宝山钢铁股份有限公司

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：	110002432022579006893
报告名称：	宝山钢铁股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第 60469248_B01 号
被审（验）单位名称：	宝山钢铁股份有限公司
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 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 23 日
签字人员：	蒋伟民(310000831902)， 武廷栋(110002431244)

（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
一、	审计报告	1	-	7
二、	已审财务报表			
	合并资产负债表	8	-	10
	公司资产负债表	11	-	12
	合并利润表	13	-	14
	公司利润表	15		
	合并现金流量表	16	-	17
	公司现金流量表	18	-	19
	合并股东权益变动表	20	-	21
	公司股东权益变动表	22	-	23
	财务报表附注	24	-	204
	补充资料			
	1.非经常性损益明细表	1		
	2.净资产收益率和每股收益	2		

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60469248_B01号
宝山钢铁股份有限公司

宝山钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宝山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、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的宝山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，公允反映了宝山钢铁股份有限公司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，我们独立于宝山钢铁股份有限公司，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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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：
存货跌价准备	
如财务报表附注五、10所述，于2021年12月31日，合并财务报表存货原值人民币50,886,683,720.72元，存货跌价准备余额人民币1,396,579,446.79元。 如财务报表附注三、12所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。 如财务报表附注三、38所述，在计算存货可变现净值时，管理层需要做出重大判断和估计，特别对于未来的售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货原值金额重大，为此我们确定将存货跌价准备作为关键审计事项。	针对存货的跌价准备，我们所执行的审计程序主要包括： （1）对存货跌价准备相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试； （2）复核管理层的存货可变现净值估计的方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数； （3）抽取样本并复核管理层的可变现净值测试，包括获取期后销售单价以检验预计售价的合理性，对进一步加工成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估； （4）复核公司提供的存货跌价准备计算表的计算是否准确； （5）执行存货监盘及抽盘程序，检查是否存在跌价计算时未予考虑的残次冷背存货。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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：
辞退福利	
如财务报表附注五、37及五、46所示，于2021年12月31日，合并财务报表流动负债和非流动负债中的辞退福利余额分别为人民币394,251,029.43元和人民币707,815,014.90元，合计为人民币1,102,066,044.33元。 财务报表对辞退福利的会计政策载于财务报表附注三、23。 如财务报表附注三、38所述，鉴于本年度在确认、计量辞退福利时涉及重大判断与估计，我们确定将预计辞退福利作为关键审计事项。	针对预计辞退福利，我们所执行的审计程序主要包括： （1）对计提辞退福利费的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试； （2）检查有关辞退福利的政策与方案，评价其会计处理是否符合相关会计准则的相关规定； （3）获取公司提供的年度人员辞退计划及辞退福利计算表，在本所内部估值专家的协助下，检查公司辞退福利计划的评估方法、评估折现率和福利增长率等精算假设，并测算总体计算结果。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
如财务报表附注五、56所示，2021年度，营业收入为人民币364,349,298,085.03元，其中销售商品收入为人民币354,628,355,432.67元，占营业收入的97.3%。 财务报表对收入确认的会计政策载于财务报表附注三、27。 鉴于销售商品收入对财务报表影响重大，且钢铁行业属于顺周期行业，钢材价格波动幅度大，我们将收入确认认定为关键审计事项。	针对收入确认，我们所执行的审计程序主要包括： （1）对收入确认相关的内部控制进行评估并对内部控制的运行有效性进行测试； （2）执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性； （3）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，评价收入是否记录于正确的会计期间； （4）抽取收入交易记录，核对出库单、收货确认单据等支持性文件，验证销售商品收入的真实性与准确性； （5）抽取合同及订单，对合同及订单中约定的交货方式及货权转移等关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合会计准则的相关规定； （6）对期后销售退回情况进行测试，关注是否存在重大销售退回，并评价其对财务报表的影响。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、其他信息

宝山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，管理层负责评估宝山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。

治理层负责监督宝山钢铁股份有限公司的财务报告过程。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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，就可能导致对宝山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宝山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） 就宝山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。

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）。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋伟民
（项目合伙人）

中国注册会计师：武廷栋

中国 北京

2022年4月28日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日 **人民币元**

资产	附注五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日 （经重述）
流动资产				
货币资金	1	20,046,019,497.55	17,466,132,924.87	17,466,132,924.87
交易性金融资产	2	3,518,833,001.68	2,828,230,628.77	2,828,230,628.77
衍生金融资产	3	264,599.72	49,200,813.90	49,200,813.90
应收票据	4	14,970,083,457.65	1,120,567,687.80	1,120,567,687.80
应收账款	5	12,246,391,864.76	9,828,318,912.13	9,828,318,912.13
应收款项融资	6	9,780,760,948.38	29,545,108,822.39	29,545,108,822.39
预付款项	7	5,818,873,744.78	5,084,243,597.97	5,084,474,845.03
其他应收款	8	2,026,023,305.69	2,454,045,077.64	2,454,045,077.64
其中：应收股利		7,000,000.00	384,868,242.51	384,868,242.51
买入返售金融资产	9	1,145,063,616.43	9,496,874,450.03	9,496,874,450.03
存货	10	49,490,104,273.93	39,506,285,448.23	39,506,285,448.23
合同资产	11	1,750,324,998.41	1,003,835,526.06	1,003,835,526.06
一年内到期的非流动资产	12	253,030,211.25	2,671,597,452.75	2,671,597,452.75
其他流动资产	13	28,309,251,330.21	26,527,745,534.21	26,527,745,534.21
流动资产合计		149,355,024,850.44	147,582,186,876.75	147,582,418,123.81
非流动资产				
发放贷款和垫款	14	678,635,569.70	409,758,258.74	409,758,258.74
债权投资	15	325,000,000.00	243,000,000.00	243,000,000.00
其他债权投资	16	7,797,312,850.00	172,642,723.10	172,642,723.10
长期应收款	17	877,014,252.19	225,908,316.75	225,908,316.75
长期股权投资	18	25,919,964,224.39	20,759,469,665.85	20,778,022,455.01
其他权益工具投资	19	1,154,568,034.87	801,502,965.35	801,502,965.35
其他非流动金融资产	20	9,464,326,048.56	9,473,025,071.28	9,473,025,071.28
投资性房地产	21	605,993,167.08	507,193,718.98	507,193,718.98
固定资产	22	146,161,411,884.34	140,235,448,904.41	140,235,448,904.41
在建工程	23	13,780,666,523.72	17,962,565,736.00	17,962,565,736.00
使用权资产	24	5,116,453,007.93	5,114,604,094.43	-
无形资产	25	12,082,145,820.66	12,101,538,338.63	12,101,538,338.63
商誉	26	516,422,468.22	560,518,642.82	560,518,642.82
长期待摊费用	27	2,026,693,371.06	1,999,903,071.94	1,999,903,071.94
递延所得税资产	28	3,336,503,621.52	3,048,178,384.33	3,048,178,384.33
其他非流动资产	29	1,199,425,693.10	1,679,733,056.63	1,679,733,056.63
非流动资产合计		231,042,536,537.34	215,294,990,949.24	210,198,939,643.97
资产总计		380,397,561,387.78	362,877,177,825.99	357,781,357,767.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日 （经重述）
流动负债				
短期借款	30	10,933,476,710.70	12,450,126,298.72	12,450,126,298.72
吸收存款及同业存放	31	21,643,864,179.05	12,960,895,336.07	12,960,895,336.07
衍生金融负债	32	32,108,544.16	363,257.64	363,257.64
应付票据	33	11,252,296,406.63	10,458,428,975.23	10,458,428,975.23
应付账款	34	47,465,247,821.99	34,560,518,802.80	34,560,518,802.80
合同负债	35	23,578,300,200.59	26,361,175,022.41	26,361,175,022.41
卖出回购金融资产款	36	933,512,885.88	1,022,318,070.50	1,022,318,070.50
应付职工薪酬	37	1,747,779,825.81	1,504,001,067.69	1,504,001,067.69
应交税费	38	2,747,374,824.89	2,245,552,750.88	2,245,552,750.88
其他应付款	39	2,946,617,959.33	3,896,018,138.91	3,896,018,138.91
其中：应付股利		106,003,947.79	903,549,639.24	903,549,639.24
一年内到期的非流动负债	40	11,331,377,983.86	2,005,308,316.78	1,371,006,043.39
其他流动负债	41	2,791,804,074.74	22,700,581,794.24	22,700,581,794.24
流动负债合计		137,403,761,417.63	130,165,287,831.87	129,530,985,558.48
非流动负债				
长期借款	42	14,772,576,054.99	10,367,497,366.51	10,367,497,366.51
应付债券	43	8,000,000,000.00	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
租赁负债	44	4,554,076,372.80	4,640,601,309.11	-
长期应付款	45	647,893,031.01	881,521,484.10	881,521,484.10
长期应付职工薪酬	46	1,660,336,994.40	1,726,835,209.99	1,726,835,209.99
递延收益	47	1,265,611,935.25	1,235,057,466.98	1,235,057,466.98
递延所得税负债	28	1,372,732,123.12	1,040,708,284.82	1,040,708,284.82
其他非流动负债	48	-	-	160,530,735.13
非流动负债合计		32,273,226,511.57	31,892,221,121.51	27,412,150,547.53
负债合计		169,676,987,929.20	162,057,508,953.38	156,943,136,106.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日（经重述）
股东权益				
股本	49	22,268,411,550.00	22,269,447,650.00	22,269,447,650.00
资本公积	50	51,028,459,039.27	50,746,226,599.54	50,746,226,599.54
减：库存股	51	3,821,850,432.49	452,725,449.75	452,725,449.75
其他综合收益	52	(972,300,214.84)	(985,550,980.76)	(985,550,980.76)
专项储备	53	20,859,908.70	35,414,042.48	35,414,042.48
盈余公积	54	38,240,335,566.62	36,335,300,649.24	36,335,300,649.24
未分配利润	55	84,169,710,095.42	76,717,979,427.16	76,728,139,399.46
归属于母公司股东权益合计		190,933,625,512.68	184,666,091,937.91	184,676,251,910.21
少数股东权益		19,786,947,945.90	16,153,576,934.70	16,161,969,751.56
股东权益合计		210,720,573,458.58	200,819,668,872.61	200,838,221,661.77
负债和股东权益总计		380,397,561,387.78	362,877,177,825.99	357,781,357,767.78

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

宝山钢铁股份有限公司
公司资产负债表
2021年12月31日 **人民币元**

资产	附注十五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日（经重述）
流动资产				
货币资金		15,256,321,985.02	21,219,102,248.84	21,219,102,248.84
其中：存放财务公司款项		9,865,241,685.69	17,625,504,982.80	17,625,504,982.80
应收票据		7,121,696,143.47	-	-
应收账款	1	20,054,721,784.53	19,470,732,192.24	19,470,732,192.24
应收款项融资		2,709,036,461.74	20,639,779,788.64	20,639,779,788.64
预付款项		3,011,420,344.07	1,500,662,193.35	1,500,662,193.35
其他应收款	2	18,470,782,041.12	8,324,544,270.73	8,324,544,270.73
其中：应收股利		-	384,868,242.51	384,868,242.51
存货		14,452,114,917.53	13,004,730,321.04	13,004,730,321.04
其他流动资产		14,346,995,788.88	13,257,198,798.92	13,257,198,798.92
流动资产合计		95,423,089,466.36	97,416,749,813.76	97,416,749,813.76
非流动资产				
长期应收款		75,542,924.27	98,590,516.06	98,590,516.06
长期股权投资	3	86,158,126,968.86	84,600,864,979.54	84,602,581,896.73
其他权益工具投资		188,853,154.33	231,889,830.79	231,889,830.79
其他非流动金融资产		8,751,163,000.20	8,844,897,096.20	8,844,897,096.20
固定资产		40,937,007,593.32	44,014,145,827.61	44,014,145,827.61
在建工程		4,269,983,157.87	2,499,416,338.16	2,499,416,338.16
使用权资产		3,323,743,853.06	3,466,553,196.69	-
无形资产		3,159,678,288.41	3,221,482,955.45	3,221,482,955.45
长期待摊费用		414,220,133.76	441,949,661.67	441,949,661.67
递延所得税资产		857,121,947.40	659,846,870.50	659,846,870.50
其他非流动资产		344,436,898.98	382,052,630.31	382,052,630.31
非流动资产合计		148,479,877,920.46	148,461,689,902.98	144,996,853,623.48
资产总计		243,902,967,386.82	245,878,439,716.74	242,413,603,437.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司资产负债表（续）
2021年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日（经重述）
流动负债				
短期借款		8,206,307,542.04	8,206,540,875.38	8,206,540,875.38
衍生金融负债		3,462,369.46	-	-
应付票据		3,606,519,078.16	2,595,663,290.02	2,595,663,290.02
应付账款		22,423,320,525.58	18,079,580,554.05	18,079,580,554.05
合同负债		5,439,213,681.95	9,658,839,188.07	9,658,839,188.07
应付职工薪酬		613,460,568.76	526,635,837.04	526,635,837.04
应交税费		790,113,177.81	665,975,451.66	665,975,451.66
其他应付款		15,653,145,623.71	1,093,666,768.02	1,093,666,768.02
其中：应付股利		-	835,008,292.16	835,008,292.16
一年内到期的非流动负债		9,864,767,264.11	815,096,494.98	355,047,968.78
其他流动负债		4,252,781,184.62	23,310,810,829.43	23,310,810,829.43
流动负债合计		70,853,091,016.20	64,952,809,288.65	64,492,760,762.45
非流动负债				
长期借款		13,396,000,000.00	8,800,000,000.00	8,800,000,000.00
应付债券		8,000,000,000.00	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
租赁负债		2,920,757,862.54	3,006,504,670.49	-
长期应付款		466,251,870.87	695,305,449.75	695,305,449.75
长期应付职工薪酬		529,452,586.81	565,437,406.13	565,437,406.13
递延收益		243,775,387.72	279,708,797.53	279,708,797.53
递延所得税负债		666,263,046.94	515,631,231.04	515,631,231.04
非流动负债合计		26,222,500,754.88	25,862,587,554.94	22,856,082,884.45
负债合计		97,075,591,771.08	90,815,396,843.59	87,348,843,646.90
股东权益				
股本		22,268,411,550.00	22,269,447,650.00	22,269,447,650.00
资本公积		56,653,437,917.57	56,769,707,183.73	56,769,707,183.73
减：库存股		3,821,850,432.49	452,725,449.75	452,725,449.75
其他综合收益		(19,740,426.50)	(20,560,018.06)	(20,560,018.06)
盈余公积		38,240,335,566.62	36,335,300,649.24	36,335,300,649.24
未分配利润		33,506,781,440.54	40,161,872,857.99	40,163,589,775.18
股东权益合计		146,827,375,615.74	155,063,042,873.15	155,064,759,790.34
负债和股东权益总计		243,902,967,386.82	245,878,439,716.74	242,413,603,437.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并利润表
2021年度 **人民币元**

	附注五	2021年	2020年 （经重述）
营业总收入		365,342,216,708.55	282,281,305,156.09
其中：营业收入	56	364,349,298,085.03	281,519,220,481.50
利息收入		979,633,354.44	749,972,013.27
手续费及佣金收入		13,285,269.08	12,112,661.32
减：营业总成本		337,163,259,498.30	269,744,405,092.34
其中：营业成本	56	316,048,093,525.51	251,988,798,492.09
利息支出		398,994,673.19	300,536,231.71
手续费及佣金支出		8,999,398.07	6,353,131.30
税金及附加	57	1,432,295,100.08	1,284,778,669.00
销售费用	58	1,720,237,936.27	1,541,572,076.59
管理费用	59	4,396,030,157.56	4,399,728,666.53
研发费用	60	11,370,711,990.15	8,772,617,814.23
财务费用	61	1,787,896,717.47	1,450,020,010.89
其中：利息费用		1,902,718,718.71	1,779,187,246.17
利息收入		160,390,452.83	176,198,426.77
加：其他收益	62	624,033,906.46	513,715,839.17
投资收益	63	3,975,349,505.19	3,140,914,481.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,383,101,833.39	1,281,416,422.30
公允价值变动收益	64	(176,689,826.13)	(62,866,121.85)
信用减值损失*（损失负数）*	65	(339,461,007.28)	591,006,510.45
资产减值损失*（损失负数）*	66	(1,108,243,637.21)	193,673,883.37
资产处置收益	67	1,408,752,100.63	120,241,860.45
营业利润		32,562,698,251.91	17,033,586,517.11
加：营业外收入	68	190,376,321.53	162,794,631.94
减：营业外支出	69	2,044,818,218.01	1,096,097,741.45
利润总额		30,708,256,355.43	16,100,283,407.60
减：所得税费用	70	4,253,235,609.05	2,047,041,415.80
净利润		26,455,020,746.38	14,053,241,991.80
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		35,321,488.17	67,858,669.04
按经营持续性分类			
持续经营净利润		26,455,020,746.38	14,053,241,991.80
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		23,631,996,672.59	12,695,354,955.32
少数股东损益		2,823,024,073.79	1,357,887,036.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度 **人民币元**

	附注五	2021年	2020年 （经重述）
其他综合收益的税后净额		(7,063,650.45)	(114,180,052.32)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	52	13,250,765.92	(103,525,431.53)
不能重分类进损益的其他综合收益		359,381,098.66	50,002,319.57
重新计量设定受益计划变动额		(3,728,029.27)	(9,527,552.93)
其他权益工具投资公允价值变动		363,109,127.93	59,529,872.50
将重分类进损益的其他综合收益		(346,130,332.74)	(153,527,751.10)
权益法下可转损益的其他综合收益		87,813,279.51	(46,667,055.35)
其他债权投资信用减值准备		1,962,250.67	(1,024,380.00)
其他债权投资公允价值变动		506,262.58	3,095,976.61
外币财务报表折算差额		(436,412,125.50)	(108,932,292.36)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	52	(20,314,416.37)	(10,654,620.79)
综合收益总额		26,447,957,095.93	13,939,061,939.48
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		23,645,247,438.51	12,591,829,523.79
归属于少数股东的综合收益总额		2,802,709,657.42	1,347,232,415.69
每股收益（元/股）	71		
基本每股收益		1.07	0.57
稀释每股收益		1.07	0.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司利润表
2021年度 **人民币元**

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	170,230,091,510.98	129,803,912,947.11
减：营业成本	4	157,285,651,513.80	118,384,285,599.65
税金及附加		277,985,544.51	281,931,178.85
销售费用		457,853,273.90	393,612,439.77
管理费用		1,112,980,457.08	1,422,735,361.53
研发费用		4,139,772,438.29	3,701,157,895.82
财务费用		908,963,342.64	515,137,886.99
其中：利息费用		1,805,941,566.15	1,690,398,060.36
利息收入		892,924,176.72	1,033,924,584.04
加：其他收益		165,401,674.53	204,576,134.67
投资收益	5	5,043,585,239.16	6,319,221,921.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,227,664,653.54	909,443,799.93
公允价值变动收益		(59,529,561.24)	(72,874,276.03)
信用减值损失 *（损失负数）*		(3,074,053.19)	882,713.73
资产减值损失 *（损失负数）*		(215,993,056.84)	(53,672,890.37)
资产处置收益		88,113,716.46	-
营业利润		11,065,388,899.64	11,503,186,188.20
加：营业外收入		10,650,848.96	68,124,135.33
减：营业外支出		913,123,666.81	646,065,070.23
利润总额		10,162,916,081.79	10,925,245,253.30
减：所得税费用		637,741,494.91	288,849,357.23
净利润		9,525,174,586.88	10,636,395,896.07
持续经营净利润		9,525,174,586.88	10,636,395,896.07
其他综合收益的税后净额		819,591.56	69,337.24
不能重分类进损益的其他综合收益		(32,277,507.34)	(29,817,876.91)
其他权益工具投资公允价值变动		(32,277,507.34)	(29,817,876.91)
将重分类进损益的其他综合收益		33,097,098.90	29,887,214.15
权益法下可转损益的其他综合收益		33,097,098.90	29,887,214.15
综合收益总额		9,525,994,178.44	10,636,465,233.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2021年度 **人民币元**

	附注五	2021年	2020年（经重述）
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		410,821,483,534.41	320,933,331,730.04
客户存款和同业存放款项净增加额		8,627,940,047.00	-
向中央银行借款净增加额		-	462,298,491.95
收到利息、手续费及佣金的现金		995,733,617.29	796,876,659.44
回购业务资金净增加额		-	793,379,622.22
收到的税费返还		287,240,201.47	558,031,473.80
收到其他与经营活动有关的现金	72	9,018,428,912.89	943,263,400.99
经营活动现金流入小计		429,750,826,313.06	324,487,181,378.44
购买商品、接受劳务支付的现金		336,624,771,043.13	259,428,745,409.13
客户贷款和垫款净增加额		2,045,708,783.00	1,438,976,475.28
客户存款和同业存放款项净减少额		-	1,314,314,492.47
向其他金融机构拆入资金净减少额		-	394,756,450.00
存放中央银行和同业款项净增加额		661,442,114.19	3,226,116.53
支付利息、手续费及佣金的现金		347,098,063.77	333,307,484.19
支付给职工以及为职工支付的现金		16,715,716,393.82	15,918,626,960.75
支付的各项税费		9,585,262,895.19	6,556,963,096.51
卖出回购金融资产净减少额		88,877,969.17	-
支付其他与经营活动有关的现金	72	3,813,077,865.78	10,945,717,435.56
经营活动现金流出小计		369,881,955,128.05	296,334,633,920.42
经营活动产生的现金流量净额	73	59,868,871,185.01	28,152,547,458.02
二、 投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		43,449,609,241.86	28,289,015,534.36
取得投资收益收到的现金		2,212,143,971.35	2,387,280,784.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,434,738,758.84	1,161,682,386.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,191,741.98	60,446,038.68
收到其他与投资活动有关的现金	72	204,658,722.81	210,151,541.67
投资活动现金流入小计		48,365,342,436.84	32,108,576,285.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,922,283,906.76	19,868,012,931.11
投资支付的现金		51,369,283,933.95	25,384,557,921.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,874,364.97	408,795,276.15
支付其他与投资活动有关的现金	72	60,824,062.94	129,891,248.07
投资活动现金流出小计		75,399,266,268.62	45,791,257,376.72
投资活动使用的现金流量净额		(27,033,923,831.78)	(13,682,681,091.56)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度 **人民币元**

		附注五	2021年	2020年 （经重述）
三、	筹资活动使用的现金流量			
	吸收投资收到的现金		2,042,094,540.00	730,285,900.00
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,042,094,540.00	730,285,900.00
	取得借款收到的现金		45,192,667,433.50	94,360,073,490.64
	发行债券收到的现金		69,500,000,000.00	66,500,000,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金	72	300,000,000.00	-
	筹资活动现金流入小计		117,034,761,973.50	161,590,359,390.64
	偿还债务支付的现金		126,235,599,971.56	167,552,639,336.16
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,606,292,580.95	7,730,485,955.41
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		870,150,953.29	493,739,772.97
	支付其他与筹资活动有关的现金	72	4,537,245,125.73	26,573,902.03
	筹资活动现金流出小计		148,379,137,678.24	175,309,699,193.60
	筹资活动使用的现金流量净额		(31,344,375,704.74)	(13,719,339,802.96)
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响		(22,143,997.63)	209,267,657.00
五、	现金及现金等价物净增加额		1,468,427,650.86	959,794,220.50
	加：年初现金及现金等价物余额		15,599,212,357.53	14,639,418,137.03
六、	年末现金及现金等价物余额	73	17,067,640,008.39	15,599,212,357.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司现金流量表
2021年度 **人民币元**

	附注十五	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		198,354,123,508.45	151,717,329,157.38
收到的税费返还		1,243,654.32	-
收到其他与经营活动有关的现金		986,704,610.98	691,615,299.96
经营活动现金流入小计		199,342,071,773.75	152,408,944,457.34
购买商品、接受劳务支付的现金		167,679,773,663.56	128,753,354,675.99
支付给职工以及为职工支付的现金		6,339,322,430.16	6,246,077,711.60
支付的各项税费		921,135,095.78	1,004,812,096.28
支付其他与经营活动有关的现金		789,065,439.36	1,256,638,935.99
经营活动现金流出小计		175,729,296,628.86	137,260,883,419.86
经营活动产生的现金流量净额	7	23,612,775,144.89	15,148,061,037.48
二、 投资活动（使用）/产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		40,537,451,222.63	27,750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,560,582,069.67	5,796,558,501.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,129,309.63	104,897,686.82
收到其他与投资活动有关的现金		266,072,109.56	333,706,545.16
投资活动现金流入小计		45,532,234,711.49	33,985,162,733.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,036,646,292.79	5,633,518,896.31
投资支付的现金		42,990,703,378.20	24,523,470,421.39
支付其他与投资活动有关的现金		35,899,733.39	104,231,150.00
投资活动现金流出小计		50,063,249,404.38	30,261,220,467.70
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		(4,531,014,692.89)	3,723,942,265.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司现金流量表（续）
2021年度 **人民币元**

	附注十五	2021年	2020年
三、筹资活动使用的现金流量			
取得借款收到的现金		37,013,534,240.60	83,692,046,936.38
发行债券收到的现金		69,500,000,000.00	66,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,140,810,433.42	8,065,830,962.42
筹资活动现金流入小计		111,654,344,674.02	158,257,877,898.80
偿还债务支付的现金		116,417,534,240.60	159,039,641,936.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,554,676,915.04	7,025,647,361.46
支付其他与筹资活动有关的现金		3,847,143,832.17	20,000,772.75
筹资活动现金流出小计		136,819,354,987.81	166,085,290,070.59
筹资活动使用的现金流量净额		(25,165,010,313.79)	(7,827,412,171.79)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120,469,597.97	141,722,247.65
五、现金及现金等价物净增加额		(5,962,780,263.82)	11,186,313,379.02
加：年初现金及现金等价物余额		21,219,102,248.84	10,032,788,869.82
六、年末现金及现金等价物余额	7	15,256,321,985.02	21,219,102,248.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

		归属于母公司股东权益								少数股东	股东权益
		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	小计	权益	合计
一、	上年年末余额	22,269,447,650.00	50,466,150,013.35	452,725,449.75	(985,550,980.76)	35,414,042.48	36,335,300,649.24	76,703,248,849.03	184,371,284,773.59	15,371,377,504.00	199,742,662,277.59
加：	同一控制下企业合并（附注六、2）	-	280,076,586.19	-	-	-	-	24,890,550.43	304,967,136.62	790,592,247.56	1,095,559,384.18
	会计政策变更（附注三、39）	-	-	-	-	-	-	(10,159,972.30)	(10,159,972.30)	(8,392,816.86)	(18,552,789.16)
二、	本年年初余额	22,269,447,650.00	50,746,226,599.54	452,725,449.75	(985,550,980.76)	35,414,042.48	36,335,300,649.24	76,717,979,427.16	184,666,091,937.91	16,153,576,934.70	200,819,668,872.61
三、	本年增减变动金额	(1,036,100.00)	282,232,439.73	3,369,124,982.74	13,250,765.92	(14,554,133.78)	1,905,034,917.38	7,451,730,668.26	6,267,533,574.77	3,633,371,011.20	9,900,904,585.97
（一）	综合收益总额	-	-	-	13,250,765.92	-	-	23,631,996,672.59	23,645,247,438.51	2,802,709,657.42	26,447,957,095.93
（二）	股东投入和减少资本	(1,036,100.00)	399,193,025.37	3,369,124,982.74	-	-	-	-	(2,970,968,057.37)	1,710,800,802.03	(1,260,167,255.34)
1.	股东投入资本	-	264,365,296.50	-	-	-	-	-	264,365,296.50	1,807,285,198.15	2,071,650,494.65
2.	股份支付计入股东权益的金额	-	80,063,412.91	-	-	-	-	-	80,063,412.91	87,556,034.85	167,619,447.76
3.	购买子公司少数股东股权	-	60,028,089.87	-	-	-	-	-	60,028,089.87	(226,613,553.23)	(166,585,463.36)
4.	回购股份	(1,036,100.00)	(3,097,939.00)	3,594,044,522.62	-	-	-	-	(3,598,178,561.62)	-	(3,598,178,561.62)
5.	处置子公司减少	-	(2,165,834.91)	-	-	-	-	-	(2,165,834.91)	(49,243,707.41)	(51,409,542.32)
6.	收购产生的少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	91,816,829.67	91,816,829.67
7.	限制性股票解锁	-	-	(224,919,539.88)	-	-	-	-	224,919,539.88	-	224,919,539.88
（三）	利润分配	-	-	-	-	-	1,905,034,917.38	(16,180,266,004.33)	(14,275,231,086.95)	(881,754,628.42)	(15,156,985,715.37)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,905,034,917.38	(1,905,034,917.38)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(14,275,231,086.95)	(14,275,231,086.95)	(881,754,628.42)	(15,156,985,715.37)
（四）	专项储备	-	-	-	-	(14,554,133.78)	-	-	(14,554,133.78)	3,531,702.30	(11,022,431.48)
1.	本年提取	-	-	-	-	472,869,536.91	-	-	472,869,536.91	41,079,801.56	513,949,338.47
2.	本年使用	-	-	-	-	(487,423,670.69)	-	-	(487,423,670.69)	(37,548,099.26)	(524,971,769.95)
（五）	联合营企业其他权益变动及其他	-	(116,960,585.64)	-	-	-	-	-	(116,960,585.64)	(1,916,522.13)	(118,877,107.77)
四、	本年年末余额	22,268,411,550.00	51,028,459,039.27	3,821,850,432.49	(972,300,214.84)	20,859,908.70	38,240,335,566.62	84,169,710,095.42	190,933,625,512.68	19,786,947,945.90	210,720,573,458.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度 **人民币元**

2020年度

		归属于母公司股东权益								少数股东	股东权益
		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	小计	权益	合计
一、	上年年末余额	22,274,460,375.00	50,648,934,002.26	691,760,065.50	(882,025,549.23)	30,273,443.81	34,208,021,470.02	72,584,128,788.45	178,172,032,464.81	13,870,365,382.94	192,042,397,847.75
加：	同一控制下企业合并（附注六、2）	-	278,909,276.31	-	-	-	-	14,059,542.99	292,968,819.30	751,933,866.79	1,044,902,686.09
	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(194,415,829.59)	(194,415,829.59)	(390,176,304.96)	(584,592,134.55)
二、	本年年初余额	22,274,460,375.00	50,927,843,278.57	691,760,065.50	(882,025,549.23)	30,273,443.81	34,208,021,470.02	72,403,772,501.85	178,270,585,454.52	14,232,122,944.77	192,502,708,399.29
三、	本年增减变动金额	(5,012,725.00)	(181,616,679.03)	(239,034,615.75)	(103,525,431.53)	5,140,598.67	2,127,279,179.22	4,324,366,897.61	6,405,666,455.69	1,929,846,806.79	8,335,513,262.48
（一）	综合收益总额	-	-	-	(103,525,431.53)	-	-	12,695,354,955.32	12,591,829,523.79	1,347,232,415.69	13,939,061,939.48
（二）	股东投入和减少资本	(5,012,725.00)	(73,150,260.94)	(239,034,615.75)	-	-	-	-	160,871,629.81	1,092,976,112.62	1,253,847,742.43
1.	股东投入资本	-	(29,594,343.32)	-	-	-	-	-	(29,594,343.32)	467,264,115.05	437,669,771.73
2.	股份支付计入股东权益的金额	-	100,512,362.33	-	-	-	-	-	100,512,362.33	60,650,096.11	161,162,458.44
3.	购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	491,970,491.51	491,970,491.51
4.	回购股份	(5,012,725.00)	(14,988,047.75)	(20,000,772.75)	-	-	-	-	-	-	-
5.	处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,988,822.25)	(55,988,822.25)
6.	同一控制下企业合并	-	(129,080,232.20)	-	-	-	-	-	(129,080,232.20)	129,080,232.20	-
7.	限制性股票解锁	-	-	(219,033,843.00)	-	-	-	-	219,033,843.00	-	219,033,843.00
（三）	利润分配	-	-	-	-	-	2,127,279,179.22	(8,370,988,057.71)	(6,243,708,878.49)	(514,601,326.52)	(6,758,310,205.01)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,127,279,179.22	(2,127,279,179.22)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,243,708,878.49)	(6,243,708,878.49)	(514,601,326.52)	(6,758,310,205.01)
（四）	专项储备	-	-	-	-	5,140,598.67	-	-	5,140,598.67	1,162,288.87	6,302,887.54
1.	本年提取	-	-	-	-	573,542,299.89	-	-	573,542,299.89	23,805,095.03	597,347,394.92
2.	本年使用	-	-	-	-	(568,401,701.22)	-	-	(568,401,701.22)	(22,642,806.16)	(591,044,507.38)
（五）	联合营企业其他权益变动及其他	-	(108,466,418.09)	-	-	-	-	-	(108,466,418.09)	3,077,316.13	(105,389,101.96)
四、	本年年末余额	22,269,447,650.00	50,746,226,599.54	452,725,449.75	(985,550,980.76)	35,414,042.48	36,335,300,649.24	76,728,139,399.46	184,676,251,910.21	16,161,969,751.56	200,838,221,661.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司股东权益变动表
2021年度 **人民币元**

