



——本钢板材股份有限公司——

财务会计报告

(2022年1月1日-2022年6月30日)

(未经审计)

二〇二二年八月十九日

目录

页次

财务报表

合并资产负债表和母公司资产负债表

1-4

合并利润表和母公司利润表

5-6

合并现金流量表和母公司现金流量表

7-8

合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表

9-12

财务报表附注

1-120

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,805,370,697.71	8,831,095,737.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	141,318,446.72	1,540,482,182.07
应收账款	(三)	307,887,350.08	256,850,782.71
应收款项融资	(四)	254,184,970.37	1,530,735,647.38
预付款项	(五)	1,950,905,089.18	994,370,345.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	186,993,663.02	165,937,280.41
买入返售金融资产			
存货	(七)	8,740,534,055.47	10,190,166,138.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	240,668,471.95	754,948,193.56
流动资产合计		16,627,862,744.50	24,264,586,308.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,067,239.29	2,981,784.07
其他权益工具投资	(十)	1,042,024,829.00	1,042,024,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	24,397,907,946.02	25,480,674,048.94
在建工程	(十二)	3,012,446,289.29	2,434,182,101.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	1,410,177,981.09	1,440,365,248.31
无形资产	(十四)	294,231,463.55	297,921,548.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	148,337,498.41	153,756,548.31
其他非流动资产	(十六)	81,048,057.73	30,630,858.13
非流动资产合计		30,389,241,304.38	30,882,536,966.70
资产总计		47,017,104,048.88	55,147,123,275.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 霍刚

主管会计工作负责人: 蒋晓豫

会计机构负责人: 孙延斌

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	3,349,342,280.00	4,053,088,140.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	2,223,588,546.63	4,635,083,376.48
应付账款	（十九）	3,354,694,032.39	5,352,272,685.89
预收款项			
合同负债	（二十）	3,977,011,514.55	4,708,188,093.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	13,420,022.01	152,095,376.49
应交税费	（二十二）	180,727,989.86	114,267,988.70
其他应付款	（二十三）	1,164,276,844.55	1,348,025,731.98
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	1,368,468,080.81	310,780,518.14
其他流动负债	（二十五）	517,011,496.89	612,064,452.20
流动负债合计		16,148,540,807.69	21,285,866,363.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十六）	3,002,383,788.13	4,222,821,771.74
应付债券	（二十七）	5,173,595,326.65	5,054,251,668.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十八）	1,404,900,432.63	1,424,667,169.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	72,523,320.89	93,106,285.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,653,402,868.30	10,794,846,895.61
负债合计		25,801,943,675.99	32,080,713,259.27
所有者权益：			
股本	（三十）	4,108,209,106.00	4,108,191,379.00
其他权益工具	（三十一）	947,866,337.87	947,882,663.63
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	13,272,196,060.95	13,272,134,173.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十三）	31,489,563.23	337,978.57
盈余公积	（三十四）	1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	1,074,126,847.65	2,977,306,297.64
归属于母公司所有者权益合计		20,629,004,438.07	22,500,969,014.30
少数股东权益		586,155,934.82	565,441,001.73
所有者权益合计		21,215,160,372.89	23,066,410,016.03
负债和所有者权益总计		47,017,104,048.88	55,147,123,275.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司资产负债表
2022年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,245,493,319.16	7,580,872,007.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	141,318,446.72	1,514,416,395.80
应收账款	(二)	427,566,795.04	353,631,563.42
应收款项融资	(三)	240,966,150.37	1,504,640,362.79
预付款项		1,858,269,949.81	1,004,241,075.82
其他应收款	(四)	171,552,044.44	268,606,048.52
存货		6,510,907,459.18	8,289,784,141.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,688,585.30	670,787,069.41
流动资产合计		12,705,762,750.02	21,186,978,664.92
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	2,835,186,190.50	2,015,186,190.50
其他权益工具投资		1,041,624,829.00	1,041,624,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,106,390,614.05	24,110,222,815.60
在建工程		2,979,165,055.81	2,401,120,232.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,410,177,981.09	1,440,365,248.31
无形资产		176,354,564.69	178,414,033.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		130,638,301.91	124,046,003.13
其他非流动资产		72,428,141.20	22,010,941.60
非流动资产合计		31,751,965,678.25	31,332,990,293.78
资产总计		44,457,728,428.27	52,519,968,958.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 霍刚

主管会计工作负责人: 蒋晓豫

会计机构负责人: 孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,749,342,280.00	3,353,088,140.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,223,588,546.63	4,650,517,420.18
应付账款		3,953,269,898.68	5,674,841,169.66
预收款项			
合同负债		3,629,795,956.84	4,660,051,055.89
应付职工薪酬		13,316,760.20	151,595,453.62
应交税费		143,785,493.08	40,949,825.13
其他应付款		617,698,527.38	683,141,570.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,368,468,080.81	310,780,518.14
其他流动负债		471,873,474.39	605,806,637.27
流动负债合计		15,171,139,018.01	20,130,771,790.72
非流动负债：			
长期借款		3,002,383,788.13	4,222,821,771.74
应付债券		5,173,595,326.65	5,054,251,668.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,404,900,432.63	1,424,667,169.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		72,523,320.89	93,106,285.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,653,402,868.30	10,794,846,895.61
负债合计		24,824,541,886.31	30,925,618,686.33
所有者权益：			
股本		4,108,209,106.00	4,108,191,379.00
其他权益工具		947,866,337.87	947,882,663.63
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,852,044,378.83	12,851,982,490.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		22,529,623.02	155,469.58
盈余公积		1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
未分配利润		507,420,573.87	2,491,021,746.82
所有者权益合计		19,633,186,541.96	21,594,350,272.37
负债和所有者权益总计		44,457,728,428.27	52,519,968,958.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
合并利润表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		35,015,177,304.98	38,588,128,212.14
其中：营业收入	(三十六)	35,015,177,304.98	38,588,128,212.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,212,560,449.82	35,641,572,522.11
其中：营业成本	(三十六)	33,377,477,540.63	34,592,825,792.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	99,885,445.23	241,555,494.92
销售费用	(三十八)	67,430,875.17	59,652,669.72
管理费用	(三十九)	352,304,684.10	388,678,843.23
研发费用	(四十)	22,368,496.87	22,504,022.68
财务费用	(四十一)	293,093,407.82	336,355,698.84
其中：利息费用		342,674,208.42	554,219,518.90
利息收入		61,019,147.27	222,276,204.79
加：其他收益	(四十二)	30,655,542.92	32,659,483.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	115,842.84	1,835,124.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		85,455.22	281,949.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-793,906.73	2,049,977.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-72,880,991.53	6,629,442.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	3,648,546.62	130,675.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		763,361,889.28	2,989,860,392.56
加：营业外收入	(四十七)	30,572,281.35	3,273,128.46
减：营业外支出	(四十八)	10,765,339.79	22,989,643.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		783,168,830.84	2,970,143,877.88
减：所得税费用	(四十九)	203,204,954.60	746,977,590.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		579,963,876.24	2,223,166,287.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		579,963,876.24	2,223,166,287.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		561,735,377.41	2,208,798,167.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		18,228,498.83	14,368,119.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		579,963,876.24	2,223,166,287.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		561,735,377.41	2,208,798,167.91
归属于少数股东的综合收益总额		18,228,498.83	14,368,119.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、(二)	0.14	0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、(二)	0.14	0.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司利润表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	35,774,038,070.43	39,081,201,858.29
减：营业成本	(六)	34,404,712,933.07	35,285,590,888.70
税金及附加		74,061,344.22	213,178,320.80
销售费用		58,854,346.91	55,267,199.05
管理费用		323,747,875.71	360,747,887.96
研发费用		22,368,496.87	22,504,022.68
财务费用		290,720,557.98	327,299,367.65
其中：利息费用		327,728,944.07	304,352,578.12
利息收入		48,263,709.87	210,228,568.88
加：其他收益		30,272,965.00	32,210,883.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	59,198,924.51	1,553,175.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,392,974.69	2,049,977.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,880,991.53	6,571,234.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,669,258.68	130,675.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		618,439,697.64	2,859,130,117.50
加：营业外收入		24,296,108.68	1,295,851.57
减：营业外支出		10,736,478.75	22,989,643.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		631,999,327.57	2,837,436,325.93
减：所得税费用		150,685,673.12	717,963,491.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,313,654.45	2,119,472,833.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		481,313,654.45	2,119,472,833.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		481,313,654.45	2,119,472,833.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
合并现金流量表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,399,917,736.81	27,681,479,863.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		411,362,662.88	40,128,927.12
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	168,719,124.22	239,319,537.30
经营活动现金流入小计		30,979,999,523.91	27,960,928,328.09
购买商品、接受劳务支付的现金		28,939,015,822.97	24,177,763,290.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,281,589,573.82	972,651,151.35
支付的各项税费		282,883,307.60	1,082,217,676.19
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	249,058,977.31	203,379,990.00
经营活动现金流出小计		30,752,547,681.70	26,436,012,108.06
经营活动产生的现金流量净额		227,451,842.21	1,524,916,220.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,553,175.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,800.00	3,001,553,175.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		755,407,575.62	1,148,767,202.27
投资支付的现金			4,600,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		755,407,575.62	5,748,767,202.27
投资活动产生的现金流量净额		-755,346,775.62	-2,747,214,027.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		602,067,123.44	1,512,381,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	2,548,792,921.60	
筹资活动现金流入小计		3,150,860,045.04	1,512,381,000.00
偿还债务支付的现金		1,393,191,834.05	4,477,892,475.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,708,922,405.78	567,804,337.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	71,693,646.43	
筹资活动现金流出小计		4,173,807,886.26	5,045,696,813.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,022,947,841.22	-3,533,315,813.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,217,009.66	-16,349,859.91
五、现金及现金等价物净增加额		-1,548,625,764.97	-4,771,963,480.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,299,099,063.48	9,229,417,595.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,750,473,298.51	4,457,454,114.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司现金流量表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,919,471,674.38	27,601,858,925.93
收到的税费返还		406,487,928.59	15,393,055.96
收到其他与经营活动有关的现金		155,803,337.55	230,589,337.92
经营活动现金流入小计		31,481,762,940.52	27,847,841,319.81
购买商品、接受劳务支付的现金		29,479,472,246.34	24,802,523,270.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,197,357,426.66	926,763,546.78
支付的各项税费		102,560,662.62	984,236,622.57
支付其他与经营活动有关的现金		138,755,917.63	139,392,329.61
经营活动现金流出小计		30,918,146,253.25	26,852,915,769.28
经营活动产生的现金流量净额		563,616,687.27	994,925,550.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,139,377.16	1,553,175.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,061,417.35	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		86,261,594.51	3,001,553,175.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,875,275.53	1,131,314,182.16
投资支付的现金		850,000,000.00	4,600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,599,875,275.53	5,731,314,182.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,513,613,681.02	-2,729,761,007.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		602,067,123.44	1,412,381,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,548,792,921.60	
筹资活动现金流入小计		3,150,860,045.04	1,412,381,000.00
偿还债务支付的现金		1,293,191,834.05	3,722,892,475.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,695,763,155.78	544,896,337.46
支付其他与筹资活动有关的现金		71,693,646.43	
筹资活动现金流出小计		4,060,648,636.26	4,267,788,813.07
筹资活动产生的现金流量净额		-909,788,591.22	-2,855,407,813.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,506,171.92	-16,347,695.55
五、现金及现金等价物净增加额		-1,858,279,413.05	-4,606,590,965.21
加: 期初现金及现金等价物余额		5,048,875,333.01	8,897,859,003.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,190,595,919.96	4,291,268,038.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 霍刚

