1,368
欧冶采购	-	1,033
宝钢节能环保	-	150
梅山研究院	-	12
武汉钢铁	-	6
合计	<u>1,456,388</u>	<u>70,797</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项（续）

（7） 应付票据

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
宝武水务	30,394	-
宝钢航运	15,569	-
宝武装备	13,710	10,030
欧冶采购	5,241	412
太仓武港	3,660	-
宝信软件	800	1,659
武港码头	677	-
梅山研究院	500	3,106
宝钢发展	490	-
韶钢工程	280	-
共昌轧辊	265	-
昆仑信息	259	-
宝地南华	235	-
宝钢工程	202	174,774
华枫传感	78	-
宝钢工程咨询	57	-
宝钢节能环保	50	-
华枫传感	-	1,070
宝丞炭材	-	600
宝能信科	-	513
新港长龙	-	83
	<hr/>	<hr/>
合计	72,467	192,247

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项（续）

(8) 其他应付款

关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
长寿钢铁	1,339,362	-
宝武水务	2,846	-
宝武装备	1,641	1,621
华枫传感	720	-
广东韶钢	497	-
宝能信科	268	354
宝地南华	220	-
宝信软件	167	330
欧冶采购	76	217
梅山研究院	41	3,918
欧冶材料	-	3,000
欧冶物流	-	208
宝钢工程	-	50
合计	<u>1,345,838</u>	<u>9,698</u>

(9) 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
宝武财务	<u>-</u>	<u>500,000</u>

(10) 一年内到期的其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
长寿钢铁	<u>-</u>	<u>3,212,306</u>

(11) 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
宝武财务	<u>62,610</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6 关联方应收应付款项（续）

（12） 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
长寿钢铁	-	2,490,580

（13） 其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
长寿钢铁	-	445,480

（14） 使用权资产

母公司	2021年12月31日	2020年12月31日
长寿钢铁	-	3,447,314

（15） 关联受托管理

委托方/ 出包方名 称	受托方/ 出包方名 称	委托/出包资 产类型	年末委 托管理 的资产 金额	本年累计 委托管理 的资产金 额	本年实 现的收 益
本公司	华宝信托	其他资产托管	600,000	600,000	-

于 2021 年 12 月 31 日，流动资产和流动负债中，除关联方存款需收取利息、关联方借款需支付利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息，需到期偿还。

7 资金集中管理

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

于 2021 年 12 月 31 日，公司存放于宝武财务非受限存款账户的货币资金余额为人民币 19,443 千元。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备		
资本承诺	4,558,664	5,371,446
投资承诺	56,600	116,445
	4,615,264	5,487,891

2. 或有事项

公司全体独立董事于2018年2月26日发布了《独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见》，对公司2017年度的担保事项进行了说明。

2012年，国家开发银行和中国农业银行泰州分行向三峰靖江港务物流有限责任公司（“三峰靖江”）提供银团贷款（贷款合同编号：3200577162012540569号，“银团贷款”），公司提供连带责任保证。公司进入司法重整程序后，2017年11月13日千信集团向公司管理人提交了一份“替代担保承诺函”，确认其将与国家开发银行和中国农业银行泰州分行进行沟通，并完成替代担保手续，且承诺如因主债务人三峰靖江违约致使国家开发银行和中国农业银行泰州分行向公司主张担保责任的，一律由千信集团全额清偿以承担该等担保义务。

2017年12月28日，千信集团、国家开发银行、中国农业银行泰州分行及三峰靖江共同签订了“人民币资金银团贷款合同变更协议”（合同编号：3200577162012540569004），约定由千信集团作为银团贷款的保证人承担连带保证责任。同日，千信集团作为保证人，与三峰靖江、国家开发银行和中国农业银行泰州分行签订《银团贷款保证合同》作为3200577162012540569号银团贷款合同的保证合同。

公司第八届董事会第三十一次会议审议批准，公司为全资子公司重钢能源向中国建设银行长寿支行的借款提供担保，担保金额为人民币1.15亿元，担保期限自2021年1月1日至2021年8月9日，截止2021年12月31日，该项担保已无余额；公司为全资子公司重钢能源向重庆鈇渝金融租赁股份有限公司和信达金融租赁有限公司的融资提供担保，担保金额为人民币4.59亿元，担保期限自2021年1月1日至2022年9月27日，截止2021年12月31日，本担保余额为人民币2.2572亿元。

十二、资产负债表日后事项

于本财务报表批准日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本集团能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

