

本钢板材股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA15B0064

本钢板材股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了本钢板材股份有限公司(以下简称本钢板材公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 货币资金事项	
关键审计事项	审计中的应对
请参阅财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”注释1、注释52。	我们执行的审计程序如下: (1) 了解和测试与货币资金相关的关键内部控制,评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行;



<p>截至 2022 年 12 月 31 日本钢板材公司合并资产负债表中货币资金余额 146,114.56 万元，较年初余额减少 736,995.01 万元，鉴于货币资金变动较大，产生错报的风险较高，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>(2) 检查现金日记账和银行存款日记账相关收支的原始凭证；对银行日记账中金额较大的收支业务进行了测试；</p> <p>(3) 获取征信报告、开户清单，检查银行对账单，获取银行流水，执行双向核对，对银行账户及资金归集执行函证程序；</p> <p>(4) 检查银行存款余额调节表，执行截止测试；</p> <p>(5) 对其他货币资金实施审计程序，检查受限货币资金，验证受限货币资金原因；</p> <p>(6) 检查与货币资金事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
---	---

2. 银行借款事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 17 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 17、注释 24、注释 26。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日本钢板材公司长短期借款余额 427,730.82 万元，金额重大，且本钢板材公司存在利息资本化项目，因此我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与长短期借款及长短期借款利息相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当并得到有效执行；</p> <p>(2) 获取各类借款合同，查阅其借款性质，了解本钢板材公司借款意图，了解相关借款费用资本化项目未来规划，查阅其借款费用资本化的内部相关决议；</p> <p>(3) 重新计算本钢板材公司借款费用，检查费用化金额及资本化金额的分类是否正确；</p> <p>(4) 实地查看借款费用资本化项目目前状况，分析并检查其是否满足借款费用资本化的条件，检查借款费用资本化相关的会计处理；</p> <p>(5) 检查与借款事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

3. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 24 所述的会计政策及“六、</p>	<p>我们执行的审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和测试与收入相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当并得到有效执行；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控</p>



<p>合并财务报表主要项目注释”注释 37。</p> <p>2022 年度,本钢板材合并财务报表中确认的营业收入金额为 6,261,662.16 万元,由于收入是本钢板材的关键绩效指标,本钢板材管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险,因此我们将收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>制权转移相关的合同条款与条件,评价本钢板材公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 获取本年度销售明细,对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单、验收单、海关报关单、海运提单等支持性文件进行核对,评价相关收入确认是否符合公司的会计政策;</p> <p>(4) 我们对收入执行了分析性程序,包括主要产品本期收入毛利与上期及同行业收入毛利的比较,收入波动分析,检查是否存在异常;</p> <p>(5) 结合应收账款审计程序,就报告期内的销售收入向样本客户执行函证程序;</p> <p>(6) 查验向关联方销售的情况,复核关联方交易价格的公允性,向关联方客户执行函证程序;</p> <p>(7) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本,检查与收入确认相关的原始单据,评价收入是否记录在恰当的会计期间;</p> <p>(8) 检查与收入事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	---

四、其他信息

本钢板材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括本钢板材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估本钢板材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本钢板材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本钢板材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