主管会计工作负责人: 蒋晓豫

会计机构负责人: 孙延斌

本钢板材股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	13,272,134,173.09			337,978.57	1,195,116,522.37		2,977,306,297.64	22,500,969,014.30	565,441,001.73	23,066,410,016.03
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	13,272,134,173.09			337,978.57	1,195,116,522.37		2,977,306,297.64	22,500,969,014.30	565,441,001.73	23,066,410,016.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,727.00			-16,325.76	61,887.86			31,151,584.66			-1,903,179,449.99	-1,871,964,576.23	20,714,933.09	-1,851,249,643.14
(一)综合收益总额											561,735,377.41	561,735,377.41	18,228,498.83	579,963,876.24
(二)所有者投入和减少资本	17,727.00			-16,325.76	61,887.86							63,289.10		63,289.10
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	17,727.00			-16,325.76	61,887.86							63,289.10		63,289.10
(三)利润分配											-2,464,914,827.40	-2,464,914,827.40		-2,464,914,827.40
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-2,464,914,827.40	-2,464,914,827.40		-2,464,914,827.40
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								31,151,584.66				31,151,584.66	2,486,434.26	33,638,018.92
1.本期提取								38,838,893.44				38,838,893.44	2,489,359.76	41,328,253.20
2.本期使用								7,687,308.78				7,687,308.78	2,925.50	7,690,234.28
(六)其他														
四、本期期末余额	4,108,209,106.00			947,866,337.87	13,272,196,060.95			31,489,563.23	1,195,116,522.37		1,074,126,847.65	20,629,004,438.07	586,155,934.82	21,215,160,372.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 霍刚

主管会计工作负责人: 蒋晓豫

会计机构负责人: 孙延斌

本钢板材股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,875,371,532.00			1,146,290,662.42	12,343,209,847.29			300,412.14	961,105,529.85		2,692,018,405.40	21,018,296,389.10	532,388,405.68	21,550,684,794.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	3,875,371,532.00			1,146,290,662.42	12,343,209,847.29			300,412.14	961,105,529.85		2,692,018,405.40	21,018,296,389.10	532,388,405.68	21,550,684,794.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80			37,566.43	234,010,992.52		285,287,892.24	1,482,672,625.20	33,052,596.05	1,515,725,221.25
（一）综合收益总额											2,500,582,902.58	2,500,582,902.58	33,052,596.05	2,533,635,498.63
（二）所有者投入和减少资本	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80							963,336,174.01		963,336,174.01
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80							963,336,174.01		963,336,174.01
（三）利润分配									234,010,992.52		-2,215,295,010.34	-1,981,284,017.82		-1,981,284,017.82
1. 提取盈余公积									234,010,992.52		-234,010,992.52			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,981,284,017.82	-1,981,284,017.82		-1,981,284,017.82
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								37,566.43				37,566.43		37,566.43
1. 本期提取								63,036,424.58				63,036,424.58		63,036,424.58
2. 本期使用								62,998,858.15				62,998,858.15		62,998,858.15
（六）其他														
四、本期期末余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	13,272,134,173.09			337,978.57	1,195,116,522.37		2,977,306,297.64	22,500,969,014.30	565,441,001.73	23,066,410,016.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	12,851,982,490.97			155,469.58	1,195,116,522.37	2,491,021,746.82	21,594,350,272.37
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	12,851,982,490.97			155,469.58	1,195,116,522.37	2,491,021,746.82	21,594,350,272.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,727.00			-16,325.76	61,887.86			22,374,153.44		-1,983,601,172.95	-1,961,163,730.41
(一) 综合收益总额										481,313,654.45	481,313,654.45
(二) 所有者投入和减少资本	17,727.00			-16,325.76	61,887.86						63,289.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	17,727.00			-16,325.76	61,887.86						
(三) 利润分配										-2,464,914,827.40	-2,464,914,827.40
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,464,914,827.40	-2,464,914,827.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								22,374,153.44			22,374,153.44
1. 本期提取								30,052,685.76			30,052,685.76
2. 本期使用								7,678,532.32			7,678,532.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,108,209,106.00			947,866,337.87	12,852,044,378.83			22,529,623.02	1,195,116,522.37	507,420,573.87	19,633,186,541.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,875,371,532.00			1,146,290,662.42	11,923,058,165.17			120,972.62	961,105,529.85	2,366,206,832.00	20,272,153,694.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,875,371,532.00			1,146,290,662.42	11,923,058,165.17			120,972.62	961,105,529.85	2,366,206,832.00	20,272,153,694.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80			34,496.96	234,010,992.52	124,814,914.82	1,322,196,578.31
（一）综合收益总额										2,340,109,925.16	2,340,109,925.16
（二）所有者投入和减少资本	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80						963,336,174.01
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80						963,336,174.01
（三）利润分配									234,010,992.52	-2,215,295,010.34	-1,981,284,017.82
1. 提取盈余公积									234,010,992.52	-234,010,992.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,981,284,017.82	-1,981,284,017.82
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								34,496.96			34,496.96
1. 本期提取								43,962,017.71			43,962,017.71
2. 本期使用								43,927,520.75			43,927,520.75
（六）其他											
四、本期期末余额	4,108,191,379.00			947,882,663.63	12,851,982,490.97			155,469.58	1,195,116,522.37	2,491,021,746.82	21,594,350,272.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：霍刚

主管会计工作负责人：蒋晓豫

会计机构负责人：孙延斌

本钢板材股份有限公司 二〇二二半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

本钢板材股份有限公司(以下简称本钢板材或公司)系1997年3月27日经辽宁省人民政府“辽政(1997)57号”文批准,由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称本溪钢铁)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组,采用募集设立方式发行境内上市外资股(B股),于1997年6月27日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准,本钢板材于1997年6月10日在深圳证券交易所公开发行B股400,000,000股,每股发行价港币2.38元;于1997年11月3日成功地向社会公开发行人民币普通股(A股)120,000,000股,每股发行价人民币5.4元,A股于1998年1月15日在深圳证券交易所挂牌交易,总股本为1,136,000,000股。

根据本钢板材关于股权分置改革的相关股东会决议、《本钢板材股份有限公司股权分置改革方案》、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本钢板材唯一的非流通国有法人股东本溪钢铁为获取所持股份的流通权,于2006年3月14日以其所持有的本钢板材股份616,000,000股中的40,800,000股向本钢板材A股流通股股东支付对价,本次股权分置改革,本钢板材总股本未发生变化。

本钢板材于2006年7月6日获得中国证监会于2006年6月30日签发的“证监公司字(2006)126号”文,该文核准本钢板材向本溪钢铁发行20亿股人民币普通股用于收购本溪钢铁的相关资产;同日,本溪钢铁获得中国证监会签发的“证监公司字(2006)127号”文,该文同意豁免本溪钢铁因取得公司发行的20亿股新股导致持股数量达到25.752亿股(占公司总股本的82.12%)而应履行的要约收购义务。2006年8月28日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准,本钢板材完成了本次发行新增20亿股份的登记及股份限售。2006年9月28日,本钢板材本次非公开发行新增股份上市手续获得了深圳证券交易所的批准。本次新股发行价格:4.6733元/股。

经中国证监会证监许可【2017】1476号文核准，本钢板材向不超过10名发行对象非公开发行不超过739,371,534股人民币普通股（A股）。本次非公开发行已于2018年2月9日完成，实际发行739,371,532股。本次新股发行价格：5.41元/股。

2021年8月20日，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称辽宁省国资委）与鞍钢集团有限公司（以下简称鞍钢集团）签署《辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会与鞍钢集团有限公司关于本钢集团有限公司国有股权之无偿划转协议》。根据该协议，辽宁省国资委向鞍钢集团无偿划转其持有的本钢集团有限公司（以下简称本钢集团）51%股权。本次无偿划转完成后，鞍钢集团成为本钢集团的控股股东，鞍钢集团将间接持有本钢板材总股本的81.07%。

截至2022年6月30日，公司总股本4,108,209,106股。统一社会信用代码：91210000242690243E。

公司注册地址：辽宁省本溪市平山区人民路16号；公司法定代表人：霍刚。

本公司的母公司为本溪钢铁（集团）有限责任公司，实质控制人为鞍钢集团有限公司。

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为黑色金属产品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月18日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重

大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

（十四）投资性房地产

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

的建筑物)。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	0	2.22-10.00
机器设备	年限平均法	10-28	3.00	3.46-9.70
运输及其他设备	年限平均法	8-22	3.00	4.41-12.13

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、收入确认的具体会计政策

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品或服务的履约义务。此类履约义务属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

公司取得商品的现时收款权利、商品的法定所有权的转移给客户、商品实物资产转移给客户、公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户、客户已接受该商品。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

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

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

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

(二十八) 租赁

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的

租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- 本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不

同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

（1）预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

如本附注“三、（十一）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（十九）长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本公司将预计未来现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、(十五) 固定资产”、“三、(十八) 无形资产”所述, 本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时, 本公司以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,232.53	24,334.93
银行存款	4,750,472,065.98	6,299,074,728.55
其中：存放财务公司款项	3,950,298,600.00	4,429,656,296.13
其他货币资金	54,897,399.20	2,531,996,674.37
合计	4,805,370,697.71	8,831,095,737.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	52,952,399.20	1,492,236,674.37
信用证保证金		125,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款等	1,185,000.00	174,000,000.00
贷款保证金	760,000.00	760,000.00
受限存款		740,000,000.00
合计	54,897,399.20	2,531,996,674.37

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	141,318,446.72	1,540,482,182.07
合计	141,318,446.72	1,540,482,182.07

2、 期末公司无已质押的应收票据

- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	279,779,976.34	256,620,123.38
1至2年(含2年)	33,111,831.89	6,224,788.02
2至3年(含3年)	6,224,788.02	57,059,913.27
3年以上	482,667,477.68	427,997,121.96
小计	801,784,073.93	747,901,946.63
减: 坏账准备	493,896,723.85	491,051,163.92
合计	307,887,350.08	256,850,782.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	352,985,418.30	44.02	352,985,418.30	100.00		352,985,418.30	47.20	352,985,418.30	100.00	
按组合计提坏账准备	448,798,655.63	55.98	140,911,305.55	31.40	307,887,350.08	394,916,528.33	52.80	138,065,745.62	34.96	256,850,782.71
其中：										
组合 1：账龄组合	448,798,655.63	55.98	140,911,305.55	31.40	307,887,350.08	394,916,528.33	52.80	138,065,745.62	34.96	256,850,782.71
合计	801,784,073.93	100.00	493,896,723.85		307,887,350.08	747,901,946.63	100.00	491,051,163.92		256,850,782.71

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
华晨汽车集团控股有限公司	305,223,081.12	305,223,081.12	100.00%	破产重整
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00%	已停产
合计	352,985,418.30	352,985,418.30		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	279,779,976.34	2,797,799.76	1.00%
1至2年(含2年)	33,111,831.89	3,311,183.19	10.00%
2至3年(含3年)	1,380,656.01	276,131.21	20.00%
3年以上	134,526,191.39	134,526,191.39	100.00%
合计	448,798,655.63	140,911,305.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 2,845,559.93 元。

4、 本期无实际核销的应收账款金额。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	305,223,081.12	38.07%	305,223,081.12
第二名	62,675,196.98	7.82%	626,751.97
第三名	60,369,509.72	7.53%	603,695.10

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第四名	53,498,537.83	6.67%	534,985.38
第五名	47,762,337.18	5.96%	47,762,337.18
合计	529,528,662.83	66.05%	354,750,850.75

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	254,184,970.37	1,530,735,647.38
其中：银行承兑汇票	254,184,970.37	1,530,735,647.38
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	254,184,970.37	1,530,735,647.38

其他说明：“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、 期末本公司无在应收款项融资核算的商业汇票质押情况