2021年

	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、 上年年末余额	22,269,447,650.00	56,769,707,183.73	452,725,449.75	(20,560,018.06)	-	36,335,300,649.24	40,163,589,775.18	155,064,759,790.34
加： 会计政策变更（附注三、39）	-	-	-	-	-	-	(1,716,917.19)	(1,716,917.19)
二、 本年年初余额	22,269,447,650.00	56,769,707,183.73	452,725,449.75	(20,560,018.06)	-	36,335,300,649.24	40,161,872,857.99	155,063,042,873.15
三、 本年增减变动金额	(1,036,100.00)	(116,269,266.16)	3,369,124,982.74	819,591.56	-	1,905,034,917.38	(6,655,091,417.45)	(8,235,667,257.41)
（一） 综合收益总额	-	-	-	819,591.56	-	-	9,525,174,586.88	9,525,994,178.44
（二） 股东投入和减少资本	(1,036,100.00)	(5,833,989.46)	3,369,124,982.74	-	-	-	-	(3,375,995,072.20)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(2,736,050.46)	-	-	-	-	-	(2,736,050.46)
2. 回购股份	(1,036,100.00)	(3,097,939.00)	3,594,044,522.62	-	-	-	-	(3,598,178,561.62)
3. 限制性股票解锁	-	-	(224,919,539.88)	-	-	-	-	224,919,539.88
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	1,905,034,917.38	(16,180,266,004.33)	(14,275,231,086.95)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,905,034,917.38	(1,905,034,917.38)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(14,275,231,086.95)	(14,275,231,086.95)
（四） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	235,260,897.97	-	-	235,260,897.97
2. 本年使用	-	-	-	-	(235,260,897.97)	-	-	(235,260,897.97)
（五） 联合营企业其他权益变动及其他	-	(110,435,276.70)	-	-	-	-	-	(110,435,276.70)
四、 本年年末余额	22,268,411,550.00	56,653,437,917.57	3,821,850,432.49	(19,740,426.50)	-	38,240,335,566.62	33,506,781,440.54	146,827,375,615.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

宝山钢铁股份有限公司
公司股东权益变动表（续）
2021年度 **人民币元**

2020年

	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、 上年年末余额	22,274,460,375.00	56,832,321,814.16	691,760,065.50	(20,629,355.30)	-	34,208,021,470.02	37,890,433,733.33	150,492,847,971.71
加： 会计政策变更（附注三、39）	-	-	-	-	-	-	-	-
二、 本年年初余额	22,274,460,375.00	56,832,321,814.16	691,760,065.50	(20,629,355.30)	-	34,208,021,470.02	37,890,433,733.33	150,492,847,971.71
三、 本年增减变动金额	(5,012,725.00)	(62,614,630.43)	(239,034,615.75)	69,337.24	-	2,127,279,179.22	2,273,156,041.85	4,571,911,818.63
（一） 综合收益总额	-	-	-	69,337.24	-	-	10,636,395,896.07	10,636,465,233.31
（二） 股东投入和减少资本	(5,012,725.00)	24,511,175.37	(239,034,615.75)	-	-	-	-	258,533,066.12
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	39,499,223.12	-	-	-	-	-	39,499,223.12
2. 回购股份	(5,012,725.00)	(14,988,047.75)	(20,000,772.75)	-	-	-	-	-
3. 限制性股票解锁	-	-	(219,033,843.00)	-	-	-	-	219,033,843.00
（三） 利润分配	-	-	-	-	-	2,127,279,179.22	(8,363,239,854.22)	(6,235,960,675.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,127,279,179.22	(2,127,279,179.22)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,235,960,675.00)	(6,235,960,675.00)
（四） 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	277,649,088.97	-	-	277,649,088.97
2. 本年使用	-	-	-	-	(277,649,088.97)	-	-	(277,649,088.97)
（五） 联合营企业其他权益变动及其他	-	(87,125,805.80)	-	-	-	-	-	(87,125,805.80)
四、 本年年末余额	22,269,447,650.00	56,769,707,183.73	452,725,449.75	(20,560,018.06)	-	36,335,300,649.24	40,163,589,775.18	155,064,759,790.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

宝山钢铁股份有限公司（以下简称“本公司”）系根据中华人民共和国（以下简称“中国”）法律在中国境内注册成立的股份有限公司。本公司系经中国国家经济贸易委员会以国经贸企改[1999]1266号文批准，由中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）独家发起设立，于2000年2月3日于上海市正式注册成立，统一社会信用代码为91310000631696382C。

本公司于成立日从中国宝武接收有关业务及其相关的资产和负债，同时向中国宝武发行106.35亿股每股面值人民币1元的人民币普通股。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2000]140号文核准，本公司于2000年11月6日至2000年11月24日采用网下配售和上网定价发行相结合的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A股）18.77亿股，每股面值人民币1元，每股发行价人民币4.18元。

经中国证监会于2005年4月13日签发的证监发行字[2005]15号文核准，本公司于2005年4月21日至2005年4月26日增发50亿股每股面值人民币1元的普通股（A股），其中包括向中国宝武定向增发30亿股国家股及通过优先配售、比例配售及网上网下累计投标询价相结合的发行方式向社会公众公开发行20亿股社会公众股，发行价格均为每股人民币5.12元。

经中国证监会于2008年5月17日签发的证监许可[2008]739号文核准，本公司于2008年6月20日发行了人民币100亿元6年期分离交易可转换公司债券。本次发行向原无限售条件流通股股东优先配售，优先配售后余额采取网下向机构投资者利率询价配售与网上资金申购相结合的方式进行。该债券按面值发行，每张面值100元，每年付息一次，到期一次还本，票面年利率0.8%。每张债券最终认购人可以同时获得发行人派发的16份认股权证。认股权证的存续期为自权证上市之日起24个月，行权期为存续期最后5个交易日，行权比例为2:1，初始行权价格为12.50元/股。2008年7月4日权证及债券于上海证券交易所上市交易。2010年5月24日由于分红除息，行权价格调整为11.80元/股。行权期为2010年6月28日至2010年7月3日中的交易日。截至2010年7月2日收市时，“宝钢CWB1”认股权证的行权期已结束，此次共计113,785份认股权证成功行权，增加本公司股份48,088股。

一、 基本情况（续）

根据本公司《关于以集中竞价交易方式回购本公司股票的议案决议》、《宝山钢铁股份有限公司关于回购股份的债权人通知》、《宝山钢铁股份有限公司2012年第2次临时股东大会会议决议》和修改后的章程规定，本公司在上海证券交易所以集中竞价方式回购发行的A股股票，回购价格不超过每股人民币5.00元，用于回购的资金总额最高不超过人民币50亿元。本公司于2012年9月21日首次实施了回购，截至2012年12月31日，共回购414,055,508股。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少股本人民币390,000,000.00元，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销390,000,000股事宜，股票注销日为2012年12月20日。本公司已于2012年12月31日办理完成了工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币17,122,048,088.00元。

本公司2013年回购数量626,267,656股，回购股份方案实施完毕。根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少股本人民币650,323,164.00元，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成注销650,323,164股事宜，股票注销日为2013年5月23日。本公司已于2013年6月24日办理完成工商变更手续，变更后的注册资本及股本为人民币16,471,724,924.00元。

本公司2014年、2015年、2016年、2017年以及2018年由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划减少股本共23,154,700股，其中2014年698,900股、2015年3,508,500股、2016年17,123,900股、2017年1,626,650股以及2018年196,750股。

根据本公司与武汉钢铁股份有限公司（以下简称“武钢股份”）签署的《宝山钢铁股份有限公司与武汉钢铁股份有限公司之换股吸收合并协议》（以下简称“《换股吸收合并协议》”）的约定，本公司换股吸收合并武钢股份，本公司因该次合并新增发行A股股票5,652,516,701股，合并日为2017年3月1日。

本公司于2017年5月23日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《关于宝钢股份限制性股票计划第二个解锁期解锁的议案》。据此，于2017年6月19日，公司限制性股票计划第二个解锁期解锁的限制性股票12,930,700股上市流通。

本公司于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》，据此，公司本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

本公司于2018年6月8日召开第七届董事会第一次会议，审议通过《关于宝钢股份限制性股票计划第三个解锁期解锁的议案》。据此，于2018年6月19日，公司限制性股票计划第三个解锁期解锁的限制性股票11,360,700股上市流通。

一、 基本情况（续）

本公司于2018年12月18日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案》，向符合条件的76名激励对象授予9,566,700股预留限制性股票。已于2019年1月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

本公司于2019年1月、2019年8月、2020年3月、2020年11月、2021年3月、2021年4月和2021年11月，由于回购尚未达到解锁条件的限制性股票激励计划分别减少股本1,347,750股、1,673,700股、3,172,250股、1,840,475股、85,000股、773,200股和177,900股。

本公司于2020年1月3日召开第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于第二期A股限制性股票计划第一个解除限售期解除限售相关事项的议案》。据此，于2020年1月16日，公司第二期A股限制性股票计划第一个解锁期解锁的限制性股票54,895,700股上市流通。

本公司于2021年1月7日召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票计划解除限售期解除限售相关事项的议案》。据此，于2021年1月18日，公司第二期A股限制性股票计划第二个解锁期及预留授予限制性股票第一个解锁期解锁的限制性股票共56,370,812股上市流通。

于2020年2月4日和3月17日，本公司控股股东中国宝武的全资下属子公司华宝投资有限公司（以下简称“华宝投资”）以集中竞价交易方式分别增持公司A股股票71,711,403股和5,000,000股。于2021年2月4日，公司通过集中竞价交易方式首次实施回购股份，于2022年1月18日，公司完成回购，已实际回购公司股份486,105,235股。

截止至报告期末，本公司股本为人民币22,268,411,550.00元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股22,212,353,437股中，中国宝武持有10,813,395,355股，武钢集团有限公司（以下简称“武钢集团”）持有2,982,172,472股，华宝投资持有76,711,403股，中国宝武直接加间接合计持有13,872,279,230股，占总股本持股比例为62.30%。

本公司主要经营活动为：钢铁冶炼、加工、电力、煤炭、工业气体生产、码头、仓储、运输等与钢铁相关的业务，技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询服务，汽车修理，商品和技术的进出口，[有色金属冶炼及压延加工，工业炉窑，化工原料及产品的生产和销售，金属矿石、煤炭、钢铁、非金属矿石装卸、港区服务，水路货运代理，水路货物装卸联运，船舶代理，国外承包工程劳务合作，国际招标，工程招标代理，国内贸易，对销、转口贸易，废钢，煤炭，燃料油，化学危险品（限批发）]（限分支机构经营），机动车安检，化工原料及产品的生产和销售。

本公司的母公司为中国宝武钢铁集团有限公司。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

一、 基本情况（续）

本财务报表已经本公司董事会于2022年4月28日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见附注六。本年度合并财务报表范围详细情况详见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

本集团对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于2021年8月，本集团通过同一控制下的企业合并取得了飞马智科信息技术股份有限公司（以下简称“飞马智科”）的控制权，编制本集团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。由于本年同一控制下的企业合并，本集团上年度财务报表的相关项目进行了重述。此外，根据《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）和《企业会计准则实施问答》的相关要求，本集团亦相应追溯重述了比较数据，详见附注三、39及十四、4。如无特别说明，本报告中相关2020年12月31日及2020年度财务数据均已重述。

本集团自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，本报告中相关2020年12月31日及2020年度财务数据均为未执行新租赁准则口径，首次执行新租赁准则与现行准则的差异详见附注三、39。

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、合同资产减值的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认和计量、 辞退福利、股份支付等。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期为12个月。

5. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表的编制方法（续）

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8. 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，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注五、18。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业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）

10. 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日即期汇率折算或采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算或采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 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。

金融资产的分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融资产的分类和计量（续）

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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、买入返售金融资产、其他流动资产中的贷款、发放贷款和垫款中的贷款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
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。此类金融资产分别列报为应收款项融资、其他债权投资、其他流动资产中的财务公司应收票据贴现款、发放贷款和垫款中的贴现，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产分别列报为交易性金融资产和衍生金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。此类金融负债列报为衍生金融负债。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。此类金融负债分别列报为短期借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）、其他非流动负债等。

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、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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款项的预期信用损失。

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、信用风险。

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，直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和货币汇率互换合同，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、备品备件及其他。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为金融工具而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

初始投资成本的确定（续）

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益 ，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

后续计量及损益确认方法（续）

权益法核算的长期股权投资（续）

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

长期股权投资处置（续）

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 固定资产（续）

折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-45	4-5	2.1-6.4
机器设备	4-18	4-5	5.3-24.0
运输工具	5-18	4-5	5.3-19.2
办公及其他设备	3-9	4-5	10.6-32.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用于2020年度）

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

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）

19. 无形资产

无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	38-70	0
软件	直线法	5-10	0
矿石开采权	直线法	10	0
其他	直线法	3-50	0

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和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22. 附回购条件的资产转让

买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 职工薪酬

短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，包括职工参加的企业年金及由当地政府管理的养老保险和失业保险。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 职工薪酬（续）

辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、符合本集团管理制度规定自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，确认为职工薪酬负债，计入当期费用。

其他长期职工福利

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

26. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付：对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

实施、修改、终止股份支付计划

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

其他

对于激励对象缴付的限制性股票认购款，如果未达到解锁条件，则认购款将返还给激励对象。本集团在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 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等商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同
本集团与客户之间的服务合同通常包含软件开发、工程服务、技术咨询服务履约义务，如果履约义务满足本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品，亦或本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

可变对价
本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

主要责任人/代理人
本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让钢材及其他产品前能够控制该产品，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。

利息收入
按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

手续费及佣金收入
手续费及佣金收入在履行了合同中的履约义务时确认。其中，通过在一定期间内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内按照履约进度确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 合同资产与合同负债

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资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产
合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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。

29. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
（3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助
本集团与资产相关的政府补助，因相关补助直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法
本集团与收益相关的政府补助，因补助用于补偿相关费用与损失，该等政府补助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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法
取得政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况分别进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行的，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的资本化借款费用，计入递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。

递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 所得税（续）

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

32. 租赁（自2021年1月1日起适用）

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。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1） 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
（2） 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理参见附注三、18和附注三、24。

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。

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。

短期租赁和低价值资产租赁
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；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

作为出租人（续）

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、27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、11对该金融负债进行会计处理。

作为出租人
售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11对该金融资产进行会计处理。

33. 租赁（仅适用于2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 租赁（仅适用于2020年度）（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

相关会计处理方法参见附注三、15。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

34. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
（2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 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。除股份支付之外，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。

36. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

37. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

38. 重大会计判断和会计估计

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期予以确认。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

金融工具和合同资产减值
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）

38. 重大会计判断和会计估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备
如附注三、12所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面复核来确定是否存在减值情况。复核程序包括将存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何存在跌价风险的存货是否已在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对存货计提了足额的跌价准备。

递延所得税资产
递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此该些子公司没有确认相应的递延所得税资产。

固定资产减值准备
本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。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。基于上述程序，本集团管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备

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。

非上市股权投资的公允价值
本集团对非上市权益投资采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上近似的其他金融工具的当前公允价值和现金流量折现法等。建立定价模型时，需对流动风险、信用风险以及波动性等参数进行估计，不同的估计可能会影响公允价值的金额并影响当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

38. 重大会计判断和会计估计（续）

估计的不确定性（续）

评估可变对价的限制
本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

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。

辞退福利
本集团对辞退福利进行估计时，考虑能够合理获得的所有假设和参数，包括折现率、工资、社保及其他福利年增长率，并以折现后的现值作为确认辞退福利的最佳估计。这些假设和参数需要本集团根据所处经济环境、当地职工薪酬政策变化进行估计和调整，并于每个资产负债表日重新评估辞退福利计提的合理性。

39. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号—租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

（1） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
（2） 本集团按照附注三、20 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

39. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
（2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
（3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、20 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
（4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,472,172,058.53
减：采用简化处理的租赁付款额	10,946,588.79
其中：短期租赁	-
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	10,946,588.79
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	4,973,512,668.87
	7,434,738,138.61
加权平均增量借款利率	3.85%
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	5,114,372,847.37
加：由其他非流动负债租赁款重分类（附注五、48）	209,082,589.89
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期部分）	5,323,455,437.26

三、 重要会计政策及会计估计（续）

39. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	5,084,243,597.97	5,084,474,845.03	(231,247.06)
使用权资产	5,114,604,094.43	-	5,114,604,094.43
一年内到期的非流动负债	2,005,308,316.78	1,371,006,043.39	634,302,273.39
租赁负债	4,640,601,309.11	-	4,640,601,309.11
其他非流动负债	-	160,530,735.13	(160,530,735.13)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	3,466,553,196.69	-	3,466,553,196.69
一年内到期的非流动负债	815,096,494.98	355,047,968.78	460,048,526.20
租赁负债	3,006,504,670.49	-	3,006,504,670.49

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	5,116,453,007.93	-	5,116,453,007.93
一年内到期的非流动负债	11,331,377,983.86	10,624,974,285.39	706,403,698.47
租赁负债	4,554,076,372.80	-	4,554,076,372.80
其他非流动负债	-	60,144,439.37	(60,144,439.37)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

39. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年12月31日财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	316,048,093,525.51	316,148,579,911.12	(100,486,385.61)
销售费用	1,720,237,936.27	1,720,970,637.12	(732,700.85)
管理费用	4,396,030,157.56	4,405,726,269.17	(9,696,111.61)
研发费用	11,370,711,990.15	11,372,029,092.95	(1,317,102.80)
财务费用	1,787,896,717.47	1,591,781,792.63	196,114,924.84

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	3,323,743,853.06	-	3,323,743,853.06
一年内到期的非流动负债	9,864,767,264.11	9,404,718,737.91	460,048,526.20
租赁负债	2,920,757,862.54	-	2,920,757,862.54

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	157,285,651,513.80	157,347,688,314.63	(62,036,800.83)
销售费用	457,853,273.90	457,871,769.66	(18,495.76)
管理费用	1,112,980,457.08	1,117,989,806.39	(5,009,349.31)
研发费用	4,139,772,438.29	4,140,265,960.96	(493,522.67)
财务费用	908,963,342.64	784,342,638.39	124,620,704.25

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

39. 会计政策变更（续）

联营企业和合营企业执行新准则

本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则，2020年1月1日起执行新收入准则。本集团的联营企业上海欧冶金融信息服务股份有限公司、上海地铁电子科技有限公司、上海宝驰医药科技股份有限公司，自2021年1月1日起执行新金融工具准则和新收入准则并仅对2021年财务报表的期初数进行调整，未调整可比期间信息。因客观条件限制，本集团在之前执行新金融工具准则和新收入准则的期间，采用权益法核算时未按照新金融工具准则和新收入准则对上述联营企业和合营企业的财务报表进行调整。本集团本年度采用权益法核算时，根据财政部2021年11月2日发布的《长期股权投资准则实施问答》，相应调整本集团财务报表的年初数。

执行上述规定对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期股权投资	20,759,469,665.85	20,778,022,455.01	(18,552,789.16)
未分配利润	76,717,979,427.16	76,728,139,399.46	(10,159,972.30)
归属于母公司所有者权益	184,666,091,937.91	184,676,251,910.21	(10,159,972.30)
少数股东权益	16,153,576,934.70	16,161,969,751.56	(8,392,816.86)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期股权投资	84,600,864,979.54	84,602,581,896.73	(1,716,917.19)
未分配利润	40,161,872,857.99	40,163,589,775.18	(1,716,917.19)

《企业会计准则解释第 15 号》

根据财政部2021年12月30日发布的《企业会计准则解释第15号》二、关于资金集中管理相关列报规定，企业根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。

本集团自企业会计准则解释第15号公布之日起开始执行，并根据衔接规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，对2020年12月31日资产负债表项目的影响如下：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

39. 会计政策变更（续）

《企业会计准则解释第 15 号》（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他应收款	8,324,544,270.73	778,826,329.02	7,545,717,941.71
其他流动资产	13,257,198,798.92	20,802,916,740.63	(7,545,717,941.71)

执行《企业会计准则解释第 15 号》二、关于资金集中管理相关列报，对集团合并资产负债表无影响。

企业会计准则实施问答

财政部于2021年颁布了有关收入准则的实施问答，本集团已采用该实施问答的要求编制2021年度财务报表，对本集团及本公司比较财务报表的影响列示如下：

运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表科目	影响金额 2020年度 本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全额重分类至营业成本	销售费用	(1,393,094,406.81)	(235,763,729.16)
	营业成本	1,393,094,406.81	235,763,729.16

四、 税项

1. 主要税种及税率

类别	计税依据	税率
增值税	应税货物、服务等销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%~7%
教育费附加	实际缴纳流转税	1%~5%
企业所得税	应纳税所得额	（注）
河道管理费	实际缴纳流转税	按国家规定比例
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	按国家规定比例
个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

注：本公司企业所得税税率为25%。本集团各子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税。本集团之海外子公司按所在地税法规定计缴企业所得税。

本公司下属子公司上海梅山钢铁股份有限公司于2018年度获得高新技术企业资质，2021年度通过了高新技术企业复审，证书编号GR202132003200，发证日期为2021年11月30日。根据《高新技术企业认定管理办法》和《企业所得税法》等规定自2021年至2023年可以享受15%的所得税优惠税率。

本公司下属子公司武汉钢铁有限公司于2019年度获得高新技术企业资质，证书编号GR201942000664，发证日期2019年11月15日，根据《高新技术企业认定管理办法》和《企业所得税法》等规定自2019年至2021年可以享受15%的所得税优惠税率。

本公司下属子公司上海宝信软件股份有限公司符合国家规划布局内重点软件企业规定的条件，2021年可以减按10%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日（经重述）		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
库存现金			327,063.67			663,039.14
银行存款						
人民币	12,897,336,286.67	1.0000	12,897,336,286.67	11,406,415,069.81	1.0000	11,406,415,069.81
美元	521,523,679.30	6.3757	3,325,078,522.13	435,360,176.18	6.5249	2,840,681,613.58
欧元	66,936,328.01	7.2197	483,260,207.33	79,927,139.10	8.0250	641,415,291.28
日元	1,865,781,055.78	0.0554	103,364,270.49	2,270,880,272.31	0.0632	143,519,633.21
印度尼西亚盾	187,598,528,990.20	0.0004	82,404,921.72	26,871,963,577.96	0.0005	12,479,433.23
澳元	7,374,935.74	4.6220	34,086,952.99	83,205,501.57	5.0163	417,383,757.55
港币	32,215,258.93	0.8176	26,339,195.70	6,375,557.32	0.8416	5,365,924.06
其他币种			69,597,564.61			26,673,036.06
其他货币资金						
人民币			920,633,363.34			529,265,770.32
其他			-			162,630.55
财务公司存放中央银行法定准备金存款			2,103,591,148.90			1,442,107,726.08
合计			20,046,019,497.55			17,466,132,924.87
其中：存放在境外的款项总额			3,202,521,417.02			2,489,742,381.45

于2021年12月31日，除中央银行法定准备金外，本集团其他货币资金主要包括财务公司结算备付金人民币385,454,545.45元（2020年12月31日：无）、银行承兑汇票保证金人民币402,619,158.06元（2020年12月31日：人民币272,577,319.95元）、保函保证金人民币18,188,194.55元（2020年12月31日：人民币11,536,609.09元）、存出投资款、信用卡存款、其他各类保证金等人民币114,371,465.28元（2020年12月31日：人民币243,166,912.89元），无涉诉冻结的存款（2020年12月31日：人民币2,147,558.94元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分别为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
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	1,125,295,640.00	489,264,200.00
权益工具投资	2,393,537,361.68	2,338,966,428.77
合计	3,518,833,001.68	2,828,230,628.77

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 衍生金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
衍生金融资产	264,599.72	49,200,813.90

本集团认为衍生金融资产投资变现不存在重大限制。

4. 应收票据

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,051,885,100.81	-	6,051,885,100.81
商业承兑汇票	8,925,321,882.74	7,123,525.90	8,918,198,356.84
合计	14,977,206,983.55	7,123,525.90	14,970,083,457.65

	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	838,308,075.70	-	838,308,075.70
商业承兑汇票	290,716,536.18	8,456,924.08	282,259,612.10
合计	1,129,024,611.88	8,456,924.08	1,120,567,687.80

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	8,456,924.08	-	(1,333,398.18)	7,123,525.90
2020年（经重述）	3,175,299.59	5,281,624.49	-	8,456,924.08

2021年度，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，但因不满足终止确认条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据。

于2021年12月31日，本集团已背书但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币358,607,718.26元（2020年12月31日：人民币224,496,705.01元），商业承兑汇票金额为人民币22,944,121.61元（2020年12月31日：人民币30,269,546.25元）。本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书未到期的应收票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据（续）

于2021年12月31日，本集团已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币63,767,217.64元（2020年12月31日：无），无已贴现但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票（2020年12月31日：无）。本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已贴现未到期的应收票据。

于2021年12月31日，本集团已背书但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币630,087,841.38元。因这些应收银行承兑汇票具有追索权，本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬未转移，因此未终止确认该部分已背书未到期的应收票据。

于2021年12月31日，本集团已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币81,680,320.00元。因这些应收银行承兑汇票具有追索权，本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬未转移，因此未终止确认该部分已贴现未到期的应收票据。

于2021年12月31日，本集团无已质押的应收票据（2020年12月31日：无）。

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
1年以内	12,052,711,810.17	9,744,228,371.71
1年至2年	541,344,119.26	354,747,746.05
2年至3年	135,425,508.18	148,658,324.10
3年以上	1,470,524,051.72	1,634,994,296.30
小计	14,200,005,489.33	11,882,628,738.16
减：应收账款坏账准备	1,953,613,624.57	2,054,309,826.03
合计	12,246,391,864.76	9,828,318,912.13

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

按坏账计提方法分类披露如下：

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,200,005,489.33	100	1,953,613,624.57	14	12,246,391,864.76
	14,200,005,489.33	100	1,953,613,624.57	14	12,246,391,864.76

	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,882,628,738.16	100	2,054,309,826.03	17	9,828,318,912.13
	11,882,628,738.16	100	2,054,309,826.03	17	9,828,318,912.13

本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

	2021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
1年以内	12,052,711,810.17	3	329,995,628.69
1年至2年	541,344,119.26	22	119,013,227.58
2年至3年	135,425,508.18	52	70,402,327.51
3年以上	1,470,524,051.72	98	1,434,202,440.79
合计	14,200,005,489.33	14	1,953,613,624.57

	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）		
	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	9,744,228,371.71	3	327,865,749.38
1年至2年	354,747,746.05	20	71,276,165.04
2年至3年	148,658,324.10	57	84,533,364.98
3年以上	1,634,994,296.30	96	1,570,634,546.63
合计	11,882,628,738.16	17	2,054,309,826.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年（经重述）
上年末余额	2,054,309,826.03	2,431,295,940.16
会计政策变更	-	(37,466,528.90)
年初余额	2,054,309,826.03	2,393,829,411.26
本年计提	166,740,497.97	192,220,417.50
本年转回	(112,044,210.15)	(542,319,378.74)
本年核销	(167,546,138.57)	(1,610,745.02)
处置子公司减少	(4,745,116.28)	(5,875,751.96)
外币报表折算	16,898,765.57	18,065,872.99
年末余额	1,953,613,624.57	2,054,309,826.03

本集团2021年实际核销的应收账款为人民币167,546,138.57元（2020年：人民币1,610,745.02元）。

本集团2020年应收账款坏账转回系长账龄应收款本期收回。

于2021年12月31日，本集团应收账款前五名单位合计余额为人民币1,650,146,378.76元（2020年12月31日：人民币1,814,553,698.96元），占应收账款总额的比例为12%（2020年12月31日：15%），计提坏账准备人民币55,613,803.64元（2020年12月31日：人民币31,274,215.32元）。

于2021年12月31日，本集团无应收账款通过保理业务作为质押物取得短期借款事项（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团因保理业务终止确认的应收账款账面余额为人民币1,207,184,478.18元（2020年12月31日：人民币1,199,689,228.30元）。

于2021年12月31日，本集团因取得短期借款而用于质押担保的应收账款账面余额为人民币122,569,875.05元（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
银行承兑汇票	9,780,760,948.38	20,304,425,383.66
商业承兑汇票	-	9,240,683,438.73
合计	9,780,760,948.38	29,545,108,822.39

于2021年12月31日，本集团已背书但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币35,234,374,878.22元（2020年12月31日：人民币22,278,783,806.16元），无已背书但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票（2020年12月31日：人民币 58,536,676.70元）。本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书未到期的应收票据。

于2021年12月31日，本集团已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票金额为人民币5,107,320,040.64元（2020年12月31日：人民币404,303,960.75元），无已贴现但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票（2020年12月31日：人民币455,608,850.10元）。本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已贴现未到期的应收票据。

于2021年12月31日，本集团无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据（2020年12月31日：人民币1,000,000.00元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2021年1月1日		2020年12月31日（经重述）	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,668,870,172.52	97	4,943,576,607.80	97	4,943,807,854.86	97
1年至2年	98,634,132.74	2	117,076,919.97	2	117,076,919.97	2
2年至3年	30,699,496.06	1	7,104,553.38	-	7,104,553.38	-
3年以上	22,283,761.38	-	18,786,292.51	1	18,786,292.51	1
小计	5,820,487,562.70	100	5,086,544,373.66	100	5,086,775,620.72	100
减：减值准备	1,613,817.92		2,300,775.69		2,300,775.69	
合计	5,818,873,744.78		5,084,243,597.97		5,084,474,845.03	

预付款项减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提/转回	本年其他增加	年末余额
2021年	2,300,775.69	(686,957.77)	-	1,613,817.92
2020年	638,150.94	-	1,662,624.75	2,300,775.69

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团账龄一年以上的大额预付款项主要为部分项目实施周期较长、合同未履行完毕。

于2021年12月31日，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币1,398,670,484.55元（2020年12月31日：人民币1,710,055,058.83元），占预付款项总额的比例为24%（2020年12月31日：34%）。

8. 其他应收款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
应收股利	7,000,000.00	384,868,242.51
其他应收款	2,019,023,305.69	2,069,176,835.13
合计	2,026,023,305.69	2,454,045,077.64

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

应收股利

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
北京青科创通信息技术有限公司	7,000,000.00	-
中石油管道有限责任公司（注）	-	384,868,242.51
合计	7,000,000.00	384,868,242.51

注：中石油管道有限责任公司已于2021年1月4日更名为国家管网集团联合管道有限责任公司。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
1年以内	1,683,682,965.83	1,900,121,604.08
1年至2年	216,439,392.03	38,693,983.93
2年至3年	35,965,543.02	68,721,646.97
3年以上	237,979,023.94	181,891,999.24
小计	2,174,066,924.82	2,189,429,234.22
减：其他应收款坏账准备	155,043,619.13	120,252,399.09
合计	2,019,023,305.69	2,069,176,835.13

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021 年 12 月 31 日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
信用证代理应收款	354,000,309.15	409,218,170.99
待认证及暂估进项税金	118,830,733.28	196,180,485.67
资产处置款	380,104,945.19	319,141,432.01
保证金	586,801,818.27	297,756,965.35
代垫款	137,023,339.78	241,792,846.40
其他	597,305,779.15	725,339,333.80
小计	2,174,066,924.82	2,189,429,234.22
减：其他应收款坏账准备	155,043,619.13	120,252,399.09
合计	2,019,023,305.69	2,069,176,835.13