可能导致本钢板材公司不能持续经营。

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

(6) 就本钢板材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

范建



中国注册会计师

陈健



二〇二三年三月二十八日





合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,461,145,641.87	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	六、2	429,707,174.70	1,540,482,182.07
应收账款	六、3	897,230,896.06	256,850,782.71
应收款项融资	六、4	137,591,996.02	1,530,735,647.38
预付款项	六、5	1,247,177,748.33	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、6	127,198,692.92	165,937,280.41
其中：应收利息			2,523,993.39
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	8,463,728,475.18	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	六、8	395,441,136.26	754,948,193.56
流动资产合计		13,159,221,761.34	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	六、9	51,030,777.18	2,981,784.07
其他权益工具投资	六、10	1,020,418,482.31	1,042,024,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	24,836,556,422.90	25,480,674,048.94
在建工程	六、12	3,158,195,899.65	2,434,182,101.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	1,379,990,713.89	1,440,365,248.31
无形资产	六、14	262,784,937.41	297,921,548.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	136,387,885.28	153,756,548.31
其他非流动资产	六、16	110,065,560.68	30,630,858.13
非流动资产合计		30,955,430,679.30	30,882,536,966.70
资产总计		44,114,652,440.64	55,147,123,275.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 本钢板材股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、17	49,200,000.00	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	六、18	4,389,336,619.36	4,635,083,376.48
应付账款	六、19	3,696,420,463.85	5,352,272,685.89
预收款项			
合同负债	六、20	3,794,115,592.29	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	六、21	10,046,363.27	152,095,376.49
应交税费	六、22	44,392,920.78	114,267,988.70
其他应付款	六、23	1,247,722,165.47	1,348,025,731.98
其中: 应付利息			
应付股利			
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	六、24	2,586,250,886.43	310,780,518.14
其他流动负债	六、25	493,235,027.03	612,064,452.20
流动负债合计		16,310,720,038.48	21,285,866,363.66
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	1,726,938,302.30	4,222,821,771.74
应付债券	六、27	5,276,502,232.78	5,054,251,668.83
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,384,348,462.18	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	六、29	42,377,015.51	93,106,285.89
递延所得税负债	六、15	27,309.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,430,193,321.78	10,794,846,895.61
负 债 合 计		24,740,913,360.26	32,080,713,259.27
股东权益:			
股本	六、30	4,108,212,217.00	4,108,191,379.00
其他权益工具	六、31	947,863,834.02	947,882,663.63
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	13,272,205,160.21	13,272,134,173.09
减: 库存股			
其他综合收益	六、33	-15,904,760.02	
专项储备	六、34	2,217,913.77	337,978.57
盈余公积	六、35	1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
一般风险准备			
未分配利润	六、36	-720,559,670.73	2,977,306,297.64
归属于母公司股东权益合计		18,789,151,216.62	22,500,969,014.30
少数股东权益		584,587,863.76	565,441,001.73
股东权益合计		19,373,739,080.38	23,066,410,016.03
负债和股东权益总计		44,114,652,440.64	55,147,123,275.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		585,125,555.12	7,580,872,007.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		669,193,401.02	1,514,416,395.80
应收账款	十六、1	931,035,796.58	353,631,563.42
应收款项融资		127,468,835.80	1,504,640,362.79
预付款项		1,247,084,271.88	1,004,241,075.82
其他应收款	十六、2	150,724,545.56	268,606,048.52
其中：应收利息			2,014,931.61
应收股利			
存货		6,988,993,205.61	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		310,293,996.25	670,787,069.41
流动资产合计		11,009,919,607.82	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	十六、3	2,270,277,904.85	2,015,186,190.50
其他权益工具投资		1,020,418,482.31	1,041,624,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,777,736,434.39	24,110,222,815.60
在建工程		3,127,247,793.98	2,401,120,232.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,379,990,713.89	1,440,365,248.31
无形资产		174,295,096.19	178,414,033.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		115,126,210.76	124,046,003.13
其他非流动资产		110,065,560.68	22,010,941.60
非流动资产合计		31,975,158,197.05	31,332,990,293.78
资产总计		42,985,077,804.87	52,519,968,958.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 本钢板材股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		49,200,000.00	3,353,088,140.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,982,738,952.59	4,650,617,420.18
应付账款		3,821,848,200.25	5,674,841,169.66
预收款项			
合同负债		4,805,281,178.80	4,660,051,055.89
应付职工薪酬		9,901,551.31	151,595,453.62
应交税费		22,518,649.65	40,949,825.13
其他应付款		861,392,691.88	683,141,570.83
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,586,250,886.43	310,780,518.14
其他流动负债		624,686,553.24	605,806,637.27
流动负债合计		16,763,818,664.15	20,130,771,790.72
非流动负债:			
长期借款		1,726,938,302.30	4,222,821,771.74
应付债券		5,276,502,232.78	5,054,251,668.83
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,384,348,462.18	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		42,377,015.51	93,106,285.89
递延所得税负债		27,309.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,430,193,321.78	10,794,846,895.61
负债合计		25,194,011,985.93	30,925,618,686.33
股东权益:			
股本		4,108,212,217.00	4,108,191,379.00
其他权益工具		947,863,834.02	947,882,663.63
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,852,053,478.09	12,851,982,490.97
减: 库存股			
其他综合收益		-15,904,760.02	
专项储备		58,212.15	155,469.58
盈余公积		1,195,116,522.37	1,195,116,522.37
未分配利润		-1,296,333,684.67	2,491,021,746.82
股东权益合计		17,791,065,818.94	21,594,350,272.37
负债和股东权益总计		42,985,077,804.87	52,519,968,958.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2022年度