3、 期末本公司在应收款项融资核算的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票如下所示

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,325,995,134.20	
商业承兑汇票		
合计	6,325,995,134.20	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,909,662,527.08	97.89%	977,541,107.55	98.31
1至2年	35,979,071.76	1.84%	16,681,487.73	1.68
2至3年	5,263,490.34	0.27%	147,750.36	0.01
合计	1,950,905,089.18	100.00%	994,370,345.64	100.00

截至本报告期末，无账龄超过一年且金额重大的预付款项情况。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	1,306,446,662.94	66.97%
第二名	83,751,404.19	4.29%
第三名	74,983,578.22	3.84%
第四名	69,280,603.52	3.55%
第五名	62,165,740.17	3.19%
合计	1,596,627,989.04	81.84%

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,523,993.39
应收股利		
其他应收款项	186,993,663.02	163,413,287.02
合计	186,993,663.02	165,937,280.41

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		2,523,993.39
小计		2,523,993.39
减：坏账准备		
合计		2,523,993.39

(2) 公司无重要的逾期利息及坏账准备计提情况

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	169,638,358.70	153,188,899.24
1至2年（含2年）	14,458,325.67	4,959,792.25
2至3年（含3年）	2,033,318.60	3,778,131.84
3年以上	71,511,817.23	74,186,274.07
小计	257,641,820.20	236,113,097.40
减：坏账准备	70,648,157.18	72,699,810.38
合计	186,993,663.02	163,413,287.02

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	526,800.70	6,305,393.56	65,867,616.12	72,699,810.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-141,181.23	141,181.23		
--转入第三阶段		-755,315.57	755,315.57	
本期计提	448,439.46	-3,872,783.16	1,372,690.50	-2,051,653.20
期末余额	834,058.93	1,818,476.06	67,995,622.19	70,648,157.18

(3) 本期无实际核销的其他应收款项。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	244,456,728.68	224,540,231.45
其他	13,185,091.52	11,572,865.95
合计	257,641,820.20	236,113,097.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	8,009,725.95	1 年以内	3.11%	80,097.26
第二名	往来款项	2,261,360.00	3 年以上	0.88%	2,261,360.00
第三名	往来款项	1,999,979.00	1 年以内	0.78%	19,999.79
第四名	往来款项	1,740,000.00	3 年以上	0.68%	
第五名	往来款项	1,492,967.97	1-3 年及以上	0.58%	1,198,020.34
合计		15,504,032.92		6.03%	3,559,477.39

(6) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

- (7) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
- (8) 本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料及主要材料	3,425,058,786.46	26,986,533.69	3,398,072,252.77	4,730,515,761.34	26,986,533.69	4,703,529,227.65
在产品及自制半成品	1,774,106,409.43	37,312,458.81	1,736,793,950.62	2,105,832,905.07	25,390,821.52	2,080,442,083.55
库存商品	3,641,236,384.80	35,568,532.72	3,605,667,852.08	3,439,625,765.66	33,430,937.88	3,406,194,827.78
合计	8,840,401,580.69	99,867,525.22	8,740,534,055.47	10,275,974,432.07	85,808,293.09	10,190,166,138.98

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及主要材料	26,986,533.69					26,986,533.69
在产品及自制半成品	25,390,821.52	37,312,458.81		25,390,821.52		37,312,458.81
库存商品	33,430,937.88	35,568,532.72		33,430,937.88		35,568,532.72
合计	85,808,293.09	72,880,991.53		58,821,759.40		99,867,525.22

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	109,606,015.17	444,009,128.46
增值税进项税	131,062,456.78	310,939,065.10
合计	240,668,471.95	754,948,193.56

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	2,981,784.07			85,455.22						3,067,239.29	
小计	2,981,784.07			85,455.22						3,067,239.29	
合计	2,981,784.07			85,455.22						3,067,239.29	

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
苏州本钢实业有限公司股权	3,888,980.00	3,888,980.00
东北特殊钢集团股份有限公司股权	1,037,735,849.00	1,037,735,849.00
广州本浦汽车板销售有限公司股权	200,000.00	200,000.00
武汉本钢源鸿贸易有限公司股权	200,000.00	200,000.00
合计	1,042,024,829.00	1,042,024,829.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,397,788,521.52	25,480,674,048.94
固定资产清理	119,424.50	
合计	24,397,907,946.02	25,480,674,048.94

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	13,244,653,376.33	49,481,748,950.04	920,958,736.87	63,647,361,063.24
(2) 本期增加金额	14,881,999.31	12,174,332.46	11,014,765.84	38,071,097.61
—购置	4,445,029.04	1,737,223.59	4,244,541.23	10,426,793.86
—在建工程转入	10,436,970.27	10,437,108.87	6,770,224.61	27,644,303.75
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	7,444,516.45	52,776,526.29	55,561,257.60	115,782,300.34
—处置或报废	7,444,516.45	52,776,526.29	55,561,257.60	115,782,300.34
(4) 期末余额	13,252,090,859.19	49,441,146,756.21	876,412,245.11	63,569,649,860.51
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	6,411,622,637.46	31,016,196,563.08	645,389,717.80	38,073,208,918.34
(2) 本期增加金额	163,514,413.79	864,708,797.79	77,040,341.36	1,105,263,552.94
—计提	163,514,413.79	864,708,797.79	77,040,341.36	1,105,263,552.94
(3) 本期减少金额	3,522,289.43	43,679,396.10	52,887,542.72	100,089,228.25
—处置或报废	3,522,289.43	43,679,396.10	52,887,542.72	100,089,228.25
(4) 期末余额	6,571,614,761.82	31,837,225,964.77	669,542,516.44	39,078,383,243.03
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
(1) 上年年末余额	84,098,414.32	9,379,681.64		93,478,095.96
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额	84,098,414.32	9,379,681.64		93,478,095.96
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,596,377,683.05	17,594,541,109.80	206,869,728.67	24,397,788,521.52
(2) 上年年末账面价值	6,748,932,324.55	18,456,172,705.32	275,569,019.07	25,480,674,048.94

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	223,416,300.48	139,189,651.03	84,098,414.32	128,235.13	
机器设备	100,086,005.34	89,198,289.39	9,379,681.64	1,508,034.31	
运输及其他设备	1,042,125.89	1,042,125.89			
合计	324,544,431.71	229,430,066.31	93,478,095.96	1,636,269.44	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,149,785.07
合计	1,149,785.07

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,053,355,221.77	正在办理中

7、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
其他设备	119,424.50	

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,002,101,329.94	2,431,761,889.08
工程物资	10,344,959.35	2,420,212.05

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,012,446,289.29	2,434,182,101.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特钢电炉产能置换项目	1,099,117,705.56		1,099,117,705.56	975,649,876.97		975,649,876.97
CCPP 发电工程	699,139,174.08		699,139,174.08	662,907,316.06		662,907,316.06
特钢轧机改造工程	287,611,216.37		287,611,216.37	225,662,005.25		225,662,005.25
能源总厂 1 号转炉煤气柜系统改造项目	94,040,370.69		94,040,370.69	66,477,477.13		66,477,477.13
360 平米烧结机	88,405,148.94		88,405,148.94	88,340,997.99		88,340,997.99
高强钢改造工程	62,622,790.07		62,622,790.07			
360 平米烧结机余热利用	56,547,049.50		56,547,049.50			
板材废钢厂彩西特钢供料站	42,748,864.71		42,748,864.71	38,375,436.67		38,375,436.67
本钢生产制造管理整体提升	36,601,399.00		36,601,399.00	36,748,743.10		36,748,743.10
能源总厂	23,719,815.06		23,719,815.06			

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
220kV 变电 所工程						
板材原料厂 环保改造	24,777,584.51		24,777,584.51			
本钢宝锦加 工配送项目	22,396,129.14		22,396,129.14	22,088,294.34		22,088,294.34
炼铁总厂焦 化工序脱硫 系统改造	22,017,275.39		22,017,275.39			
其他项目	442,356,806.92		442,356,806.92	315,511,741.57		315,511,741.57
合计	3,002,101,329.94		3,002,101,329.94	2,431,761,889.08		2,431,761,889.08

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特钢电炉产能置换项目	192,343.00	975,649,876.97	123,467,828.59			1,099,117,705.56	57.14%	59.00%				募股资金
高强钢改造工程	701,535.00		62,622,790.07			62,622,790.07	85.89%	100.00%	857,867,059.71			其他
特钢轧机改造工程	82,386.00	225,662,005.25	61,949,211.12			287,611,216.37	47.51%	47.51%	8,447,721.10	1,677,488.19	3.93%	其他
CCPP 发电工程	106,000.00	662,907,316.06	36,231,858.02			699,139,174.08	65.95%	70.51%	18,311,583.31	3,814,021.25	3.93%	募股资金
能源总厂 1 号转炉煤气柜系统改造项目	16,086.00	66,477,477.13	27,562,893.56			94,040,370.69	58.46%	75.00%				其他
能源总厂 220kV 变电所工程	31,500.00		23,719,815.06			23,719,815.06	7.53%	7.53%				其他
炼铁总厂焦化工序脱硫系统改造	3,925.00		22,017,275.39			22,017,275.39	56.09%	56.09%				其他
板材废钢厂彩西特钢供料站	12,114.00	38,375,436.67	4,373,428.04			42,748,864.71	35.29%	65.00%				其他

本钢板材股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
本钢宝锦加工配送项目	31,037.39	22,088,294.34	307,834.80			22,396,129.14	7.21%	12.00%				其他
360 平米烧结机	137,723.00	88,340,997.99	64,150.95			88,405,148.94	92.00%	100.00%	68,627,433.26			其他
本钢生产制造管理整体提升	5,600.00	36,748,743.10	-147,344.10			36,601,399.00	65.36%	80.00%				其他
合计	1,320,249.39	2,116,250,147.51	362,169,741.50			2,478,419,889.01			953,253,797.38	5,491,509.44		

注：冷轧高强钢改造工程、360 平米烧结机及 5#高炉易地大修（新 2#高炉）主体工程已于以前年度转入固定资产。

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
工程物资	10,344,959.35		10,344,959.35	2,420,212.05		2,420,212.05

(十三) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56	1,500,739,782.73
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁			
— 企业合并增加			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56	1,500,739,782.73
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	39,904,236.22	20,470,298.20	60,374,534.42
(2) 本期增加金额	19,952,118.11	10,235,149.11	30,187,267.22
— 计提	19,952,118.11	10,235,149.11	30,187,267.22
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	59,856,354.33	30,705,447.31	90,561,801.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地	房屋及建筑物	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,072,418,060.84	337,759,920.25	1,410,177,981.09
(2) 年初账面价值	1,092,370,178.95	347,995,069.36	1,440,365,248.31

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	367,668,797.84	310,401.55	367,979,199.39
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	367,668,797.84	310,401.55	367,979,199.39
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	69,882,153.01	175,497.57	70,057,650.58
(2) 本期增加金额	3,676,687.80	13,397.46	3,690,085.26
—计提	3,676,687.80	13,397.46	3,690,085.26
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	73,558,840.81	188,895.03	73,747,735.84
3. 减值准备			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	294,109,957.03	121,506.52	294,231,463.55
(2) 上年年末账面价值	297,786,644.83	134,903.98	297,921,548.81

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	39,149,867.21	正在办理
合计	39,149,867.21	

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	467,073,327.08	116,768,331.77	451,808,313.33	112,952,078.33
内部交易未实				
现利润	45,320,575.72	11,330,143.93	93,178,777.44	23,294,694.36
固定资产折旧	21,906,259.43	5,476,564.86	21,906,259.43	5,476,564.86
其他	59,049,831.39	14,762,457.85	48,132,843.04	12,033,210.76
合计	593,349,993.62	148,337,498.41	615,026,193.24	153,756,548.31