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坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	合计
年初余额	-	82,493,203.97	37,759,195.12	120,252,399.09
年初余额在本年				
--转入第三阶段	-	(2,674,765.58)	2,674,765.58	-
本年计提	-	6,442,299.66	34,899,336.20	41,341,635.86
本年转回	-	(4,970,009.24)	(869,153.56)	(5,839,162.80)
处置子公司减少	-	-	(647,718.25)	(647,718.25)
外币报表折算	-	(22,200.00)	(41,334.77)	(63,534.77)
年末余额	-	81,268,528.81	73,775,090.32	155,043,619.13

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

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坏账准备的变动如下：（续）

2020年（经重述）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	362,362,173.71	38,222,079.56	400,584,253.27
年初余额在本年				
--转入第三阶段	-	(3,599,125.32)	3,599,125.32	-
本年计提	-	18,146,465.05	1,868,189.51	20,014,654.56
本年转回	-	(297,356,090.85)	(5,930,199.27)	(303,286,290.12)
本年核销	-	(6,400.00)	-	(6,400.00)
处置子公司减少	-	(40,678.36)	-	(40,678.36
外币报表折算	-	2,986,859.74	-	2,986,859.74
年末余额	-	82,493,203.97	37,759,195.12	120,252,399.09

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年 （经重述）
上年末余额	120,252,399.09	399,922,696.33
同一控制下企业合并	-	661,556.94
年初余额	120,252,399.09	400,584,253.27
本年计提	41,341,635.86	20,014,654.56
本年转回	(5,839,162.80)	(303,286,290.12)
本年核销	-	(6,400.00)
处置子公司减少	(647,718.25)	(40,678.36)
外币报表折算	(63,534.77)	2,986,859.74
年末余额	155,043,619.13	120,252,399.09

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团2021年无实际核销的其他应收款（2020年核销：人民币6,400.00元）。

本集团2020年其他应收款坏账转回主要系长账龄应收款项收回。

于2021年12月31日，本集团其他应收款前五名单位合计金额为人民币1,087,088,734.63元（2020年12月31日：人民币826,391,517.63元），占其他应收款总额的比例为50%（2020年12月31日：38%）。

本集团本年度无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移的而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额（2020年12月31日：无）。

9. 买入返售金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
买入返售金融资产	1,145,063,616.43	9,496,874,450.03

于2021年12月31日，本集团认为买入返售金融资产无需计提信用减值准备（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货

	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,454,047,101.60	(194,728,573.96)	13,259,318,527.64	11,207,881,325.71	(27,421,080.61)	11,180,460,245.10
在产品	17,170,983,055.06	(522,611,431.23)	16,648,371,623.83	12,762,644,212.20	(291,447,634.08)	12,471,196,578.12
库存商品	17,180,693,789.97	(413,878,328.61)	16,766,815,461.36	13,263,629,510.28	(403,382,434.11)	12,860,247,076.17
备品备件及其他	3,080,959,774.09	(265,361,112.99)	2,815,598,661.10	3,368,387,893.99	(374,006,345.15)	2,994,381,548.84
合计	50,886,683,720.72	(1,396,579,446.79)	49,490,104,273.93	40,602,542,942.18	(1,096,257,493.95)	39,506,285,448.23

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	外币报表折算	年末余额
原材料	27,421,080.61	173,202,999.92	(4,779,249.72)	(1,116,256.85)	-	194,728,573.96
在产品	291,447,634.08	419,592,158.24	(190,875,200.81)	(10,466.14)	2,457,305.86	522,611,431.23
库存商品	403,382,434.11	322,812,701.29	(305,227,584.38)	(8,483,491.53)	1,394,269.12	413,878,328.61
备品备件及其他	374,006,345.15	32,284,324.66	(69,374,010.88)	(71,074,025.62)	(481,520.32)	265,361,112.99
合计	1,096,257,493.95	947,892,184.11	(570,256,045.79)	(80,684,240.14)	3,370,054.66	1,396,579,446.79

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2020年（经重述）

	上年末余额	会计政策变更影响	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	处置子公司减少	外币报表折算	年末余额
原材料	30,192,334.36	-	30,192,334.36	14,007,513.01	(16,679,488.16)	(99,278.60)	-	-	27,421,080.61
在产品	442,162,158.11	483,655.25	442,645,813.36	-	(130,469,511.34)	(3,836,588.49)	(14,458,340.66)	(2,433,738.79)	291,447,634.08
库存商品	512,408,832.18	7,242,241.80	519,651,073.98	204,307,939.03	(288,066,997.35)	(11,695,044.89)	(19,279,288.01)	(1,535,248.65)	403,382,434.11
备品备件及其他	489,799,362.56	-	489,799,362.56	15,587,776.34	(110,840,018.35)	(20,540,775.40)	-	-	374,006,345.15
合计	1,474,562,687.21	7,725,897.05	1,482,288,584.26	233,903,228.38	(546,056,015.20)	(36,171,687.38)	(33,737,628.67)	(3,968,987.44)	1,096,257,493.95

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备原因	本年转回金额占该项存货年末余额比例
原材料	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	0%
在产品	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	1%
产成品	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	2%
备品备件及其他	存货账面价值高于可变现净值	市场价格回升或产品成本下降	2%

于2021年12月31日，存货余额中无用于担保的金额（2020年12月31日：无），亦无利息资本化金额（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 合同资产

	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关联方合同资产	583,687,821.52	32,504,039.24	551,183,782.28	187,617,739.33	13,211,132.33	174,406,607.00
非关联方合同资产	1,314,557,669.61	115,416,453.48	1,199,141,216.13	896,631,077.84	67,202,158.78	829,428,919.06
	1,898,245,491.13	147,920,492.72	1,750,324,998.41	1,084,248,817.17	80,413,291.11	1,003,835,526.06

合同资产减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
关联方坏账准备	13,211,132.33	19,292,906.91	-	32,504,039.24
非关联方坏账准备	67,202,158.78	50,331,628.61	(2,117,333.91)	115,416,453.48
	80,413,291.11	69,624,535.52	(2,117,333.91)	147,920,492.72

其中：年末单项计提减值准备的合同资产

	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
其他单位（单项金额不重大）	22,240,068.90	22,240,068.90	100	涉及诉讼、仲裁等收回可能性小

采用组合计提减值准备的合同资产

账龄组合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
其中：关联方组合	583,687,821.52	32,504,039.24	6
非关联方组合	1,292,317,600.71	93,176,384.58	7
	1,876,005,422.23	125,680,423.82	7

2020年（经重述）

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
关联方坏账准备	6,290,836.06	6,920,296.27	-	13,211,132.33
非关联方坏账准备	37,590,619.65	29,611,539.13	-	67,202,158.78
	43,881,455.71	36,531,835.40	-	80,413,291.11

其中：年末单项计提减值准备的合同资产

	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
其他单位（单项金额不重大）	7,849,175.51	7,849,175.51	100	涉及诉讼、仲裁等收回可能性小

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：（续）

采用组合计提减值准备的合同资产

账龄组合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
其中：关联方组合	187,617,739.33	13,211,132.33	7
非关联方组合	888,781,902.33	59,352,983.27	7
	1,076,399,641.66	72,564,115.60	7

于2021年12月31日，本集团因取得短期借款而用于质押担保的合同资产账面余额为人民币52,904,652.18元（2020年12月31日：无）。

12. 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
债权投资	253,000,000.00	552,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,119,597,452.75
员工首套房首付款优惠借款	30,211.25	-
	253,030,211.25	2,671,597,452.75

于2021年12月31日，本集团一年内到期的债权投资金额为人民币253,000,000.00元（2020年12月31日：人民币552,000,000.00元），债权投资详细情况详见附注五、15。

13. 其他流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
理财产品（注）	13,005,216,732.66	10,586,830,814.14
发放贷款（一年内）	10,484,075,325.04	5,724,793,127.46
财务公司应收票据贴现款	1,858,033,355.45	5,710,437,249.55
增值税待抵扣进项税额	2,391,045,349.01	3,667,413,981.20
预缴企业所得税	840,200,564.03	1,112,874,638.72
其他	89,634,915.19	31,767,106.01
小计	28,668,206,241.38	26,834,116,917.08
减：贷款损失准备	358,954,911.17	306,371,382.87
合计	28,309,251,330.21	26,527,745,534.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他流动资产（续）

注：理财产品为本集团持有的非保本浮动收益、无活跃市场报价且主要投资于货币市场的金融工具及高信用级别的债券和信托计划（受益权）等的交易性债务工具。上述理财产品到期期限在一年内，故本集团将其作为其他流动资产科目列报。

发放贷款担保方式分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日
信用贷款	10,484,075,325.04	5,554,793,127.46
抵押贷款	-	170,000,000.00
合计	10,484,075,325.04	5,724,793,127.46

发放贷款的客户主要为中国宝武成员单位。本集团使用预期信用损失模型对发放贷款和垫款的信用损失进行了评估。于2021年12月31日，本集团发放贷款和垫款中无不良贷款（2020年12月31日：无）。

发放贷款按照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贷款损失准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	306,371,382.87	-	-	306,371,382.87
本年计提	15,563,013.12	-	-	15,563,013.12
由发放贷款和垫款重分类	37,020,515.18	-	-	37,020,515.18
年末余额	358,954,911.17	-	-	358,954,911.17

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他流动资产（续）

发放贷款按照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贷款损失准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	271,353,264.31	-	-	271,353,264.31
本年计提	2,600,193.56	-	-	2,600,193.56
由发放贷款和垫款重分类	32,417,925.00	-	-	32,417,925.00
年末余额	306,371,382.87	-	-	306,371,382.87

14. 发放贷款和垫款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
贷款	885,847,669.31	446,778,773.92
贴现	-	-
小计	885,847,669.31	446,778,773.92
减：贷款损失准备	207,212,099.61	37,020,515.18
合计	678,635,569.70	409,758,258.74

贷款和垫款担保方式分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
信用借款	885,847,669.31	446,778,773.92

发放贷款和垫款的客户主要为中国宝武成员单位。本集团使用预期信用损失模型对发放贷款和垫款的信用损失进行了评估。于2021年12月31日，本集团发放贷款和垫款中无不良贷款（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

发放贷款按照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贷款损失准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	37,020,515.18	-	-	37,020,515.18
本年计提	207,212,099.61	-	-	207,212,099.61
重分类至其他流动资产	(37,020,515.18)	-	-	(37,020,515.18)
年末余额	207,212,099.61	-	-	207,212,099.61

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	32,417,925.00	-	-	32,417,925.00
本年计提	37,020,515.18	-	-	37,020,515.18
重分类至其他流动资产	(32,417,925.00)	-	-	(32,417,925.00)
年末余额	37,020,515.18	-	-	37,020,515.18

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 债权投资

	2021年12月31日			2021年1月1日及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
信托理财产品	325,000,000.00	-	325,000,000.00	243,000,000.00	-	243,000,000.00

于2021年12月31日，本集团认为债权投资无需计提信用减值准备。

项目	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日		
	面值	票面利率/实际利率	到期日	面值	票面利率/实际利率	到期日
产品1（注）	275,000,000.00	3.70%	2023/12/20	432,000,000.00	3.75%	2021/03/25
产品2（注）	60,000,000.00	3.70%	2022/10/17	120,000,000.00	3.75%	2021/12/24
产品3（注）	65,000,000.00	3.70%	2022/10/17	65,000,000.00	3.75%	2022/06/27
产品4（注）	28,000,000.00	3.70%	2022/10/17	28,000,000.00	3.75%	2022/07/31
产品5	100,000,000.00	3.70%	2022/10/17	100,000,000.00	3.75%	2022/10/17
产品6（注）	50,000,000.00	3.70%	2023/12/20	50,000,000.00	3.75%	2023/03/30
减：一年内到期的非流动资产	253,000,000.00	/	/	552,000,000.00	/	/
合计	325,000,000.00	/	/	243,000,000.00	/	/

注：本集团信托理财产品已于本年签署展期协议。

16. 其他债权投资

	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
2021年	172,642,723.10	-	(177,421,956.34)	4,142,876.93	7,797,312,850.00	8,018,440,011.70	(43,705,205.36)	51,550,013.25
2020年	-	596,274.09	(645,480.40)	2,391,929.41	172,642,723.10	220,540,011.70	(47,848,082.29)	48,440,011.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他债权投资（续）

其他债权投资按照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坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	48,440,011.70	48,440,011.70
本年计提	3,110,001.55	-	-	3,110,001.55
本年转回	-	-	-	-
年末余额	3,110,001.55	-	48,440,011.70	51,550,013.25

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	-	50,240,011.70	50,240,011.70
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	(1,800,000.00)	(1,800,000.00)
年末余额	-	-	48,440,011.70	48,440,011.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期应收款

	2021年12月31日			2021年1月1日及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
员工首套房首付款优惠借款（注1）	174,327,546.77	-	174,327,546.77	218,408,316.75	-	218,408,316.75
售后租回应收款（注2）	719,498,916.67	24,282,000.00	695,216,916.67	-	-	-
其他（注3）	7,500,000.00	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
减：一年内到期的非流动资产	30,211.25	-	30,211.25	-	-	-
	901,296,252.19	24,282,000.00	877,014,252.19	225,908,316.75	-	225,908,316.75

注1：员工首套房首付款优惠借款系本集团向部分员工提供的首套房优惠借款，每人借款额度不等，利率按照同期住房公积金贷款利率的50%确定，借款期限最长为10年，从借款后第3年起开始还款，按月等额本息还款或可选择提前还款，最长8年还清。

注2：为售后租回交易中的资产转让不属于销售情形下的对外租赁应收款。

注3：其他系本公司之子公司宝武碳业下属子公司浙江宝旌炭材料有限公司作为承租方向第三方支付的保证金人民币7,500,000元。

于2021年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款（2020年12月31日：无）。于2021年12月31日，本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团对长期应收款计提信用减值准备人民币24,282,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资

	2020年12月31日（经重述）账面价值	会计政策变更	2021年1月1日账面价值	本年变动								2021年12月31日账面价值	其中：年末减值准备
				追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	汇兑差额调整	计提减值准备		
合营企业													
广州JFE钢板有限公司	2,162,415,570.45	-	2,162,415,570.45	-	-	382,636,825.38	-	-	(169,898,707.50)	-	-	2,375,153,688.33	35,000,000.00
宝钢日铁汽车板有限公司	1,746,031,284.73	-	1,746,031,284.73	-	-	258,430,226.44	-	-	(36,533,420.21)	-	-	1,967,928,090.96	-
宝金企业有限公司	666,985,065.35	-	666,985,065.35	-	-	52,146,850.30	(14,848,922.80)	-	(29,093,175.00)	-	-	675,189,817.85	-
杭州宝伟汽车零部件有限公司	163,280,044.00	-	163,280,044.00	-	-	6,170,264.69	-	-	(3,500,000.00)	-	-	165,950,308.69	-
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	335,403,309.29	-	335,403,309.29	-	-	(181,400,255.18)	-	-	-	-	-	154,003,054.11	-
山东宝华耐磨钢有限公司	83,540,198.30	-	83,540,198.30	-	-	12,558,869.76	-	(38,972.85)	-	-	-	96,060,095.21	-
通用电气(武汉)自动化有限公司	37,198,590.09	-	37,198,590.09	-	-	2,637,461.95	-	-	(3,815,119.67)	-	-	36,020,932.37	-
武汉宝章汽车钢材部件有限公司	29,019,850.20	-	29,019,850.20	-	-	1,440,798.79	-	-	-	-	-	30,460,648.99	-
上海地铁电子科技有限公司	22,353,089.97	(9,714,696.71)	12,638,393.26	-	-	11,846,267.71	-	-	(1,777,500.00)	-	-	22,707,160.97	-
常熟威仕科大衡金属材料科技有限公司	17,529,777.99	-	17,529,777.99	-	-	1,931,400.61	-	-	-	-	-	19,461,178.60	-
武汉钢铁石化工业气体有限责任公司（注1）	82,047,262.11	-	82,047,262.11	-	(82,047,262.11)	-	-	-	-	-	-	-	-
常熟宝升精冲材料有限公司（附注六、1）	49,458,853.93	-	49,458,853.93	-	(49,470,116.90)	11,262.97	-	-	-	-	-	-	-
小计	5,395,262,896.41	(9,714,696.71)	5,385,548,199.70	-	(131,517,379.01)	548,409,973.42	(14,848,922.80)	(38,972.85)	(244,617,922.38)	-	-	5,542,934,976.08	35,000,000.00
联营企业													
上海农村商业银行股份有限公司	6,498,927,339.51	-	6,498,927,339.51	-	-	851,417,723.62	49,947,612.93	(52,447,976.09)	(208,000,000.00)	-	-	7,139,844,699.97	-
欧冶云商股份有限公司	1,933,302,875.97	-	1,933,302,875.97	-	-	146,675,726.32	(5,360,511.63)	(11,381,598.28)	-	-	-	2,063,236,492.38	-
宝武水务科技有限公司（注2）	201,792,168.36	-	201,792,168.36	1,461,628,698.53	-	28,951,463.00	-	9,744,568.41	(5,213,064.00)	-	-	1,696,903,834.30	-
欧冶工业品股份有限公司	1,660,121,360.95	-	1,660,121,360.95	-	-	5,946,027.90	1,556,348.43	(73,050,813.92)	-	-	-	1,594,572,923.36	-
河南平宝煤业有限公司	999,297,345.84	-	999,297,345.84	-	-	293,501,839.13	-	(9,988,409.92)	(10,400,000.00)	-	-	1,272,410,775.05	-
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	1,090,118,265.37	-	1,090,118,265.37	-	-	126,075,102.80	-		-	-	-	1,216,193,368.17	-
宝武清洁能源有限公司（注1）	-	-	-	1,131,578,148.13	-	51,343,434.71	-	705,188.85	-	-	-	1,183,626,771.69	-
TWB Company L.L.C.	771,213,313.92	-	771,213,313.92	-	-	59,568,075.79	59,722,982.47	-	(55,853,474.16)	(77,606,942.40)	-	757,043,955.62	-
武汉钢铁集团气体有限责任公司（注1）	-	-	-	571,538,085.80	-	30,405,766.86	-	-	-	-	-	601,943,852.66	-
宝武清能（广东）气体有限公司（注1）	-	-	-	515,664,436.00	-	19,336,491.78	-	184,398.51	-	-	-	535,185,326.29	-
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	493,716,343.35	-	493,716,343.35	-	-	80,001,987.69	-	-	(48,892,249.77)	-	-	524,826,081.27	-
太仓武港码头有限公司	332,932,473.07	-	332,932,473.07	-	-	43,319,670.58	-	-	(34,691,110.47)	-	-	341,561,033.18	-
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	293,174,036.27	(1,716,917.19)	291,457,119.08	-	-	7,105,836.64	(3,229,986.28)	795,632.32	(2,714,473.40)	-	-	293,414,128.36	-
宝武原料供应有限公司	247,062,886.15	-	247,062,886.15	-	-	25,921,538.92	-	-	(1,897,190.13)	-	-	271,087,234.94	-
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	142,308,768.10	-	142,308,768.10	-	-	31,415,526.78	-	-	(27,829,543.96)	-	-	145,894,750.92	-
上海欧冶物流股份有限公司	108,154,279.69	-	108,154,279.69	-	-	4,519,722.38	25,756.39	261,214.46	-	-	-	112,960,972.92	-
越南宝钢制罐有限公司	107,890,736.26	-	107,890,736.26	-	-	11,828,663.05	-	-	-	(1,356,456.31)	-	118,362,943.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

	2020年12月31日（经重述）账面价值	会计政策变更	2021年1月1日账面价值	本年变动 追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	汇兑差额调整	计提减值准备	2021年12月31日账面价值	其中：年末减值准备
联营企业（续）													
广州广汽宝商钢材加工有限公司	95,205,410.56	-	95,205,410.56	-	-	2,984,331.96	-	-	-	-	-	98,189,742.52	-
无锡宝井钢材加工配送有限公司	53,945,158.62	-	53,945,158.62	-	-	680,254.84	-	-	-	-	-	54,625,413.46	-
武汉武钢大数据产业园有限公司	59,731,224.41	-	59,731,224.41	-	-	(5,275,033.59)	-	-	-	-	-	54,456,190.82	-
大连嘉翔科技有限公司	36,130,615.62	-	36,130,615.62	-	-	(2,060,605.44)	-	-	-	-	-	34,070,010.18	-
郑州红忠宝金属加工有限公司	30,870,385.66	-	30,870,385.66	-	-	5,000,478.43	-	-	(2,855,475.20)	-	-	33,015,388.89	-
四川达兴宝化化工有限公司	26,157,511.03	-	26,157,511.03	-	-	5,118,039.78	-	720,554.76	-	-	-	31,996,105.57	-
广东湛江港龙腾船务有限公司	28,558,238.30	-	28,558,238.30	-	-	3,016,169.09	-	-	(825,156.88)	-	-	30,749,250.51	-
太仓武钢配送有限公司	28,035,878.81	-	28,035,878.81	-	-	461,763.99	-	-	-	-	-	28,497,642.80	-
中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司	22,825,591.57	-	22,825,591.57	-	-	1,203,015.66	-	-	-	-	-	24,028,607.23	8,832,249.13
苏州创联电气传动有限公司	16,969,220.54	-	16,969,220.54	-	-	4,514,178.33	-	-	-	-	-	21,483,398.87	-
上海宝能信息科技有限公司	14,653,290.22	-	14,653,290.22	-	-	3,120,518.68	-	-	-	-	-	17,773,808.90	-
上海化工宝数字科技有限公司	-	-	-	14,166,806.44	-	1,203,122.99	-	2,210,612.58	-	-	-	17,580,542.01	-
上海仁维软件有限公司	8,085,959.80	-	8,085,959.80	-	-	4,381,463.98	-	-	(1,206,800.00)	-	-	11,260,623.78	-
马钢宏飞电力能源有限公司	9,623,309.79	-	9,623,309.79	-	-	292,530.07	-	-	(387,262.28)	-	-	9,528,577.58	-
北京青科创通信息技术有限公司	16,967,695.70	-	16,967,695.70	-	-	(940,165.46)	-	-	(7,000,000.00)	-	-	9,027,530.24	-
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	10,786,101.54	-	10,786,101.54	-	-	(4,179,003.71)	-	-	(675,000.00)	-	-	5,932,097.83	-
上海宝钢心越人才科技有限公司	-	-	-	5,569,239.42	-	3,804.43	-	-	-	-	-	5,573,043.85	-
上海钢铁交易中心有限公司	-	-	-	-	-	-	-	4,469,666.72	-	-	-	4,469,666.72	-
上海锦商网络科技有限公司	8,522,412.21	-	8,522,412.21	-	-	(34,907.88)	-	576,737.20	(37,002.73)	-	(6,191,416.99)	2,835,821.81	6,191,416.99
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司	3,962,979.46	-	3,962,979.46	-	-	(2,691,918.94)	-	1,558,989.48	-	-	-	2,830,050.00	-
乌海黄河亿腾色素炭黑有限公司	2,237,494.23	-	2,237,494.23	-	-	443,640.90	-	-	(594,033.65)	-	-	2,087,101.48	-
湖北平武工贸有限公司	10,005,374.16	-	10,005,374.16	-	(4,900,000.00)	-	-	-	(5,105,374.16)	-	-	-	-
上海宝驰信医药科技股份有限公司	7,121,175.26	(7,121,175.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海润益互联网科技股份有限公司	3,998,433.03	-	3,998,433.03	-	(3,000,000.00)	520,000.00	-	-	(1,518,433.03)	-	-	-	-
上海挚极信息科技有限公司	404,416.09	-	404,416.09	-	-	(404,416.09)	-	-	-	-	-	-	-
原制度转入股权分置流通权	7,949,489.18	-	7,949,489.18	-	-	-	-	-	-	-	-	7,949,489.18	-
小计	15,382,759,558.60	(8,838,092.45)	15,373,921,466.15	3,700,145,414.32	(7,900,000.00)	1,834,691,859.97	102,662,202.31	(125,641,234.92)	(415,695,643.82)	(78,963,398.71)	(6,191,416.99)	20,377,029,248.31	15,023,666.12
合计	20,778,022,455.01	(18,552,789.16)	20,759,469,665.85	3,700,145,414.32	(139,417,379.01)	2,383,101,833.39	87,813,279.51	(125,680,207.77)	(660,313,566.20)	(78,963,398.71)	(6,191,416.99)	25,919,964,224.39	50,023,666.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

注 1：2021 年 2 月，本公司之子公司武汉钢铁有限公司（以下简称“武钢有限”）以持有的全资子公司武汉钢铁集团气体有限责任公司的 51%股权，以及子公司湛江钢铁有限公司（以下简称“湛江钢铁”）以持有的全资子公司宝武清能（广东）气体有限公司的 51%股权共同增资宝武清洁能源有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，本集团对宝武清能实缴出资比例为 34.98%。因武汉钢铁集团气体有限责任公司退出本公司合并范围，其合营企业武汉钢铁石化工业气体有限责任公司不再作为本公司合营企业。

注 2：于 2021 年 12 月 1 日，本公司及本公司之子公司武钢有限、湛江钢铁、梅钢公司分别以实物增资入股宝武水务科技有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，本集团对宝武水务实缴出资比例为 49.56%。

本集团长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州 JFE 钢板有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司（原名：无锡宝美锋金属加工配送有限公司）	8,832,249.13	-	-	8,832,249.13
上海锦商网络科技有限公司	-	6,191,416.99	-	6,191,416.99
	43,832,249.13	6,191,416.99	-	50,023,666.12

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期股权投资（续）

2020年（经重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州 JFE 钢板有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司（原名：无锡宝美锋金属加工配送有限公司）	-	8,832,249.13	-	8,832,249.13
	35,000,000.00	8,832,249.13	-	43,832,249.13

19. 其他权益工具投资

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
山西西山煤电股份有限公司	458,619,449.46	312,770,700.72
中国大唐集团新能源股份有限公司	486,147,986.87	169,075,180.49
其他	209,800,598.54	319,657,084.14
合计	1,154,568,034.87	801,502,965.35

2021年

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西西山煤电股份有限公司	5,545,579.80	-	(483,040,554.23)	-	/
中国大唐集团新能源股份有限公司	4,368,572.83	304,461,136.75	-	-	/
其他	3,836,400.00	-	(90,199,401.46)	-	/
合计	13,750,552.63	304,461,136.75	(573,239,955.69)	-	/

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他权益工具投资（续）

2020年

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西西山煤电股份有限公司	4,265,830.60	-	(628,889,302.97)	-	/
中国大唐集团新能源股份有限公司	6,976,149.49	17,472,007.97	-	-	/
其他	-	-	(43,287,077.13)	-	/
合计	11,241,980.09	17,472,007.97	(672,176,380.10)	-	/

本集团将其他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。

20. 其他非流动金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,464,326,048.56	9,473,025,071.28

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
国家管网集团联合管道有限责任公司	8,643,900,787.20	8,643,900,787.20
其他	820,425,261.36	2,948,721,736.83
减：一年内到期的非流动资产	-	2,119,597,452.75
合计	9,464,326,048.56	9,473,025,071.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,049,909,077.08	96,854,700.26	1,146,763,777.34
本年增加	214,842,064.95	-	214,842,064.95
固定资产转入	187,709,740.95	-	187,709,740.95
非同控合并增加	27,132,324.00	-	27,132,324.00
本年减少	(14,063,134.36)	-	(14,063,134.36)
处置	(4,901,195.00)	-	(4,901,195.00)
转入固定资产	(6,957,207.95)	-	(6,957,207.95)
外币折算差额	(2,204,731.41)	-	(2,204,731.41)
年末余额	1,250,688,007.67	96,854,700.26	1,347,542,707.93
减：累计折旧和摊销			
年初余额	603,876,589.17	35,693,469.19	639,570,058.36
本年增加	107,086,703.69	2,052,310.71	109,139,014.40
计提	36,807,764.23	2,052,310.71	38,860,074.94
固定资产转入	70,278,939.46	-	70,278,939.46
本年减少	(7,159,531.91)	-	(7,159,531.91)
处置	(2,524,647.05)	-	(2,524,647.05)
转入固定资产	(4,569,750.66)	-	(4,569,750.66)
外币折算差额	(65,134.20)	-	(65,134.20)
年末余额	703,803,760.95	37,745,779.90	741,549,540.85
减：减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末	546,884,246.72	59,108,920.36	605,993,167.08
年初	446,032,487.91	61,161,231.07	507,193,718.98

于 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产账面价值为人民币 34,474,199.52 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 41,898,710.04 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已账面价值为人民币 20,862,128.71 元的投资性房地产用于抵押取得短期借款（2020 年 12 月 31 日：无）。

22. 固定资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
固定资产	146,161,411,884.34	140,235,448,904.41
固定资产清理	-	-
合计	146,161,411,884.34	140,235,448,904.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
上年年末余额	90,720,220,776.07	272,444,841,954.58	29,278,312,585.93	31,680,334,501.91	424,123,709,818.49
加：同一控制下企业合并	22,137,919.38	60,792,661.81	1,587,708.34	39,083,672.04	123,601,961.57
年初余额	90,742,358,695.45	272,505,634,616.39	29,279,900,294.27	31,719,418,173.95	424,247,311,780.06
本年增加	6,041,659,083.63	18,883,021,123.29	1,280,522,530.93	4,405,545,801.46	30,610,748,539.31
购置	124,669,682.65	353,378,505.10	30,786,048.39	326,461,775.03	835,296,011.17
在建工程转入	5,630,035,740.41	18,216,643,482.11	1,242,335,805.73	4,064,360,343.08	29,153,375,371.33
投资性房地产转为自用	6,957,207.95	-	-	-	6,957,207.95
非同控合并增加	279,996,452.62	312,999,136.08	7,400,676.81	14,723,683.35	615,119,948.86
本年减少	(3,513,785,480.67)	(17,244,549,149.64)	(1,541,457,139.52)	(1,787,353,242.28)	(24,087,145,012.11)
处置或报废	(2,911,291,899.49)	(13,491,254,798.10)	(1,524,784,283.20)	(1,681,584,927.69)	(19,608,915,908.48)
转入投资性房地产	(187,709,740.95)	-	-	-	(187,709,740.95)
处置子公司减少	(328,058,035.51)	(3,518,909,823.26)	(7,778,890.76)	(102,743,068.14)	(3,957,489,817.67)
外币折算差额	(86,725,804.72)	(234,384,528.28)	(8,893,965.56)	(3,025,246.45)	(333,029,545.01)
年末余额	93,270,232,298.41	274,144,106,590.04	29,018,965,685.68	34,337,610,733.13	430,770,915,307.26
减：累计折旧					
上年年末余额	50,479,569,497.83	184,844,607,098.96	23,407,332,472.98	23,592,316,995.52	282,323,826,065.29
加：同一控制下企业合并	15,170,909.68	31,451,140.59	1,480,252.16	36,453,993.12	84,556,295.55
年初余额	50,494,740,407.51	184,876,058,239.55	23,408,812,725.14	23,628,770,988.64	282,408,382,360.84
本年增加	3,403,140,723.14	11,506,343,280.91	1,435,295,261.78	2,010,658,181.90	18,355,437,447.73
计提	3,398,570,972.48	11,506,343,280.91	1,435,295,261.78	2,010,658,181.90	18,350,867,697.07
投资性房地产转为自用	4,569,750.66	-	-	-	4,569,750.66
本年减少	(2,129,956,681.54)	(13,149,793,025.80)	(1,413,753,604.46)	(1,511,519,242.36)	(18,205,022,554.16)
处置或报废	(1,835,262,351.71)	(9,948,301,605.43)	(1,399,933,489.35)	(1,447,992,278.27)	(14,631,489,724.76)
转入投资性房地产	(70,278,939.46)	-	-	-	(70,278,939.46)
处置子公司减少	(194,071,433.77)	(3,039,947,081.70)	(7,247,404.49)	(60,933,024.46)	(3,302,198,944.42)
外币折算差额	(30,343,956.60)	(161,544,338.67)	(6,572,710.62)	(2,593,939.63)	(201,054,945.52)
年末余额	51,767,924,449.11	183,232,608,494.66	23,430,354,382.46	24,127,909,928.18	282,558,797,254.41
减：减值准备					
上年年末余额	221,820,589.79	1,318,048,925.89	24,531,547.44	31,978,025.21	1,596,379,088.33
加：同一控制下企业合并	-	7,101,426.48	-	-	7,101,426.48
年初余额	221,820,589.79	1,325,150,352.37	24,531,547.44	31,978,025.21	1,603,480,514.81
本年增加	116,824,315.92	460,056,049.00	10,974,234.13	27,390,078.97	615,244,678.02
计提	116,824,315.92	460,056,049.00	10,974,234.13	27,390,078.97	615,244,678.02
本年减少	(114,049,094.34)	(51,621,526.08)	(868,363.62)	(1,480,040.28)	(168,019,024.32)
处置子公司减少	-	(138,622.76)	-	-	(138,622.76)
处置或报废	(113,630,309.03)	(47,732,153.52)	(868,363.62)	(1,480,040.28)	(163,710,866.45)
外币折算差额	(418,785.31)	(3,750,749.80)	-	-	(4,169,535.11)
年末余额	224,595,811.37	1,733,584,875.29	34,637,417.95	57,888,063.90	2,050,706,168.51
账面价值					
年末	41,277,712,037.93	89,177,913,220.09	5,553,973,885.27	10,151,812,741.05	146,161,411,884.34
年初	40,025,797,698.15	86,304,426,024.47	5,846,556,021.69	8,058,669,160.10	140,235,448,904.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 固定资产（续）