编制单位：宝钢股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		62,616,621,627.60	77,912,144,981.46
其中：营业收入	六、37	62,616,621,627.60	77,912,144,981.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,838,504,250.02	74,244,688,137.82
其中：营业成本	六、37	62,259,334,854.72	71,891,598,336.96
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	六、38	206,440,870.56	431,460,563.69
销售费用	六、39	128,489,696.80	141,394,565.57
管理费用	六、40	663,080,654.45	1,187,239,442.10
研发费用	六、41	58,088,008.14	56,401,594.44
财务费用	六、42	523,070,165.35	536,593,635.06
其中：利息费用		599,359,597.96	1,007,595,231.75
利息收入		80,619,490.18	393,818,460.36
加：其他收益	六、43	72,300,830.48	66,345,976.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	89,589,183.44	-120,519,309.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-181,084.64	520,432.46
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）	六、45	-4,366,027.94	-7,754,375.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-33,475,219.25	-113,671,335.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	3,648,546.62	130,675.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,094,185,309.07	3,491,988,474.72
加：营业外收入	六、48	40,130,944.39	7,783,225.80
减：营业外支出	六、49	26,623,177.77	64,272,629.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,080,677,542.45	3,435,499,071.09
减：所得税费用	六、50	125,374,177.41	901,863,572.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,206,051,719.86	2,533,635,498.63
（一）按经营持续性分类		-1,206,051,719.86	2,533,635,498.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,206,051,719.86	2,533,635,498.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,206,051,719.86	2,533,635,498.63
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,232,976,557.37	2,500,582,902.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,924,837.51	33,052,596.05
六、其他综合收益的税后净额		-15,879,343.62	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,879,343.62	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,879,343.62	
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		-15,879,343.62	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-1,221,931,063.48	2,533,635,498.63
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,248,855,900.99	2,500,582,902.58
归属于少数股东的综合收益总额		26,924,837.51	33,052,596.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.300	0.600
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.300	0.496

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2022年度

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	63,081,757,089.14	78,721,461,725.71
减：营业成本	十六、4	63,165,254,867.80	73,203,463,475.56
税金及附加		157,419,976.34	381,385,801.80
销售费用		162,072,670.40	122,357,594.15
管理费用		579,730,173.82	1,123,575,016.51
研发费用		58,088,008.14	56,401,594.44
财务费用		523,903,605.28	521,028,798.20
其中：利息费用		580,671,493.79	971,156,413.61
利息收入		59,532,341.41	372,598,200.22
加：其他收益		71,247,038.47	65,897,317.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	260,636,435.24	-123,815,558.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-580,788.56	
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）		-4,244,516.20	-8,563,525.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,475,219.25	-113,671,335.02
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）		-1,266,879,245.70	3,133,227,017.63
加：营业外收入		32,814,019.52	3,831,724.04
减：营业外支出		26,463,198.79	62,183,332.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,260,528,424.97	3,074,875,409.66
减：所得税费用		59,489,282.29	734,765,484.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,320,017,707.26	2,340,109,925.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,320,017,707.26	2,340,109,925.16
（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		-15,904,760.02	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,904,760.02	
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		-15,904,760.02	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,335,922,467.28	2,340,109,925.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2022年度

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,073,772,028.16	55,748,897,664.65
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		483,849,940.14	78,323,445.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	123,009,781.28	501,366,768.12
经营活动现金流入小计		51,680,631,749.58	56,328,587,878.30
购买商品、接受劳务支付的现金		46,861,851,072.12	50,647,643,333.57
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		2,802,982,355.80	2,451,084,010.00
支付的各项税费		651,109,945.61	2,673,210,895.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	88,325,410.49	143,176,185.51
经营活动现金流出小计		50,404,268,784.02	55,915,114,424.26
经营活动产生的现金流量净额		1,276,362,965.56	413,473,454.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,818.29	11,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,879,850.07	2,717,582.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,752,720.71	2,776.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		137,073,256.40	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,128,645.47	11,402,720,358.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,707,467,068.85	1,304,976,365.56
投资支付的现金			6,200,000,000.00
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		1,707,467,068.85	7,504,976,365.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,562,338,423.38	3,897,743,993.16
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			
取得借款所收到的现金		2,000,000,000.00	5,801,673,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	2,759,751,595.78	2,361,272,208.08
筹资活动现金流入小计		4,759,751,595.78	8,162,945,228.08
偿还债务所支付的现金		6,245,551,350.67	12,072,544,553.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,765,916,748.51	2,550,802,187.51
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	六、51	485,930,596.70	740,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,497,398,695.88	15,363,346,740.69
筹资活动产生的现金流量净额		-4,737,647,100.10	-7,200,401,512.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,186,177.64	-41,134,466.23
五、现金及现金等价物净增加额		-5,002,436,380.28	-2,930,318,531.64
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		1,296,662,683.20	6,299,099,063.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,566,695,245.11	60,408,664,898.10
收到的税费返还		446,252,731.21	21,209,047.83
收到其他与经营活动有关的现金		95,185,405.62	461,672,257.35
经营活动现金流入小计		53,108,133,381.94	60,891,546,203.28
购买商品、接受劳务支付的现金		48,331,653,935.65	55,735,903,034.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,666,197,042.40	2,345,338,852.62
支付的各项税费		339,347,119.05	2,498,120,146.95
支付其他与经营活动有关的现金		114,224,449.37	123,901,730.49
经营活动现金流出小计		51,451,422,546.47	60,703,263,764.66
经营活动产生的现金流量净额		1,656,710,835.47	188,282,438.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,019,227.23	2,436,869.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,341,972.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		205,076,325.08	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		265,437,524.31	11,402,436,869.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,698,674,088.11	1,304,157,060.45
投资支付的现金		850,000,000.00	6,200,000,000.00
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		2,548,674,088.11	7,504,157,060.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,283,236,563.80	3,898,279,808.88
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		2,000,000,000.00	5,101,673,020.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,759,751,595.78	1,374,782,185.21
筹资活动现金流入小计		4,759,751,595.78	6,476,455,205.21
偿还债务支付的现金		5,545,551,350.67	11,112,544,553.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,750,764,581.84	2,518,311,312.47
支付其他与筹资活动有关的现金		485,930,596.70	740,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,782,246,529.21	14,370,855,865.65
筹资活动产生的现金流量净额		-4,022,494,933.43	-7,894,400,660.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,787,925.20	-41,145,257.65
五、现金及现金等价物净增加额		-4,628,232,736.56	-3,848,983,670.59
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		420,642,596.45	5,048,875,333.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：木业股份有限公司