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	305,231,868.13	305,643,743.02
可抵扣亏损	49,389,905.89	45,093,302.90
合计	354,621,774.02	350,737,045.92

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	1,001,166.72	1,001,166.72	
2023 年	10,336,118.65	10,336,118.65	
2024 年	13,696,334.51	13,696,334.51	
2025 年	10,723,063.42	10,723,063.42	
2026 年	9,336,619.60	9,336,619.60	
2027 年	4,296,602.99		
合计	49,389,905.89	45,093,302.90	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	81,048,057.73		81,048,057.73	30,630,858.13		30,630,858.13
合计	81,048,057.73		81,048,057.73	30,630,858.13		30,630,858.13

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,149,342,280.00	3,823,088,140.00
信用借款	200,000,000.00	230,000,000.00
合计	3,349,342,280.00	4,053,088,140.00

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,276,179,360.19	2,286,000,000.00
商业承兑汇票	947,409,186.44	1,724,083,376.48
国内信用证		625,000,000.00
合计	2,223,588,546.63	4,635,083,376.48

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,324,830,643.95	4,272,890,365.57
劳务	85,146,286.47	51,392,037.81
应付工程及设备款	534,962,159.94	557,316,885.80
修理费及其他	409,754,942.03	470,673,396.71
合计	3,354,694,032.39	5,352,272,685.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
单位 1	19,630,850.46	19,630,850.46	尚未达到结算条件
单位 2	14,200,000.00	14,200,000.00	尚未达到结算条件
单位 3	13,175,829.38	13,175,829.38	尚未达到结算条件
单位 4	12,045,229.32	12,045,229.32	尚未达到结算条件
合计	59,051,909.16	59,051,909.16	

(二十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,977,011,514.55	4,708,188,093.78
合计	3,977,011,514.55	4,708,188,093.78

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	152,095,376.49	988,379,243.31	1,131,189,360.26	9,285,259.54
离职后福利-设定提存计划		138,719,221.49	138,719,221.49	
辞退福利		15,815,754.54	11,680,992.07	4,134,762.47
一年内到期的其他福利				
合计	152,095,376.49	1,142,914,219.34	1,281,589,573.82	13,420,022.01

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	138,746,833.89	652,527,140.06	791,158,685.12	115,288.83
(2) 职工福利费		123,234,634.36	123,234,634.36	
(3) 社会保险费		108,816,319.43	108,816,319.43	
其中：医疗保险费		86,956,629.40	86,956,629.40	
工伤保险费		21,849,854.35	21,849,854.35	
生育保险费		9,835.68	9,835.68	
(4) 住房公积金	6,862,795.00	67,724,213.48	67,722,849.48	6,864,159.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,485,747.60	13,018,983.90	17,198,919.79	2,305,811.71
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		23,057,952.08	23,057,952.08	
合计	152,095,376.49	988,379,243.31	1,131,189,360.26	9,285,259.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		134,648,387.08	134,648,387.08	
失业保险费		4,070,834.41	4,070,834.41	
合计		138,719,221.49	138,719,221.49	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	152,070,104.68	29,696,795.33
企业所得税	15,487,881.15	35,810,190.67
城市维护建设税	978,200.02	2,362,795.25
房产税	3,831,727.52	16,819,232.89
教育费附加	730,001.11	1,710,729.40
土地使用税	1,663,417.54	2,878,545.36
环境税	415,476.53	9,935,977.17
其他	5,551,181.31	15,053,722.63
合计	180,727,989.86	114,267,988.70

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,164,276,844.55	1,348,025,731.98
合计	1,164,276,844.55	1,348,025,731.98

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	5,597,299.54	1,556,363.89

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	124,842,640.00	127,642,584.79
往来款	932,207,175.86	1,133,934,695.19
其他	101,629,729.15	84,892,088.11
合计	1,164,276,844.55	1,348,025,731.98

(2) 截至本报告期末，无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,329,194,156.37	246,949,595.95
一年内到期的应付债券		25,053,455.40
一年内到期的租赁负债	39,273,924.44	38,777,466.79
合计	1,368,468,080.81	310,780,518.14

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	517,011,496.89	612,064,452.20
合计	517,011,496.89	612,064,452.20

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		622,600,000.00
抵押借款		
保证借款	289,175,109.00	595,921,771.74
信用借款	2,713,208,679.13	3,004,300,000.00
合计	3,002,383,788.13	4,222,821,771.74

(二十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	5,173,595,326.65	5,054,251,668.83
合计	5,173,595,326.65	5,054,251,668.83

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
本钢转债（债券代码：127018）	6,800,000,000.00	2020年6月29日	6年	6,800,000,000.00	5,054,251,668.83		22,524,444.40	141,931,391.31		63,289.09	5,173,595,326.65
合计	6,800,000,000.00			6,800,000,000.00	5,054,251,668.83		22,524,444.40	141,931,391.31		63,289.09	5,173,595,326.65

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经深圳证券交易所“深证上[2020]656号”文同意，公司68.00亿元可转换公司债券于2020年8月4日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“本钢转债”，债券代码“127018”。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2020年7月3日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年1月4日至2026年6月28日。本可转债的初始转股价格为5.03元/股。自2021年1月1日至2021年12月31日期间，公司的A股可转换债券累计有人民币1,168,855,400.00元转换为公司A股普通股，转股数量为232,819,847股；自2022年1月1日至2022年6月30日，公司的A股可转换公司债券累计有80,200.00元转换为公司A股普通股，转股数量为17,727股，其中：

2021年第一季度，本钢转债因转股减少2,656,000.00元（26,560张），转股数量为527,021股，转股价格为5.03元/股；

2021年第二季度，本钢转债因转股减少46,087,200.00元（460,872张），转股数量为9,162,052股，转股价格为5.03元/股；

2021年第三季度，本钢转债因转股减少1,119,957,200.00元（11,119,572张），转股数量为223,096,752股，转股价格为5.02元/股；

2021年第四季度，本钢转债因转股减少155,000.00元（1,550张），转股数量为34,022股，转股价格为4.55元/股；

2022年第一季度，本钢转债因转股减少67,000.00元（670张），转股数量14,698股，转股价格为4.55元/股；

2022年第二季度，本钢转债因转股减少13,200.00元（132张），转股数量3,029.00股，转股价格为4.35元/股；

截至2022年6月30日，公司剩余的可转换债券余额为5,631,064,400.00元（56,310,644张）。

4、 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,444,174,357.07	1,463,444,635.94
减：1年内到期的租赁负债	-39,273,924.44	-38,777,466.79
租赁负债余额	1,404,900,432.63	1,424,667,169.15

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	93,106,285.89	9,690,000.00	30,272,965.00	72,523,320.89	政府补助
合计	93,106,285.89	9,690,000.00	30,272,965.00	72,523,320.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
冷轧高强度改造工程	50,000,000.00		25,000,000.00		25,000,000.00	与资产相关
发电厂7台130吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	4,800,000.00		2,400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
第三代汽车用高强度研制开发	1,740,000.00		290,000.00		1,450,000.00	与资产相关
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	7,600,000.00		950,000.00		6,650,000.00	与资产相关
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	2,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
大气污染防治资金-二	1,640,000.00		205,000.00		1,435,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
烧整理除尘超低排放改造项目						
2021年智造强省专项资金项目		8,100,000.00			8,100,000.00	与资产相关
2021年本溪市专家人才与企业对接项目		10,000.00	5,000.00		5,000.00	与收益相关
2021年本溪市污染治理和节能减碳专项(转炉煤气回收提效改造项目)		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2021年市级技能大师工作站费用		80,000.00			80,000.00	与资产相关
2018年度辽宁省"百千万人才工程"资助项目	220,000.00				220,000.00	与资产相关
2018年市级技能大师工作站费用	58,766.34				58,766.34	与资产相关
2019年市级技能大师工作站费用	98,084.16				98,084.16	与资产相关
2020年生态文明建设专项(特钢电炉升级工程项目)	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
辽宁工匠补助	21.89				21.89	与资产相关
稀土氧硫化物对汽车钢塑化性的影响机制与控制研究	457,413.50		122,965.00		334,448.50	与收益相关
稀土钢冶金渣系设计及其物理化学性质研究	340,000.00				340,000.00	与收益相关
省科技厅国家自然科学基金委-辽宁省政府	334,000.00				334,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
联合基金项目						
2019 年省级技能大师 工作站费用	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2020 年省级技能大师 工作站费用	100,000.00				100,000.00	与收益相关
复合铁焦低碳炼铁炉 料新技术基础研究	168,000.00				168,000.00	与收益相关
2021 年辽宁省中央引 导地方科技发展资金 第二批计划项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2020 年度辽宁省"百 千万人才工程"资助项 目 大气污染防	50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	93,106,285.89	9,690,000.00	30,272,965.00		72,523,320.89	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	4,108,191,379.00				17,727.00	17,727.00	4,108,209,106.00

其他说明：

本期增加系公司发行的 A 股可转换债券本期转换为 A 股普通股 17,727 股所致，具体参见附注五、（二十七）应付债券。

(三十一) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司期末其他权益工具系可转换公司债券权益部分，可转换公司债券基本情况参见附注五、（二十七）应付债券。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	56,311,446.00	947,882,663.63			802.00	16,325.76	56,310,644.00	947,866,337.87
合计	56,311,446.00	947,882,663.63			802.00	16,325.76	56,310,644.00	947,866,337.87

本期减少系公司发行的 A 股可转换债券本期累计有人民币 80,200.00 元（802 张）转换为公司 A 股普通股，截至 2022 年 6 月 30 日，公司剩余的可转换债券余额为 5,631,064,400.00 元（56,310,644 张）。具体参见附注五、（二十七）应付债券。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,156,216,704.27	61,887.86		13,156,278,592.13
其他资本公积	115,917,468.82			115,917,468.82
合计	13,272,134,173.09	61,887.86		13,272,196,060.95

本期增加系公司发行的 A 股可转换债券本期转换为 A 股普通股所致，具体参见附注五、（二十七）应付债券。

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	337,978.57	38,838,893.44	7,687,308.78	31,489,563.23
合计	337,978.57	38,838,893.44	7,687,308.78	31,489,563.23

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,195,116,522.37			1,195,116,522.37
合计	1,195,116,522.37			1,195,116,522.37

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,977,306,297.64	2,692,018,405.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,977,306,297.64	2,692,018,405.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	561,735,377.41	2,500,582,902.58
减：提取法定盈余公积		234,010,992.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	2,464,914,827.40	1,981,284,017.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,074,126,847.65	2,977,306,297.64

(三十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,109,977,666.90	31,509,788,033.31	35,798,649,027.39	32,161,874,843.45
其他业务	1,905,199,638.08	1,867,689,507.32	2,789,479,184.75	2,430,950,949.27
合计	35,015,177,304.98	33,377,477,540.63	38,588,128,212.14	34,592,825,792.72

营业收入明细:

合同分类	主营业务收入	其他业务收入
按经营地区分类	33,109,977,666.90	1,905,199,638.08
其中：境内	29,041,718,048.17	1,905,199,638.08
境外	4,068,259,618.73	
按商品转让的时间分类	33,109,977,666.90	1,905,199,638.08
其中：在某一时点确认	33,109,977,666.90	1,905,199,638.08
在某一段时间确认		
合计	33,109,977,666.90	1,905,199,638.08

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,726,087.15	76,391,993.56
教育费附加	3,554,726.34	54,742,060.36
房产税	40,822,272.51	40,482,761.79
土地使用税	6,847,915.75	6,848,481.27
车船使用税	26,912.88	7,286.20

项目	本期金额	上期金额
印花税	32,496,146.38	52,930,399.36
环境保护税	11,411,384.22	10,152,512.38
合计	99,885,445.23	241,555,494.92