（1） 暂时闲置的固定资产情况：

于2021年12月31日，本集团无重大暂时闲置的固定资产（2020年12月31日：无）。

（2） 融资租入固定资产如下：

2020年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面价值	-	132,445,903.41	-	1,374,940.94	133,820,844.35

（3）经营性租出固定资产账面价值如下：

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2021年12月31日	803,633,119.08	441,171,959.69	11,609,422.98	21,017,106.43	1,277,431,608.18
2020年12月31日	823,304,576.88	295,711,344.61	33,966,900.96	95,870,323.25	1,248,853,145.70

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

于2021年12月31日，本集团未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币1,899,052,117.07元（2020年12月31日：人民币2,776,033,851.09元）。

（5）固定资产抵押情况：

于2021年12月31日，本集团以账面价值为人民币500,955,447.71元的固定资产（2020年12月31日：人民币900,051,662.87元）、账面价值为人民币24,100,866.07元的土地使用权（2020年12月31日：人民币194,850,447.87元）作为抵押取得短期借款人民币321,865,543.94元（2020年12月31日：人民币561,747,052.23元），长期借款人民币154,423,545.25元（2020年12月31日：人民币192,457,059.80元），一年内到期的长期借款人民币57,161,833.26元（2020年12月31日：人民币40,506,110.37元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
工程物资	20,162,561.06	20,621,629.92
在建工程	13,760,503,962.66	17,941,944,106.08
合计	13,780,666,523.72	17,962,565,736.00

工程物资

	2021年12月31日			2021年1月1日及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
专用材料	4,047,070.10	-	4,047,070.10	1,986,389.18	-	1,986,389.18
专用设备	8,240,772.84	-	8,240,772.84	10,638,176.66	-	10,638,176.66
建筑材料及其他	7,874,718.12	-	7,874,718.12	7,997,064.08	-	7,997,064.08
合计	20,162,561.06	-	20,162,561.06	20,621,629.92	-	20,621,629.92

在建工程

	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改与基建项目	13,802,545,756.08	(42,041,793.42)	13,760,503,962.66	19,032,545,815.71	(1,090,601,709.63)	17,941,944,106.08

重要在建工程变动：

	预算	年初余额	本年增加	非同控合并增加	转入固定资产	转入无形资产	处置减少	外币折算差额	年末余额
技改与基建项目	40,698,100,093.77	19,032,545,815.71	25,495,208,857.91	18,575,191.26	(29,153,375,371.33)	(29,557,409.70)	(1,560,468,326.00)	(383,001.77)	13,802,545,756.08

	资金来源	工程投入占预算比（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
技改与基建项目	自筹及借款	34	76,660,631.99	24,313,939.93	3.85%

在建工程减值准备：

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
南通宝钢技改项目	1,052,722,642.42	-	(1,052,722,642.42)	-
其他	37,879,067.21	4,162,726.21		42,041,793.42
合计	1,090,601,709.63	4,162,726.21	(1,052,722,642.42)	42,041,793.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 使用权资产

2021年

	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本						
上年年末余额	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	4,469,791,717.24	613,756,217.52	5,285,399.58	25,406,811.90	363,948.19	5,114,604,094.43
本年年初余额	4,469,791,717.24	613,756,217.52	5,285,399.58	25,406,811.90	363,948.19	5,114,604,094.43
增加	10,533,678.69	202,023,057.31	201,677,350.13	630,507.36	1,267,668.13	416,132,261.62
处置	(39,004,748.84)	(2,567,894.51)	-	-	-	(41,572,643.35)
外币折算差额	-	(3,935,410.69)	(530,384.09)	(19,818.23)	(5,016.76)	(4,490,629.77)
年末余额	4,441,320,647.09	809,275,969.63	206,432,365.62	26,017,501.03	1,626,599.56	5,484,673,082.93
减：累计折旧						
本年年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	211,286,674.70	101,424,561.90	49,235,021.75	6,309,776.08	327,794.12	368,583,828.55
处置	(143,021.53)	(64,595.05)	-	-	-	(207,616.58)
外币折算差额	-	(150,670.71)	-	(3,542.42)	(1,923.84)	(156,136.97)
年末余额	211,143,653.17	101,209,296.14	49,235,021.75	6,306,233.66	325,870.28	368,220,075.00
减：减值准备						
年初/年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
本年年末	4,230,176,993.92	708,066,673.49	157,197,343.87	19,711,267.37	1,300,729.28	5,116,453,007.93
本年年初	4,469,791,717.24	613,756,217.52	5,285,399.58	25,406,811.90	363,948.19	5,114,604,094.43

于 2021 年 12 月 31 日，本集团通过售后租回的方式进行融资的使用权资产账面价值为 154,671,605.32 元（2021 年 1 月 1 日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 无形资产

	土地使用权	软件	矿石开采权	其他	合计
原价					
上年年末余额	13,839,355,259.49	808,871,333.21	787,132,255.06	373,822,784.45	15,809,181,632.21
加：同一控制下企业合并	81,564,978.04	8,170,833.29	-	-	89,735,811.33
年初余额	13,920,920,237.53	817,042,166.50	787,132,255.06	373,822,784.45	15,898,917,443.54
本年增加	435,957,492.63	135,937,703.60	-	22,090,752.76	593,985,948.99
购置	97,023,140.02	106,380,293.90	-	2,789,493.66	206,192,927.58
非同控合并增加	267,959,231.24	-	-	-	267,959,231.24
在建工程转入	-	29,557,409.70	-	-	29,557,409.70
外币报表折算差额	70,975,121.37	-	-	19,301,259.10	90,276,380.47
本年减少	(134,860,872.54)	(96,164,229.12)	-	-	(231,025,101.66)
处置或报废	(62,096,979.44)	(31,941,352.26)	-	-	(94,038,331.70)
处置子公司减少	(72,763,893.10)	(8,293,682.76)	-	-	(81,057,575.86)
外币报表折算差额	-	(55,929,194.10)	-	-	(55,929,194.10)
年末余额	14,222,016,857.62	856,815,640.98	787,132,255.06	395,913,537.21	16,261,878,290.87
减：累计摊销					
上年年末余额	2,667,697,642.53	577,575,296.14	441,169,493.59	93,175,679.66	3,779,618,111.92
加：同一控制下企业合并	2,605,014.68	4,527,276.28	-	-	7,132,290.96
年初余额	2,670,302,657.21	582,102,572.42	441,169,493.59	93,175,679.66	3,786,750,402.88
本年增加	296,246,304.34	51,233,188.17	43,245,345.16	27,120,219.44	417,845,057.11
计提	290,048,905.96	51,233,188.17	43,245,345.16	16,571,120.24	401,098,559.53
外币报表折算差额	6,197,398.38	-	-	10,549,099.20	16,746,497.58
本年减少	(22,710,905.81)	(12,251,294.67)	-	-	(34,962,200.48)
处置或报废	(21,898,476.46)	(103,333.50)	-	-	(22,001,809.96)
处置子公司减少	(812,429.35)	(4,888,017.15)	-	-	(5,700,446.50)
外币报表折算差额	-	(7,259,944.02)	-	-	(7,259,944.02)
年末余额	2,943,838,055.74	621,084,465.92	484,414,838.75	120,295,899.10	4,169,633,259.51
减：减值准备					
年初及年末余额	-	38,113.69	-	10,590,588.34	10,628,702.03
本年减少	-	(3,824.66)	-	(525,666.67)	(529,491.33)
处置或报废	-	-	-	(525,666.67)	(525,666.67)
外币报表折算差额	-	(3,824.66)	-	-	(3,824.66)
年末余额	-	34,289.03	-	10,064,921.67	10,099,210.70
账面价值					
年末	11,278,178,801.88	235,696,886.03	302,717,416.31	265,552,716.44	12,082,145,820.66
年初	11,250,617,580.32	234,901,480.39	345,962,761.47	270,056,516.45	12,101,538,338.63

本年无重大内部研发形成的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 无形资产（续）

于2021年12月31日，未办妥产权证书的无形资产账面价值为人民币110,087,591.93元（2020年12月31日：人民币357,592,248.04元）。

于2021年12月31日，本集团抵押无形资产账面价值为人民币24,100,866.07元（2020年12月31日：人民币194,850,447.87元），详见附注五、22（5）。

26. 商誉

	年初余额	本年变动		年末余额
		外币报表折算差额	本年购买增加	
并购蒂森克虏伯激光拼焊业务	535,890,999.81	(53,776,077.53)	-	482,114,922.28
并购高性能纤维及复合材料业务	24,627,643.01	-	-	24,627,643.01
并购武汉港迪电气有限公司	-	-	9,679,902.93	9,679,902.93
合计	560,518,642.82	(53,776,077.53)	9,679,902.93	516,422,468.22

本集团于 2021 年 12 月收购武汉港迪电气有限公司的 100%股权，成为其控股股东并将其纳入合并范围，形成商誉人民币 9,679,902.93 元。

本集团企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组组合：

蒂森克虏伯激光拼焊业务相关资产组组合
高性能纤维及复合材料业务相关资产组组合
武汉港迪电气有限公司相关资产组组合

蒂森克虏伯激光拼焊业务相关资产组组合

本集团对相关资产组组合进行减值测试时，将商誉分配至合并范围内与该业务相关的资产组进行减值测试，与以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。现金流量则根据激光拼焊业务行业的发展趋势、公司制定的财务预算和未来规划目标等对未来 5 年的情况进行预测，5 年之后则假设现金流量维持不变；上述资产的折现率则是考虑了不同国家市场成熟度、风险溢价程度等综合因素。依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值比较，确认本年没有发生减值损失。

高性能纤维及复合材料业务相关资产组组合

高性能纤维及复合材料业务相关资产组组合主要是由精功集团的可辨认资产（包括无形资产）和负债构成，与购买日所确定的资产组组合一致。本集团根据行业的发展趋势、公司制定的财务预算和未来规划目标等对未来 5 年的情况进行预测以计算现金流量，5 年之后则假设现金流量维持不变。本集团采用能够反映相关资产组组合的特定风险的利率为折现率。依据上述收益法测算的可收回金额，并与相关账面价值比较，确认本年没有发生减值损失。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期待摊费用

	年初余额（经重述）	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	870,239,469.15	204,353,914.18	(130,353,639.55)	944,239,743.78
梅钢焦炉项目环保搬迁费（注1）	678,562,453.68	-	(25,366,820.76)	653,195,632.92
滩涂固废堆场深度治理项目（注2）	426,216,666.67	-	(21,399,999.96)	404,816,666.71
其他	24,884,482.44	8,824,723.34	(9,267,878.13)	24,441,327.65
合计	1,999,903,071.94	213,178,637.52	(186,388,338.40)	2,026,693,371.06

注 1：根据本公司之子公司上海梅山钢铁股份有限公司（以下简称“梅钢公司”）和南京市雨花台区板桥街道办事处以及南京市雨花经济技术开发区管委会三方于 2012 年 10 月 16 日共同签订的《关于梅钢“十一五”规划卫生防护区域居民搬迁包干协议》规定，对梅钢公司焦炉建设项目一公里防护距离内的居民区进行搬迁补偿。梅钢公司因此承担搬迁费用计人民币 880,000,000.00 元，截至 2021 年末累计已支付人民币 860,000,000.00 元，本公司承担的上述土地拆迁补偿款按照主要资产的剩余使用年限进行摊销。

注 2：根据本公司与中国二十冶集团有限公司及宝武集团环境资源科技有限公司于本年度签订的《滩涂固废堆场深度处理工程施工合同》和《滩涂固废堆场深度治理项目 2 标固废物处置标段工程施工合同》，对本公司租入滩涂区域固废堆场进行深度治理。截至 2021 年末本公司将承担的上述治理费用暂估转入长期待摊费用，金额为人民币 428,000,000.00 元，摊销年限为 20 年。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
资产减值准备	4,772,847,208.52	3,759,708,180.96	1,033,101,891.86	816,410,762.25
内部交易未实现利润	1,122,220,976.83	1,877,599,547.85	275,831,230.22	466,424,038.11
可抵扣亏损	140,923,158.19	211,128,687.35	34,989,080.38	38,666,907.30
固定资产及无形资产折旧摊销差异	1,609,951,464.57	1,514,964,440.39	378,665,881.75	378,667,717.29
薪金及辞退福利	2,221,899,530.84	2,339,121,208.41	457,235,531.27	466,631,586.30
公允价值变动损失	683,410,017.48	634,710,458.44	170,767,327.27	158,557,419.84
其他	6,203,735,758.28	4,865,175,223.10	1,435,128,988.63	1,134,320,411.58
合计	16,754,988,114.71	15,202,407,746.50	3,785,719,931.38	3,459,678,842.67

未经抵销的递延所得税负债：

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
投资收益补税	2,638,363,173.68	1,977,081,616.24	659,590,793.42	494,270,404.06
公允价值变动收益	366,447,716.60	304,147,912.45	91,611,929.15	76,042,569.36
未实现的内部交易损益	10,795,761.78	-	1,619,364.27	-
非同一控制企业合并资产评估增值	441,150,681.43	494,375,733.06	105,550,002.31	107,849,186.28
固定资产折旧差异	3,637,475,651.95	3,032,999,479.14	909,360,207.15	758,229,583.65
其他	216,835,365.13	63,196,660.78	54,216,136.68	15,816,999.81
合计	7,311,068,350.57	5,871,801,401.67	1,821,948,432.98	1,452,208,743.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延所得税资产/负债（续）

以抵销后净额列示的递延所得税资产/负债

	2021年12月31日 抵销后余额	2021年1月1日及 2020年12月31日 抵销后余额 （经重述）
递延所得税资产		
抵销金额	(449,216,309.86)	(411,500,458.34)
抵销后余额	3,336,503,621.52	3,048,178,384.33
递延所得税负债		
抵销金额	(449,216,309.86)	(411,500,458.34)
抵销后余额	1,372,732,123.12	1,040,708,284.82

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12月31日	2020年12月31日
资产减值准备	892,897,488.75	1,931,324,900.52
可抵扣亏损	1,856,570,631.98	2,116,891,494.84
其他	1,289,312,537.26	1,209,035,153.77
合计	4,038,780,657.99	5,257,251,549.13

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12月31日	2020年12月31日
2021 年	-	409,738,771.91
2022 年	329,207,296.31	334,990,781.54
2023 年	236,087,936.14	267,611,895.20
2024 年	196,227,213.92	204,068,338.34
2025 年	106,400,954.00	213,800,915.57
2026 年	343,226,072.31	-
2029 年-2031 年	187,008,537.03	130,541,466.86
无到期期限	458,412,622.27	556,139,325.42
合计	1,856,570,631.98	2,116,891,494.84

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
预付工程设备款	409,759,161.41	928,336,933.94
应收宝金企业借款	117,905,780.14	117,905,780.14
罗泾待处置资产	134,034,795.80	134,034,795.80
镀锡板厂待处置资产（注）	226,531,118.84	264,146,850.17
其他	311,194,836.91	235,308,696.58
合计	1,199,425,693.10	1,679,733,056.63

注：镀锡板厂待处置资产余额为人民币 407,569,037.64 元，已确认减值准备余额人民币 181,037,918.80 元。

30. 短期借款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
信用借款	10,484,350,042.24	11,699,493,698.30
票据贴现（有追索权）借款（注1）	81,680,320.00	-
抵押借款（注2）	321,865,543.94	561,747,052.23
保证借款	38,000,000.00	180,000,000.00
短期借款应计利息	7,580,804.52	8,885,548.19
合计	10,933,476,710.70	12,450,126,298.72

于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为 0.85%至 5.6%；美元借款年利率为一个月 LIBOR+0.4%至三个月 LIBOR+2.25%；欧元借款年利率为 0.15%至1.25%；韩元借款年利率为3CD+1.2%（2.47%）。（于2020年12月31日，本集团短期借款中，人民币借款年利率为 1.85%至 8.5%；美元借款年利率为一个月 LIBOR+0.45%至三个月 LIBOR+2.25%；欧元借款年利率为 1.25%；韩元借款年利率为 1.86%；日元借款利率为 0.3%。）

注 1：详见附注五、4。

注 2：详见附注五、5、11、21 与 22（5）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 吸收存款及同业存放

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
活期存款	3,977,357,767.58	3,284,813,960.11
定期存款	17,666,506,411.47	9,676,081,375.96
合计	21,643,864,179.05	12,960,895,336.07

32. 衍生金融负债

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
衍生金融负债	32,108,544.16	363,257.64

33. 应付票据

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
商业承兑汇票	9,314,610,695.77	7,140,784,342.22
银行承兑汇票	1,937,685,710.86	3,317,644,633.01
合计	11,252,296,406.63	10,458,428,975.23

上述应付票据将于2022年度到期。

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据余额（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应付账款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
应付原材料采购款	33,739,006,003.43	26,484,643,231.37
应付设备采购款	13,726,241,818.56	8,075,875,571.43
合计	47,465,247,821.99	34,560,518,802.80

应付账款不计息。

于2021年12月31日，本集团账龄一年以上的应付账款主要为建设周期较长的技改与基建项目未结算设备款，共计人民币2,608,935,197.38元（2020年12月31日：人民币3,351,109,671.40元）。

35. 合同负债

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
预收货款及服务款	23,578,300,200.59	26,361,175,022.41

36. 卖出回购金融资产款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
卖出回购金融资产款	933,512,885.88	1,022,318,070.50

37. 应付职工薪酬

	年初余额（经重述）	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	944,934,476.44	14,939,921,225.90	(14,594,575,809.20)	1,290,279,893.14
离职后福利（设定提存计划）	8,224,857.11	1,831,260,644.49	(1,835,278,967.24)	4,206,534.36
辞退福利	481,066,118.23	812,478,328.75	(899,293,417.55)	394,251,029.43
一年内到期的其他福利（注）	69,775,615.91	113,316,169.70	(124,049,416.73)	59,042,368.88
合计	1,504,001,067.69	17,696,976,368.84	(17,453,197,610.72)	1,747,779,825.81

注：一年内到期的其他福利详见附注五、46。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

	年初余额（经重述）	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	478,642,391.96	11,848,022,031.09	(11,521,831,854.98)	804,832,568.07
职工福利费	-	541,748,459.26	(541,748,459.26)	-
社会保险费	2,014,423.59	995,419,746.06	(990,606,923.72)	6,827,245.93
其中：医疗保险费	1,480,735.75	786,454,935.45	(785,460,298.65)	2,475,372.55
工伤保险费	524,537.86	53,065,922.41	(53,063,767.46)	526,692.81
伤残就业金	9,149.98	51,234,921.75	(50,938,893.20)	305,178.53
其他	-	104,663,966.45	(101,143,964.41)	3,520,002.04
住房公积金	1,870,835.57	972,030,331.78	(971,894,510.24)	2,006,657.11
工会经费和职工教育经费	405,186,960.51	399,830,727.13	(383,414,952.70)	421,602,734.94
短期带薪缺勤	-	166,527,263.80	(166,527,263.80)	-
其他	57,219,864.81	16,342,666.78	(18,551,844.50)	55,010,687.09
合计	944,934,476.44	14,939,921,225.90	(14,594,575,809.20)	1,290,279,893.14

于2021年12月31日，本集团应付职工薪酬中无拖欠性质的金额以及非货币性福利（2020年12月31日：无）。

设定提存计划如下：

	年初余额(经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,862,474.25	1,312,312,935.05	(1,317,091,746.38)	3,083,662.92
失业保险费	245,975.90	46,357,453.38	(46,470,921.96)	132,507.32
企业年金缴费	116,406.96	472,590,256.06	(471,716,298.90)	990,364.12
合计	8,224,857.11	1,831,260,644.49	(1,835,278,967.24)	4,206,534.36

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币1,312,312,935.05元及人民币46,357,453.38元（2020年：人民币876,621,119.93元及人民币31,455,584.14元）。于2021年12月31日，本集团尚有人民币3,083,662.92元及人民币132,507.32元（2020年12月31日：人民币7,738,175.85元及人民币242,091.40元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的养老保险及失业保险计划。有关应缴存费用已于报告期后支付。

企业年金计划详见附注十四、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 应交税费

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
增值税	961,619,771.08	1,052,069,326.25
企业所得税	1,019,957,703.60	417,904,406.18
个人所得税	212,527,143.30	175,554,983.86
城市维护建设税	58,932,640.24	107,154,953.40
房产税	104,215,022.18	64,260,031.08
其他	390,122,544.49	428,609,050.11
合计	2,747,374,824.89	2,245,552,750.88

39. 其他应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
应付股利	106,003,947.79	903,549,639.24
其他应付款	2,840,614,011.54	2,992,468,499.67
合计	2,946,617,959.33	3,896,018,138.91

应付股利

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
武钢集团	34,000,000.00	887,157,373.56
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	25,858,925.58	-
苏州创元投资发展（集团）有限公司	12,726,000.00	-
苏州高新国有资产经营管理集团有限公司	12,474,000.00	-
上海万申信息产业股份有限公司	12,383,000.00	-
其他	8,562,022.21	16,392,265.68
合计	106,003,947.79	903,549,639.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
零星采购及工程款	1,199,695,776.86	1,231,950,114.68
保证金及押金	433,273,162.82	597,927,216.31
代垫款项	230,700,329.38	178,854,589.42
子公司限制性股票回购义务	334,485,724.19	354,114,417.20
信用证代理应付款	354,000,309.15	413,553,749.54
其他	288,458,709.14	216,068,412.52
合计	2,840,614,011.54	2,992,468,499.67

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款金额为人民币 990,459,612.14 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 823,368,058.71 元），主要系应付零星采购及工程款和保证金，涉及的合同履行周期较长，尚未支付。

40. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	1,075,044,275.58	867,816,464.62	867,816,464.62
一年内到期的长期借款利息	12,448,456.78	10,198,879.25	10,198,879.25
一年内到期的应付债券	9,000,000,000.00	-	-
一年内到期的应付债券利息	394,441,054.58	346,933,150.74	346,933,150.74
一年内到期的长期应付款	143,040,498.45	97,505,694.02	97,505,694.02
一年内到期的租赁负债	706,403,698.47	682,854,128.15	-
一年内到期的其他非流动负债	-	-	48,551,854.76
合计	11,331,377,983.86	2,005,308,316.78	1,371,006,043.39

一年内到期的长期借款

于 2021 年 12 月 31 日，本集团一年内到期的长期借款金额为人民币 1,075,044,275.58 元，一年内到期的长期借款利息为人民币 12,448,456.78 元（2020 年 12 月 31 日一年内到期的长期借款：人民币 867,816,464.62 元，一年内到期的长期借款利息为人民币 10,198,879.25 元）。长期借款的抵押借款详细情况详见附注五、22（5）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 一年内到期的非流动负债（续）

一年内到期的应付债券

票据名称	面值	发行日期	票据期限	发行金额	年初余额	年初应付利息	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额	年末应付利息
中期票据（19宝钢MTN001）（注1）	3,000,000,000.00	2019/1/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	103,724,383.58	110,700,000.02	-	110,700,000.00	3,000,000,000.00	103,724,383.60
中期票据（19宝钢MTN002）（注2）	3,000,000,000.00	2019/3/15	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	86,400,000.00	109,500,000.00	-	109,500,000.00	3,000,000,000.00	86,400,000.00
中期票据（19宝钢MTN003）（注3）	3,000,000,000.00	2019/3/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	84,069,041.12	109,200,000.03	-	109,200,000.00	3,000,000,000.00	84,069,041.15
			合计		9,000,000,000.00	274,193,424.70	329,400,000.05	-	329,400,000.00	9,000,000,000.00	274,193,424.75

注1：于2019年1月22日，本公司发行2019年度第一期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.69%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年1月24日，还本日为2022年1月24日，已到期兑付。

注2：于2019年3月15日至2019年3月18日，本公司发行2019年度第二期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.65%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年3月19日，还本日为2022年3月19日，已到期兑付。

注3：于2019年3月22日，本公司发行2019年度第三期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.64%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年3月26日，还本日为2022年3月26日，已到期兑付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 一年内到期的非流动负债（续）

一年内到期的长期应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
售后回租款	143,040,498.45	-
融资租赁款	-	77,505,694.02
应付拆迁补偿款	-	20,000,000.00
合计	143,040,498.45	97,505,694.02

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他流动负债

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
短期融资券	-	19,589,380,273.95
待转销项税及其他	2,791,804,074.74	3,111,201,520.29
合计	2,791,804,074.74	22,700,581,794.24

短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
	（100 元人民币/单位面值）										
超短期融资券	3,000,000,000.00	2020/7/14	180 天	3,000,000,000.00	1.47%	3,020,298,082.18	-	1,449,863.03	-	3,021,747,945.21	-
超短期融资券	4,000,000,000.00	2020/8/14	175 天	4,000,000,000.00	1.50%	4,022,191,780.82	-	6,575,342.47	-	4,028,767,123.29	-
超短期融资券	2,000,000,000.00	2020/8/27	180 天	2,000,000,000.00	1.70%	2,011,643,835.61	-	5,123,287.68	-	2,016,767,123.29	-
超短期融资券	2,500,000,000.00	2020/10/15	90 天	2,500,000,000.00	2.00%	2,510,410,958.90	-	1,917,808.22	-	2,512,328,767.12	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2020/10/21	90 天	3,000,000,000.00	2.08%	3,011,967,123.29	-	3,419,178.08	-	3,015,386,301.37	-
超短期融资券	2,500,000,000.00	2020/11/13	120 天	2,500,000,000.00	2.28%	2,507,027,397.26	-	11,712,328.77	-	2,518,739,726.03	-
超短期融资券	2,500,000,000.00	2020/11/19	120 天	2,500,000,000.00	2.08%	2,505,841,095.89	-	11,254,794.52	-	2,517,095,890.41	-
超短期融资券	4,000,000,000.00	2021/2/3	84 天	4,000,000,000.00	2.70%	-	4,000,000,000.00	24,854,794.52	-	4,024,854,794.52	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/3/9	30 天	3,000,000,000.00	2.29%	-	3,000,000,000.00	5,646,575.34	-	3,005,646,575.34	-
超短期融资券	4,500,000,000.00	2021/3/10	90 天	4,500,000,000.00	2.42%	-	4,500,000,000.00	26,852,054.79	-	4,526,852,054.79	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/3/23	90 天	3,000,000,000.00	2.37%	-	3,000,000,000.00	17,531,506.85	-	3,017,531,506.85	-
超短期融资券	2,000,000,000.00	2021/3/26	60 天	2,000,000,000.00	2.28%	-	2,000,000,000.00	7,495,890.41	-	2,007,495,890.41	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/4/13	30 天	3,000,000,000.00	2.02%	-	3,000,000,000.00	4,980,821.92	-	3,004,980,821.92	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/4/21	90 天	3,000,000,000.00	2.44%	-	3,000,000,000.00	18,049,315.07	-	3,018,049,315.07	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/5/6	88 天	3,000,000,000.00	2.40%	-	3,000,000,000.00	17,358,904.11	-	3,017,358,904.11	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/5/24	91 天	3,000,000,000.00	2.25%	-	3,000,000,000.00	16,828,767.12	-	3,016,828,767.12	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/6/16	90 天	3,000,000,000.00	2.28%	-	3,000,000,000.00	16,865,753.42	-	3,016,865,753.42	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/6/18	87 天	3,000,000,000.00	2.39%	-	3,000,000,000.00	17,090,136.99	-	3,017,090,136.99	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/6/23	92 天	3,000,000,000.00	2.43%	-	3,000,000,000.00	18,374,794.52	-	3,018,374,794.52	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/7/16	88 天	3,000,000,000.00	2.17%	-	3,000,000,000.00	15,695,342.47	-	3,015,695,342.47	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他流动负债（续）

短期融资证券的增减变动：（续）

债券名称	面值（100 元人民币/单位面值）	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初金额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/7/23	87 天	3,000,000,000.00	2.12%	-	3,000,000,000.00	15,159,452.05	-	3,015,159,452.05	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/8/2	93 天	3,000,000,000.00	2.13%	-	3,000,000,000.00	16,281,369.86	-	3,016,281,369.86	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/8/10	93 天	3,000,000,000.00	2.10%	-	3,000,000,000.00	16,052,054.79	-	3,016,052,054.79	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/8/19	94 天	3,000,000,000.00	2.12%	-	3,000,000,000.00	16,379,178.08	-	3,016,379,178.08	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/9/26	88 天	3,000,000,000.00	2.46%	-	3,000,000,000.00	17,792,876.71	-	3,017,792,876.71	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/10/12	63 天	3,000,000,000.00	2.36%	-	3,000,000,000.00	12,220,273.97	-	3,012,220,273.97	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/10/19	62 天	3,000,000,000.00	2.33%	-	3,000,000,000.00	11,873,424.66	-	3,011,873,424.66	-
超短期融资券	3,000,000,000.00	2021/10/29	59 天	3,000,000,000.00	2.40%	-	3,000,000,000.00	11,638,356.16	-	3,011,638,356.16	-
合计	84,000,000,000.00			84,000,000,000.00		19,589,380,273.95	64,500,000,000.00	366,474,246.58	-	84,455,854,520.53	-

根据本公司于 2017 年 5 月 23 日召开 2016 年年度股东大会通过的《关于申请 DFI 注册发行及增加公司债发行额度的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 DFI 注册发行资格。2018 年 1 月 4 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2017]DFI33 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起 2 年内有效。

根据本公司于 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会通过的《关于申请发行公司债及继续注册 DFI 的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 DFI 注册发行资格。2019 年 9 月 12 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]DFI26 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起 2 年内有效。

根据本公司于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会通过的《关于债券发行额度储备及发行方案的议案》，同意向银行间市场交易商协会申请 TDFI 注册发行资格。2021 年 9 月 15 日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2021]TDFI15 号），同意接受公司债务融资工具注册，注册有效期自通知书落款之日起 2 年内有效。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期借款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
信用借款	15,455,666,205.08	10,611,945,556.01
保证借款	180,368,746.98	390,405,104.95
抵押借款（注）	211,585,378.51	232,963,170.17
减：一年内到期的长期借款	1,075,044,275.58	867,816,464.62
合计	14,772,576,054.99	10,367,497,366.51

于2021年12月31日：上述借款中，美元借款年利率为1.55%-2.72%；日元借款年利率为1%；人民币借款年利率为2.4%-7.125%；欧元借款年利率为0.15%-1.80%。（2020年12月31日：上述借款中，美元借款年利率为1.55%-2.72%；日元借款年利率为1%；人民币借款年利率为2.4%-8.5%；欧元借款年利率为0.16%-1.87%）。

注：抵押借款详见附注五、22（5）。

43. 应付债券

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
中期票据	5,000,000,000.00	9,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	8,000,000,000.00	12,000,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 应付债券（续）