单位：人民币元

项	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,838.00			-18,829.61	70,987.12		-15,904,760.02	1,879,935.20			-3,697,865,968.37		-3,711,817,797.68	19,146,862.03	-3,692,670,935.65
（一）综合收益总额							-15,879,343.62				-1,232,976,557.37		-1,248,855,900.99	26,924,837.51	-1,221,931,063.48
（二）股东投入和减少资本	20,838.00			-18,829.61	70,987.12								72,995.51	-7,777,975.48	-7,704,979.97
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	20,838.00			-18,829.61	70,987.12								72,995.51		72,995.51
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他														-7,777,975.48	-7,777,975.48
（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. 对股东的分配											-2,464,914,827.40		-2,464,914,827.40		-2,464,914,827.40
4. 其他															
（四）股东权益内部结转							-25,416.40				25,416.40				
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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							-25,416.40				25,416.40				
6. 其他															
（五）专项储备								1,879,935.20					1,879,935.20		1,879,935.20
1. 本年提取								77,018,511.80					77,018,511.80	4,978,649.22	81,997,161.02
2. 本年使用								75,138,576.60					75,138,576.60	4,978,649.22	80,117,225.82
（六）其他															
四、本年年末余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	13,272,205,160.21		-15,904,760.02	2,217,913.77	1,195,116,522.37		-720,559,670.73		18,789,151,216.62	584,587,863.76	19,373,739,080.38



代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80								963,336,174.01		963,336,174.01
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配											-1,981,284,017.82		-1,981,284,017.82		-1,981,284,017.82
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取								63,036,424.58					63,036,424.58		63,036,424.58
2. 本年使用								62,998,858.15					62,998,858.15		62,998,858.15
（六）其他															
四、本年年末余额	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



负责人：丁青

主管会计工作负责人：郑政利

会计机构负责人：孙淑娟



母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：首钢板材股份有限公司

单位：人民币元

	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,838.00			-18,829.61	70,987.12			-15,904,760.02	-97,257.43			-3,803,284,453.43
（一）综合收益总额								-15,904,760.02				-1,320,017,707.26
（二）股东投入和减少资本	20,838.00			-18,829.61	70,987.12							-2,422,896.83
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	20,838.00			-18,829.61	70,987.12							72,995.51
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												-2,422,896.83
（三）利润分配												-2,464,914,827.40
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												-2,464,914,827.40
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												-97,257.43
1. 本年提取												60,105,371.53
2. 本年使用												60,202,628.96
（六）其他												
四、本年年末余额	4,108,212,217.00			947,863,834.02	12,852,053,478.09			-15,904,760.02	58,212.15	1,195,116,522.37	-1,296,333,684.67	17,791,065,818.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：本钢板材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	232,819,847.00			-198,407,998.79	928,924,325.80							963,336,174.01
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配										-1,981,284,017.82		-1,981,284,017.82
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取								43,962,017.71				43,962,017.71
2. 本年使用								43,927,520.75				43,927,520.75
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

本钢板材股份有限公司（以下简称“本钢板材”或“公司”或“本公司”）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%。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2022年12月31日，公司总股本4,108,212,217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。

二、合并财务报表范围

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司共9户，具体如下：

子公司名称

广州本钢钢铁贸易有限公司

上海本钢冶金科技有限公司

大连本瑞通汽车材料技术有限公司

长春本钢钢铁销售有限公司

烟台本钢钢铁销售有限公司

天津本钢钢铁贸易有限公司

本钢浦项冷轧薄板有限责任公司

本溪本钢钢材销售有限公司

沈阳本钢冶金科技有限公司

本年纳入合并财务报表范围的主体较上年相比，减少6户，合并范围变更主体的相关信息详见本附注“七、合并范围的变化”。

本公司子公司相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

6. 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消。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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