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
进出口代理费	36,702,096.00	36,480,975.97
工资及福利	18,244,427.10	15,027,843.69
包装费	4,973,464.77	3,787,047.04
其他	7,510,887.30	4,356,803.02
合计	67,430,875.17	59,652,669.72

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	149,216,492.01	174,030,589.62
修理费	105,587,548.07	107,230,408.76
土地使用费	19,965,273.48	32,611,483.62
折旧	22,309,498.45	19,687,001.55
取暖费	19,696,001.68	16,329,843.40
水资源费	1,099,369.60	4,078,271.50
环保类费用	3,176,610.83	4,145,377.97
其他	31,253,889.98	30,565,866.81
合计	352,304,684.10	388,678,843.23

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧、材料及薪酬等	22,368,496.87	22,504,022.68
合计	22,368,496.87	22,504,022.68

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	342,674,208.42	554,219,518.90
减：利息收入	61,019,147.27	222,276,204.79
汇兑损益	5,012,400.26	-15,432,430.80
其他	6,425,946.41	19,844,815.53
合计	293,093,407.82	336,355,698.84

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,272,965.00	32,210,883.34
其他	382,577.92	448,600.00
合计	30,655,542.92	32,659,483.34

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	85,455.22	281,949.15
其他	30,387.62	1,553,175.04
合计	115,842.84	1,835,124.19

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,845,559.93	1,870,902.74
其他应收款坏账损失	2,051,653.20	179,075.09
合计	-793,906.73	2,049,977.83

注：损失以正数列示

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-72,880,991.53	6,629,442.12
固定资产减值损失		
合计	-72,880,991.53	6,629,442.12

注：损失以正数列示

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	3,648,546.62	130,675.05	3,648,546.62
合计	3,648,546.62	130,675.05	3,648,546.62

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	711,708.55	717,592.73	711,708.55
无法支付的应付款项	27,948,070.49		27,948,070.49
其他	1,912,502.31	2,555,535.73	1,912,502.31
合计	30,572,281.35	3,273,128.46	30,572,281.35

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,765,339.79	22,989,643.14	10,765,339.79
合计	10,765,339.79	22,989,643.14	10,765,339.79

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	197,785,904.70	744,822,287.29
递延所得税费用	5,419,049.90	2,155,303.16
合计	203,204,954.60	746,977,590.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	783,168,830.84
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	195,792,207.71
非应税收入的影响	-21,363.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,182.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,632,491.23
其他	10,017,419.31
所得税费用	203,204,954.60

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	97,205,274.52	14,619,093.59
利息收入	61,019,147.27	222,276,204.79
专项补贴、补助款	9,690,000.00	1,225,520.00
营业外收入		1,068,391.65
其他	804,702.43	130,327.27
合计	168,719,124.22	239,319,537.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	22,514,446.73	179,844,208.53
销售费用支出	50,910,874.42	4,351,842.16
管理费用支出	168,184,142.54	15,765,954.58

项目	本期金额	上期金额
手续费	6,425,946.41	2,980,552.80
其他	1,023,567.21	437,431.93
合计	249,058,977.31	203,379,990.00

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函及信用证保证金	2,548,792,921.60	
合计	2,548,792,921.60	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据、保函及信用证保证金	71,693,646.43	
合计	71,693,646.43	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	579,963,876.24	2,223,166,287.43
加：信用减值损失	793,906.73	2,049,977.83
资产减值准备	72,880,991.53	6,629,442.12
固定资产折旧	1,105,263,552.94	1,165,395,017.14
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	30,187,267.22	31,329,731.88
无形资产摊销	3,690,085.26	3,283,685.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-3,648,546.62	22,272,050.41

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,053,631.24	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	342,674,208.42	336,355,698.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-115,842.84	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,419,049.90	-2,155,303.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,435,572,851.38	376,719,726.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,160,572,533.72	102,664,138.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,468,912,532.78	-2,742,794,233.42
其他	-46,943,190.13	
经营活动产生的现金流量净额	227,451,842.21	1,524,916,220.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,750,473,298.51	4,457,454,114.91
减：现金的期初余额	6,299,099,063.48	9,229,417,595.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,548,625,764.97	-4,771,963,480.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,750,473,298.51	6,299,099,063.48
其中：库存现金	1,232.53	24,334.93
可随时用于支付的银行存款	4,750,472,065.98	6,299,074,728.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,750,473,298.51	6,299,099,063.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,897,399.20	票据保证金等
应收款项融资	101,670,000.00	质押开立银行承兑汇票
固定资产	87,549,758.85	抵押取得资金拆借款
无形资产	35,846,028.60	抵押取得资金拆借款
合计	279,963,186.65	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,102,344.42
其中：美元	2,101,252.26	6.7114	14,102,344.42
欧元			
港币			
短期借款			1,342,280.00
其中：美元	200,000.00	6.7114	1,342,280.00
欧元			
港币			
一年内到期的其他非流动负债			
其中：美元			
欧元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元			
长期借款			300,627,944.50
其中：美元	9,500,000.00	6.7114	63,758,300.00
欧元	32,904,937.70	7.0084	230,610,965.70
日元	127,468,000.00	0.0491	6,258,678.80

2、 本公司无境外经营实体。

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2018 年市级技能大师工作站费用	240,000.00	递延收益			其他收益
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	9,500,000.00	递延收益	950,000.00	950,000.00	其他收益
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	6,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
第三代汽车用高强钢研制开发	2,900,000.00	递延收益	290,000.00	290,000.00	其他收益
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	24,000,000.00	递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00	其他收益
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	10,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
冷轧高强钢改造工程	250,000,000.00	递延收益	25,000,000.00	25,000,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
辽宁工匠补助	100,002.97	递延收益			其他收益
大气污染防治资金-二烧整理除尘超低排放改造项目	2,050,000.00	递延收益	205,000.00		其他收益
2021年智造强省专项资金项目	8,100,000.00	递延收益			其他收益
2021年本溪市污染治理和节能减碳专项（转炉煤气回收提效改造项目）	1,500,000.00	递延收益			其他收益
2021年市级技能大师工作站费用	80,000.00	递延收益			其他收益
2020年生态文明建设专项（特钢电炉升级工程项目	20,000,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稀土氧硫化物对汽车钢塑化性的影响机制与控制研究	547,040.00	122,965.00	24,876.50	其他收益
2021年本溪市专家人才与企业对接项目	10,000.00	5,000.00		其他收益
稀土钢冶金渣系设计及其物理化学性质研究	340,000.00			其他收益
省科技厅国家自然科学基金委-辽宁省	334,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
政府联合基金项目				
2019 年省级技能大师工作站费用	200,000.00			其他收益
2020 年省级技能大师工作站费用	100,000.00			其他收益
复合铁焦低碳炼铁炉料新技术基础研究	168,000.00			其他收益
2021 年辽宁省中央引导地方科技发展资金第二批计划项目	300,000.00			其他收益
2020 年度辽宁省"百千万人才工程"资助项目 大气污染防治	50,000.00			其他收益
2018 年度辽宁省"百千万人才工程"资助项目	250,000.00		30,000.00	其他收益
2019 年市级技能大师工作站费用	180,000.00		21,006.84	其他收益
税费返还	380,000.00	380,000.00		其他收益
稳岗补贴	4,120.00	4,120.00		管理费用

3、 政府补助的退回

无。

(五十五) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	27,576,079.44
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	46,846,358.31
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期注销全资子公司重庆辽本钢铁贸易有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡本钢钢铁销售 有限公司	无锡	无锡	销售	100.00		同一控制下企 业合并
天津本钢钢铁贸易 有限公司	天津	天津	销售	100.00		同一控制下企 业合并
南京本钢物资销售 有限公司	南京	南京	销售	100.00		同一控制下企 业合并
烟台本钢钢铁销售 有限公司	烟台	烟台	销售	100.00		同一控制下企 业合并
哈尔滨本钢经济贸 易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	100.00		同一控制下企 业合并
长春本钢钢铁销售 有限公司	长春	长春	销售	100.00		同一控制下企 业合并
广州本钢钢铁贸易 有限公司	广州	广州	销售	100.00		设立
上海本钢冶金科技 有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
本钢板材辽阳球团 有限责任公司	辽阳	辽阳	生产	100.00		设立
大连本瑞通汽车材 料技术有限公司	大连	大连	生产	65.00		设立
本钢浦项冷轧薄板 有限责任公司	本溪	本溪	生产	75.00		同一控制下企 业合并
本溪本钢钢材销售 有限公司	本溪	本溪	销售	100.00		设立
沈阳本钢冶金科技 有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		设立
本钢宝锦（沈阳）	沈阳	沈阳	生产	85.00		同一控制下企

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汽车新材料技术有 限公司						业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司不存在此类事项。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司不存在此类事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本公司不存在此类事项。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
本钢浦项冷轧薄板有限责 任公司	25.00%	22,883,060.69		567,286,294.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司不存在此类事项。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	2,578,868,342.31	1,064,567,282.14	3,643,435,624.45	1,374,290,447.66		1,374,290,447.66	2,969,950,327.43	1,134,904,732.59	4,104,855,060.02	1,937,187,863.07		1,937,187,863.07

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	5,229,533,000.35	91,532,242.77	91,532,242.77	306,038,909.09				

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在此类事项。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在此类事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司不存在此类事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,067,239.29	2,981,784.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	85,455.22	520,432.46
—其他综合收益		
—综合收益总额	85,455.22	520,432.46

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司不存在此类事项。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司不存在此类事项。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在此类事项。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在此类事项。

(四) 重要的共同经营

本公司不存在此类事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在此类事项。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司规划发展部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过规划发展部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

下表列示本公司非衍生金融负债根据协议条款的应偿还的余下合同到期日。该表是根据基于本公司可被要求支付的最早日期的金融负债未折现现金流编制。包括利息及本金的现金流量：

金额单位：人民币万元

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项		693,670.74				693,670.74
借款及利息		494,568.82	255,904.22	678,612.89	695.49	1,429,781.42
合计		1,188,239.56	255,904.22	678,612.89	695.49	2,123,452.16

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项		1,133,538.18				1,133,538.18
借款及利息		441,115.83	226,971.68	832,756.07		1,500,843.58
合计		1,574,654.01	226,971.68	832,756.07		2,634,381.76

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将慎重选择融资方式，固定利率和浮动利率相结合，短期债务与长期债务相结合。利用有效的利率风险管理方法，密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不断调整风险管理的组织架构，优化债务构成以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的资产和负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

金额单位：人民币万元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
资产	1,410.23		1,410.23	1,795.12	397.56	2,192.68
负债	6,510.06	23,686.96	30,197.02	68,060.60	34,900.31	102,960.91
合计	7,920.29	23,686.96	31,607.25	69,855.72	35,297.87	105,153.59

于 2022 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元、欧元、日元对人民币升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 1,439.34 万元（2021 年 12 月 31 日：3,778.81 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度美元、欧元、日元对人民币可能发生变动的合理范围。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			254,184,970.37	254,184,970.37
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			1,042,024,829.00	1,042,024,829.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			1,296,209,799.37	1,296,209,799.37
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的未上市股权投资。持续第三层次公允价值计量的应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，其公允价值参考票面金额确认。

本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内各层级之间未发生转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
本溪钢铁(集团)有限责 任公司	辽宁本溪	生产	74.01 亿元	58.65%	58.65%

本公司最终控制方是：鞍钢集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢集团有限公司	母公司控股股东
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本钢电气有限责任公司	母公司之联营企业
本溪高新钻具制造有限责任公司	同属本钢集团
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
辽宁冶金职业技术学院	同一母公司
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）设计研究院	同一母公司
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	同属本钢集团
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司
辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司
鞍钢电气有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团工程技术有限公司	同属鞍钢集团