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

(3) 主要客户信息

在本集团客户中，单一客户收入达到或超过本集团收入10%的客户为1个（2020年：1个），约占本集团总收入21%（2020年：19%）

2021年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入[注1]	占本集团全部营业收入的比例（%）
宝武集团及其附属子公司	7,805,185	20

2020年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

客户名称	营业收入[注1]	占本集团全部营业收入的比例（%）
千信集团	4,540,067	19

注1：该项营业收入为2021年本集团对宝武集团及其子公司的营业收入之总和（2020年：营业收入为本集团对千信集团及其子公司的营业收入之总和）。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-5年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币818千元（2020年：人民币897千元），参见附注五、11。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年	2020年
租赁收入	<u>818</u>	<u>897</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年	2020年
1年以内（含1年）	281	344
1年至2年（含2年）	89	174
2年至3年（含3年）	74	81
3年至4年（含4年）	<u>-</u>	<u>61</u>
	<u>444</u>	<u>660</u>

经营租出固定资产，参见附注五、11。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2021年	2020年
租赁负债利息费用	126,679	5,151
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,497	311,504
与租赁相关的总现金流出	<u>265,238</u>	<u>330,688</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的机器设备和其他设备、运输工具和房屋及建筑物。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同包含购买的条款。

（3）售后租回交易

	2021年	2020年
售后租回交易现金流入	1,679,301	1,397,650
售后租回交易现金流出	<u>521,205</u>	<u>179,948</u>

（4）其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；租赁负债，参见附注五、29。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	67,591	39,408
1年至2年	1,716	120
2年至3年	120	-
	<u>69,427</u>	<u>39,528</u>
减：应收账款坏账准备	<u>25</u>	<u>25</u>
	<u>69,402</u>	<u>39,503</u>

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

	2021年12月31日				2020年12月31日							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	
按信用风险特征组合												
计提坏账准备	<u>69,427</u>	<u>100</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>69,402</u>	<u>39,528</u>	<u>100</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>39,503</u>		

于2021年12月31日和2020年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内)	67,591	-	-	39,408	-	-
1年至2年	1,716	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	120	21	25
3年以上	120	21	25	-	-	-
	<u>69,427</u>		<u>25</u>	<u>39,528</u>		<u>25</u>

对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，应收账款预期信用损失风险较低。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他增加	年末余额
2021年	25	-	-	-	-	25
2020年	25	-	-	-	-	25

于2021年12月31日，本公司前五名的应收账款年末余额合计人民币61,639千元（2020年12月31日：人民币38,203千元），占应收账款年末余额合计数的88%（2020年12月31日：97%），未计提坏账准备（2020年12月31日：无）。

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	180,813	17,181

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	199,475	15,365
1年至2年	1,596	236
2年至3年	-	2,011
3年以上	2,287	3,077
	203,358	20,689
减：其他应收款坏账准备	22,545	3,508
	180,813	17,181

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来资金	129,724	-
往来款项	65,702	1,733
押金保证金、备用金等	7,932	18,956
	203,358	20,689

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

2021年

	第一阶段		第二阶段		第三阶段				小计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项)		账面余额	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2020年12月31日	15,365	-	2,247	431	3,077	3,077	-	-	20,689	3,508
本年新增	179,649	-	-	-	-	-	19,827	19,827	199,476	19,827
终止确认	(15,366)	-	(651)	-	(790)	(790)	-	-	(16,807)	(790)
2021年12月31日	179,648	-	1,596	431	2,287	2,287	19,827	19,827	203,358	22,545

2020年

	第一阶段		第二阶段		第三阶段				小计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(组合)		已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合)		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2019年12月31日	76,211	-	2,247	431	3,077	3,077	81,535	3,077	81,535	3,508
本年新增	15,366	-	-	-	-	-	15,366	-	15,366	-
终止确认	(76,212)	-	-	-	-	-	(76,212)	-	(76,212)	-
2020年12月31日	15,365	-	2,247	431	3,077	3,077	20,689	3,077	20,689	3,508

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	年末余额
2021年	3,508	19,827	790	-	22,545
2020年	3,508	-	-	-	3,508