7. 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。

8. 现金及现金等价物

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 金融资产和金融负债

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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一 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;

一 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 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参照本附注“10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 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。

14. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，予以抵消，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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 固定资产

(1) 确认条件

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	17-24	5.00	3.96-5.59
3	运输及其他设备	5-12	5.00	7.92-19.00

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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

(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。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、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。

17. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 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:

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 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。

24. 收入确认原则和计量方法

(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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(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。

25. 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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27、递延所得税资产/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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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消后的净额列报。

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消后的净额列示:

- 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。

26. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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消后的净额列报。

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消后的净额列示:

- 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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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;

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

• 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“四、19 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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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相关的租金减让

对于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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 融资租赁的会计处理方法

1) 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“四、10 金融资产和金融负债”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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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“四、10 金融资产和金融负债”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2) 相关的租金减让

- 对于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。

28. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 其他重要的会计政策和会计估计

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、预期失业率的增加、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“四、11 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“四、19 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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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“四、15 固定资产”、“四、18 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以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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”自 2022 年 1 月 1 日起施行。

解释第 15 号关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等适用的会计准则对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

解释第15号关于亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。履行合同义务不可避免会发生的成本应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额，例如直接人工、直接材料、用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

解释第16号对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

解释第16号对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第16号关于企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果企业取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,适用本解释的上述规定。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响报表项目	金额
固定资产类别、折旧年限以及残值率	第九届董事会第六次会议	2022年7月1日	累计折旧	271,947,090.70
			营业成本	266,457,899.30
			管理费用	5,489,191.40
			利润总额	271,947,090.70
			净利润	271,947,090.70

公司近年来不断加大固定资产投资力度,通过对主体设备生产线进行技术改造和技术革新,定期对设备进行检修,提高了设备的使用性能,延长了固定资产的使用寿命。遵循会计的谨慎性原则,根据《企业会计准则第4号——固定资产》第四章第十五条“企业应当根据固定资产的性质和使用情况,合理确认固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定,公司根据固定资产的性质和使用情况,对固定资产类别、折旧年限以及残值率的会计估计进行变更,使固定资产类别、折旧年限、残值率与其实际更加接近。

公司于2022年10月26日召开第九届董事会第六次会议,审议通过了《关于会计估计变更的议案》。

公司自2022年7月1日起开始执行变更后的会计估计,本次会计估计变更对公司的主营业务范围无影响,对公司2022年折旧额减少2.7亿元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6、9、13

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率(%)
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

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		24,334.93
银行存款	1,296,662,683.20	6,299,074,728.55
其他货币资金	164,482,958.67	2,531,996,674.37
合计	1,461,145,641.87	8,831,095,737.85
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	1,074,918,531.75	4,429,656,296.13

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	163,297,958.67	1,492,236,674.37
信用证保证金		125,000,000.00
贷款保证金		760,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		174,000,000.00
受限存款	1,185,000.00	740,000,000.00
合计	164,482,958.67	2,531,996,674.37

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	139,442,122.88	
商业承兑汇票	290,265,051.82	1,540,482,182.07
合计	429,707,174.70	1,540,482,182.07

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
----	---------

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	139,442,122.88
商业承兑汇票	
合计	139,442,122.88

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		216,259,842.27
合计		216,259,842.27

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	353,419,325.80	25.82	353,419,325.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,015,413,788.67	74.18	118,182,892.61	11.64	897,230,896.06
其中:					
组合 1: 账龄组合	1,015,413,788.67	74.18	118,182,892.61	11.64	897,230,896.06
合计	1,368,833,114.47	100.00	471,602,218.41	—	897,230,896.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	352,985,418.30	47.20	352,985,418.30	100.00	
按组合计提坏账准备	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	394,916,528.33	52.80	138,065,745.62	34.96	256,850,782.71
合计	747,901,946.63	100.00	491,051,163.92	—	256,850,782.71

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年末应收账款余额较上年末增长 6.20 亿元，主要系公司已办结 FOB 合同项下外销货物的报关、装船离港等出口程序并已取得客户开具的信用证，但截至 2022 年 12 月 31 日尚未全部办结信用证兑付所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	48,196,244.68	48,196,244.68	100.00	已停产，预计无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	305,223,081.12	305,223,081.12	100.00	破产重整企业，预计无法收回
合计	353,419,325.80	353,419,325.80	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	892,035,646.81	8,920,356.48	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	14,717,227.92	1,471,722.79	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,087,625.75	217,525.15	20.00
3 年以上	107,573,288.19	107,573,288.19	100.00
合计	1,015,413,788.67	118,182,892.61	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	892,035,646.81
1-2 年	14,717,227.92
2-3 年	5,931,757.76
3 年以上	456,148,481.98
小计	1,368,833,114.47
减：坏账准备	471,602,218.41
合计	897,230,896.06