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢建设集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送（大连）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团工程技术发展有限公司	同属鞍钢集团
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	同一母公司
苏州本钢实业有限公司	参股公司
本钢集团财务有限公司	同属本钢集团
鞍钢化学科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢能源科技有限公司	同属鞍钢集团
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	同属鞍钢集团
德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍钢集团
本钢招标有限公司	同属本钢集团
鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团
辽宁恒亿融资租赁有限公司	同属本钢集团
鞍钢重型机械有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢矿山机械制造有限公司	同属鞍钢集团
本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	同一母公司
天津鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司
鞍钢钢材配送（合肥）有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢金属结构有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢绿色资源科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢铸钢有限公司	同属鞍钢集团
北方恒达物流有限公司	同属本钢集团
本溪爱科液压密封有限公司	同一母公司
本溪北方钢管有限公司	同属本钢集团
本溪北方铁业有限公司	同属本钢集团
本溪北台铸管股份有限公司	同属本钢集团
本溪北营钢铁集团进出口有限公司	同属本钢集团
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	同一母公司
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司鹏程分公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）第二建筑工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）第一建筑工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）工程质量检测有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）机电安装工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设高级装修有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业弘贺实业开发有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业矿产资源开发有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业阎家沟石灰石矿有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）路桥建设工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）设备工程有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展机电安装有限公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司回收利用分公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）有限责任公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	同一母公司
本溪威尔堆焊制造有限公司	同一母公司
本溪鑫和矿业有限责任公司	同一母公司
辽宁矿渣微粉有限责任公司	同一母公司
辽宁天宇消防工程有限公司	同一母公司
辽宁亿通机械制造有限公司	同一母公司
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团财务有限责任公司	同属鞍钢集团

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪钢铁（集团）有限责任公司	修理费	122,783,160.52	147,459,999.95
本溪钢铁（集团）有限责任公司	土地租赁费	30,187,267.22	32,611,483.62
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	库存商品		630,542.06
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	劳务费	2,613,517.18	3,881,885.31
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	原辅料	3,510,974,470.81	3,331,093,031.86
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	运输费		6,659,006.59
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	原辅料	139,381,388.64	245,760,132.42
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限公司	加工费		50,773.63
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	备件	23,012,269.46	14,917,125.64
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	修理劳务	15,607,849.52	2,923,241.16
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	备件	4,646,764.56	1,987,617.54
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	工程费用	90,638,976.00	140,577,406.08
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	修理劳务	22,969,228.64	41,682,570.67
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	原辅料	4,646,764.56	3,755,915.37
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	运输费		874,470.26
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	备件	14,032,862.42	26,936,414.43
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	原辅料	36,618,024.06	15,671,303.31
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	修理劳务	443,449.54	189,000.00
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	运输费	2,169,588.19	1,916,795.13
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	工程款		3,602,864.00
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	原辅料及备件	2,058,346.87	628,272.26

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	工程费	17,144,271.62	3,707,364.60
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	修理费	5,748,486.32	2,555,910.39
本钢电气有限责任公司	原辅料	65,419,935.95	73,653,667.71
本钢电气有限责任公司	修理劳务		2,206,804.72
本溪高新钻具制造有限责任公司	备件	71,251.70	79,567.24
本溪新事业发展有限责任公司	修理劳务		30,108.24
本溪新事业发展有限责任公司	原辅料及餐费		1,134,041.61
辽宁冶金技师学院	培训费	580,509.17	1,261,635.37
本钢集团国际经济贸易有限公司	原辅料		8,461,158,580.21
本钢集团国际经济贸易有限公司	代理费	37,145,227.62	36,480,975.97
本钢集团国际经济贸易有限公司	港杂费	96,460,418.24	105,447,143.23
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	备件	4,990,030.05	931,359.00
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	工程费用	18,816,098.36	2,365,344.25
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	修理劳务	910,634.86	
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	采暖费用	708,146.88	91,776.00
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料	35,759.46	20,160.00
本溪钢铁（集团）设计研究院	设计费		409,620.74
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料	6,240,995,520.57	1,406,198,901.45
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	354,632,805.17	248,906,302.60
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	运输费	3,501,207.61	2,265,401.79
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	劳务费	46,977,784.13	40,418,482.20
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	备件	2,823,257.54	11,548,340.88
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原材料及备件	66,215,321.16	34,815,337.28
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	修理及劳务		669,321.70
辽宁恒泰重机有限公司	原材料及备件	1,158,044.41	707,939.24
辽宁恒泰重机有限公司	修理及劳务	3,363,187.60	4,254,425.91
本钢集团有限公司	劳务费	1,947,299.50	87,933,408.03
本钢集团有限公司	房屋租赁费		376,146.79
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	原辅料	55,204,556.15	
鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司朝阳分公司	原辅料	40,861,009.95	
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	原辅料	8,328,324.66	
鞍钢建设集团有限公司	工程费用	21,192,660.55	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	修理劳务	563,736.00	
鞍钢股份有限公司	原燃料	75,504,413.81	
鞍钢钢材加工配送（大连）有限公司	劳务费	11,353.84	
北方恒达物流有限公司	运费收入	14,102,106.06	
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	原辅料	238,405,486.63	

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本钢电气有限责任公司	能源动力	2,966,904.10	394,612.01
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料及备件	404,510,783.18	1,663,276,711.80
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	商品	7,805,748.05	11,504,924.12
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	36,045,489.04	64,612,276.29
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	能源动力	40,312.15	9,407.84
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	能源动力		4,553.41
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	商品	10,523,900.28	4,459,605.76
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	能源动力	10,883,794.65	10,862,017.82
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	原辅料及备件		164,051.83
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	能源动力	7,783,309.92	3,775,753.79
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	原辅料及备件		1,714,633.10
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	能源动力	368,746,319.95	334,269,066.87
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	原辅料及备件	67,380,113.36	53,126,208.04
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	运费收入	4,717,137.94	3,392,900.80
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	商品	1,298,986.47	
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	能源动力	17,198,224.54	36,494,765.92
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料及备件	13,425,740.25	8,935,674.95
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	能源动力	1,312,651.56	4,136,805.19
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	商品		5,013,408.82
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	原辅料及备件		6,608,404.18
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	能源动力	78,150.86	52,303.28
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	能源动力	508,442.14	595,504.47
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	原辅料及备件		1,039,847.44

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	能源动力	2,923,049.91	225,878,060.70
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	原辅料及备件	6,434,506.40	
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	商品	81,209,016.00	
本溪钢铁（集团）有限责任公司	能源动力	1,830,219.24	2,630,608.21
本溪钢铁（集团）有限责任公司	原辅料及备件	2,815,485.28	3,469,768.28
本溪新事业发展有限责任公司	能源动力	56,559.67	116,321.08
大连波罗勒钢管有限公司	商品	10,411,580.55	6,555,953.09
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	能源动力		13,104.81
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原辅料及备件	2,432,735.65	355,855.50
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	商品	16,247,225.07	
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	商品		2,954,071.01
苏州本钢实业有限公司	商品	1,706,801.34	383,152,138.87
本钢集团财务有限公司	能源动力	6,024.27	6,529.58
本钢集团有限公司	能源动力	54,228.93	614,550.80
辽宁恒泰重机有限公司	能源动力	59,737.59	174,308.00
鞍钢化学科技有限公司	商品	85,184,242.50	
鞍钢能源科技有限公司	原辅料及备件	97,132.19	
鞍钢绿色资源科技有限公司	商品	14,016,402.04	
本溪威尔堆焊制造有限公司	能源动力	23,434.19	
辽宁天宇消防工程有限公司	能源动力	27,076.31	
北方恒达物流有限公司	商品	732,332,869.53	
本溪北方钢管有限公司	能源动力	8,456.61	
本溪北方铁业有限公司	商品	341,033,255.96	
鞍钢股份有限公司	商品	33,602,226.06	
鞍钢铸钢有限公司	商品	87,707.40	
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	商品	11,652,917.70	
本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	能源动力	3,170,242.42	
辽宁矿渣微粉有限责任公司	商品	30,084,672.83	
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	商品	9,458,338.35	
攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	商品	8,131,733.6	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

金额单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本钢招标有限公司	厂房及附属设备	250,917.43	
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	仓库及附属设施		250,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
本溪钢铁（集团）有限责任公司	土地使用权 7,669,068.17 平方米、土地使用权 42,920.00 平方米					27,625,616.70	27,625,616.70	19,500,054.00	19,800,104.64		
本溪钢铁（集团）有限责任公司	2300 热轧机生产线、相关房产					8,049,080.53	8,049,080.53	3,870,344.33	3,991,324.48		
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	1780 热轧机生产线、相关房产					6,198,949.54	6,198,949.54	2,980,721.72	3,073,893.84		
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平方米					4,972,711.54	4,972,711.54	1,224,959.39	1,333,461.96		

关联租赁情况说明：

（1）根据公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日、2005 年 12 月 30 日及后续签订的《土地使用权租赁合同》及后续补充协议，公司向本钢集团公司租赁土地，每平方米每月 0.594 元，租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米，年租金 5,466.51 万元。

(2) 2019年8月14日,公司分别与本钢集团公司和北营钢铁签订《房屋租赁协议》,租赁使用2300热轧机生产线所占用的房屋及附属设施和1780热轧机生产线所占用的房屋及附属设施,租赁期限均至2038年12月31日止。

(3) 2019年7月15日,公司与本钢集团和本钢集团公司分别签订《土地租赁协议》,租赁使用本钢集团和本钢集团公司的合计8宗土地,租赁面积分别为42,920.00平方米、728,282.30平方米,租赁期限20年,租金价格每月1.138元/平米。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

无。

本公司作为被担保方:

金额单位:元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司、本溪钢铁(集团)有限责任公司	280,000,000.00	2016年03月30日	2022年11月20日	否
本钢集团有限公司、本溪钢铁(集团)有限责任公司	70,000,000.00	2017年02月27日	2025年02月20日	否
本钢集团有限公司	34,292,930.00	2016年12月27日	2024年06月21日	否
本钢集团有限公司	17,850,000.00	2016年12月27日	2022年12月21日	否
本钢集团有限公司	17,850,000.00	2016年12月27日	2023年06月21日	否
本钢集团有限公司	4,800,000.00	2016年12月27日	2023年12月21日	否
本钢集团有限公司	15,771,790.00	2016年12月27日	2022年12月21日	否
本钢集团有限公司	15,771,790.00	2016年12月27日	2023年06月21日	否
本钢集团有限公司	15,771,790.00	2016年12月27日	2023年12月21日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2022年09月30日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2023年03月31日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2023年09月30日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2024年03月31日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2024年09月30日	否
本钢集团有限公司	4,105,341.87	2015年12月28日	2025年03月31日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司	4,105,342.36	2015年12月28日	2025年09月30日	否
本钢集团有限公司	14,662,676.13	2015年12月28日	2022年10月30日	否
本钢集团有限公司	3,065,150.02	2015年12月28日	2023年04月28日	否
本钢集团有限公司	11,597,526.11	2015年12月28日	2023年04月30日	否
本钢集团有限公司	14,662,676.13	2015年12月28日	2023年10月30日	否
本钢集团有限公司	14,662,676.13	2015年12月28日	2024年04月30日	否
本钢集团有限公司	14,662,676.13	2015年12月28日	2024年10月30日	否
本钢集团有限公司	6,507,003.58	2015年12月28日	2025年04月30日	否
本钢集团有限公司	14,662,676.69	2015年12月28日	2025年10月30日	否
本钢集团有限公司	6,507,003.65	2015年12月28日	2026年04月30日	否
本钢集团有限公司	7,948,057.33	2015年12月28日	2022年12月30日	否
本钢集团有限公司	7,948,057.33	2015年12月28日	2023年06月30日	否
本钢集团有限公司	7,948,057.33	2015年12月28日	2023年12月29日	否
本钢集团有限公司	7,948,057.33	2015年12月28日	2024年06月28日	否
本钢集团有限公司	7,948,057.33	2015年12月28日	2024年12月31日	否
本钢集团有限公司	7,948,058.03	2015年12月28日	2025年06月30日	否
本钢集团有限公司	8,155,672.56	2015年12月28日	2025年04月30日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2022年08月29日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2023年02月28日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2023年08月28日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2024年02月28日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2024年08月28日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2025年02月28日	否
本钢集团有限公司	6,434,212.86	2015年12月28日	2025年08月29日	否
本钢集团有限公司	420,000,000.00	2021年11月29日	2022年11月29日	否
本钢集团有限公司	200,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月25日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	588,000,000.00	2021年09月30日	2022年09月15日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年10月15日	2022年10月14日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年10月20日	2022年10月19日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年10月21日	2022年10月20日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年10月13日	2022年08月10日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年07月09日	2022年07月08日	否
本钢集团有限公司、 本溪钢铁(集团)有 限责任公司	200,000,000.00	2021年07月13日	2022年07月12日	否
本钢集团有限公司	740,000,000.00	2021年12月30日	2022年12月30日	否
本钢集团有限公司	1,342,280.00	2021年07月30日	2022年07月25日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	本溪北营钢铁(集 团)股份有限公司			1,146,019,625.74	
应收票据	本溪钢铁(集团) 矿业有限责任公 司			6,906,467.75	
应收款项融 资	苏州本钢实业有 限公司			6,580,000.00	
应收款项融 资	本溪北营钢铁(集 团)股份有限公司			2,300,000.00	
应收款项融 资	本溪钢铁(集团) 有限责任公司			2,300,000.00	
应收账款	本钢集团国际经 济贸易有限公司			30,777,943.03	307,779.4 3
应收账款	本溪钢铁(集团) 热力开发有限责 任公司			7,007,076.55	70,070.77
应收账款	鞍钢绿色资源科 技有限公司	5,865,959.31	58,659.59		
应收账款	本溪北营钢铁(集 团)股份有限公司	60,369,509.72	603,695.10		
应收账款	本溪钢铁(集团) 矿山建设工程有 限公司	5,322,812.35	53,228.12		
应收账款	本溪钢铁(集团) 矿业辽阳贾家堡	31,314,019.74	313,140.20		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	铁矿有限责任公司				
应收账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	390,333.56	3,903.34		
预付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司			562,083,080.63	
预付账款	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	74,983,578.22		46,764,418.62	
预付账款	本溪新事业发展有限责任公司	2,262,005.64		2,525,240.41	
预付账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司			365,010.53	
预付账款	鞍钢股份有限公司	1,465,776.37			
预付账款	鞍钢建设集团有限公司	4,722,050.00			
预付账款	北方恒达物流有限公司	30,844.04			
预付账款	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	1,306,446,662.94			
预付账款	本溪钢铁（集团）机电安装工程有限公司	30,115,564.35			
预付账款	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	25,413,663.14			
预付账款	本溪鑫和矿业有限责任公司	336,181.55			
预付账款	辽宁恒泰重机有限公司	3,915,532.06			
其他应收款	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	150,931.19	1,509.31	2,798,975.71	2,585,594.69
其他应收款	本钢集团有限公司	35,367.45		1,403,512.36	
其他应收款	本钢招标有限公司			602,040.84	6,020.41
其他应收款	鞍钢股份有限公司			421,142.66	421,142.66
其他应收款	本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司			270,462.55	211,172.50
其他应收款	辽宁冶金技师学院			58,042.46	58,042.46
其他应收款	本钢集团国际经济贸易有限公司				
其他应收款	鞍钢建设集团有限公司	97,949.22	979.49		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北方恒达物流有限公司	643,182.28			
其他应收款	本溪钢铁(集团)机电安装工程有限公司	93,019.02	930.19		
其他应收款	本溪钢铁(集团)矿业矿产资源开发有限公司	59,814.27	598.14		
其他应收款	本溪钢铁(集团)矿业阎家沟石灰石矿有限公司	902,791.24	9,027.91		
其他应收款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	325,208.41	3,252.08		
其他非流动资产	鞍钢建设集团有限公司			9,222,050.00	

2、 应付项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据	本钢集团国际经济贸易有限公司		2,591,000,000.00
应付票据	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	5,981,899.63	27,323,238.23
应付票据	辽宁冶金职业技术学院		2,891,901.05
应付票据	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司		2,441,547.34
应付票据	辽宁冶金技师学院		1,087,201.26
应付票据	鞍钢实业集团冶金机械有限公司		616,291.83
应付票据	辽宁恒泰重机有限公司		532,627.10
应付票据	本钢电气有限责任公司		371,305.57
应付票据	辽宁恒通冶金装备制造有限公司		63,696.00
应付票据	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	129,288,496.97	30,916.80
应付票据	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	12,168,774.12	15,544.28
应付票据	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	203,366,694.80	
应付票据	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	68,040.00	
应付票据	本溪钢铁(集团)机电安装工程有限公司	761,447.53	
应付票据	本溪钢铁(集团)建设高级装修有限公司	110,410.00	
应付票据	本溪钢铁(集团)实业发展机电安装有限公司	1,129,395.64	
应付票据	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	701,991.03	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据	辽宁恒亿融资租赁有限公司	87,515,323.96	
应付票据	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	27,644,602.07	
应付账款	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	227,142,227.42	227,930,805.86
应付账款	辽宁恒亿融资租赁有限公司	40,106,086.75	243,646,365.75
应付账款	本溪钢铁（集团）修建有限责任公司		177,332,809.50
应付账款	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	5,484,676.22	127,382,098.50
应付账款	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司		158,531,101.75
应付账款	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	37,863,244.79	158,531,101.75
应付账款	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	11,871,384.19	65,505,709.65
应付账款	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	21,476,707.45	64,470,595.80
应付账款	本钢电气有限责任公司		18,627,189.71
应付账款	辽宁恒泰重机有限公司	747,497.91	17,366,942.72
应付账款	本钢集团有限公司	53,142.53	16,260,041.69
应付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司		11,684,948.95
应付账款	辽宁冶金技师学院		11,290,066.24
应付账款	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	2,749,458.39	6,869,554.14
应付账款	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司		6,108,342.90
应付账款	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	22,080,250.93	4,257,477.87
应付账款	辽宁冶金职业技术学院		3,509,300.42
应付账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	7,430,501.05	2,527,096.00
应付账款	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司		2,430,350.86
应付账款	鞍钢重型机械有限责任公司	581,385.00	1,572,500.00
应付账款	鞍钢电气有限责任公司	32,700.00	1,231,700.00
应付账款	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	581,385.00	1,125,059.03
应付账款	鞍钢钢绳有限责任公司	894,924.67	913,473.62
应付账款	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司		615,214.61
应付账款	鞍钢矿山机械制造有限公司	304,530.41	304,530.41
应付账款	本溪高新钻具制造有限责任公司		221,233.55
应付账款	本溪新事业发展有限责任公司	286,600.62	67,596.20
应付账款	本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	419,142.00	39,142.00
应付账款	本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司		2,362.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	鞍钢集团（鞍山）铁路运输设备制造有限公司	32,000.02	
应付账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	45,000.00	
应付账款	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	4,519,076.99	
应付账款	北方恒达物流有限公司	9,178,783.42	
应付账款	本溪爱科液压密封有限公司	6,108,773.76	
应付账款	本溪北台铸管股份有限公司	257,454.77	
应付账款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	23,458,449.16	
应付账款	本溪钢铁（集团）第二建筑工程有限公司	8,542,384.18	
应付账款	本溪钢铁（集团）工程质量检测有限公司	75,000.00	
应付账款	本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	6,090,961.68	
应付账款	本溪钢铁（集团）机电安装工程有限公司	145,364.13	
应付账款	本溪钢铁（集团）建设高级装修有限公司	4,802,498.48	
应付账款	本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	164,325.29	
应付账款	本溪钢铁（集团）矿业弘贺实业开发有限公司	21,496.60	
应付账款	本溪钢铁（集团）矿业辽阳贾家堡铁矿有限责任公司	1,637,670.23	
应付账款	本溪钢铁（集团）路桥建设工程有限公司	2,610,941.87	
应付账款	本溪钢铁（集团）实业发展机电安装有限公司	1,010,472.18	
应付账款	本溪钢铁（集团）有限责任公司	115,299.07	
应付账款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	29,131,307.14	
应付账款	本溪威尔堆焊制造有限公司	26,103.44	
应付账款	辽宁天宇消防工程有限公司	459,355.39	
应付账款	辽宁亿通机械制造有限公司	7,014,400.87	
合同负债/其他流动负债	苏州本钢实业有限公司		23,506,109.92
合同负债/其他流动负债	德邻陆港供应链服务有限公司		20,392,114.80
合同负债/其他流动负债	本钢集团有限公司		15,675,115.92
合同负债/其他流动负债	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司		7,227,779.60
合同负债/其他流动负债	大连波罗勒钢管有限公司	2,966,766.93	2,361,852.95
合同负债/其他流动负债	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	0.01	1,123,998.85
合同负债/其他流动负债	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司		745,498.28
合同负债/其他流动负债	鞍钢能源科技有限公司		445,249.81

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他流动负债			
合同负债/其他流动负债	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司		377,261.08
合同负债/其他流动负债	天津鞍钢钢材加工配送有限公司	281,521.20	260,000.00
合同负债/其他流动负债	辽宁恒通冶金装备制造有限公司		199,879.86
合同负债/其他流动负债	鞍钢化学科技有限公司	13,044,197.29	127,391.30
合同负债/其他流动负债	本钢集团国际经济贸易有限公司	100,971.10	
合同负债/其他流动负债	鞍钢钢材加工配送（大连）有限公司	3,381,695.06	
合同负债/其他流动负债	鞍钢钢材配送（合肥）有限公司	5,567.11	
合同负债/其他流动负债	鞍钢股份有限公司	12,076.46	
合同负债/其他流动负债	北方恒达物流有限公司	54,781,949.15	
合同负债/其他流动负债	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	5,046,997.07	
合同负债/其他流动负债	本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	720.00	
合同负债/其他流动负债	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司回收利用分公司	60.84	
合同负债/其他流动负债	辽宁矿渣微粉有限责任公司	328,394.92	
合同负债/其他流动负债	辽宁冶金职业技术学院	0.01	
合同负债/其他流动负债	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	8,971.58	
其他应付款	本溪钢铁（集团）有限责任公司	228,643,749.38	249,739,175.64
其他应付款	本钢集团国际经济贸易有限公司	475,752.29	28,083,978.93
其他应付款	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	4,804,778.00	24,834,667.16
其他应付款	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	2,296,945.30	18,283,705.72
其他应付款	本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司		16,869,219.13
其他应付款	广州保税区本钢销售有限公司		2,674,436.85
其他应付款	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	159,312.00	2,187,450.17
其他应付款	本溪新事业发展有限责任公司	3,854,296.94	2,069,075.26
其他应付款	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司		1,435,884.63
其他应付款	鞍钢废钢资源（鞍山）有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	辽宁冶金技师学院	388,880.00	190,513.04
其他应付款	本钢集团有限公司	2,733,456.27	155,733.55
其他应付款	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司		10,082.30