2021年应付债券的增减变动列示如下：

	单位面值	数量	发行日期	票据期限	发行金额	年初余额	本年发行	年初应付利息	按面值计提利息	折溢价摊销	转入一年内到期非流动负债	本年偿还利息	年末余额	年末应付利息
中期票据（19宝钢MTN001）（注1）	100.00	30,000,000	2019/1/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	103,724,383.58	110,700,000.02	-	3,000,000,000.00	110,700,000.00	-	103,724,383.60
中期票据（19宝钢MTN002）（注2）	100.00	30,000,000	2019/3/15	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	86,400,000.00	109,500,000.00	-	3,000,000,000.00	109,500,000.00	-	86,400,000.00
中期票据（19宝钢MTN003）（注3）	100.00	30,000,000	2019/3/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	84,069,041.12	109,200,000.03	-	3,000,000,000.00	109,200,000.00	-	84,069,041.15
公司债券（20宝钢01）（注4）	100.00	30,000,000	2020/3/5	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	72,739,726.04	88,500,000.02	-	-	88,504,425.00	3,000,000,000.00	72,735,301.06
中期票据（21宝钢MTN001）（注5）	100.00	50,000,000	2021/9/1	3年	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	-	47,512,328.77	-	-	-	5,000,000,000.00	47,512,328.77
				合计	17,000,000,000.00	12,000,000,000.00	5,000,000,000.00	346,933,150.74	465,412,328.84	-	9,000,000,000.00	417,904,425.00	8,000,000,000.00	394,441,054.58

2020年应付债券的增减变动列示如下：

	单位面值	数量	发行日期	票据期限	发行金额	年初余额	本年发行	年初应付利息	按面值计提利息	折溢价摊销	转入一年内到期非流动负债	本年偿还利息	年末余额	年末应付利息
中期票据（19宝钢MTN001）（注1）	100.00	30,000,000	2019/1/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	103,421,095.88	111,003,287.70	-	-	110,700,000.00	3,000,000,000.00	103,724,383.58
中期票据（19宝钢MTN002）（注2）	100.00	30,000,000	2019/3/15	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	86,100,000.00	109,800,000.00	-	-	109,500,000.00	3,000,000,000.00	86,400,000.00
中期票据（19宝钢MTN003）（注3）	100.00	30,000,000	2019/3/22	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	83,769,863.01	109,499,178.11	-	-	109,200,000.00	3,000,000,000.00	84,069,041.12
公司债券（20宝钢01）（注4）	100.00	30,000,000	2020/3/5	3年	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	72,739,726.04	-	-	-	3,000,000,000.00	72,739,726.04
				合计	12,000,000,000.00	9,000,000,000.00	3,000,000,000.00	273,290,958.89	403,042,191.85	-	-	329,400,000.00	12,000,000,000.00	346,933,150.74

注1：于2019年1月22日，本公司发行2019年度第一期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.69%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年1月24日，还本日为2022年1月24日，已到期兑付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 应付债券（续）

注2：于2019年3月15日至2019年3月18日，本公司发行2019年度第二期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.65%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年3月19日，还本日为2022年3月19日，已到期兑付。

注3：于2019年3月22日，本公司发行2019年度第三期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为3.64%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2019年3月26日，还本日为2022年3月26日，已到期兑付。

注4：于2020年3月5日，本公司发行2020年度第一期公司债券，本次发行的中期票据本金人民币30亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为2.95%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2020年3月6日，还本日为2023年3月6日。

注5：于2021年9月1日，本公司发行2021年度第一期中期票据，本次发行的中期票据本金人民币50亿元，平价发行，单位面值为100元人民币，票面利率为2.99%，期限3年，按年付息、一次性还本，起息日为2021年9月6日，还本日为2024年9月6日。

44. 租赁负债

	2021年12月31日	2021年1月1日
应付租赁款现值	5,260,480,071.27	5,323,455,437.26
减：一年内到期的应付租赁款现值	706,403,698.47	682,854,128.15
	4,554,076,372.80	4,640,601,309.11

45. 长期应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
长期应付款	529,073,529.46	717,080,092.29
专项应付款	261,860,000.00	261,947,085.83
减：一年内到期的长期应付款	143,040,498.45	97,505,694.02
合计	647,893,031.01	881,521,484.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 长期应付款（续）

长期应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
股权激励计划回购义务（注）	223,671,870.87	452,725,449.75
售后回租应付款	305,401,658.59	132,775,042.54
应付拆迁补偿款	-	20,000,000.00
其他	-	111,579,600.00
合计	529,073,529.46	717,080,092.29

注： 股权激励计划回购义务形成的长期应付款详见附注十一、1。

专项应付款

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨款	261,947,085.83	2,860,000.00	(2,947,085.83)	261,860,000.00

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府拨款	261,960,000.00	-	(12,914.17)	261,947,085.83

本集团专项应付款为财政部拨付的国有资本经营预算专项资金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 长期应付职工薪酬

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
设定受益计划净负债	173,548,072.72	209,654,184.30
辞退福利	1,102,066,044.33	1,188,078,081.76
其他长期福利（注）	838,016,275.66	879,944,678.07
减：一年内到期应付职工薪酬	453,293,398.31	550,841,734.14
合计	1,660,336,994.40	1,726,835,209.99

注：其他长期福利主要是公司根据国家关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见相关精神，对截止 2023 年末退休人员统筹外费用进行一次性计提。

47. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,235,057,466.98	313,947,836.99	(283,393,368.72)	1,265,611,935.25

2020年（经重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,230,470,340.99	201,946,126.77	(197,359,000.78)	1,235,057,466.98

涉及政府补助的负债项目如下：

2021年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
技改项目政府补助	1,181,424,825.99	202,924,534.32	(166,637,894.99)	-	1,217,711,465.32	与资产相关
其他	53,632,640.99	53,101,383.55	(58,833,554.61)	-	47,900,469.93	与资产/收益相关
合计	1,235,057,466.98	256,025,917.87	(225,471,449.60)	-	1,265,611,935.25	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 递延收益（续）

涉及政府补助的负债项目如下：（续）

2020年（经重述）

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
技改项目政府补助	1,198,188,743.89	145,819,584.29	(151,365,702.19)	(3,280,000.00)	1,189,362,625.99	与资产相关
其他	32,281,597.10	56,126,542.48	(45,015,941.43)	2,302,642.84	45,694,840.99	与资产/收益相关
合计	1,230,470,340.99	201,946,126.77	(196,381,643.62)	(977,357.16)	1,235,057,466.98	

48. 其他非流动负债

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
租赁款	-	-	209,082,589.89
减：一年内到期的其他非流动负债	-	-	48,551,854.76
合计	-	-	160,530,735.13

49. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份（注1）	113,465,025.00	-	(57,406,912.00)	(57,406,912.00)	56,058,113.00
二、无限售条件股份					
人民币普通股（注1）	22,155,982,625.00	-	56,370,812.00	56,370,812.00	22,212,353,437.00
三、股份总数（注2）	22,269,447,650.00	-	(1,036,100.00)	(1,036,100.00)	22,268,411,550.00

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
一、有限售条件股份	173,373,450.00	-	(59,908,425.00)	(59,908,425.00)	113,465,025.00
二、无限售条件股份					
人民币普通股	22,101,086,925.00	-	54,895,700.00	54,895,700.00	22,155,982,625.00
三、股份总数	22,274,460,375.00	-	(5,012,725.00)	(5,012,725.00)	22,269,447,650.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 股本（续）

注1：公司于2021年1月7日召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过《关于第二期限制性股票计划解除限售期解除限售相关事项的议案》。2021年1月18日，公司第二期A股限制性股票计划首次授予限制性股票第二个解锁期及预留授予限制性股票第一个解锁期解锁的限制性股票共56,370,812股上市流通。本次限制性股票解锁上市后，公司总股本为22,269,447,650股，其中有限售条件流通股为57,094,213股，无限售条件流通股为22,212,353,437股。

公司于 2020 年 1 月 3 日召开宝钢股份第七届董事会第十三次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对48名不再在公司任职的激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计3,140,925股进行回购注销处理，并提交至股东大会审议批准通过。47名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计3,140,925股已于2020年3月27日完成回购注销，1名激励对象因在职身故，其持有的已授予未解锁的限制性股票85,000股因故延期至2021年3月4日完成回购注销。公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

公司于2021年1月7日召开宝钢股份第七届董事会第二十九次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对29名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计773,200股进行回购注销处理，并同意将该议案提交股东大会审议。公司于2021年1月25日召开2021年第一次临时股东大会，审议批准了该项议案。本次限制性股票已于2021年4月1日完成注销，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

公司于2021年8月27日召开宝钢股份第八届董事会第四次会议审议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对5名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计177,900股进行回购注销处理，并同意将该议案提交股东大会审议。公司于2021年9月13日召开2021年第四次临时股东大会，审议批准了该项议案。本次限制性股票已于2021年11月17日完成注销，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

注2：截止至报告期末，本公司股本为人民币22,268,411,550.00元。其中，在本公司无限售条件人民币普通股22,212,353,437股中，中国宝武持有10,813,395,355股，武钢集团持有2,982,172,472股，华宝投资持有76,711,403股，中国宝武直接加间接合计持有13,872,279,230股，占总股本的比例为62.30%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	48,476,124,055.36	694,398,739.59	(418,969,399.86)	48,751,553,395.09
其中：国家股折股差额	5,726,556,609.73	-	-	5,726,556,609.73
股本溢价（注1）	36,204,422,023.12	523,522,919.97	(54,989,707.55)	36,672,955,235.54
同一控制下合并形成的差额	5,655,265,137.62	-	-	5,655,265,137.62
股份支付计入资本公积的金额（注2）	356,416,847.85	164,356,491.85	(233,696,678.90)	287,076,660.80
股权投资准备（注3）	533,463,437.04	6,519,327.77	(130,283,013.41)	409,699,751.40
其他资本公积	2,270,102,544.18	6,803,100.00	-	2,276,905,644.18
合计	50,746,226,599.54	701,201,839.59	(418,969,399.86)	51,028,459,039.27

2020年（经重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	48,666,176,644.27	306,456,659.07	(496,509,247.98)	48,476,124,055.36
其中：国家股折股差额	5,726,556,609.73	-	-	5,726,556,609.73
股本溢价	36,059,665,669.72	203,816,704.04	(59,060,350.64)	36,204,422,023.12
同一控制下合并形成的差额	5,784,345,369.82	-	(129,080,232.20)	5,655,265,137.62
股份支付计入资本公积的金额（注2）	445,243,229.99	100,512,362.33	(189,338,744.47)	356,416,847.85
股权投资准备（注3）	650,365,765.01	2,127,592.70	(119,029,920.67)	533,463,437.04
其他资本公积	2,262,833,944.18	7,268,600.00	-	2,270,102,544.18
合计	50,929,010,588.45	313,725,259.07	(496,509,247.98)	50,746,226,599.54

注1：本公司第二期限制性股票激励计划解禁增加股本溢价人民币138,702,776.84元；本公司本年回购尚未达到解锁条件的第二期限制性股票1,036,100股，减少股本溢价人民币3,097,939.00元；本公司之子公司武钢有限本年丧失其子公司的控制权，减少资本公积人民币2,165,834.91元；本公司之子公司湛江钢铁本年购买其子公司广州薄板有限公司的少数股东权益，减少资本公积人民币17,675,940.35元；本公司之子公司宝信软件本年通过发行股票对飞马智科进行同一控制下企业合并并收购其少数股东权益、实施第二期限制性股票计划授予并回购首期及第二期限制性股票导致本公司对宝信软件的持股比例由50.15%下降至49.55%，减少股本溢价人民币32,049,993.29元；本公司之子公司宝信软件本年购买其子公司飞马智科的少数股东权益，增加资本公积人民币77,704,030.22元；本公司之子公司宝武碳业少数股东增资导致本公司对宝武碳业持股比例由100%下降至71.78%，增加股本溢价人民币289,149,580.52元；本公司之子公司宝信软件首期限制性股票激励计划解禁增加股本溢价人民币10,700,823.12元；本公司之子公司宝信软件本期解锁限制性股票所对应的可抵扣金额超过等待期内确认的成本费用产生的所得税影响增加归母股本溢价人民币7,265,709.27元。

注2：权益结算的股份支付引起的资本公积的增加，详见附注十一。

注3：股权投资准备变动系本集团应享有按权益法核算的联营公司及合营企业实现的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益变动金额的份额。详见附注五、18。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励计划（注）	452,725,449.75	-	(229,053,578.88)	223,671,870.87
集中回购	-	3,598,178,561.62	-	3,598,178,561.62
合计	452,725,449.75	3,598,178,561.62	(229,053,578.88)	3,821,850,432.49

注：2021年，公司第二期A股限制性股票计划届满部分解锁，回购义务解除冲回库存股人民币224,919,539.88元；部分人员退出第二期A股限制性股票计划，公司回购注销限制性股票减少库存股人民币4,134,039.00元，详见附注十一。

52. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日及2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(56,665,359.85)	(3,728,029.27)	(60,393,389.12)
其他权益工具投资公允价值变动	(479,091,327.02)	363,109,127.93	(115,982,199.09)
权益法下可转损益的其他综合收益	(19,439,221.04)	87,813,279.51	68,374,058.47
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资公允价值变动	(42,732,676.62)	506,262.58	(42,226,414.04)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资信用减值准备	49,215,631.70	1,962,250.67	51,177,882.37
外币财务报表折算差额	(437,408,027.93)	(436,412,125.50)	(873,820,153.43)
其他	570,000.00	-	570,000.00
合计	(985,550,980.76)	13,250,765.92	(972,300,214.84)

2020年

	2020年1月1日及2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(47,137,806.92)	(9,527,552.93)	(56,665,359.85)
其他权益工具投资公允价值变动	(538,621,199.52)	59,529,872.50	(479,091,327.02)
权益法下可转损益的其他综合收益	27,227,834.31	(46,667,055.35)	(19,439,221.04)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资公允价值变动	(45,828,653.23)	3,095,976.61	(42,732,676.62)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资信用减值准备	50,240,011.70	(1,024,380.00)	49,215,631.70
外币财务报表折算差额	(328,475,735.57)	(108,932,292.36)	(437,408,027.93)
其他	570,000.00	-	570,000.00
合计	(882,025,549.23)	(103,525,431.53)	(985,550,980.76)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减:所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益	382,197,523.93	24,734,106.11	359,381,098.66	(1,917,680.84)
重新计量设定受益计划的变动额	(3,728,029.27)	-	(3,728,029.27)	-
其他权益工具投资公允价值变动	385,925,553.20	24,734,106.11	363,109,127.93	(1,917,680.84)
将重分类进损益的其他综合收益	(363,453,039.70)	1,074,028.57	(346,130,332.74)	(18,396,735.53)
权益法下可转损益的其他综合收益	87,813,279.51	-	87,813,279.51	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资公允价值变动	1,186,112.76	296,528.18	506,262.58	383,322.00
其他债权投资信用减值准备	4,225,489.62	777,500.39	1,962,250.67	1,485,738.56
外币报表折算差额	(456,677,921.59)	-	(436,412,125.50)	(20,265,796.09)
合计	18,744,484.23	25,808,134.68	13,250,765.92	(20,314,416.37)

2020年

	税前发生额	减:所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益	50,398,095.92	1,796,198.11	50,002,319.57	(1,400,421.76)
重新计量设定受益计划的变动额	(9,527,552.93)	-	(9,527,552.93)	-
其他权益工具投资公允价值变动	59,925,648.85	1,796,198.11	59,529,872.50	(1,400,421.76)
将重分类进损益的其他综合收益	(161,543,016.00)	1,238,934.13	(153,527,751.10)	(9,254,199.03)
权益法下可转损益的其他综合收益	(46,667,055.35)	-	(46,667,055.35)	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资公允价值变动	6,755,744.11	1,238,934.13	3,095,976.61	2,420,833.37
其他债权投资信用减值准备	(1,800,000.00)	-	(1,024,380.00)	(775,620.00)
外币报表折算差额	(119,831,704.76)	-	(108,932,292.36)	(10,899,412.40)
合计	(111,144,920.08)	3,035,132.24	(103,525,431.53)	(10,654,620.79)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	35,414,042.48	472,869,536.91	(487,423,670.69)	20,859,908.70

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	30,273,443.81	573,542,299.89	(568,401,701.22)	35,414,042.48

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取的专项储备，用于安全生产支出。

54. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,531,924,154.73	952,517,458.69	-	17,484,441,613.42
任意盈余公积	19,803,376,494.51	952,517,458.69	-	20,755,893,953.20
合计	36,335,300,649.24	1,905,034,917.38	-	38,240,335,566.62

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,468,284,565.12	1,063,639,589.61	-	16,531,924,154.73
任意盈余公积	18,739,736,904.90	1,063,639,589.61	-	19,803,376,494.51
合计	34,208,021,470.02	2,127,279,179.22	-	36,335,300,649.24

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积，公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 未分配利润

	2021年	2020年（经重述）
上年末未分配利润	76,703,248,849.03	72,584,128,788.45
同一控制下企业合并	24,890,550.43	14,059,542.99
会计政策变更	(10,159,972.30)	(194,415,829.59)
年初未分配利润	76,717,979,427.16	72,403,772,501.85
归属于母公司股东的净利润	23,631,996,672.59	12,695,354,955.32
减：提取法定盈余公积（附注五、54）	952,517,458.69	1,063,639,589.61
提取任意盈余公积（附注五、54）	952,517,458.69	1,063,639,589.61
应付普通股现金股利（注）	14,275,231,086.95	6,243,708,878.49
年末未分配利润	84,169,710,095.42	76,728,139,399.46

注：根据本公司 2021 年 5 月 18 日 2020 年年度股东大会决议，本公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利，总额为人民币 6,628,611,611.70 元（含税），根据本公司 2021 年 9 月 13 日 2021 年第四次临时股东大会决议，本公司向在派息公告中确认的股权登记日在册的全体股东派发现金股利，总额为人民币 7,646,619,475.25 元（含税），截至 2021 年 12 月 31 日，股利派发已实施完毕。

56. 营业收入及成本

	2021年		2020年（经重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,939,942,869.64	314,741,612,594.38	279,843,536,241.36	250,401,896,395.06
其他业务	1,409,355,215.39	1,306,480,931.13	1,675,684,240.14	1,586,902,097.03
合计	364,349,298,085.03	316,048,093,525.51	281,519,220,481.50	251,988,798,492.09

	2021年	2020年（经重述）
销售商品	354,628,355,432.67	271,941,503,066.11
提供劳务	6,683,245,780.76	8,003,743,455.11
租赁收入	251,167,658.13	294,014,850.24
其他	2,786,529,213.47	1,279,959,110.04
合计	364,349,298,085.03	281,519,220,481.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年（经重述）
与客户之间的合同产生的收入	364,098,130,426.90	281,225,205,631.26
租赁收入	251,167,658.13	294,014,850.24
	364,349,298,085.03	281,519,220,481.50

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年（经重述）
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	354,628,355,432.67	271,941,503,066.11
其他服务	5,813,313,006.51	6,311,696,345.27
在某一时段内确认收入	3,656,461,987.72	2,972,006,219.88
	364,098,130,426.90	281,225,205,631.26

2021年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入为人民币25,882,590,230.01 元（2020年：人民币21,110,963,767.48元）。

对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本集团的合同价款通常于30日至90日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

营业收入分解到报告分部的信息，详见附注十四、2的披露。

于 2021 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币 23,578,300,200.59 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 26,361,175,022.41 元），本集团预计该金额将随着钢材等产品的销售和软件开发等服务的完工进度，通常在未来 1 年至 3 年内确认为收入。

本年度对同期营业收入及营业成本进行重述，主要系对本集团合并范围内公司部分销售业务的收入确认方法由总额法变更为净额法。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 税金及附加

	2021年	2020年（经重述）
房产税	394,995,325.54	390,134,925.84
印花税	380,081,146.99	295,924,879.64
城市维护建设税	282,248,790.27	251,440,151.66
教育费附加	214,399,197.97	188,279,960.43
土地使用税	142,891,556.29	144,319,223.70
其他	17,679,083.02	14,679,527.73
合计	1,432,295,100.08	1,284,778,669.00

58. 销售费用

	2021年	2020年（经重述）
职工薪酬	1,013,177,575.17	835,198,833.61
运输仓储费	242,104,215.89	215,905,383.81
折旧及摊销	54,671,253.21	39,737,580.88
其他	410,284,892.00	450,730,278.29
合计	1,720,237,936.27	1,541,572,076.59

59. 管理费用

	2021年	2020年（经重述）
职工薪酬	2,773,600,805.24	2,596,607,812.83
折旧及摊销	868,777,054.97	964,574,905.09
流动资产盘亏	(135,137,861.60)	222,911,428.07
其他	888,790,158.95	615,634,520.54
合计	4,396,030,157.56	4,399,728,666.53

60. 研发费用

	2021年	2020年（经重述）
材料及动力费	6,184,810,572.90	4,441,091,150.35
职工薪酬	1,795,249,571.65	1,358,220,414.20
折旧及摊销	999,781,606.00	1,370,742,399.59
其他	2,390,870,239.60	1,602,563,850.09
合计	11,370,711,990.15	8,772,617,814.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 财务费用

	2021年	2020年（经重述）
利息支出	1,927,032,658.64	1,800,534,452.81
减：利息收入	160,390,452.83	176,198,426.77
减：利息资本化金额	24,313,939.93	21,347,206.64
汇兑损益	(33,676,304.16)	(217,526,731.62)
其他	79,244,755.75	64,557,923.11
合计	1,787,896,717.47	1,450,020,010.89

2021年度，借款费用资本化金额已计入在建工程人民币24,313,939.93元（2020年度：人民币21,347,206.64元），详见附注五、23。

62. 其他收益

	2021年	2020年（经重述）
与日常活动相关的政府补助	624,033,906.46	513,715,839.17

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年（经重述）	与资产/收益相关
技改项目政府补助	166,637,894.99	151,365,702.19	与资产相关
其他	457,396,011.47	362,350,136.98	与资产/收益相关
合计	624,033,906.46	513,715,839.17	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 投资收益

	2021年	2020年（经重述）
权益法核算的长期股权投资收益	2,383,101,833.39	1,281,416,422.30
处置长期股权投资产生的投资收益	409,756,124.37	68,586,113.95
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	492,070,188.85	1,069,570,904.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,750,552.63	11,241,980.09
债权投资在持有期间取得的利息收入	24,759,270.77	31,762,639.09
处置交易性及其他非流动金融资产取得的投资收益	709,453,402.97	778,647,619.90
处置其他债权投资取得的投资收益	2,964,007.30	-
衍生金融工具处置损失（注）	(60,505,875.09)	(100,311,198.35)
合计	3,975,349,505.19	3,140,914,481.77

注：主要为远期外汇交易产生的投资损益。

64. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	28,744,737.00	6,584,656.90
其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(125,869,773.96)	(83,060,258.10)
衍生金融工具	(79,564,789.17)	13,609,479.35
合计	(176,689,826.13)	(62,866,121.85)

65. 信用减值损失*（损失负数）*

	2021年	2020年（经重述）
应收账款坏账损失	(54,696,287.82)	350,098,961.24
其他应收款坏账损失	(35,502,473.06)	283,271,635.56
贷款减值损失	(223,890,600.80)	(39,620,708.74)
长期应收款减值损失	(24,282,000.00)	-
其他	(1,089,645.60)	(2,743,377.61)
合计	(339,461,007.28)	591,006,510.45

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 资产减值损失*（损失负数）*

	2021年	2020年（经重述）
存货跌价损失	(377,636,138.32)	312,152,786.82
固定资产减值损失	(615,244,678.02)	(28,087,859.81)
在建工程减值损失	(4,162,726.21)	(4,471,839.92)
合同资产减值损失	(67,507,201.61)	(36,531,835.40)
长期股权投资减值损失	(6,191,416.99)	(8,832,249.13)
其他非流动资产减值损失	(37,501,476.06)	(40,555,119.19)
合计	(1,108,243,637.21)	193,673,883.37

67. 资产处置收益

	2021年	2020年（经重述）
固定资产处置损益	569,891,361.56	99,519,424.44
其他非流动资产处置收益	838,860,739.07	20,722,436.01
合计	1,408,752,100.63	120,241,860.45

68. 营业外收入

	2021年	2020年（经重述）	计入2021年非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	124,741,109.44	87,750,943.58	124,741,109.44
赔偿金收入	38,830,074.54	41,548,940.49	38,830,074.54
其他	26,805,137.55	33,494,747.87	26,805,137.55
合计	190,376,321.53	162,794,631.94	190,376,321.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 营业外支出

	2021年	2020年（经重述）	计入2021年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	1,821,748,867.78	805,378,451.11	1,821,748,867.78
对外捐赠	78,665,018.91	73,345,093.14	78,665,018.91
其他	144,404,331.32	217,374,197.20	144,404,331.32
合计	2,044,818,218.01	1,096,097,741.45	2,044,818,218.01

70. 所得税费用

	2021年	2020年（经重述）
当期所得税费用	4,323,647,837.56	1,611,013,730.39
对以前期间所得税的调整	(76,525,791.47)	130,619,288.97
递延所得税费用	6,113,562.96	305,408,396.44
合计	4,253,235,609.05	2,047,041,415.80

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年（经重述）
利润总额	30,708,256,355.43	16,100,283,407.60
按法定税率计算的所得税费用（注）	7,646,183,447.29	4,022,734,902.46
子公司适用不同税率的影响	(1,248,333,118.51)	(157,924,169.17)
调整以前期间所得税的影响	(76,525,791.47)	130,619,288.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,049,395.33	29,477,375.10
非应税收入的影响	(519,226,803.82)	(550,113,258.77)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,663,551.07	(23,319,146.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(87,022,181.79)	(465,312,828.43)
附加税收优惠	(1,525,552,889.05)	(939,120,748.35)
按本集团实际税率计算的所得税费用	4,253,235,609.05	2,047,041,415.80

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照一般法定税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股 （经重述）
基本每股收益		
持续经营	1.07	0.57
稀释每股收益		
持续经营	1.07	0.57

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，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。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年 （经重述）
收益		
归属于母公司股东的当期净利润		
持续经营	23,631,996,672.59	12,695,354,955.32
减：归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	59,490,778.54	64,684,081.53
归属于本公司普通股股东的当年净利润	23,572,505,894.05	12,630,670,873.79
股份		
年初发行在外普通股股数	22,155,982,625	22,101,086,925
加：本年行权的普通股加权平均数	51,673,244	50,321,058
减：本年回购的普通股加权数	(229,423,400)	-
年末发行在外普通股的加权平均数	21,978,232,469	22,151,407,983

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 每股收益（续）

稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年（经重述）
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	23,631,996,672.59	12,695,354,955.32
归属于本公司普通股股东的当年净利润	23,631,996,672.59	12,695,354,955.32
股份		
年末发行在外普通股的加权平均数	21,978,232,469	22,151,407,983
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	26,274,908	8,694,638
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	22,004,507,377	22,160,102,621

72. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年（经重述）
收到其他与经营活动有关的现金		
财务公司返售业务和为交易目的而持有的金融资产净减少额	7,829,628,860.46	-
营业外收入及政府补助等收入	1,188,800,052.43	943,263,400.99
小计	9,018,428,912.89	943,263,400.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年（经重述）
支付其他与经营活动有关的现金		
财务公司返售业务和为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	7,599,182,531.28
研发费用	1,887,301,233.07	1,609,576,867.26
管理费用	883,111,755.23	547,673,302.93
销售费用	643,215,901.78	659,647,704.54
其他	399,448,975.70	529,637,029.55
小计	3,813,077,865.78	10,945,717,435.56
收到其他与投资活动有关的现金		
利息收入	160,390,452.83	164,498,345.35
其他	44,268,269.98	45,653,196.32
小计	204,658,722.81	210,151,541.67
支付其他与投资活动有关的现金		
衍生工具结算支付的现金	60,824,062.94	108,831,042.10
其他	-	21,060,205.97
小计	60,824,062.94	129,891,248.07
收到的其他与筹资活动有关的现金		
不构成销售业务的售后租回款	300,000,000.00	-
小计	300,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购股票	3,603,645,485.88	21,503,801.75
支付的租赁负债	519,970,756.75	-
归还已处置子公司现金平台余额	176,947,507.75	5,070,100.28
购买少数股东股权	166,597,341.10	-
其他	70,084,034.25	-
小计	4,537,245,125.73	26,573,902.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 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（经重述）
净利润	26,455,020,746.38	14,053,241,991.80
加：资产减值准备	1,447,704,644.49	(784,680,393.82)
投资性房地产及固定资产折旧	18,389,727,772.01	17,907,000,647.55
使用权资产折旧	368,583,828.55	-
无形资产摊销	401,098,559.53	385,563,219.85
长期待摊费用摊销	186,388,338.40	166,707,132.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(1,408,752,100.63)	(120,241,860.45)
固定资产报废净损失	1,697,007,758.34	717,627,506.61
公允价值变动损失	199,168,757.55	64,187,665.30
财务费用	1,712,783,658.23	1,456,382,218.44
投资收益	(3,829,548,598.89)	(3,113,114,871.24)
递延所得税资产（增加）/减少	(325,910,275.34)	149,410,751.42
递延所得税负债增加	332,023,838.30	155,997,645.02
存货的（增加）/减少	(9,987,875,598.08)	2,847,117,638.72
经营性应收项目的减少/（增加）	8,053,939,286.24	(8,414,632,900.54)
经营性应付项目的增加	16,177,510,569.93	2,681,981,066.49
经营活动产生的现金流量净额	59,868,871,185.01	28,152,547,458.02
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	17,067,640,008.39	15,599,212,357.53
减：现金的年初余额	15,599,212,357.53	14,639,418,137.03
现金及现金等价物净增加额	1,468,427,650.86	959,794,220.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 补充资料（续）

（2）处置子公司及其他营业单位信息

	2021年	2020年（经重述）
处置子公司及其他营业单位的价格	79,677,055.86	64,152,114.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	79,677,055.86	64,152,114.66
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,485,313.88	3,716,091.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	10,016.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64,191,741.98	60,446,038.68

（3） 取得子公司及其他营业单位信息

	2021年	2020年（经重述）
取得子公司及其他营业单位的价格	180,366,400.00	567,948,099.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	129,266,400.00	506,511,763.55
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	82,392,035.03	97,716,487.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46,874,364.97	408,795,276.15

（4） 现金及现金等价物

	2021年	2020年（经重述）
现金	17,067,640,008.39	15,599,212,357.53
其中：库存现金	327,063.67	663,039.14
可随时用于支付的银行存款	17,017,801,651.17	15,489,215,518.36
可随时用于支付的其他货币资金	49,511,293.55	109,333,800.03
年末现金及现金等价物余额	17,067,640,008.39	15,599,212,357.53

现金和现金等价物中不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年（经重述）
货币资金（注1）	2,974,713,218.69	1,862,202,326.92
长期应收款（注2）	7,500,000.00	7,500,000.00
固定资产（注3）	500,955,447.71	900,051,662.87
无形资产（注4）	24,100,866.07	194,850,447.87
投资性房地产（注5）	20,862,128.71	-
应收账款（注6）	122,569,875.05	-
合同资产（注7）	52,904,652.18	-
合计	3,703,606,188.41	2,964,604,437.66

注1： 于2021年12月31日，受限货币资金为财务公司存放中央银行法定准备金存款人民币2,103,591,148.90元，结算备付金人民币385,454,545.45元，银行承兑汇票保证金、保函保证金以及质押的定期存款等人民币485,667,524.34元（2020年12月31日：受限货币资金人民币1,862,202,326.92元）。

注2：于2021年12月31日，本公司之子公司宝武碳业下属子公司浙江宝旌炭材料有限公司的长期应收款人民币7,500,000.00元为开展融资租赁业务的保证金，所有权受到限制。（2020年12月31日：人民币7,500,000.00元）

注3：详见附注五、22。

注4：于2021年12月31日，账面价值为人民币24,100,866.07元的土地使用权用于取得银行借款抵押（2020年12月31日：人民币194,850,447.87元）。