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	491,051,163.92	9,155,504.25		28,604,449.76		471,602,218.41
合计	491,051,163.92	9,155,504.25		28,604,449.76		471,602,218.41

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	28,604,449.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州市外资企业物资总公司	货款	9,008,967.00	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳市焊管厂	货款	3,991,372.27	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市民政宏达金属改制厂	货款	2,386,307.13	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
延吉市荣军建材经销部	货款	2,295,095.34	注销	法律意见与董事会审批	否
珠海经济特区华欣月实业有限公司	货款	1,883,089.58	注销	法律意见与董事会审批	否
大连保税区本钢本大特殊钢有限公司	货款	1,464,685.47	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
瓦房店市本钢特殊钢销售有限公司	货款	992,110.82	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
大连保税区茂丰国际工贸公司	货款	766,111.09	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳	法律意见与董事会审批	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			入账销案存管理		
天津市本钢特殊钢销售有限公司	货款	749,215.44	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
大连经济技术开发区本钢特殊钢销售处	货款	650,313.34	注销	法律意见与董事会审批	否
大连五金矿产进出口公司本溪分公司	货款	613,819.73	注销	法律意见与董事会审批	否
合肥中亚水泥机械厂	货款	435,086.35	注销	法律意见与董事会审批	否
成都市本特建材经营公司	货款	345,428.35	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳市环保设备实业总公司物资供销公司	货款	343,523.05	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
辽宁凌源钢管厂	货款	340,167.23	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
其他	货款	2,339,157.57	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
合计	—	28,604,449.76	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	663,311,074.79	1年以内	48.46	6,633,110.75
第二名	305,223,081.12	2-3年以上	22.30	305,223,081.12
第三名	73,094,699.54	1年以内	5.34	730,947.00
第四名	51,257,341.26	1年-2年	3.74	1,756,550.97

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	48,196,244.68	3年以上	3.52	48,196,244.68
合计	1,141,082,441.39	——	83.36	362,539,934.52

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	137,591,996.02	1,530,735,647.38
应收账款		
合计	137,591,996.02	1,530,735,647.38

(1) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,682,157,083.95	
商业承兑汇票		
合计	7,682,157,083.95	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,235,907,044.32	99.10	977,541,107.55	98.31
1—2年	8,892,828.10	0.71	16,681,487.73	1.68
2—3年	2,301,638.78	0.18	147,750.36	0.01
3年以上	76,237.13	0.01		
合计	1,247,177,748.33	100.00	994,370,345.64	100.00

注：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) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	398,341,075.40	1年以内	31.94
第二名	102,919,025.91	1年以内	8.25
第三名	88,438,260.66	1年以内	7.09
第四名	75,243,235.25	1年以内	6.03

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第五名	62,721,935.31	1年以内	5.03
合计	727,663,532.53	—	58.34

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		2,523,993.39
应收股利		
其他应收款	127,198,692.92	163,413,287.02
合计	127,198,692.92	165,937,280.41

6.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		2,523,993.39
合计		2,523,993.39

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	181,771,075.61	224,540,231.45
其他	9,560,814.07	11,572,865.95
合计	191,331,889.68	236,113,097.40

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	526,800.70	6,305,393.56	65,867,616.12	72,699,810.38
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-64,969.07	64,969.07		
--转入第三阶段		-114,780.42	114,780.42	

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	388,830.08	-4,901,909.83	-276,396.56	-4,789,476.31
本年转回				
本年转销				
本年核销			3,774,307.31	3,774,307.31
其他变动			-2,830.00	-2,830.00
2022年12月31日余额	850,661.71	1,353,672.38	61,928,862.67	64,133,196.76

注：损失准备本年无变动金额重大的账面余额变动。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	85,596,605.22
1-2年	38,267,869.02
2-3年	3,519,908.21
3年以上	63,947,507.23
小计	191,331,889.68
减：坏账准备	64,133,196.76
合计	127,198,692.92

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	72,699,810.38	-4,789,476.31		3,774,307.31	2,830.00	64,133,196.76
坏账准备						
合计	72,699,810.38	-4,789,476.31		3,774,307.31	2,830.00	64,133,196.76