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	鞍钢建设集团有限公司	10,000.00	
其他应付款	鞍钢金属结构有限公司	10,000.00	
其他应付款	鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	125,815.85	
其他应付款	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	3,917,572.97	
其他应付款	北方恒达物流有限公司	4,623,540.70	
其他应付款	本溪北营钢铁集团进出口有限公司	6,126,699.18	
其他应付款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司	210,000.00	
其他应付款	本溪东风湖钢铁资源利用有限公司鹏程分公司	132,932.51	
其他应付款	本溪钢铁（集团）第二建筑工程有限公司	2,000.00	
其他应付款	本溪钢铁（集团）第一建筑工程有限公司	440,385.06	
其他应付款	本溪钢铁（集团）国贸腾达有限公司	24,432,265.52	
其他应付款	本溪钢铁（集团）机电安装工程有限公司	1,805,011.50	
其他应付款	本溪钢铁（集团）建设高级装修有限公司	1,035,743.27	
其他应付款	本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司	2,000.00	
其他应付款	本溪钢铁（集团）矿业矿产资源开发有限公司	20,000.00	
其他应付款	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	2,324.00	
其他应付款	本溪钢铁（集团）路桥建设工程有限公司	30,000.00	
其他应付款	本溪钢铁（集团）实业发展机电安装有限公司	1,465,841.15	
其他应付款	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	4,052,084.86	
其他应付款	本溪市溪湖冶金炉料有限责任公司	100,000.00	
其他应付款	大连波罗勒钢管有限公司	20,000.00	
其他应付款	辽宁恒泰重机有限公司	376,674.00	
其他应付款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	68,976.00	
其他应付款	辽宁天宇消防工程有限公司	57,232.00	
其他应付款	辽宁冶金职业技术学院	396,278.00	
其他应付款	辽宁亿通机械制造有限公司	4,409.00	

（七） 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

2021年4月，经与本钢集团财务有限公司（以下简称本钢财务公司）协商，签订《金融服务协议》以约定公司及下属子公司与本钢财务公司之间有关金融业务条款及有关

交易金额上限。协议约定：未来十二个月公司及其控股子公司的每日存款余额最高存款限额为 110 亿元，贷款及其他授信下业务最高为 80 亿元，最高授信额度为 80 亿元。

2021 年 12 月，经与鞍钢集团财务有限责任公司（以下简称鞍钢财务公司）协商，签订《金融服务协议（2022-2024 年度）》，以约定 2022、2023、2024 年度公司及下属子公司与鞍钢财务公司之间有关金融业务条款及有关交易金额上限。协议约定：未来十二个月公司及控股子公司在鞍钢财务公司的每日存款余额最高限额 45 亿元，贷款、票据及其他形式的最高授信限额 50 亿元，鞍钢财务公司向公司提供委托贷款最高限额 20 亿元。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

金额单位：万元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金（存入鞍钢集团财务有限责任公司）	395,029.86		442,965.63	
货币资金（存入本钢集团财务有限公司）				
合计	395,029.86		442,965.63	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

金额单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	83,835,000.00	82,081,562.50
合计	83,835,000.00	82,081,562.50

子公司大连本瑞通汽车材料技术有限公司向本溪钢铁（集团）有限责任公司借款 75,000,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未支付的利息 8,835,000.00 元（截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的利息 7,081,562.50 元）。

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 已签订的正在履行的重要租赁合同及财务影响

(1) 根据公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日、2005 年 12 月 30 日及后续签订的《土地使用权租赁合同》及后续补充协议，公司向本钢集团公司租赁土地，每平方米每月 0.594 元，租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米，年租金 5,466.51 万元。

(2) 2019 年 8 月 14 日，公司分别与本钢集团公司和北营钢铁签订《房屋租赁协议》，租赁使用 2300 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施和 1780 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施，租赁期限均至 2038 年 12 月 31 日止，租赁费定价以房租原值计提的折旧及国家附加税金为基础，加上合理的利润协商确定，预计最高年租金分别不超过 2000 万元、1800 万元。租赁费按月结算支付。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第四次会议审议通过。

(3) 2019 年 7 月 15 日，公司与本钢集团和本钢集团公司分别签订《土地租赁协议》，租赁使用本钢集团和本钢集团公司的合计 8 宗土地，租赁面积分别为 42,920.00 平方米、728,282.30 平方米，租赁期限 20 年，租金价格每月 1.138 元/平米，协议生效后，每五年根据国家法律政策调整情况，对照本协议第二条约定的定价基础，就租金是否需要调整进行判断。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第三次会议审议通过。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

不适用。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

不适用。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产
不适用。

3、 划分为持有待售的处置组中的负债
不适用。

(五) 其他资产负债表日后事项说明
不适用。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

由于本公司主要产品为钢材，其他产品销售量所占比例较小，主要的生产基地在辽宁地区，不适用披露分部报告。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

控股股东质押所持公司股份

截至 2022 年 6 月 30 日，公司控股股东本溪钢铁（集团）有限责任公司持有本公司 2,409,628,094 股，其中处于质押状态的数量为 110,000,000 股，处于限售和冻结状态的数量为 102,100,000 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	141,318,446.72	1,514,416,395.80
合计	141,318,446.72	1,514,416,395.80

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	398,363,651.65	352,756,383.14
1至2年(含2年)	32,839,122.15	1,380,655.78
2至3年(含3年)	1,380,655.78	1,942,837.68
3年以上	180,879,679.02	180,383,550.49
小计	613,463,108.60	536,463,427.09
减:坏账准备	185,896,313.56	182,831,863.67
合计	427,566,795.04	353,631,563.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,762,337.18	7.79	47,762,337.18	100.00		47,762,337.18	8.90	47,762,337.18	100.00	
按组合计提坏账准备	565,700,771.42	92.21	138,133,976.38	24.42	427,566,795.04	488,701,089.91	91.10	135,069,526.49	27.64	353,631,563.42
其中：										
组合 1：账龄组合	400,868,081.60	65.35	138,133,976.38	34.46	262,734,105.22	328,112,713.51	61.16	135,069,526.49	41.17	193,043,187.02
组合 2：合并内关联方组合	164,832,689.82	26.86			164,832,689.82	160,588,376.40	29.93			160,588,376.40
合计	613,463,108.60	100.00	185,896,313.56		427,566,795.04	536,463,427.09	100.00	182,831,863.67		353,631,563.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00%	已停产
合计	47,762,337.18	47,762,337.18		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	234,418,556.23	2,344,185.56	1.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	32,839,122.15	3,283,912.22	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,380,655.78	276,131.16	20.00%
3 年以上	132,229,747.44	132,229,747.44	100.00%
合计	400,868,081.60	138,133,976.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,064,449.89 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	163,945,095.42	26.72%	
第二名	62,675,196.98	10.22%	626,751.97
第三名	53,498,537.83	8.72%	534,985.38
第四名	47,762,337.18	7.79%	47,762,337.18

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	42,236,411.19	6.88%	2,878,318.66
合计	370,117,578.60	60.33%	51,802,393.19

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	240,966,150.37	1,504,640,362.79
其中：银行承兑汇票	240,966,150.37	1,504,640,362.79
商业承兑汇票		
合计	240,966,150.37	1,504,640,362.79

其他说明：“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、 期末本公司无在应收款项融资核算的商业汇票质押情况

3、 期末本公司在应收款项融资核算的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票如下所示

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,325,995,134.20	
商业承兑汇票		
合计	6,325,995,134.20	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,014,931.61
应收股利		
其他应收款项	171,552,044.44	266,591,116.91
合计	171,552,044.44	268,606,048.52

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		2,014,931.61
小计		2,014,931.61
减：坏账准备		
合计		2,014,931.61

(2) 公司无重要的逾期利息及坏账准备计提情况。

(3) 公司无应收利息坏账准备计提情况。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	155,295,417.96	144,080,381.27
1至2年(含2年)	14,118,123.37	4,002,692.25
2至3年(含3年)	2,033,318.60	3,776,577.88
3年以上	69,951,933.09	186,249,689.29
小计	241,398,793.02	338,109,340.69
减：坏账准备	69,846,748.58	71,518,223.78
合计	171,552,044.44	266,591,116.91

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	526,800.70	6,305,393.56	64,686,029.52	71,518,223.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-141,181.23	141,181.23		
--转入第三阶段		-755,315.57	755,315.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	347,745.00	-3,872,783.16	1,853,562.96	-1,671,475.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	733,364.47	1,818,476.06	67,294,908.05	69,846,748.58

(3) 本期无实际核销的其他应收款项金额。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	230,864,964.65	327,876,947.80
其他	10,533,828.37	10,232,392.89
合计	241,398,793.02	338,109,340.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款项	2,261,360.00	3年以上	0.94%	2,261,360.00
第二名	往来款项	1,402,127.96	3年以上	0.58%	1,402,127.96
第三名	往来款项	1,740,000.00	3年以上	0.72%	
第四名	往来款项	1,492,967.97	1年以内至3年以上	0.62%	1,198,020.34
第五名	往来款项	1,380,203.32	1年以内至1-2年	0.57%	76,715.75
合计		8,276,659.25		3.43%	4,938,224.05

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,835,186,190.50		2,835,186,190.50	2,015,186,190.50		2,015,186,190.50
对联营、合营企业 投资						
合计	2,835,186,190.50		2,835,186,190.50	2,015,186,190.50		2,015,186,190.50

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
广州本钢钢铁 贸易有限公司	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00		
上海本钢冶金 科技有限公司	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00		
本钢板材辽阳 球团有限责任 公司	529,899,801.38			529,899,801.38		
大连本瑞通汽 车材料技术有 限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
本钢浦项冷轧 薄板有限责任 公司	1,019,781,571.10			1,019,781,571.10		
长春本钢钢铁 销售有限公司	28,144,875.36			28,144,875.36		
哈尔滨本钢经 济贸易有限公 司	29,923,398.23			29,923,398.23		
南京本钢物资 销售有限公司	2,081,400.65			2,081,400.65		
无锡本钢钢铁 销售有限公司	29,936,718.57			29,936,718.57		
烟台本钢钢铁 销售有限公司	49,100,329.41	170,000,000.00		219,100,329.41		
天津本钢钢铁 贸易有限公司	60,318,095.80	170,000,000.00		230,318,095.80		
本溪本钢钢材 销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沈阳本钢冶金 科技有限公司	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00		
重庆辽本钢铁 贸易有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
本钢宝锦（沈 阳）汽车新材料 技术有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
合计	2,015,186,190.50	850,000,000.00	30,000,000.00	2,835,186,190.50		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,392,817,816.17	32,060,330,971.40	35,825,208,026.61	32,386,871,142.30
其他业务	2,381,220,254.26	2,344,381,961.67	3,255,993,831.68	2,898,719,746.40
合计	35,774,038,070.43	34,404,712,933.07	39,081,201,858.29	35,285,590,888.70

营业收入明细：

合同分类	主营业务收入	其他业务收入
按经营地区分类	33,392,817,816.17	2,381,220,254.26
其中：境内	29,324,558,197.44	2,381,220,254.26
境外	4,068,259,618.73	
按商品转让的时间分类	33,392,817,816.17	2,381,220,254.26
其中：在某一时刻确认	33,392,817,816.17	2,381,220,254.26
在某一时间段确认		
合计	33,392,817,816.17	2,381,220,254.26

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	53,139,377.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	6,059,547.35	
银行短期理财产品收益		1,553,175.04
合计	59,198,924.51	1,553,175.04

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,648,546.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	30,655,542.92	

项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除 外)		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
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、衍生金融资产、交易性 金融负债、衍生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、衍生金融资产、交 易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,806,941.56	
小计	54,111,031.10	
所得税影响额	13,527,757.78	
少数股东权益影响额(税后)	1,067,322.84	
合计	39,515,950.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	2.42%	0.13	0.13

上述数据采用以下计算公式计算而得:

(1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月

数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$ ， $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（3）稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本钢板材股份有限公司

二〇二二年八月十九日