注5：详见附注五、21。

注6：详见附注五、5。

注 7：详见附注五、11。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

75. 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	515,451,477.25	6.3757	3,286,363,983.53	436,702,847.91	6.5249	2,849,442,412.34
日元	1,865,601,644.14	0.0554	103,382,315.11	2,269,882,840.38	0.0632	143,538,311.29
欧元	66,939,937.25	7.2197	483,286,264.96	79,932,035.00	8.0250	641,454,580.87
澳元	7,374,935.74	4.6220	34,086,952.99	83,237,921.99	5.0163	417,546,388.10
港币	32,218,018.93	0.8176	26,341,452.28	6,378,317.32	0.8416	5,368,246.99
印度尼西亚盾	187,598,528,990.20	0.0004	82,404,921.72	26,871,963,577.96	0.0005	12,479,433.23
其他	-	/	69,806,621.65	-	/	27,051,424.18
应收账款						
美元	232,111,825.75	6.3757	1,479,875,367.43	104,904,365.74	6.5249	684,490,495.98
日元	8,474,288,256.76	0.0554	469,600,900.74	3,032,309,554.85	0.0632	191,751,127.01
欧元	254,156,263.85	7.2197	1,834,931,978.11	94,603,746.08	8.0250	759,195,062.31
韩元	7,218,788,090.00	0.0054	38,694,190.02	-	0.0060	-
其他	-	/	13,466,882.28	-	/	106,117,048.09
长期借款						
美元	36,089,170.64	6.3757	230,093,725.23	45,388,103.67	6.5249	296,152,837.62
日元	1,308,353.97	0.0554	72,482.81	3,876,000.06	0.0632	245,102.74
欧元	4,066,261.35	7.2197	29,357,187.07	94,667,127.25	8.0250	759,703,696.18
短期借款						
美元	195,754,666.25	6.3757	1,248,073,025.58	273,562,077.83	6.5249	1,784,965,201.65
日元	-	0.0554	-	1,499,146,056.04	0.0632	94,800,000.00
欧元	108,568,156.66	7.2197	783,829,520.64	10,000,000.00	8.0250	80,250,000.00
韩元	13,000,000,000.00	0.0054	69,680,000.00	13,000,000,000.00	0.0060	77,961,000.00

76. 政府补助

政府补助基本情况：

	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	202,924,534.32	递延收益	166,637,894.99
与收益相关的政府补助	451,663,840.41	递延收益、其他收益	457,396,011.47
合计	654,588,374.73		624,033,906.46

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1） 常熟宝升精冲材料有限公司

基于业务整合和管理的需要，本年本集团与持有常熟宝升精冲材料有限公司45%股权的苏州泰升金属制品有限公司签署一致行动人协议，苏州泰升金属制品有限公司自2021年1月1日对涉及常熟宝升精冲材料有限公司重大经营和管理决策的股东会和董事会决议事项与本集团的决策保持一致。自2021年1月1日起，本集团实质上拥有常熟宝升精冲材料有限公司95%的表决权，从而能够对其实施控制，因此合并日确定为2021年1月1日，自该日起将其纳入本集团合并范围。

（2） 武汉宝聚炭材料有限公司

2021年8月，本集团与武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司签订股权转让协议，协议约定本集团支付人民币34,366,400.00元，取得武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司持有武汉宝聚炭材料有限公司51%的股权。于2021年9月1日本集团拥有了对于武汉宝聚炭材料有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，取得了相应的控制权，因此，本集团将2021年9月1日定为合并日。

（3） 武汉港迪电气有限公司

2021年12月，本集团与武汉港迪电气集团有限公司签订股权转让协议，协议约定本集团支付人民币146,000,000.00元，取得武汉港迪电气集团有限公司持有武汉港迪电气有限公司100%的股权。截止2021年12月31日，本集团已支付人民币94,900,000.00元，并拥有了对于武汉港迪电气有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，取得了相应的控制权，因此，本集团将2021年12月31日定为合并日。

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并

2021年8月，本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司通过公开发行股份及支付现金对价的方式，向宝武集团内收购飞马智科57.75%股权，向其他非关联股东收购17.98%股权，合计收购飞马智科75.73%股权（具体详见宝信软件“临2021-045”公告）。交易对价为人民币823,172,078.32元，其中人民币786,957,557.28元以发行股份的方式支付，股份发行数量17,958,865股，根据标的资产过户手续完成日期确定合并日为2021年8月12日，自2021年8月纳入合并报表范围。飞马智科系本公司的母公司中国宝武之子公司——马钢集团的子公司，由于合并前后合并双方均受中国宝武控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。并根据《企业会计准则第20号——企业合并》中关于同一控制下企业合并的要求视为期初已纳入合并范围进行了处理。

	2021年1月1日至合并日	2020年度
营业收入	343,322,866.51	711,923,398.40
净利润	35,321,488.17	67,858,669.04

飞马智科在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	合并日	2020年12月31日
资产		
货币资金	474,081,474.99	577,102,933.58
应收票据	33,126,432.14	66,008,785.88
应收账款	198,495,938.84	198,564,742.36
预付款项	96,486,947.13	24,430,085.04
其他应收款	2,115,172.20	2,726,680.32
存货	150,477,008.88	149,306,265.68
合同资产	196,030,448.76	142,702,572.48
其他流动资产	18,751,048.87	14,501,936.83
长期应收款	300,000.00	-
长期股权投资	9,458,452.47	9,623,309.79
固定资产	32,620,823.98	31,944,239.54
在建工程	319,590,625.26	211,112,641.95
使用权资产	588,519.44	-
无形资产	80,988,471.97	82,603,520.37
长期待摊费用	1,150,305.29	1,150,305.29
递延所得税资产	7,629,193.80	7,916,957.17
其他非流动资产	-	41,418,076.14
资产合计	1,621,890,864.02	1,561,113,052.42

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

	合并日	2020年12月31日
负债		
应付票据	106,044,459.32	103,756,170.18
应付账款	286,030,293.57	271,397,743.00
合同负债	48,797,283.18	45,869,151.41
应付职工薪酬	13,676,552.61	8,898,251.68
应交税费	5,663,186.35	12,740,604.62
其他应付款	3,585,684.69	3,205,519.69
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	3,396.23	1,204,777.66
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
租赁负债	727,685.72	-
递延收益	22,481,450.00	14,481,450.00
负债合计	491,009,991.67	465,553,668.24

	合并日	2020年12月31日
净资产	1,130,880,872.35	1,095,559,384.18
减：少数股东权益	816,046,512.08	790,592,247.56
取得净资产	314,834,360.27	304,967,136.62

3. 新设子公司

主要新设子公司

于2021年5月27日，本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司设立子公司河北宝宣数据科技有限公司，注册资本为人民币82,645万元。于2021年12月31日，宝信软件已完成首期出资人民币3,282.25万元。

于2021年12月1日，本公司之子公司宝武碳业科技股份有限公司设立全资子公司兰州宝航新能源材料有限公司，注册资本为人民币23亿元。于2021年12月31日，已完成出资人民币3亿元。

于2020年12月2日，本公司之子公司上海宝信软件股份有限公司设立全资子公司宝信软件（南京）有限公司，注册资本为人民币10亿元。于2021年12月31日，宝信软件已完成出资人民币5,000万元。

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司

主要的处置子公司相关信息列示如下：

	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
上海宝钢心越人才科技有限公司（“心越人才”）	上海市	商务服务业	100	100	股权置换
武汉钢铁集团气体有限责任公司（“武钢气体”）	武汉市	化学原料和化学制品制造业	100	100	股权置换
宝武清能（广东）气体有限公司（“湛江气体”）	湛江市	燃气生产和供应业	100	100	股权置换
上海化工宝数字科技有限公司（“上海化工宝”）	上海市	商业服务业	65.03	65.03	股权转让
吉林碳谷复合材料有限公司（“吉林碳谷”）	吉林市	专用设备制造业	61	61	股权转让

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	处置子公司及按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
心越人才	2,861,928.90	76.55	2021年4月30日	注1	-	3,738,738.11	-	-
武钢气体	594,866,170.94	51	2021年2月1日	注2	131,879,107.75	571,538,085.80	258,586,485.78	-
湛江气体	536,711,964.00	51	2021年2月1日	注2	9,950,951.82	515,664,436.00	19,511,670.23	-
上海化工宝	15,924,560.00	40	2021年1月31日	注3	8,061,594.60	9,964,793.42	13,106,137.42	-
吉林碳谷	63,752,495.86	61	2021年11月30日	注4	13,378,755.83	-	13,378,755.83	-

注1：本集团与上海宝钢心越人力资源服务有限公司于2021年4月30日签订公司合并协议，心越人才换股吸收合并上海宝钢心越人力资源服务有限公司，吸并日为2021年4月30日。吸并后原股东重新计算享有的股权份额，本集团享有心越人才的股权比例由100%下降为34.93%，故自2021年5月1日起，本集团不再将心越人才纳入合并范围。

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司（续）

注2：本集团与宝武清洁能源有限公司于2021年1月28日签订《关于宝武清洁能源有限公司增资入股协议》，以持有的武汉钢铁集团气体有限责任公司51%的股权为对价取得宝武清洁能源有限公司10.44%的股权，以持有的宝武清能（广东）气体有限责任公司51%的股权为对价取得宝武清洁能源有限公司9.72%的股权，交割日均为2021年2月1日。故自2021年2月1日起，本集团不再将武汉钢铁集团气体有限责任公司和宝武清能（广东）气体有限公司纳入合并范围。

注3：本集团与中国宝武于2021年1月签订股权转让协议，以人民币15,924,560.00元向中国宝武转让上海化工宝数字科技有限公司40%股权，处置日为2021年1月31日。故自2021年1月31日起，本集团不再将上海化工宝数字科技有限公司纳入合并范围。

注4：本集团下属控股子公司吉林宝旌炭材料有限公司、绍兴宝旌复合材料有限公司通过公开挂牌方式转让持有的吉林碳谷复合材料有限公司合计61%股权，成交价格人民币63,752,495.86元，处置日为2021年11月30日，故自2021年11月30日起，本集团不再将吉林碳谷复合材料有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		
				直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司						
宝力钢管（泰国）有限公司（“宝力钢管”）	泰国	泰国	钢管加工	-	51	
BGM株式会社（“BGM”）	韩国	韩国京畿道	钢铁产品加工和销售	-	50	注1
上海宝钢资产管理有限公司（“宝钢资产”）	中国	上海市	资产管理	100	-	
嵊泗宝钢马迹山港船务有限公司（“嵊泗船务”）	中国	舟山市	交通运输、仓储和邮政业	100	-	
同一控制下企业合并取得的子公司						
烟台鲁宝钢管有限责任公司（“鲁宝钢管”）	中国	烟台市	制造业	100	-	
宝钢股份黄石涂镀板有限公司（“黄石涂镀”）	中国	黄石市	制造业	50.63	-	
上海宝钢国际经济贸易有限公司（“宝钢国际”）	中国	上海市	钢铁贸易业	100	-	
上海梅山钢铁股份有限公司（“梅钢公司”）	中国	南京市	制造业	77.04	-	
上海宝信软件股份有限公司（“宝信软件”）	中国	上海市	信息技术业	49.55	-	注2
宝钢美洲有限公司（“宝美公司”）	美国	美国新泽西州	钢铁贸易业	100	-	
宝和通商株式会社（“宝和公司”）	日本	日本东京市	钢铁贸易业	100	-	
宝钢欧洲有限公司（“宝欧公司”）	德国	德国汉堡市	钢铁贸易业	100	-	
宝钢新加坡有限公司（“宝新公司”）	新加坡	新加坡	钢铁贸易业	100	-	
宝运企业有限公司（“宝运公司”）	中国香港	中国香港	钢铁贸易业	100	-	
宝武碳业科技股份有限公司（“宝武碳业”）	中国	上海市	制造业	71.78	-	
宝武集团财务有限责任公司（“财务公司”）	中国	上海市	金融业	56.91	-	
宝钢湛江钢铁有限公司（“湛江钢铁”）	中国	湛江市	制造业	90	-	
武汉钢铁有限公司（“武钢有限”）	中国	武汉市	制造业	100	-	
宝钢激光拼焊国际有限公司（“激光拼焊”）	德国	杜伊斯堡	激光拼焊板产品的研发、制造与销售	100	-	

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司主要子公司的情况如下：（续）

注1：于资产负债表日，本集团对BGM投资比例为50%，但在董事会中拥有半数以上表决权，且董事会决议半数以上表决权即可通过。因此，本集团将BGM作为子公司纳入合并报表范围核算。

注2：本公司之子公司宝信软件本年通过发行股票对飞马智科进行同一控制下企业合并并收购其少数股东权益、实施第二期限制性股票计划授予并回购首期及第二期限制性股票导致本公司对宝信软件的持股比例由50.15%下降至49.55%。本公司是宝信软件的单一最大股东，其他股东持有的股权分散，本公司拥有对宝信软件的实际控制权。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

单位：人民币千元

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
梅钢公司	22.96%	811,572	28,945	4,195,354
湛江钢铁	10.00%	475,535	20,000	3,345,035
宝武碳业	28.22%	262,008	26,702	3,433,504
财务公司	43.09%	140,844	52,139	1,894,442

2020年

单位：人民币千元

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
梅钢公司	22.96%	128,645	14,814	3,412,727
湛江钢铁	10.00%	282,210	31,025	2,997,272
宝武碳业	0.00%	-	-	-
财务公司	43.09%	104,076	59,464	1,805,786

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2021年

单位：人民币千元

	梅钢公司	湛江钢铁	宝武碳业	财务公司
流动资产	10,084,300	14,142,271	6,898,498	11,968,613
非流动资产	20,695,113	58,581,573	8,782,937	28,272,075
资产合计	30,779,413	72,723,844	15,681,435	40,240,688
流动负债	12,254,824	38,474,077	6,360,373	35,791,150
非流动负债	252,143	799,421	1,509,697	53,061
负债合计	12,506,967	39,273,498	7,870,070	35,844,211
营业收入	42,943,780	54,600,866	10,630,769	1,062,830
净利润	3,534,722	4,712,125	529,651	326,859
综合收益总额	3,534,722	4,712,125	529,651	328,290
经营活动产生的现金流量净额	7,334,267	9,075,761	1,532,150	8,462,729

2020年

单位：人民币千元

	梅钢公司	湛江钢铁	宝武碳业	财务公司
流动资产	5,065,498	10,951,625	3,370,323	17,910,900
非流动资产	20,492,001	53,728,998	7,023,268	18,503,494
资产合计	25,557,499	64,680,623	10,393,591	36,414,394
流动负债	10,392,042	34,916,131	3,759,872	32,216,542
非流动负债	301,666	701,623	1,049,457	7,122
负债合计	10,693,708	35,617,754	4,809,329	32,223,664
营业收入	28,569,642	38,551,741	5,791,657	747,564
净利润	560,300	2,773,059	89,553	241,531
综合收益总额	560,300	2,773,059	89,553	241,997
经营活动产生的现金流量净额	2,669,605	10,711,255	526,413	(2,276,787)

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业

本公司将长期股权投资年末余额超过人民币 6 亿元的被投资单位作为重要的合营和联营企业进行披露。

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
宝钢日铁汽车板有限公司（“宝日汽车板”）	中国	上海市	制造业	50	-	权益法
宝金企业有限公司（“宝金企业”）	中国	中国香港	船舶租赁业	50	-	权益法
广州JFE钢板有限公司（“广州JFE”）	中国	广州市	钢铁生产	-	50	权益法
联营企业						
河南平宝煤业有限公司（“河南平宝”）	中国	许昌市	采掘业	-	40	权益法
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（“平煤神马”）（注）	中国	平顶山市	煤炭开采与销售等	-	11.62	权益法
TWBCompany（“TWB”）	美国	美国	汽车零部件及配件制造	-	45	权益法
欧冶云商股份有限公司（“欧冶云商”）	中国	上海市	电子商务	5.17	25.25	权益法
上海农村商业银行股份有限公司（“农商银行”）（注）	中国	上海市	金融业	8.29	-	权益法
欧冶工业品股份有限公司（“欧冶工业品”）（注）	中国	上海市	批发业	34	7.5	权益法
宝武水务科技有限公司（“宝武水务”）	中国	上海市	水利管理业	20.306	29.258	权益法
宝武清洁能源有限公司（“宝武清能”）	中国	上海市	批发业	-	34.98	权益法

注：本公司持有平煤神马11.62%股权并委派一位董事，故此公司虽然持股未达到20%，但对其具有重大影响。本公司持有农商银行8.29%股权并委派一位董事，故此公司虽然持股未达到20%，但对其具有重大影响。本公司及子公司宝信软件与中国宝武及其子公司于2020年9月29日共同发起设立欧冶工业品，注册资本40亿元人民币，本公司及子公司宝信软件分别认缴股份34%、7.5%。根据公司章程和发起人合作协议规定，自欧冶工业品注册成立日起1年内，各投资方完成出资。截止2021年12月31日，欧冶工业品实收资本40亿元，已全部到位。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要合营企业的主要财务信息

单位：人民币千元

	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	宝日汽车板	宝金企业	广州JFE	宝日汽车板	宝金企业	广州JFE
流动资产	3,622,494	454,492	3,686,723	3,558,202	427,231	3,036,205
其中：现金和现金等价物	1,479,176	401,879	1,479,251	1,318,972	377,302	1,536,162
非流动资产	1,737,700	1,577,807	3,367,775	1,452,155	1,572,344	3,002,996
资产合计	5,360,194	2,032,299	7,054,498	5,010,357	1,999,575	6,039,201
流动负债	1,323,412	303,222	2,517,495	1,495,652	286,260	1,977,838
非流动负债	100,926	378,697	26,068	22,643	379,345	2,958
负债合计	1,424,338	681,919	2,543,563	1,518,295	665,605	1,980,796
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,935,856	1,350,380	4,510,935	3,492,062	1,333,970	4,058,405
按持股比例享有的净资产份额	1,967,928	675,190	2,255,468	1,746,031	666,985	2,029,203
调整事项	-	-	119,686	-	-	133,213
投资的账面价值	1,967,928	675,190	2,375,154	1,746,031	666,985	2,162,416
营业收入	16,650,946	613,706	8,376,861	12,466,627	565,526	6,462,251
财务费用	(22,710)	11,999	(17,025)	(43,936)	15,718	(804)
所得税费用	159,953	1,307	133,749	25,031	1,272	61,569
净利润	518,128	104,294	802,114	84,470	59,651	402,246
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	518,128	104,294	802,114	84,470	59,651	402,246
收到的股利	36,533	29,093	169,899	613,268	-	71,068

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币千元

	年末余额/本年发生额							
	河南平宝	欧冶工业品	平煤神马	TWB	欧冶云商	农商银行	宝武水务	宝武清能
流动资产	1,628,297	16,264,441	95,354,467	978,373	26,721,211	825,980,483	3,832,087	1,332,500
非流动资产	2,891,607	33,621	119,010,037	1,154,677	1,737,676	290,347,518	3,036,493	4,127,887
资产合计	4,519,904	16,298,062	214,364,504	2,133,050	28,458,887	1,116,328,001	6,868,580	5,460,387
流动负债	540,883	12,455,352	123,992,053	487,782	23,609,039	946,838,414	3,040,612	581,175
非流动负债	771,994	366	34,929,622	641,987	92,264	72,043,158	161,080	163,058
负债合计	1,312,877	12,455,718	158,921,675	1,129,769	23,701,303	1,018,881,572	3,201,692	744,233
其他权益工具-永续债	-	-	3,912,127	-	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	29,998,305	-	194,141	3,450,399	444,694	1,315,719
归属于母公司股东权益	3,207,028	3,842,344	21,532,397	1,003,281	4,563,443	93,996,030	3,222,194	3,400,435
按持股比例享有的净资产份额	1,282,811	1,594,573	2,502,065	451,476	1,388,199	7,796,906	1,597,048	1,189,472
调整事项	(10,400)	-	(1,285,872)	305,568	675,037	(657,061)	99,856	(5,845)
投资的账面价值	1,272,411	1,594,573	1,216,193	757,044	2,063,236	7,139,845	1,696,904	1,183,627
营业收入	2,203,545	30,547,284	135,079,295	2,442,945	126,667,103	18,152,168	5,005,753	3,713,983
净利润	694,957	14,328	3,789,739	129,370	510,344	7,935,849	212,347	212,355
其他综合收益	-	4,010	105	-	(4,371)	588,620	-	-
综合收益总额	694,957	18,338	3,789,844	129,370	505,973	8,524,469	212,347	212,355
收到的股利	10,400	-	-	55,853	-	208,000	5,213	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息（续）

单位：人民币千元

	年初余额/上年发生额						
	河南平宝	欧冶工业品	平煤神马	TWB	欧冶云商	农商银行	宝武水务
流动资产	356,829	3,988,577	94,450,660	1,130,537	21,596,948	764,820,705	2,309,231
非流动资产	2,438,161	-	98,800,492	438,212	1,253,081	292,305,359	852,717
资产合计	2,794,990	3,988,577	193,251,152	1,568,749	22,850,029	1,057,126,064	3,161,948
流动负债	215,355	1,035,939	104,862,589	450,463	18,492,458	883,751,980	1,861,353
非流动负债	55,391	-	46,512,675	22,390	20,547	92,902,188	76,860
负债合计	270,746	1,035,939	151,375,264	472,853	18,513,005	976,654,168	1,938,213
其他权益工具-永续债	-	-	3,912,127	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	28,409,338	-	200,713	3,261,052	454,212
归属于母公司股东权益	2,524,244	2,952,638	9,554,423	1,095,896	4,136,311	77,210,844	769,523
按持股比例享有的净资产份额	1,009,697	1,660,121	1,110,224	493,153	1,258,266	7,116,207	137,745
调整事项	(10,400)	-	(20,106)	278,060	675,037	(617,280)	64,047
投资的账面价值	999,297	1,660,121	1,090,118	771,213	1,933,303	6,498,927	201,792
营业收入	1,747,381	1,039,370	138,662,492	2,253,337	75,651,522	22,039,556	1,363,933
净利润	453,278	292	224,314	69,524	314,377	8,418,573	64,171
其他综合收益	-	-	(70,716)	-	(20,142)	(450,507)	-
综合收益总额	453,278	292	153,598	69,524	294,235	7,968,066	64,171
收到的股利	10,400	-	-	39,143	-	152,000	-

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

单位：人民币千元

	2021年	2020年 (经重述)
合营企业		
投资账面价值合计	524,663	819,831
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(144,804)	(111,553)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(144,804)	(111,553)
联营企业		
投资账面价值合计	3,443,636	2,421,830
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	271,212	173,185
其他综合收益	(3,204)	(694)
综合收益总额	268,008	172,491

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

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的银行承兑汇票的账面价值为人民币630,087,841.38元（2020年12月31日：无），已贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币81,680,320.00元（2020年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，本集团对上述已背书的银行承兑汇票继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，对上述已贴现的银行承兑汇票，作为向银行贴现取得的短期借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币630,087,841.38元（2020年12月31日：无）。于2021年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币81,680,320.00元向银行贴现取得短期借款（2020年12月31日：无）。

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融资产转移（续）

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的银行承兑汇票的账面价值为人民币35,592,982,596.48元（2020年12月31日：人民币22,503,280,511.17元），商业承兑汇票的账面价值为人民币22,944,121.61元（2020年12月31日：人民币88,806,222.95元）；已向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,171,087,258.28元（2020年12月31日：人民币404,303,960.75元），无已贴现但在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票（2020年12月31日：人民币455,608,850.10元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不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年度，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年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、其他流动资产中的理财产品、其他流动资产中的发放贷款和财务公司应收票据贴现款、发放贷款和垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、衍生金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）、其他非流动负债等。各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，以及发放贷款和垫款。本集团通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。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。在相关销售贸易结算中，主要采取全额预收款或定金加带款提货的方式进行结算，仅对少量战略客户通过信用评估后，确定授信额度和期限，并尽可能通过银行承兑汇票进行结算。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、衍生金融工具和债权投资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行等金融机构，这些金融工具信用风险较低。

在相关采购贸易结算中，主要采取货到付款或信用付款的方式进行结算，仅对工程项目承建商、部分建设周期较长的设备供应商及紧缺资源供应商等，通过授信额度和期限，给予一定预付款。本集团发放贷款和垫款全部系财务公司开展的主营业务，债务人主要为信用评估状况良好的中国宝武成员单位，信用风险控制在适当的水平内。

本集团其他金融资产的信用风险源自因交易对方违约的风险。在没有可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于2021年12月31日，本集团的应收账款中有12%源自应收账款余额前五大（2020年12月31日：15%），本集团并未面临重大信用集中风险。

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）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

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

（1） 定量标准主要为在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、预警客户清单等。

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了管理层判断，根据管理层判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、5和附注五、8中。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2021 年

	按照未来12个月评估预期信用损失账面余额（无担保）	按照整个存续期评估预期信用损失账面余额（无担保）
应收票据	14,977,206,983.55	-
应收款项融资	9,780,760,948.38	-
买入返售金融资产	1,145,063,616.43	-
其他流动资产—财务公司发放贷款（一年内）	10,484,075,325.04	-
其他流动资产—财务公司应收票据贴现款	1,858,033,355.45	-
一年内到期的非流动资产—债权投资（一年内）	253,000,000.00	-
发放贷款和垫款	885,847,669.31	-
债权投资	325,000,000.00	-
其他债权投资	7,789,468,042.11	51,550,013.25
长期应收款	901,296,252.19	-
合计	48,399,752,192.46	51,550,013.25

2020 年

	按照未来12个月评估预期信用损失账面余额（无担保）	按照整个存续期评估预期信用损失账面余额（无担保）
应收票据	1,129,024,611.88	-
应收款项融资	29,545,108,822.39	-
买入返售金融资产	9,496,874,450.03	-
其他流动资产—财务公司发放贷款（一年内）	5,724,793,127.46	-
其他流动资产—财务公司应收票据贴现款	5,710,437,249.55	-
一年内到期的非流动资产—债权投资（一年内）	552,000,000.00	-
发放贷款和垫款	446,778,773.92	-
债权投资	243,000,000.00	-
其他债权投资	172,050,793.69	48,440,011.70
长期应收款	225,908,316.75	-
合计	53,245,976,145.67	48,440,011.70

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用贸易融资、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。于2021年12月31日，本集团的流动资产超过流动负债合计金额人民币119.51亿元，且于2021年12月31日本集团尚未使用的授信额度为人民币1,692.36亿元。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

市场风险

市场风险是指因外币汇率（外汇风险）、市场价格（价格风险）、市场利率（利率风险）的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

本集团有较大规模进口铁矿石采购需求，需以美元结算，美元收支存在较大逆差。美元缺口，公司以当期可取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，择优选取美元或人民币融资。同时，公司密切跟踪人民币兑美元汇率走势，动态评估美元债务的汇率风险。在人民币兑美元汇率双向波动加剧的市场环境下，本集团适时通过开展美元融资配套远期购汇业务或切换融资币种，规避汇率波动风险。截止本年末，本集团无重大美元外汇风险净敞口。

基于利率控制目标的管控理念，实为公司贷款之初便锁定贷款存续期间内的综合融资成本水平，即为美元融资自身的利息支出及配套远期购汇交易的交割损益合并为公司净损益。贷款存续期间内，该业务对集团经营业绩无实质影响。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

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

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与交易性债权投资和其他非流动金融资产中债权投资有关。

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险：

	2021年12月31日 其他非流动金融资产	2020年12月31日 其他非流动金融资产
1年以内	-	2,119,597,452.75
1年以上	-	-
实际利率（年利率）	-	2.50%-2.65%

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险：（续）

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	买入返售金融资产	发放贷款	长期应收款	买入返售金融资产	发放贷款	长期应收款
1年以内	1,145,063,616.43	12,342,108,680.49	-	9,496,874,450.03	11,435,230,377.01	-
1年以上	-	885,847,669.27	901,296,252.19	-	446,778,773.92	225,908,316.75
合计	1,145,063,616.43	13,227,956,349.76	901,296,252.19	9,496,874,450.03	11,882,009,150.93	225,908,316.75
实际利率（年利率）	2.00%-2.04%	1.00%-5.88%	1.625%	1.10%-4.41%	1.25%-9.00%	1.625%

	2021年12月31日					
	借款	吸收存款	应付债券	卖出回购金融资产款	长期应付款	租赁负债
1年以内	12,020,969,443.06	5,226,250,427.63	9,394,441,054.58	933,512,885.88	143,040,498.45	706,403,698.47
1年以上	14,772,576,054.99	16,417,613,751.42	8,000,000,000.00	-	386,033,031.01	4,554,076,372.80
合计	26,793,545,498.05	21,643,864,179.05	17,394,441,054.58	933,512,885.88	529,073,529.46	5,260,480,071.27
实际利率（年利率）	0.15%-7.125%	0.05%-3.30%	2.95%-3.69%	2.00%	5.15%	3.85%

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为本集团金融工具以到期日及实际利率列示的利率风险：（续）

	2020年12月31日					
	短期融资债	借款	吸收存款	应付债券	卖出回购金融资产款	长期应付款
1年以内	19,589,380,273.95	13,328,141,642.59	11,922,880,634.51	346,933,150.74	1,022,318,070.50	146,057,548.78
1年以上	-	10,367,497,366.51	1,038,014,701.56	12,000,000,000.00	-	619,574,398.27
合计	19,589,380,273.95	23,695,639,009.10	12,960,895,336.07	12,346,933,150.74	1,022,318,070.50	765,631,947.05
实际利率（年利率）	1.30%-2.80%	1%-8.5%	0%-3.3%	3.14%-3.7%	2.00%	0%-7.22%

于2021年12月31日，本公司下属财务公司的利率风险负缺口为人民币105.07亿元，因市场利率波动对本集团税前利润和权益的影响不重大。

于2021年12月31日，本公司除下属财务公司外以浮动利率计息的金融负债为人民币14.54亿元，因市场利率波动对本集团税前利润和权益的影响不重大。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

其他价格风险

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而波动的风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为其他权益工具投资和其他非流动金融资产的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所和深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。以下证券交易所的、在本年最靠近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘价和最低收盘价如下：

	2021年末	2021年 最高/最低	2020年末	2020年 最高/最低
上海—上证综合指数	3,640	3,732/3,313	3,473	3,475/2,647
深圳—深圳成分指数	14,857	16,293/13,052	14,471	14,477/9,579
香港—香港恒生指数	23,398	31,183/22,665	27,231	29,175/21,139

下文的表格反映了，在所有其他变量保持不变的情况下，并且在任何税务影响之前，本集团的税前利润和税前其他综合收益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面金额为基础）的敏感性。

单位：人民币千元

2021年度	权益投资的 账面金额	税前利润的 增加/降低	其他综合收益 的增加/降低
权益工具投资			
上海—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	304,338	15,217	-
—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	209,801	-	10,490
深圳—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	458,619	-	22,931
香港—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	486,148	-	24,307
上海—交易性金融资产	8,588	429	-
深圳—交易性金融资产	158	8	-
以公允价值计量的未上市权益工具投资			
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	9,159,988	457,999	-

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

其他价格风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

单位：人民币千元

2020年度	权益投资的账面金额	税前利润的增加/降低	其他综合收益的增加/降低
权益工具投资			
上海—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	205,733	10,287	-
—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	319,657	-	15,983
深圳—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	312,771	-	15,639
香港—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	169,075	-	8,454
上海—交易性金融资产	6,401	317	-
深圳—交易性金融资产	11	-	-
以公允价值计量的未上市权益工具投资			
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	9,267,292	463,365	-

3. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2021年（%）	2020年（%）（经重述）
资产负债率	44.61	43.87

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值方法包括现金流量折现法和可比公司价值乘数法。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三不同的层级。