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销	3,774,307.31

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
本溪满族自治县帝邦混凝土有限公司	货款	2,202,434.85	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳矿务局本溪林业处黎明农场	货款	225,088.76	注销	法律意见与董事会审批	否
本溪市利发新型建筑材料有限责任公司	货款	186,772.35	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢再生资源材料厂	货款	131,098.24	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市西湖区华丰冶炼厂	货款	100,150.00	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪富乐多制管有限公司	货款	39,904.04	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市溪湖区绣江纸制品厂	货款	32,942.48	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市塑胶矿冶机械厂	货款	31,257.51	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
溪湖焦油化工厂	货款	21,309.78	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪钢铁(集团)正泰建材有限责任公司	货款	18,673.20	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	是
本钢原燃料处经销公司	货款	18,001.73	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢氧气厂综合厂	货款	18,000.00	吊销企业，长期无法联系	法律意见与	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
			系并且无业务往来，纳入账销案存管理	董事会审批	
本钢第二小型轧钢厂	货款	17,522.80	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
供销处老年金属加工厂	货款	16,554.16	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢汽车配件公司	货款	12,165.92	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢薄板加工厂	货款	11,093.60	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢初轧小型轧钢厂	货款	9,355.68	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢初轧板材加工厂	货款	8,963.60	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪神泉公司	货款	8,763.52	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
其他	货款	664,255.09	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
合计	—	3,774,307.31	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款项	13,028,492.10	1-2年	6.81	433,910.93
第二名	往来款项	11,612,008.77	1-3年以上	6.07	11,612,008.77

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第三名	往来款项	5,176,720.00	1年以内	2.71	51,767.20
第四名	往来款项	4,760,949.45	1年以内	2.49	47,609.49
第五名	往来款项	4,609,686.93	1年以内	2.41	46,096.87
合计	—	39,187,857.25	—	20.49	12,191,393.26

7. 存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料及主要材料	4,215,260,584.25	24,954,852.46	4,190,305,731.79
在产品及自制半成品	2,070,182,298.44	18,271,254.09	2,051,911,044.35
库存商品	2,236,715,664.20	15,203,965.16	2,221,511,699.04
合计	8,522,158,546.89	58,430,071.71	8,463,728,475.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料及主要材料	4,730,515,761.34	26,986,533.69	4,703,529,227.65
在产品及自制半成品	2,105,832,905.07	25,390,821.52	2,080,442,083.55
库存商品	3,439,625,765.66	33,430,937.88	3,406,194,827.78
合计	10,275,974,432.07	85,808,293.09	10,190,166,138.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及主要材料	26,986,533.69			2,031,681.23		24,954,852.46
在产品及自制半成品	25,390,821.52	18,271,254.09		25,390,821.52		18,271,254.09
库存商品	33,430,937.88	15,203,965.16		33,430,937.88		15,203,965.16
合计	85,808,293.09	33,475,219.25		60,853,440.63		58,430,071.71

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	166,991,140.45	444,009,128.46
增值税进项税	228,449,995.81	310,939,065.10
合计	395,441,136.26	754,948,193.56

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面 价值）	本年增减变动								年末余额 （账面价 值）	减值准 备年末 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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
本钢宝锦（沈 阳）汽车新材料 技术有限公司		48,230,077.75		-233,763.14						47,996,314.61	
浙江精睿钢材加 工有限公司	2,981,784.07			52,678.50						3,034,462.57	
小计	2,981,784.07	48,230,077.75		-181,084.64						51,030,777.18	
合计	2,981,784.07	48,230,077.75		-181,084.64						51,030,777.18	

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
苏州隆本金属材料有限公司股权	3,998,216.04	3,888,980.00
中钢上海钢材加工有限公司股权		
东北特殊钢集团股份有限公司股权	1,016,420,266.27	1,037,735,849.00
广州本浦汽车板销售有限公司股权		200,000.00
武汉源鸿贸易有限公司		200,000.00
合计	1,020,418,482.31	1,042,024,829.00

注: ①公司持有中钢上海钢材加工有限公司 15%的股权。

②公司持有的东北特殊钢集团股份有限公司 9.93%股权已被质押给大连银行股份有限公司沈阳分行, 2022年2月与大连银行股份有限公司沈阳分行签订解除质押协议, 股权出质解除登记申请正在办理。

③本公司将在公开市场没有报价且计划长期持有的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州隆本金属材料有限公司股权		109,236.04				
中钢上海钢材加工有限公司股权			14,414,693.00			
东北特殊钢集团股份有限公司股权			21,315,582.73			
广州本浦汽车板销售有限公司		25,416.40		-25,416.40	。	处置
武汉源鸿贸易有限公司						处置
合计		134,652.44	35,730,275.73	-25,416.40		

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	24,836,556,422.90	25,480,674,048.94

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产清理		
合计	24,836,556,422.90	25,480,674,048.94