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	129,724	64	关联方往来资金	1年以内	-
第二名	42,273	21	往来款项	1年以内	-
第三名	19,827	10	往来款项	1年以内	19,827
第四名	3,789	2	保证金及押金	0至3年以上	526
第五名	2,978	1	备用金	0至3年以上	2,192
	<u>198,591</u>	<u>98</u>			<u>22,545</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	12,000	58	保证金及押金	1年以内	-
第二名	1,500	7	保证金及押金	1年以内	-
第三名	1,026	5	备用金	1至3年以上	1,026
第四名	598	3	保证金及押金	1年以内	-
第五名	426	2	保证金及押金	1年以内	-
	<u>15,550</u>	<u>75</u>			<u>1,026</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	992,288	-	992,288	837,610	-	837,610
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	58,160	-	58,160	79,494	-	79,494
	<u>1,050,448</u>	<u>-</u>	<u>1,050,448</u>	<u>917,104</u>	<u>-</u>	<u>917,104</u>

2021年

被投资单位	年初余额	本年变动			宣告现金股利	年末余额
		增加投资	权益法下确认投资损益	减少投资		
<i>子公司</i>						
重钢能源[注3]	837,610	-	-	-	-	837,610
新港长龙[注2]	28,258	126,420	-	-	-	154,678
	<u>865,868</u>	<u>126,420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>992,288</u>
<i>合营企业</i>						
鉴微智能[注4]	-	-	-	-	-	-
<i>联营企业</i>						
宝武原料[注4]	40,000	-	5,021	-	(900)	44,121
宝丞炭材[注4]	11,236	-	3,112	-	(309)	14,039
宝环资源[注4]	-	-	-	-	-	-
宝武精成[注4]	-	-	-	-	-	-
	<u>51,236</u>	<u>-</u>	<u>8,133</u>	<u>-</u>	<u>(1,209)</u>	<u>58,160</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年

被投资单位	年初余额	本年变动			年末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	
<i>子公司</i>					
重钢能源[注3]	-	837,610	-	-	837,610
建材销售[注1]	-	-	-	-	-
	-	837,610	-	-	837,610
<i>合营企业</i>					
鉴微智能[注4]	-	-	-	-	-
<i>联营企业</i>					
宝武原料[注4]	-	40,000	-	-	40,000
新港长龙[注2]	28,258	-	-	-	28,258
宝丞炭材[注4]	-	11,236	-	-	11,236
	28,258	51,236	-	-	79,494

注1：公司出资设立建材销售，认缴出资金额为人民币10,000千元，建材销售已于2021年1月15日注销，截止注销日，公司尚未支付上述出资款。

注2：详见财务报表附注六、1。

注3：于2021年12月31日，本公司以重钢能源100%股权向招商银行股份有限公司质押取得流动资金借款人民币450,581千元。

注4：详见财务报表附注五、9。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,463,441	33,818,620	24,346,866	22,628,246
其他业务	2,407,674	2,380,773	139,810	103,411
	<u>39,871,115</u>	<u>36,199,393</u>	<u>24,486,676</u>	<u>22,731,657</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	39,870,298	24,485,779
租赁收入	<u>817</u>	<u>897</u>
	<u>39,871,115</u>	<u>24,486,676</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

主要产品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	17,940,118	-	17,940,118
板材	10,266,002	-	10,266,002
棒材	68,289	-	68,289
钢坯	4,943,792	-	4,943,792
其他	<u>-</u>	<u>6,652,097</u>	<u>6,652,097</u>
	<u>33,218,201</u>	<u>6,652,097</u>	<u>39,870,298</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2020年

主要产品类型	钢材及钢坯	其他	合计
热卷	12,384,426	-	12,384,426
板材	7,392,779	-	7,392,779
棒材	1,464,547	-	1,464,547
线材	1,133,878	-	1,133,878
钢坯	1,191,023	-	1,191,023
其他	-	919,126	919,126
	<u>23,566,653</u>	<u>919,126</u>	<u>24,485,779</u>

本集团营业收入均为在某一时点确认。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
预收货款	<u>2,554,165</u>	<u>1,105,972</u>

5. 投资收益

	2021年	2020年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	6,791
处置长期股权投资产生的投资收益	4,732	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>8,133</u>	<u>-</u>
	<u>12,865</u>	<u>6,791</u>

十五、其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(185, 836)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15, 115
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1, 257
债务重组损益	145, 393
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	8, 210
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(162, 941)
小计	(178, 802)
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	—
归属于所有者的非经常性损益净额	(178, 802)

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10. 73	0. 26	0. 26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11. 57	0. 28	0. 28

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3. 24	0. 07	0. 07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2. 49	0. 06	0. 06

重庆钢铁股份有限公司
二〇二二年三月三十日