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,393,537,361.68	1,125,295,640.00	-	3,518,833,001.68
（1）债务工具投资	-	1,125,295,640.00	-	1,125,295,640.00
（2）权益工具投资	2,393,537,361.68	-	-	2,393,537,361.68
（二）衍生金融资产	-	264,599.72	-	264,599.72
（三）应收款项融资	-	9,780,760,948.38	-	9,780,760,948.38
（四）一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
（五）其他流动资产	-	1,858,033,355.45	13,005,216,732.66	14,863,250,088.11
（1）理财产品	-	-	13,005,216,732.66	13,005,216,732.66
（2）应收票据贴现款	-	1,858,033,355.45	-	1,858,033,355.45
（六）其他债权投资	7,797,312,850.00	-	-	7,797,312,850.00
（七）其他权益工具投资	1,154,568,034.87	-	-	1,154,568,034.87
（1）权益工具投资	944,767,436.33	-	-	944,767,436.33
（2）其他	209,800,598.54	-	-	209,800,598.54
（八）其他非流动金融资产	304,337,846.38	-	9,159,988,202.18	9,464,326,048.56
（九）衍生金融负债	-	(32,108,544.16)	-	(32,108,544.16)
合计	11,649,756,092.93	12,732,245,999.39	22,165,204,934.84	46,547,207,027.16
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

于本报告期间，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况。

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	2,338,966,428.77	489,264,200.00	-	2,828,230,628.77
（1）债务工具投资	-	489,264,200.00	-	489,264,200.00
（2）权益工具投资	2,338,966,428.77	-	-	2,338,966,428.77
（二）衍生金融资产	-	49,200,813.90	-	49,200,813.90
（三）应收款项融资	-	29,545,108,822.39	-	29,545,108,822.39
（四）一年内到期的非流动资产	2,119,597,452.75	-	-	2,119,597,452.75
（五）其他流动资产	-	5,710,437,249.55	10,586,830,814.14	16,297,268,063.69
（1）理财产品	-	-	10,586,830,814.14	10,586,830,814.14
（2）应收票据贴现款	-	5,710,437,249.55	-	5,710,437,249.55
（六）其他债权投资	172,642,723.10	-	-	172,642,723.10
（七）其他权益工具投资	801,502,965.35	-	-	801,502,965.35
（1）权益工具投资	481,845,881.21	-	-	481,845,881.21
（2）其他	319,657,084.14	-	-	319,657,084.14
（八）其他非流动金融资产	205,732,651.48	-	9,267,292,419.80	9,473,025,071.28
（九）衍生金融负债	-	(363,257.64)	-	(363,257.64)
合计	5,638,442,221.45	35,793,647,828.20	19,854,123,233.94	61,286,213,283.59
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产中的发放贷款、发放贷款和垫款、债权投资、长期应收款、短期借款、吸收存款及同业存放、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债中的超短期融资债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

3. 公允价值估值

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。以下方法和假设用于估计公允价值。

理财产品、一年内到期的非流动资产、长期应收款、债权投资、长短期借款、应付债券、长期应付款等，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收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用可比公司价值乘数法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 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 人民币百万元	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入数据 与公允价值的关系
其他流动资产				
理财产品	2021年：13,005 2020年：10,587	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率	较高的非公开市场类似金融产品收益率较低的公允价值
其他非流动金融资产	2021年：9,160 2020年：9,267	可比公司价值乘数法	流动性折扣	较高的流动性折扣较低的公允价值

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	对本公司直接加间接持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
中国宝武钢铁集团有限公司	上海市	钢铁冶炼加工	52,791,101	62.30	62.30

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本集团重要的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营企业或联营企业情况如下：

	关联方关系
安徽青阳宝宏矿业有限公司（“安徽青阳宝宏”）	中国宝武子公司之联营企业
宝金企业有限公司（“宝金企业”）	合营企业
宝钢日铁汽车板有限公司（“宝日汽车板”）	合营企业
宝武杰富意特殊钢有限公司（“宝武杰富意”）	中国宝武子公司之合营企业
宝银特种钢管有限公司（“宝银特种钢管”）	中国宝武子公司之联营企业
北京青科创通信息技术有限公司（“北京青科”）	联营企业
常熟威仕科大衡金属材料科技有限公司（“常熟威仕科大衡金属材料科技”）	合营企业
常州宝菱重工机械有限公司（“常州宝菱”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉市高磁丹斯克科技有限公司（“高磁丹斯克”）	中国宝武子公司之联营企业
广州JFE钢板有限公司（“广州JFE”）	合营企业
广州广汽宝商钢材加工有限公司（“广州广商”）	联营企业
杭州宝伟汽车零部件有限公司（“杭州宝伟”）	合营企业
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司（“湖北中平鄂钢联合焦化”）	中国宝武子公司之合营企业
江苏宝梁再生资源有限公司（“江苏宝梁再生资源”）	中国宝武子公司之联营企业
林德梅山（南京）气体有限公司（“林德梅山”）	中国宝武子公司之联营企业
南京梅山医院有限责任公司（“南京梅山医院”）	中国宝武子公司之合营企业
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司（“拼焊公司”）	联营企业
平港（上海）贸易有限公司（“平港（上海）贸易”）	联营企业之子公司
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司（“平煤焦化”）	合营企业
上海仁维软件有限公司（“仁维软件”）	联营企业
瑞泰马钢新材料科技有限公司（“瑞泰马钢新材料科技”）	中国宝武子公司之联营企业
山东宝华耐磨钢有限公司（“山东宝华”）	合营企业
山西阿克斯太钢轧辊有限公司（“山西阿克斯太钢”）	中国宝武子公司之联营企业
陕西宝钢气体有限公司（“陕西宝钢气体”）	中国宝武子公司联营企业之子公司
上海宝钢工程咨询有限公司（“上海宝钢工程咨询”）	中国宝武子公司之联营企业
上海宝钢气体有限公司（“上海宝钢气体”）	中国宝武子公司之联营企业
上海宝能信息科技有限公司（“上海宝能”）	联营企业
上海宝能昆仑能源有限公司（“上海宝能昆仑能源”）	中国宝武子公司之合营企业
上海实达精密不锈钢有限公司（“上海实达”）	中国宝武子公司之联营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司（“首钢京唐钢铁联合”）	中国宝武子公司联营企业之子公司
斯凯孚（上海）工业服务有限公司（“斯凯孚上海工业”）	中国宝武子公司之联营企业
太仓武港码头有限公司（“太仓武港”）	联营企业
中国太平洋保险（集团）股份有限公司（“太平洋保险”）	中国宝武子公司之联营企业
平顶山天安煤业股份有限公司（“天安煤业”）	联营企业之子公司
通用电气（武汉）自动化有限公司（“通用电气”）	合营企业
乌海黄河亿腾色素炭黑有限公司（“乌海黄河”）	联营企业
无锡宝井钢材加工配送有限公司（“无锡宝井”）	联营企业
武汉钢铁集团湖北华中重型机械制造有限公司（“武钢湖北华中重型机械制造”）	中国宝武子公司之联营企业
武钢华润燃气（武汉）有限公司（“武钢华润燃气”）	中国宝武子公司之合营企业
武钢集团昆明钢铁有限公司（“武钢集团昆明钢铁”）	中国宝武子公司之联营企业
武钢日铁（武汉）镀锡板有限公司（“武钢日铁”）	中国宝武子公司之合营企业
武钢森泰通山冶金有限责任公司（“武钢森泰通山”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉钢铁集团兴达经济发展有限责任公司（“武钢兴达”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉宝章汽车钢材部件有限公司（“武汉宝章”）	合营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业和联营企业（续）

	关联方关系
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司（“武汉钢实兴金晟科技制造”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉钢铁集团房地产开发有限责任公司（“武汉钢铁集团房地产开发”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司（“武汉钢铁集团轧辊”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉精鼎科技股份有限公司（“武汉精鼎科技”）	中国宝武子公司之联营企业
武汉万宝井汽车部件有限公司（“武汉万宝井”）	中国宝武子公司之联营企业
香港海宝航运有限公司（“香港海宝航运”）	中国宝武子公司之合营企业
新疆一成投资有限公司（“新疆一成投资”）	中国宝武子公司之联营企业
湛江宝粤气体有限公司（“湛江宝粤气体”）	中国宝武子公司联营企业之子公司
郑州红忠宝金属加工有限公司（“郑州红忠”）	联营企业
中国平煤神马集团焦化销售有限公司（“中国平煤神马集团焦化销售”）	联营企业之子公司
中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司（“中集宝创”）	联营企业
中冶南方（武汉）热工有限公司（“中冶南方（武汉）热工”）	中国宝武子公司联营企业之子公司
中冶南方工程技术有限公司（“中冶南方工程技术”）	中国宝武子公司之联营企业
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司（“中冶南方武汉钢铁设计研究院”）	中国宝武子公司联营企业之子公司

4. 其他关联方

	关联方关系
宝钢德盛不锈钢有限公司（“宝钢德盛”）	中国宝武之子公司
宝钢发展有限公司及其子公司（“宝钢发展及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢工程技术集团有限公司及其子公司（“工程技术公司及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢集团上海梅山有限公司及其子公司（“梅山公司及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司及其子公司（“新疆八一及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢金属有限公司及其子公司（“宝钢金属及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢特钢有限公司及其子公司（“宝钢特钢及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝钢资源（国际）有限公司及其子公司（“宝钢资源（国际）及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武集团环境资源科技有限公司及其子公司（“宝武环科及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武集团中南钢铁有限公司及其子公司（“中南钢铁及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武铝业科技有限公司（“宝武铝业”）	中国宝武之子公司
宝武清洁能源有限公司及其子公司（“宝武清能及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武水务科技有限公司及其子公司（“宝武水务及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武物流资产有限公司及其子公司（“宝武物流”）	中国宝武之子公司
宝武原料供应有限公司（“宝武原料”）	中国宝武之子公司
宝武装备智能科技有限公司及其子公司（“宝武装备及其子公司”）	中国宝武之子公司
宝武资源有限公司及其子公司（“宝武资源及其子公司”）	中国宝武之子公司
重庆长寿钢铁有限公司及其子公司（“重庆长寿钢铁及其子公司”）	中国宝武之子公司
华宝投资有限公司及其子公司（“华宝投资”）	中国宝武之子公司
华宝信托有限责任公司及其子公司（“华宝信托”）	中国宝武之子公司
马钢（集团）控股有限公司及其子公司（“马钢集团及其子公司”）	中国宝武之子公司
宁波宝新不锈钢有限公司及其子公司（“宁波宝新及其子公司”）	中国宝武之子公司
欧冶工业品股份有限公司及其子公司（“欧冶工业品及其子公司”）	中国宝武之子公司
欧冶云商股份有限公司及其子公司（“欧冶云商及其子公司”）	中国宝武之子公司
上海宝地不动产资产管理有限公司及其子公司（“宝地不动产及其子公司”）	中国宝武之子公司
上海宝钢不锈钢有限公司及其子公司（“宝钢不锈钢及其子公司”）	中国宝武之子公司
上海宝钢心越人才科技有限公司及其子公司（“心越人才”）	中国宝武之子公司
上海宝华国际招标有限公司（“宝华招标”）	中国宝武之子公司
太原钢铁（集团）有限公司及其子公司（“太原钢铁及其子公司”）	中国宝武之子公司
武钢集团有限公司及其子公司（“武钢集团及其子公司”）	中国宝武之子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

单位：人民币千元

	2021 年	2020 年
欧冶云商及其子公司	30,560,043	27,598,289
宝日汽车板	13,997,088	10,399,337
宝钢资源（国际）及其子公司	6,154,587	5,667,587
武钢日铁	5,307,745	3,318,056
武钢集团及其子公司	3,495,479	1,853,001
宝武环科及其子公司	3,453,274	2,468,271
宝钢特钢及其子公司	3,068,253	2,740,035
宝钢金属及其子公司	1,856,363	1,588,688
宝武清能及其子公司	1,775,719	-
宝武资源及其子公司	1,721,986	2,237,002
平煤焦化	1,681,460	1,345,030
广州 JFE	1,159,545	343,951
欧冶工业品及其子公司	1,060,655	-
中南钢铁及其子公司	914,221	36,272
拼焊公司	913,982	326,695
梅山公司及其子公司	645,570	587,838
杭州宝伟	582,190	364,881
宝武原料	435,833	-
郑州红忠	226,500	182,674
宝武装备及其子公司	225,363	6,917
中集宝创	145,928	34,805
湛江宝粤气体	141,785	168,434
宝武水务及其子公司	112,175	108,846
无锡宝井	92,951	64,698
上海宝钢气体	74,677	-
工程技术公司及其子公司	70,972	174,467
马钢集团及其子公司	60,606	43,767
宝钢德盛	60,206	1,153
宝地不动产及其子公司	57,025	1,881
天安煤业	53,673	33,787
武汉钢铁集团轧辊	33,614	29,188
中冶南方工程技术	23,851	7,074
宝钢发展及其子公司	21,170	144,510
宁波宝新及其子公司	9,672	19,030
武汉宝章	3,967	39
林德梅山	3,708	2,854
中国宝武	3,631	1,294
新疆八一及其子公司	3,007	1,910
武汉钢铁集团房地产开发	1,169	870
上海宝钢工程咨询	896	157
上海实达	606	540
广州广商	553	4,481
武钢华润燃气	220	189
宝华招标	167	151
其他	157,026	711,387
合计	80,369,111	62,620,036

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品

单位：人民币千元

	2021 年	2020 年（经重述）
欧冶工业品及其子公司	19,004,880	919,328
宝日汽车板	15,870,165	11,607,752
平煤焦化	14,524,148	10,549,857
宝武资源及其子公司	12,606,590	7,287,133
武钢集团及其子公司	5,672,649	5,942,227
武钢日铁	5,370,679	1,396,729
宝钢特钢及其子公司	3,763,573	3,943,876
天安煤业	3,319,462	3,618,987
宁波宝新及其子公司	2,974,558	2,359,884
马钢集团及其子公司	2,818,665	1,016,080
欧冶云商及其子公司	2,156,727	5,336,686
宝钢资源（国际）及其子公司	2,051,268	2,642,047
宝武清能及其子公司	2,034,733	-
新疆八一及其子公司	1,840,946	2,344,438
梅山公司及其子公司	1,480,985	849,869
宝武原料	1,445,278	-
工程技术公司及其子公司	1,201,238	1,707,657
武钢森泰通山	1,123,803	561,575
宝武环科及其子公司	972,099	527,960
宝武铝业	948,443	1,511
江苏宝梁再生资源	805,857	368,965
中南钢铁及其子公司	778,951	1,894,030
林德梅山	658,280	580,202
宝钢德盛	651,023	282,006
宝武装备及其子公司	517,297	65,221
平港（上海）贸易	502,310	243,515
广州 JFE	472,137	600,066
上海宝能昆仑能源	398,628	-
重庆长寿钢铁及其子公司	357,646	132,264
安徽青阳宝宏	331,718	211,673
中冶南方工程技术	134,451	18,534
武钢华润燃气	111,130	90,598
湛江宝粤气体	109,296	76,387
常州宝菱	109,257	180,886
中国平煤神马集团焦化销售	76,832	115,710
宝钢发展及其子公司	61,712	333,742
上海宝钢工程咨询	59,277	2,499
中冶南方武汉钢铁设计研究院	46,096	-
宝地不动产及其子公司	38,758	88
杭州宝伟	28,737	1,582
上海宝能	23,548	37,623
中冶南方（武汉）热工	17,291	-
武汉精鼎科技	13,584	-
山西阿克斯太钢	14,590	20,845
斯凯孚上海工业	13,448	-
太原钢铁及其子公司	12,165	-
通用电气	10,329	26,907
武钢湖北华中重型机械制造	5,846	27,937
宝钢金属及其子公司	4,063	12,041
拼焊公司	3,925	5,194
中国宝武	3,469	3,156
武汉钢铁集团轧辊	1,421	62,265
郑州红忠	1,382	1,487
广州广商	1,357	1,842
武钢兴达	1,311	3,342
其他	381,632	252,233
合计	107,939,643	68,266,436

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务

单位：人民币千元

	2021 年	2020 年（经重述）
马钢集团及其子公司	1,285,881	928,836
宝钢德盛	382,709	270,307
宝日汽车板	280,839	260,190
新疆八一及其子公司	264,302	239,885
宝武环科及其子公司	194,495	157,123
欧冶工业品及其子公司	183,549	3,636
梅山公司及其子公司	161,300	103,233
中国宝武	153,536	88,008
武钢集团及其子公司	137,191	175,306
宝钢特钢及其子公司	123,782	99,259
工程技术公司及其子公司	113,487	75,211
中南钢铁及其子公司	112,543	74,747
欧冶云商及其子公司	99,199	125,325
平煤焦化	93,224	108,865
重庆长寿钢铁及其子公司	93,167	-
华宝投资	70,665	72,179
宁波宝新及其子公司	61,873	43,052
宝武资源及其子公司	61,769	82,988
华宝信托	45,539	31,111
宝地不动产及其子公司	40,888	8,243
宝钢金属及其子公司	39,584	48,152
广州 JFE	33,987	26,718
宝武水务及其子公司	26,274	1,193
宝武铝业	25,119	36,325
宝武装备及其子公司	22,914	3,189
宝华招标	17,939	8,905
通用电气	10,526	6,017
宝武清能及其子公司	9,753	3,615
杭州宝伟	9,029	10,414
广州广商	8,468	7,487
拼焊公司	5,994	2,243
武钢日铁	5,979	6,330
宝钢不锈钢及其子公司	4,459	12,699
郑州红忠	3,980	4,392
仁维软件	3,112	3,088
宝钢发展及其子公司	665	4,227
北京青科	540	798
宝银特种钢管	408	325
其他	59,442	66,448
合计	4,248,110	3,200,069

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方接受劳务

单位：人民币千元

	2021 年	2020 年（经重述）
宝武装备及其子公司	2,415,728	401,258
武钢集团及其子公司	1,517,980	1,289,683
宝武环科及其子公司	1,078,438	744,725
欧冶云商及其子公司	748,521	545,368
宝武水务及其子公司	714,315	400,301
宝武资源及其子公司	558,758	677,883
工程技术公司及其子公司	541,776	1,875,458
梅山公司及其子公司	342,504	553,443
宝地不动产及其子公司	311,540	16,735
欧冶工业品及其子公司	231,398	-
仁维软件	196,053	112,224
宝金企业	190,673	90,029
宝武原料	149,294	26,591
香港海宝航运	147,400	-
宝日汽车板	130,998	147,828
中国宝武	116,099	86,669
武钢兴达	103,607	61,317
马钢集团及其子公司	87,103	26,364
太平洋保险	84,962	-
通用电气	67,320	10,671
武汉精鼎科技	60,465	55,218
宝钢发展及其子公司	55,831	531,321
太仓武港	48,611	-
宝武物流	39,410	4,941
新疆八一及其子公司	31,611	72,214
中冶南方武汉钢铁设计研究院	30,845	-
上海宝能	22,651	-
宝钢特钢及其子公司	22,499	7,042
宁波宝新及其子公司	18,029	12,026
武汉宝章	14,524	12,412
华宝投资	14,331	2,102
武钢日铁	13,855	3,894
中冶南方工程技术	12,789	22,197
武钢湖北华中重型机械制造	9,964	11,740
宝钢资源（国际）及其子公司	9,622	54,717
宝华招标	9,211	4,464
宝钢金属及其子公司	4,502	2,780
杭州宝伟	4,111	4,460
上海宝钢工程咨询	4,091	57,949
心越人才	3,705	3,515
武汉钢铁集团轧辊	3,276	2,692
无锡宝井	2,321	2,871
郑州红忠	1,952	2,584
其他	67,191	64,686
合计	10,239,864	8,002,372

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联委托管理情况

本集团委托管理情况

2021年

单位：人民币千元

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	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
宝钢股份	华宝信托	基金及信托理财	1,408,015	2,478,044	51,329
宝钢股份	华宝投资	基金及信托理财	300,000	-	-

2020年

单位：人民币千元

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	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
宝钢股份	华宝信托	基金及信托理财	1,695,029	950,029	73,788
宝钢股份	华宝投资	基金及信托理财	300,000	-	-

本集团委托中国宝武之子公司华宝信托有限责任公司对企业年金进行管理，详见附注十四、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

单位：人民币千元

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
武钢集团	49,519	2004/11/10	2024/11/10	否

2020年

单位：人民币千元

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
武钢集团	101,355	2004/11/10	2024/11/10	否

（4） 其他关联方交易

单位：人民币千元

	注释	2021年	2020年（经重述）
支付土地、房屋及汽车租赁费	注1	395,427	390,311
房屋、汽车及设备租赁收入	注1	158,237	134,188
金融服务收入	注2	264,426	135,052
金融服务支出	注3	301,812	187,953

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他关联方交易（续）

注1：本集团向中国宝武和武钢集团租入土地使用权，根据租赁合同2021年共支付土地使用费人民币308,145,273元（2020年：人民币320,531,332元）。本集团向中国宝武、宝地不动产及其子公司、宝钢金属及其子公司等租入房屋，向宝地不动产及其子公司、宝钢特钢及其子公司等租入汽车和设备。同时，宝地不动产及其子公司、宝日汽车板、宝钢特钢及其子公司等向本集团租赁房屋，工程技术公司及其子公司、宝武环科及其子公司向本集团租赁土地使用权，宝武水务及其子公司、宝钢特钢及其子公司、宝地不动产及其子公司、武钢日铁等向本集团租赁设备等。

注2：本集团通过本公司之子公司财务公司向中国宝武及其子公司提供贷款、贴现以及委托贷款等金融服务并获取相应贷款利息收入、贴息收入以及委托贷款手续费收入等。

注3：本集团通过本公司之子公司财务公司吸收中国宝武及其子公司的存款并向其支付存款利息，人民币存款利率执行中国人民银行规定的利率。

（5） 同一控制下企业合并

详见附注六、2。

（6） 处置子公司

本年度，本集团向上海宝钢心越人力资源服务有限公司处置了上海宝钢心越人才科技有限公司、向宝武清洁能源有限公司处置了武汉钢铁集团气体有限责任公司以及宝武清能（广东）气体有限公司、向中国宝武钢铁集团有限公司处置了上海化工宝数字科技有限公司。详见附注六、4。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

单位：人民币千元

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收款项融资				
平煤焦化	4,556,578	-	4,189,137	-
武钢日铁	1,795,261	-	1,383,095	-
宝武环科及其子公司	435,737	-	271,817	-
宝钢金属及其子公司	331,033	-	386,088	-
宝钢特钢及其子公司	323,683	-	368,455	-
马钢集团及其子公司	264,069	410	236,084	302
武钢集团及其子公司	173,616	1,386	61,173	84
梅山公司及其子公司	165,395	-	90,050	-
新疆八一及其子公司	119,878	2,880	83,388	2,193
欧冶工业品及其子公司	63,567	1,098	-	-
欧冶云商及其子公司	43,560	-	261,127	-
中南钢铁及其子公司	26,357	41	7,393	64
工程技术公司及其子公司	9,030	206	8,667	129
太仓武港	2,756	-	1,370	-
中冶南方工程技术	2,644	-	1,000	-
广州JFE	2,362	-	232	-
宝钢德盛	1,042	27	117,058	2,678
其他	96,095	5	124,971	57
合计	8,412,663	6,053	7,591,105	5,507

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日		2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日（经重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
宝钢特钢及其子公司	549,184	1,171	619,229	1,989
欧冶工业品及其子公司	333,916	2,767	71,437	29
宝武环科及其子公司	299,669	842	245,637	349
宝钢德盛	235,580	6,347	67,186	1,914
马钢集团及其子公司	225,911	8,899	164,780	5,004
梅山公司及其子公司	220,551	410	297,343	369
宝武资源及其子公司	145,776	32	567,349	11
欧冶云商及其子公司	127,300	304	45,111	255
中南钢铁及其子公司	119,216	8,934	41,042	2,216
宝钢资源（国际）及其子公司	102,827	-	20,480	-
宝武水务及其子公司	93,217	896	80,590	288
宝武装备及其子公司	89,645	263	41,774	160
新疆八一及其子公司	87,568	25,816	67,830	32,701
宝日汽车板	82,672	4,512	71,416	3,420
武汉万宝井	82,531	-	-	-
宝武清能及其子公司	81,317	46	33,103	-
武钢集团及其子公司	80,244	22,407	285,014	28,109
重庆长寿钢铁及其子公司	62,512	2,107	1,871	2
工程技术公司及其子公司	41,445	6,998	20,872	5,415
武钢日铁	31,061	1,538	28,199	1,410
中国宝武	29,416	899	979	7
武钢集团昆明钢铁	17,824	469	-	-
宝钢金属及其子公司	12,906	3,173	23,997	2,758
太原钢铁及其子公司	11,208	386	3,694	127
拼焊公司	11,063	46	2,621	25
上海宝钢气体	9,097	410	12,350	617
宝武原料	8,915	-	-	-
中冶南方工程技术	8,420	574	827	226
宁波宝新及其子公司	8,347	604	13,157	542
宝武铝业	7,716	94	22,643	130
湛江宝粤气体	7,543	377	22,939	1,147
平煤焦化	6,424	1,274	15,544	508
宝钢发展及其子公司	5,239	397	3,751	259
广州 JFE	4,558	442	3,663	341
武汉钢铁集团轧辊	3,867	193	3,306	165
宝地不动产及其子公司	3,786	71	1,182	491
华宝信托	3,238	85	-	-
武汉钢实兴金晟科技制造	2,890	144	-	-
首钢京唐钢铁联合	2,859	1,386	14,988	1,622
宝钢不锈钢及其子公司	2,641	672	3,067	585
华宝投资	1,375	36	3,558	94
瑞泰马钢新材料科技	1,348	303	2,530	378
其他	12,110	157	15,998	9
合计	3,274,932	106,481	2,941,057	93,672

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
宝武资源及其子公司	540,912	-	326,337	-
宝日汽车板	309,246	-	733,202	-
武钢日铁	270,717	-	422,911	-
平煤焦化	201,615	-	35,053	-
欧冶工业品及其子公司	195,708	-	-	-
工程技术公司及其子公司	163,759	-	55,502	-
天安煤业	151,269	-	-	-
中冶南方工程技术	81,586	-	6,068	-
平港（上海）贸易	59,730	-	-	-
重庆长寿钢铁及其子公司	45,606	-	26,108	-
上海宝能昆仑能源	42,000	-	-	-
湖北中平鄂钢联合焦化	30,702	-	-	-
新疆八一及其子公司	28,910	-	233,122	-
常州宝菱	22,965	-	9,776	-
欧冶云商及其子公司	22,460	-	99,522	-
中南钢铁及其子公司	8,871	-	145,339	-
武钢集团及其子公司	6,983	-	19,417	-
马钢集团及其子公司	2,363	-	15,466	-
宝钢特钢及其子公司	2,094	-	23,500	-
宝武水务及其子公司	1,193	-	4,213	-
其他	55,520	-	61,580	-
合计	2,244,209	-	2,217,116	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
重庆长寿钢铁及其子公司	201,217	-	-	-
新疆八一及其子公司	151,120	141	129,865	1,383
宝武物流	133,230	-	133,230	-
中国宝武	76,495	62	268,704	296
武钢集团及其子公司	72,709	4	132,823	3
梅山公司及其子公司	41,231	21	38,874	5
宝武环科及其子公司	21,579	175	4,663	119
宝华招标	8,189	338	6,090	270
宝武水务及其子公司	7,648	8	5,845	6
欧冶云商及其子公司	6,517	1	88,755	2
欧冶工业品及其子公司	5,354	64	-	-
宝钢特钢及其子公司	3,242	33	56	-
宝地不动产及其子公司	2,717	155	5,372	250
华宝信托	2,433	2	2,569	2
杭州宝伟	2,217	-	2,299	-
中南钢铁及其子公司	1,844	8	172,270	6
拼焊公司	1,669	-	1,046	-
无锡宝井	1,603	-	948	-
南京梅山医院	1,158	702	1,158	-
宝钢金属及其子公司	999	-	21,212	-
宝钢发展及其子公司	950	101	5,950	101
其他	9,539	23	11,357	34
合计	753,660	1,838	1,033,086	2,477

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
马钢集团及其子公司	318,767	12,724	104,673	4,595
新疆八一及其子公司	68,616	12,449	29,899	6,258
宝日汽车板	37,929	1,027	8,054	321
中南钢铁及其子公司	26,887	708	1,050	139
重庆长寿钢铁及其子公司	16,706	640	-	-
欧冶工业品及其子公司	11,650	306	-	-
欧冶云商及其子公司	10,393	273	359	9
武钢集团及其子公司	10,373	273	1,415	37
工程技术公司及其子公司	9,940	261	74	2
太平洋保险	9,644	254	9,717	359
宝武环科及其子公司	7,390	364	849	22
宝武水务及其子公司	5,824	718	4,869	128
宝钢金属及其子公司	5,436	143	646	17
武钢集团昆明钢铁	4,470	118	-	-
太原钢铁及其子公司	4,382	115	-	-
上海宝能	3,595	461	1,832	48
宝武杰富意	2,689	71	-	-
宝钢发展及其子公司	2,278	60	166	4
宝地不动产及其子公司	2,101	55	33	1
宝钢特钢及其子公司	1,664	95	29	22
广州 JFE	1,460	123	2,471	413
宝武清能及其子公司	1,455	38	-	-
宝钢德盛	1,451	38	2,888	76
梅山公司及其子公司	1,136	156	1,398	41
通用电气	1,000	26	-	-
其他	19,024	1,354	32,034	1,190
合计	586,260	32,850	202,456	13,682

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款				
新疆八一及其子公司	719,499	24,282	-	-
合计	719,499	24,282	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产				
武钢集团及其子公司	1,847,254	59,006	1,051,717	91,625
宝武资源及其子公司	811,092	116,482	592,522	117,544
中南钢铁及其子公司	746,806	113,879	921,871	-
新疆八一及其子公司	500,087	71,280	786,053	12,360
马钢集团及其子公司	313,466	9,037	538,288	380
梅山公司及其子公司	300,000	53,460	300,000	20,130
上海宝钢气体	250,000	8,175	99,800	758
欧冶云商及其子公司	86,810	-	1,063,137	17,510
江苏宝梁再生资源	81,056	-	34,098	-
新疆一成投资	62,975	-	21,935	-
武钢湖北华中重型机械制造	62,235	-	79,121	-
宝钢金属及其子公司	51,141	-	157,629	-
工程技术公司及其子公司	49,033	-	4,707	-
宝武装备及其子公司	40,453	-	65,847	-
宝钢发展及其子公司	29,171	-	40,433	-
武汉钢铁集团轧辊	25,284	-	19,762	-
宝武杰富意	11,482	-	24,622	-
宝武水务及其子公司	8,526	-	4,975	-
其他	164,334	98	137,038	651
合计	5,441,205	431,417	5,943,555	260,958

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款和垫款				
工程技术公司及其子公司	404,620	54,519	326,779	7,025
宝武资源及其子公司	120,000	36,134	120,000	-
宝钢金属及其子公司	96,029	12,897	-	-
重庆长寿钢铁及其子公司	62,610	5,666	-	-
新疆八一及其子公司	37,010	1,255	-	-
宝武清能及其子公司	31,634	4,239	-	-
武钢集团及其子公司	24,956	3,359	-	-
合计	776,859	118,069	446,779	7,025

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日
吸收存款及同业存放		
武钢集团及其子公司	9,061,060	6,349,845
中国宝武	8,520,024	3,099,368
宝日汽车板	1,209,131	790,183
欧冶云商及其子公司	859,177	811,312
新疆八一及其子公司	618,020	509,291
华宝投资	381,546	185,805
华宝信托	225,051	379,050
宝银特种钢管	96,243	1,183
平煤焦化	67,581	63,084
工程技术公司及其子公司	63,784	21,061
宝钢金属及其子公司	47,154	112,495
宝武资源及其子公司	40,815	144,711
中南钢铁及其子公司	25,551	140,794
武钢日铁	23,440	28,008
马钢集团及其子公司	9,421	5,117
上海宝钢气体	8,649	15,692
高磁丹斯克	7,367	1,289
陕西宝钢气体	5,712	5,807
宝地不动产及其子公司	4,591	27,844
其他	169,845	164,191
合计	21,444,162	12,856,130

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日
应付票据		
武钢集团及其子公司	1,770,018	1,863,978
欧冶工业品及其子公司	1,125,908	-
宝日汽车板	752,382	964,250
平煤焦化	265,047	815,752
宝武环科及其子公司	239,883	261,782
林德梅山	170,000	170,000
江苏宝梁再生资源	149,102	83,489
宝武装备及其子公司	133,406	96,159
重庆长寿钢铁及其子公司	130,000	-
马钢集团及其子公司	79,485	47,928
新疆八一及其子公司	65,160	-
宁波宝新及其子公司	21,469	45,371
工程技术公司及其子公司	13,163	94,373
武钢湖北华中重型机械制造	6,651	23,746
宝武资源及其子公司	632	70,849
中冶南方工程技术	597	4,959
其他	44,999	54,854
合计	4,967,902	4,597,490

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日（经重述）
应付账款		
宝武资源及其子公司	4,213,598	2,311,387
欧冶工业品及其子公司	2,861,992	913,417
武钢集团及其子公司	1,244,634	1,233,123
欧冶云商及其子公司	1,173,796	742,389
梅山公司及其子公司	817,418	494,222
宝武环科及其子公司	691,828	405,459
平煤焦化	667,721	2,982
工程技术公司及其子公司	619,628	497,520
马钢集团及其子公司	444,308	580,696
宝武装备及其子公司	374,231	170,597
宝武原料	363,606	52,849
宝日汽车板	227,651	212,889
宝钢特钢及其子公司	158,665	357,250
宝武清能及其子公司	155,198	-
宝武水务及其子公司	145,350	91,785
平港（上海）贸易	85,837	-
武钢森泰通山	69,863	38,998
林德梅山	66,822	58,634
宁波宝新及其子公司	61,349	27,392
中冶南方工程技术	60,199	7,650
宝武铝业	59,324	-
广州 JFE	53,235	10,294
武钢日铁	50,755	7,741
宝钢发展及其子公司	42,806	162,068
新疆八一及其子公司	33,616	1,530
中冶南方武汉钢铁设计研究院	33,454	-
常州宝菱	32,955	51,795
南京梅山医院	23,327	14,715
中国宝武	23,184	28,324
湖北中平鄂钢联合焦化	22,819	-
江苏宝梁再生资源	17,224	97,092
宝钢德盛	17,042	12,133
上海宝钢工程咨询	14,343	12,281
香港海宝航运	13,239	970
上海宝能昆仑能源	13,175	-
武钢华润燃气	11,779	-
安徽青阳宝宏	11,124	24,883
武汉精鼎科技	9,900	9,581
宝金企业	9,788	4,736
武钢兴达	9,748	6,106
其他	67,421	73,186
合计	15,073,952	8,716,674

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日（经重述）
合同负债		
欧冶云商及其子公司	603,971	1,033,721
马钢集团及其子公司	264,437	386,500
梅山公司及其子公司	244,439	125,686
太原钢铁及其子公司	210,493	29,359
宝钢金属及其子公司	199,304	287,872
武钢集团及其子公司	166,093	289,662
宝钢德盛	122,134	279,060
宝武环科及其子公司	121,924	167,338
新疆八一及其子公司	119,093	152,388
武钢集团昆明钢铁	105,945	-
工程技术公司及其子公司	78,875	33,129
广州 JFE	49,544	146,194
中南钢铁及其子公司	36,571	129,674
郑州红忠	29,405	41,138
宝武铝业	28,019	25,668
宝日汽车板	25,954	16,435
中国宝武	25,418	11,690
宝钢特钢及其子公司	25,206	20,455
宝武水务及其子公司	21,380	2,656
宝钢发展及其子公司	20,157	11,200
宁波宝新及其子公司	16,897	6,226
无锡宝井	16,197	11,612
宝武装备及其子公司	15,242	2,768
杭州宝伟	15,049	17,833
天安煤业	11,590	20,081
宝地不动产及其子公司	10,580	3,963
华宝投资	3,596	6,357
华宝信托	2,615	4,089
宝武清能及其子公司	1,970	467
仁维软件	1,770	1,023
常熟威仕科大衡金属材料科技	1,229	9,119
武汉宝章	858	585
武钢日铁	581	2,765
宝华招标	334	7,600
山东宝华	265	4,569
其他	97,217	86,114
合计	2,694,352	3,374,996

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

单位：人民币千元

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日
其他应付款		
宝武环科及其子公司	38,365	35,637
太平洋保险	27,885	-
武钢集团及其子公司	25,077	911,727
宝武清能及其子公司	14,244	-
马钢集团及其子公司	10,834	4,000
宝武资源及其子公司	3,900	2,603
宝钢发展及其子公司	87	18,445
其他	4,684	14,324
合计	125,076	986,736

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日
长期应付款		
宝钢发展及其子公司	-	111,580
合计	-	111,580

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁负债		
中国宝武	3,233,721	3,294,899
武钢集团及其子公司	896,760	964,824
宝钢特钢及其子公司	104,360	-
宝地不动产及其子公司	46,696	70,369
宝钢金属及其子公司	6,623	12,758
宝武环科及其子公司	2,916	5,348
其他	1,757	2,726
合计	4,292,833	4,350,924

	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债		
中国宝武	490,757	474,743
武钢集团及其子公司	58,701	61,485
宝地不动产及其子公司	13,757	15,118
宝钢特钢及其子公司	9,223	-
宝钢金属及其子公司	6,374	6,623
其他	3,095	3,615
合计	581,907	561,584

十一、 股份支付

1. 本公司股份支付计划

股份支付计划总体情况

宝钢股份第二期A股限制性股票计划

公司于2017年12月22日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司第二期A股限制性股票计划实施授予的议案》（以下简称“限制性股票计划”），确定本次限制性股票的授予日为2017年12月22日。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。上海市方达律师事务所出具了《关于宝山钢铁股份有限公司第二期A股限制性股票计划首次授予相关事项的法律意见书》。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月25日出具了《宝山钢铁股份有限公司验资报告》（德师报（验）字（17）第00590号），验证截至2017年12月22日，公司指定账户已收到1,067位股权激励对象认购166,828,200股所缴付的资金合计人民币665,644,518.00元，其中计入股本人民币166,828,200.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币498,816,318.00元。公司本次授予的166,828,200股限制性股票已于2018年1月16日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记，并取得其出具的《证券变更登记证明》。

2018年12月18日，公司第七届监事会第五次会议审议通过了《关于审议董事会“关于公司第二期A股限制性股票计划实施预留授予的议案”的提案》，并对相关事项发表了核查意见，公司独立董事对该议案发表了独立意见。上海市方达律师事务所出具了《关于宝山钢铁股份有限公司第二期A股限制性股票计划向激励对象授予预留限制性股票的法律意见书》。公司决定以2018年12月18日为授予日，向符合条件的76名激励对象授予9,566,700股预留限制性股票，授予价格人民币3.99元/股。本公司于2019年1月3日，已收到全部76位股权激励对象认购9,566,700股所缴付的资金，合计人民币38,173,991.00元，其中人民币9,566,700.00元计入股本，人民币28,604,433.00元计入资本公积，激励对象多缴款人民币2,858.00元已退回。

十一、 股份支付（续）

1. 本公司股份支付计划（续）

股份支付计划总体情况（续）

宝钢股份第二期A股限制性股票计划（续）

公司于2019年4月23至24日召开宝钢股份第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对14名不再在公司任职的激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计1,790,025股进行回购注销处理，并提交至股东大会审议批准通过。13名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计1,673,700股已于2019年8月27日完成回购注销，1名激励对象因在职身故，其持有的已授予未解锁的限制性股票116,325股因故延期至2020年3月27日完成回购注销。

公司于2020年1月3日召开宝钢股份第七届董事会第十三次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对48名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计3,140,925股进行回购注销处理，并提交至股东大会审议批准通过。47名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计3,055,925股已于2020年3月27日完成回购注销。1名激励对象因在职身故，其持有的已授予未解锁的限制性股票85,000股因故延期至2021年3月4日完成回购注销。

上述于2020年3月27日完成回购注销的3,172,250股限制性股票，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

公司于2020年1月3日召开宝钢股份第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于第二期A股限制性股票计划第一个解除限售期解除限售相关事项的议案》，同意本次解锁。公司为1,062名激励对象在第一个解锁期可解锁的合计54,895,700股限制性股票办理解锁的相关事宜。

公司于2020年8月27日召开宝钢股份第七届董事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意47名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计1,840,475股进行回购注销处理，并同意将该议案提交股东大会审议。公司于2020年9月15日召开宝钢股份2020年第三次临时股东大会，审议批准了该项议案。本次限制性股票已于2020年11月26日完成注销，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

公司于2021年1月7日召开宝钢股份第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于第二期限制性股票计划解除限售期解除限售相关事项的议案》，同意本次解锁。2021年1月18日，公司第二期A股限制性股票计划首次授予限制性股票第二个解锁期及预留授予限制性股票第一个解锁期解锁的限制性股票共56,370,812股上市流通。

十一、 股份支付（续）

1. 本公司股份支付计划（续）

股份支付计划总体情况（续）

宝钢股份第二期A股限制性股票计划（续）

公司于2021年1月7日召开宝钢股份第七届董事会第二十九次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对张立福等29名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计773,200股进行回购注销处理，并同意将该议案提交股东大会审议。公司于2021年1月25日召开宝钢股份2021年第一次临时股东大会，审议批准了该项议案。本次限制性股票于2021年4月1日完成注销，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

公司于2021年8月27日召开宝钢股份第八届董事会第四次会议，审议通过《关于回购注销第二期限制性股票计划部分激励对象限制性股票的议案》，同意对洪华等5名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计177,900股进行回购注销处理，并同意将该议案提交股东大会审议。公司于2021年9月13日召开宝钢股份2021年第四次临时股东大会，审议批准了该项议案。本次限制性股票于2021年11月17日完成注销，公司已依法办理相应的公司章程修改、工商变更登记等相关手续。

2. 概况

单位：股

	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	-	-
行权的各项权益工具总额	56,370,812	54,895,700
失效的各项权益工具总额	1,036,100	5,012,725

单位：人民币元

	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	(2,736,050.46)	39,499,223.12

其中，以权益结算的股份支付如下：

单位：人民币元

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	453,664,078.01	456,400,128.47
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	(2,736,050.46)	39,499,223.12

十一、股份支付（续）

3. 授予日权益工具公允价值的确定方法

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是授予日本公司股票的市场价值。

4. 宝信软件股份支付计划

经本公司之子公司宝信软件（A股上市公司）2017年12月29日召开的2017年度第四次临时股东大会决议审议通过，宝信软件于2017年12月29日首次授予其自身限制性股票，限制性股票激励对象于2018年1月12日完成认购7,770,000股，授予价格为人民币8.60元每股，授予日股价为人民币18.54元每股。经本公司之子公司宝信软件（A股上市公司）2020年4月29日召开的2020年度第一次临时股东大会决议审议通过，同意以2020年4月29日为授予日实施第二期限制性股票计划，限制性股票激励对象于2020年5月2日完成认购15,245,000股，授予价格为人民币20.48元每股。根据宝信软件限制性股票计划规定和2020年第一次临时股东大会授权，2021年3月10日和2021年4月26日，宝信软件向激励对象分别授予第二期限制性股票计划预留部分首批202,000股和第二批161,000股。截止2021年，本期与上述限制性股票计划相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币170,355,498.22元，其中计入归属于本公司之股东权益部分为人民币82,799,463.37元，归属于少数股东权益部分人民币87,556,034.85元。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为人民币347,138,644.54元，其中计入归属于本公司之股东权益部分为人民币172,154,927.22元，归属于少数股东权益部分人民币174,983,717.32元。

本公司之子公司宝信软件本年增发的限制性股票股数为363,000股，解锁的限制性股票股数为3,264,513股，回购的限制性股票股数为359,256股。

关于宝信软件股份支付计划的详细信息见宝信软件2022年3月25日年度报告公告的披露。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

单位：人民币千元

	2021年	2020年
已签约但未拨备	17,943,107	20,515,892
已被董事会批准但未签约	5,733,964	6,234,856
合计	23,677,071	26,750,748

2. 或有事项

日本制铁株式会社（以下称“日本制铁”）2021年10月14日宣布因宝钢股份违反日本制铁电磁钢板相关专利，生产电磁钢板供应丰田汽车用于电动汽车制造，已向东京地方法院起诉宝钢股份和丰田汽车，要求两家企业分别给予200亿日元的损害赔偿。截至目前，因本集团尚未收到正式的起诉文书，本次诉讼也尚未开庭审理，无法合理估计诉讼最终结果。

十三、资产负债表日后事项

根据本公司2022年4月28日召开的第八届董事会第十二次会议的提议，以本公司2021年末总股本21,782,306,315股（扣除公司回购专用账户中的股份）为基准，公司拟派发现金股利0.25元/股（含税），预计分红人民币5,445,576,578.75元（含税），占下半年合并报表归属于母公司股东净利润的63.66%，实际分红以在派息公告中确认的股权登记日股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数。上述股利分配方案尚待股东大会审核批准。

十四、其他重要事项

1. 企业年金计划

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于宝钢集团有限公司试行企业年金制度的批复》（国资分配〔2008〕1268号）以及宝钢集团有限公司人力资源部出具的《关于明确企业年金企业缴比例有关事项的通知》，本公司自2008年1月1日起，实施企业年金计划，并于2009年度起委托宝钢集团有限公司子公司——华宝信托有限责任公司对企业年金进行管理。根据中国宝武钢铁集团有限公司办公厅2019年7月12日出具的《关于中国宝武下属各级子公司实施企业年金的指导意见》（宝武字〔2019〕311号），该意见下发前已实施年金的单位，企业缴费比例可由职工本人缴费基数（上年度工资性收入并封顶保底）的4%上调至6%；该意见下发后新实施年金的单位，企业缴费比例不超过4%。个人缴费按照企业缴费比例的1/4执行。根据现行年金政策规定，不再实施个人附加缴费比例。

2. 分部报告

经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为钢铁制造、加工配送和其他分部。其中，由于财务公司的日常活动属于金融性质，故分部营业收入中包含财务公司的投资收益。这些报告分部是以本集团业务结构为基础确定的。

以下是对分部详细信息的概括，主要包括：

经营分部包含的子公司

（1） 钢铁制造：本公司、武钢有限、湛江钢铁、梅钢公司、鲁宝钢管及黄石涂镀等钢铁制造单元；
（2） 加工配送：宝钢国际、宝美公司、宝欧公司、宝新公司、宝和公司、宝运公司、激光拼焊及BGM等贸易业子公司；
（3） 其他：宝信软件、宝武碳业、财务公司。

在披露本集团的经营信息时，收入按客户所处区域划分披露，资产按资产所处区域划分披露。

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

单位：人民币千元

	钢铁制造	加工配送	其他	调整和抵销	合并
营业收入					
对外交易收入	69,031,644	276,487,395	19,975,779	-	365,494,818
分部间交易收入	226,233,381	74,282,395	3,545,728	(304,061,504)	-
分部营业收入合计	295,265,025	350,769,790	23,521,507	(304,061,504)	365,494,818
营业费用	272,291,181	347,427,155	20,357,001	(304,699,974)	335,375,363
营业利润	22,973,844	3,342,635	3,164,506	638,470	30,119,455
分部资产总额	326,190,363	87,117,727	73,279,638	(109,526,671)	377,061,057
分部负债总额	95,424,367	51,508,095	49,770,762	(76,876,096)	119,827,128
补充信息：					
折旧和摊销费用	17,462,105	761,326	1,122,367	-	19,345,798
当期确认的减值损失	818,023	116,232	513,449	-	1,447,704
资本性支出	24,440,621	217,258	2,202,593	(323,775)	26,536,697

2020年（经重述）

单位：人民币千元

	钢铁制造	加工配送	其他	调整和抵销	合并
营业收入					
对外交易收入	53,505,569	214,551,010	14,252,526	-	282,309,105
分部间交易收入	161,539,239	50,686,468	2,650,485	(214,876,192)	-
分部营业收入合计	215,044,808	265,237,478	16,903,011	(214,876,192)	282,309,105
营业费用	204,012,982	263,292,642	14,876,248	(213,887,487)	268,294,385
营业利润	11,031,826	1,944,836	2,026,763	(988,705)	14,014,720
分部资产总额	315,605,686	81,672,460	61,745,439	(104,290,406)	354,733,179
分部负债总额	77,109,033	47,891,345	24,129,847	(52,998,530)	96,131,695
补充信息：					
折旧和摊销费用	16,717,789	876,747	866,153	(1,417)	18,459,272
当期确认的减值损失	(619,849)	(363,840)	199,009	-	(784,680)
资本性支出	18,505,201	261,896	1,878,452	(379,923)	20,265,626

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

按收入来源地划分的对外交易收入：

单位：人民币千元

	2021年	2020年（经重述）
来源于境内的对外交易收入	327,111,391	255,319,396
来源于境外的对外交易收入	38,383,427	26,989,709
合计	365,494,818	282,309,105

按资产所在地划分的非流动资产：

单位：人民币千元

	2021年	2020年（经重述）
位于境内的非流动资产	224,126,082	203,525,315
位于境外的非流动资产	3,579,951	3,625,446
合计	227,706,033	207,150,761

对外交易收入包含：

单位：人民币千元

	2021年	2020年
财务公司投资收益	152,601	27,800

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

分部营业利润、分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

单位：人民币千元

	2021年	2020年（经重述）
财务费用	1,787,897	1,450,020
信用减值损失	339,461	(591,007)
资产减值损失	1,108,244	(193,674)
公允价值变动损益	176,690	62,866
投资收益（财务公司除外）	(3,822,748)	(3,113,114)
其他收益	(624,034)	(513,716)
资产处置收益	(1,408,752)	(120,242)
合计	(2,443,242)	(3,018,867)

分部资产未包含：

单位：人民币千元

	2021年	2020年（经重述）
递延所得税资产	3,336,504	3,048,178

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

分部负债未包含：

单位：人民币千元

	2021年	2020年（经重述）
短期借款	10,933,477	12,450,126
一年内到期的非流动负债	11,331,378	1,371,006
其他流动负债	2,791,804	22,700,582
长期借款	14,772,576	10,367,497
长期应付款	647,893	881,521
应付债券	8,000,000	12,000,000
递延所得税负债	1,372,732	1,040,708
合计	49,849,860	60,811,440

3. 租赁

作为出租人

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	251,167,658.13

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
1年以内（含1年）	245,212,107.38
1年至2年（含2年）	243,241,556.77
2年至3年（含3年）	200,425,373.05
3年至4年（含4年）	116,087,693.44
4年至5年（含5年）	115,629,088.11
5年以上	1,059,220,325.61
	1,979,816,144.36

经营租出固定资产，参见附注五、22。

十四、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	196,114,924.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	22,584,407.60
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	617,056.21
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	8,707,896.70
转租使用权资产取得的收入	1,125,659.54
与租赁相关的总现金流出	543,963,639.63
售后租回交易产生的相关损益	389,236.26

重大经营租赁*（仅适用于2020年度）*

于资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币千元

	2020年
1年以内（含1年）	269,898
1年至2年（含2年）	211,767
2年至3年（含3年）	157,822
3年以上	1,832,685
	2,472,172

十四、其他重要事项（续）

4. 比较数据

于2021年8月，本集团通过同一控制下的企业合并取得了飞马智科的控制权，编制本集团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，由于本年同一控制下企业合并，本集团对上年度财务报表的相关项目进行了重述。

如附注三、39所述，根据财政部颁布的有关收入准则实施问答中对于运输费用的确认和列报所给出的意见，本集团修改了相关运输费用的列报；及根据中华人民共和国财政部印发《企业会计准则解释第15号》中对于资金集中管理相关列报所提出的要求，本集团修改了相关母公司资金归集余额的列报，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

此外，本集团自2021年1月1日开始执行新租赁准则，同时存在联营企业和合营企业执行新金融工具准则和新收入准则的情形，为了提高信息在会计期间的可比性，于本财务报表中增加列报了2021年1月1日的资产负债表及相关附注。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日
1年以内	19,976,785,920.25	19,432,791,607.53
1年至2年	80,442,278.22	43,248,828.02
2年至3年	2,946,842.67	1,525,889.79
3年以上	17,278,112.24	32,405,288.89
小计	20,077,453,153.38	19,509,971,614.23
减：应收账款坏账准备	22,731,368.85	39,239,421.99
合计	20,054,721,784.53	19,470,732,192.24

按坏账计提方法分类披露如下：

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,077,453,153.38	100	22,731,368.85	-	20,054,721,784.53
	20,077,453,153.38	100	22,731,368.85	-	20,054,721,784.53

	2021年1月1日及2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,509,971,614.23	100	39,239,421.99	-	19,470,732,192.24
	19,509,971,614.23	100	39,239,421.99	-	19,470,732,192.24

本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

	2021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
1年以内	19,976,785,920.25	-	5,952,297.23
1年至2年	80,442,278.22	-	35,020.60
2年至3年	2,946,842.67	-	0.00
3年以上	17,278,112.24	97	16,744,051.02
合计	20,077,453,153.38	-	22,731,368.85

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款（续）

	2021年1月1日及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
1年以内	19,432,791,607.53	-	6,777,705.85
1年至2年	43,248,828.02	-	19,421.33
2年至3年	1,525,889.79	2	37,005.92
3年以上	32,405,288.89	100	32,405,288.89
合计	19,509,971,614.23	-	39,239,421.99

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	年末余额
2021年	39,239,421.99	-	(760,911.09)	(15,747,142.05)	22,731,368.85
2020年	38,969,072.12	338,817.79	(68,467.92)	-	39,239,421.99

于2021年12月31日，本公司应收账款前五名单位合计余额为人民币13,775,615,996.94元（2020年12月31日：人民币15,487,239,980.71元），占应收账款总额的比例为69%（2020年12月31日：79%），未计提坏账准备。

本公司2021年实际核销的应收账款为人民币15,747,142.05元（2020年：无）。

本公司2021年无质押的应收账款，亦无因金融资产转移而终止确认的重大应收账款（2020年：无）。

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
应收股利	-	384,868,242.51
其他应收款	18,470,782,041.12	7,939,676,028.22
合计	18,470,782,041.12	8,324,544,270.73

十五、公司财务报表主要项目注释

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
1年以内	18,347,401,299.89	7,795,268,850.84
1年至2年	15,527,214.89	27,787,256.01
2年至3年	178,012.04	21,755.96
3年以上	121,723,523.84	126,811,210.67
小计	18,484,830,050.66	7,949,889,073.48
减：其他应收款坏账准备	14,048,009.54	10,213,045.26
合计	18,470,782,041.12	7,939,676,028.22

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及2020年12月31日（经重述）
资金池	18,057,460,568.31	7,545,717,941.71
保证金	211,257,337.48	110,484,407.53
资产处置款	112,730,273.94	141,559,623.36
其他	103,381,870.93	152,127,100.88
小计	18,484,830,050.66	7,949,889,073.48
减：其他应收款坏账准备	14,048,009.54	10,213,045.26
合计	18,470,782,041.12	7,939,676,028.22

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坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	已发生信用减值金融资产（整个存续期预期信用损失）	
年初余额	-	611,917.48	9,601,127.78	10,213,045.26
年初余额在本年				
--转入第三阶段	-	(13,053.58)	13,053.58	-
本年计提	-	3,828,437.49	6,526.79	3,834,964.28
年末余额	-	4,427,301.39	9,620,708.15	14,048,009.54

十五、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（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	-	3,978,923.33	7,387,185.53	11,366,108.86
年初余额在本年				
--转入第三阶段	-	(2,794,784.27)	2,794,784.27	-
本年计提	-	2,557,498.51	1,863,189.51	4,420,688.02
本年转回	-	(3,129,720.09)	(2,444,031.53)	(5,573,751.62)
年末余额	-	611,917.48	9,601,127.78	10,213,045.26

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	10,213,045.26	11,366,108.86
本年计提	3,834,964.28	123,826.78
本年转回	-	(1,276,890.38)
年末余额	14,048,009.54	10,213,045.26

于2021年12月31日，本公司其他应收款前五名单位合计余额为人民币16,746,279,348.12元（2020年12月31日：人民币7,868,009,169.77元），占其他应收账款总额的比例为90.59%（2020年12月31日：98.97%），无坏账准备（2020年12月31日：无）。

本公司本年度无实际核销的其他应收款，本公司本年度无涉及政府补助的其他应收款，无因金融资产转移的而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额（2020年12月31日：无）。

3. 长期股权投资

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
对子公司投资	73,574,454,587.48	73,576,454,587.48	73,576,454,587.48
对联营/合营企业投资	12,583,672,381.38	11,024,410,392.06	11,026,127,309.25
小计	86,158,126,968.86	84,600,864,979.54	84,602,581,896.73
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
合计	86,158,126,968.86	84,600,864,979.54	84,602,581,896.73

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2021年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

	年初余额	本年变动		年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资		
鲁宝钢管	2,872,484,905.16	-	-	2,872,484,905.16	-
黄石涂镀	175,658,477.39	-	-	175,658,477.39	-
宝钢国际	6,013,886,552.67	-	-	6,013,886,552.67	-
梅钢公司	8,938,982,988.14	-	-	8,938,982,988.14	-
宝信软件	1,519,774,360.40	-	-	1,519,774,360.40	-
宝美公司	187,562,180.98	-	-	187,562,180.98	-
宝和公司	221,975,780.12	-	-	221,975,780.12	-
宝欧公司	328,631,981.58	-	-	328,631,981.58	-
宝新公司	154,883,364.09	-	-	154,883,364.09	-
宝运公司	370,550,495.27	-	-	370,550,495.27	-
宝武碳业	3,006,227,819.74	-	-	3,006,227,819.74	-
财务公司	754,570,003.65	-	-	754,570,003.65	-
湛江钢铁	17,262,206,889.41	-	-	17,262,206,889.41	-
激光拼焊	2,101,475,910.43	-	-	2,101,475,910.43	-
心越人才	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-	-
宝巴公司	728,647.73	-	-	728,647.73	-
宝钢资产	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
武钢有限	28,634,854,230.72	-	-	28,634,854,230.72	-
嵊泗船务	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
合计	73,576,454,587.48	-	(2,000,000.00)	73,574,454,587.48	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2021年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	2020年12月31日 账面价值	会计政策变更	2021年1月1日 账面价值	本年变动 追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	其他	年末 账面价值	年末 减值准备
合营企业												
宝日汽车板	1,746,031,284.73	-	1,746,031,284.73	-	-	258,430,226.44	-	-	(36,533,420.21)	-	1,967,928,090.96	-
宝金企业	666,985,065.35	-	666,985,065.35	-	-	52,146,850.30	(14,848,922.80)	-	(29,093,175.00)	-	675,189,817.85	-
小计	2,413,016,350.08	-	2,413,016,350.08	-	-	310,577,076.74	(14,848,922.80)	-	(65,626,595.21)	-	2,643,117,908.81	-
联营企业												
上海农商银行	6,498,927,339.51	-	6,498,927,339.51	-	-	851,417,723.62	49,947,612.93	(52,447,976.09)	(208,000,000.00)	-	7,139,844,699.97	-
欧冶工业品	1,360,099,428.25	-	1,360,099,428.25	-	-	4,871,443.19	1,275,080.64	(59,848,859.59)	-	-	1,306,397,092.49	-
欧冶金融	293,174,036.27	(1,716,917.19)	291,457,119.08	-	-	7,105,836.64	(3,229,986.28)	795,632.32	(2,714,473.40)	-	293,414,128.36	-
宝武原料	247,062,886.15	-	247,062,886.15	-	-	25,921,538.92	-	-	(1,897,190.13)	-	271,087,234.94	-
欧冶云商	213,847,268.99	-	213,847,268.99	-	-	27,866,593.87	(46,685.59)	(5,737,173.34)	-	-	235,930,003.93	-
宝武水务	-	-	-	690,645,870.16	-	(507,132.91)	-	-	-	-	690,138,737.25	-
心越人才	-	-	-	3,331,002.16	-	411,573.47	-	-	-	-	3,742,575.63	-
小计	8,613,110,959.17	(1,716,917.19)	8,611,394,041.98	693,976,872.32	-	917,087,576.80	47,946,021.70	(117,238,376.70)	(212,611,663.53)	-	9,940,554,472.57	-
合计	11,026,127,309.25	(1,716,917.19)	11,024,410,392.06	693,976,872.32	-	1,227,664,653.54	33,097,098.90	(117,238,376.70)	(278,238,258.74)	-	12,583,672,381.38	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,286,949,852.88	156,329,238,570.42	128,892,752,859.36	117,568,114,497.62
其他业务	943,141,658.10	956,412,943.38	911,160,087.75	816,171,102.03
合计	170,230,091,510.98	157,285,651,513.80	129,803,912,947.11	118,384,285,599.65

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	170,115,242,532.33	129,699,184,724.99
租赁收入	114,848,978.65	104,728,222.12
	170,230,091,510.98	129,803,912,947.11

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	168,933,696,610.54	128,534,772,120.99
其他服务	1,181,545,921.79	1,164,412,604.00
	170,115,242,532.33	129,699,184,724.99

2021年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入为人民币9,388,850,814.08元（2020年：人民币7,808,822,654.48元）。

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款通常于30日至90日内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

于 2021 年 12 月 31 日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币 5,439,213,681.95 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 9,658,839,188.07 元），本公司预计该金额将随着钢材等产品的销售，通常在未来 1 年内确认为收入。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年
成本法核算的长期股权投资收益	3,173,953,163.99	3,804,279,917.27
权益法核算的长期股权投资收益	1,227,664,653.54	909,443,799.93
处置长期股权投资产生的投资收益	1,331,002.16	-
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	195,379,055.60	1,003,082,161.43
处置交易性及其他非流动金融资产取得的投资收益	480,838,909.41	709,244,575.07
衍生金融工具处置损失（注）	(35,581,545.54)	(106,828,532.00)
合计	5,043,585,239.16	6,319,221,921.70

注：主要为远期外汇交易产生的投资损益。

6. 银行授信额度

截至2021年12月31日止，本公司尚未使用的银行贷款授信额度约计人民币1,087.60亿元（2020年12月31日，人民币1,154.33亿元）。本公司管理层认为，考虑上述银行贷款授信额度及经营活动产生的现金流量，本公司在未来一年将具备足够的资金以应付各项到期的流动负债。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 现金流量表补充资料

	2021年	2020年
（1）将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	9,525,174,586.88	10,636,395,896.07
加：资产减值损失	219,067,110.03	52,790,176.64
投资性房地产及固定资产折旧	6,101,759,509.54	6,336,963,171.66
使用权资产折旧	180,996,129.30	-
无形资产摊销	100,697,465.92	84,209,640.30
长期待摊费用摊销	27,729,527.91	10,851,198.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(88,113,716.46)	-
固定资产报废损失	786,509,518.44	381,964,181.30
公允价值变动损失	59,529,561.24	72,874,276.03
财务费用	883,506,293.46	487,130,061.52
投资收益	(5,043,585,239.16)	(6,319,221,921.70)
递延所得税资产（增加）/减少	(186,515,907.78)	157,788,726.60
递延所得税负债增加/（减少）	150,631,815.90	(104,970,463.95)
存货的增加	(1,624,978,435.92)	(714,091,702.57)
经营性应收项目的减少	10,298,494,402.07	2,977,462,258.11
经营性应付项目的增加	2,221,872,523.52	1,087,915,539.46
经营活动产生的现金流量净额	23,612,775,144.89	15,148,061,037.48
（2）现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	15,256,321,985.02	21,219,102,248.84
减：现金及现金等价物的年初余额	21,219,102,248.84	10,032,788,869.82
现金及现金等价物的净（减少）/增加额	(5,962,780,263.82)	11,186,313,379.02

宝山钢铁股份有限公司
补充资料
2021 年度 **人民币元**

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益	(290,813,552.86)
长期股权投资处置收益	409,756,124.37
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）	624,033,906.46
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	35,321,488.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益（注1）	435,277,220.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(154,876,242.99)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（其他非流动资产减值准备）（注2）	(656,908,880.29)
所得税影响数	(179,422,092.65)
少数股东权益影响数（税后）	(115,513,181.64)
	106,854,789.32

注1：财务公司由于主要经营范围包含金融工具投资，故其相关理财产品的投资收益不包含在非经常性损益中。

注2：本集团上述其他非流动资产减值损失性质特殊或具有偶发性，故将其包含在非经常性损益中。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是宝山钢铁股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定而编制的。

2021年12月31日

	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	12.36	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31	1.07	1.07

2020年12月31日（经重述）

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.02	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.56	0.56