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,244,653,376.33	49,481,748,950.04	920,958,736.87	63,647,361,063.24
2.本年增加金额	220,247,656.28	1,628,388,714.05	- 339,256,459.51	1,509,379,910.82
(1) 购置	3,315,146.56	43,608,939.48	1,949,125.85	48,873,211.89
(2) 在建工程转入	215,069,360.24	1,205,698,394.58	39,738,944.11	1,460,506,698.93
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	1,863,149.48	379,081,379.99	- 380,944,529.47	
3.本年减少金额	198,389,769.71	572,892,785.47	7,055,264.92	778,337,820.10
(1) 处置或报废	13,727,420.22	188,889,936.22	4,593,296.36	207,210,652.80
(2) 企业合并减少	184,662,349.49	384,002,849.25	2,461,968.56	571,127,167.30
(3) 其他				
4.年末余额	13,266,511,262.90	50,537,244,878.62	574,647,012.44	64,378,403,153.96
二、累计折旧				
1.年初余额	6,411,622,637.46	31,016,196,563.08	645,389,717.80	38,073,208,918.34
2.本年增加金额	266,279,988.34	1,898,941,569.41	- 223,423,660.39	1,941,797,897.36
(1) 计提	265,622,268.77	1,621,405,745.52	54,769,883.07	1,941,797,897.36
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	657,719.57	277,535,823.89	- 278,193,543.46	
3.本年减少金额	116,138,455.85	445,443,403.26	5,056,321.49	566,638,180.60
(1) 处置或报废	8,981,517.95	157,477,897.86	3,579,135.16	170,038,550.97
(2) 企业合并减少	107,156,937.90	287,965,505.40	1,477,186.33	396,599,629.63
(3) 其他				
4.年末余额	6,561,764,169.95	32,469,694,729.23	416,909,735.92	39,448,368,635.10
三、减值准备				
1.年初余额	84,098,414.32	9,379,681.64		93,478,095.96

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额	84,098,414.32	9,379,681.64		93,478,095.96
四、账面价值				
1.年末账面价值	6,620,648,678.63	18,058,170,467.75	157,737,276.52	24,836,556,422.90
2.年初账面价值	6,748,932,324.55	18,456,172,705.32	275,569,019.07	25,480,674,048.94

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	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	
运输工具	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	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	1,239,002.14
合计	1,239,002.14

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,142,595,483.45	正在办理

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,158,195,899.65	2,431,761,889.08
工程物资		2,420,212.05
合计	3,158,195,899.65	2,434,182,101.13

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
特钢电炉产能置换项目	1,437,078,751.92		1,437,078,751.92
CCPP发电工程			
特钢轧机改造工程	470,182,411.88		470,182,411.88
板材原料厂环保改造	165,792,014.40		165,792,014.40
能源总厂1号转炉煤气柜系统改造项目			
一冷轧改造工程	90,087,329.61		90,087,329.61
360平米烧结机余热利用	82,730,000.00		82,730,000.00
板材废钢厂彩西特钢供料站	51,959,719.57		51,959,719.57
炼钢1#2#3#7#转炉新建三次除尘能源总厂配套工程	42,834,455.31		42,834,455.31
本钢生产制造管理整体提升	39,756,485.12		39,756,485.12
4-6号转炉环保改造	24,470,633.70		24,470,633.70
炼铁总厂焦化工序脱硫系统改造	23,070,618.10		23,070,618.10
板材1号干熄焦系统升压改造及33号机组搬迁	20,249,501.21		20,249,501.21
本钢板材铁区信息化建设	18,023,984.15		18,023,984.15
本钢信息化基础平台整体提升	17,745,620.12		17,745,620.12
板材厂区自建生活水制备			
炼钢工序降铁耗适应性改造	17,440,611.68		17,440,611.68
净化一、二vocS尾气治理	16,878,425.31		16,878,425.31
360平米烧结机	92,259,450.24		92,259,450.24
其他项目	547,635,887.33		547,635,887.33
合计	3,158,195,899.65		3,158,195,899.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
特钢电炉产能置换项目	975,649,876.97		975,649,876.97
CCPP发电工程	662,907,316.06		662,907,316.06
特钢轧机改造工程	225,662,005.25		225,662,005.25
板材原料厂环保改造	10,144,284.63		10,144,284.63
能源总厂1号转炉煤气柜系统改造项目	66,477,477.13		66,477,477.13
一冷轧改造工程			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	38,375,436.67		38,375,436.67
炼钢1#2#3#7#转炉新建三次除尘能源总厂配套工程	391,744.50		391,744.50
本钢生产制造管理整体提升	36,748,743.10		36,748,743.10
4-6号转炉环保改造			
炼铁总厂焦化工序脱硫系统改造			
板材1号干熄焦系统升压改造及33号机组搬迁			
本钢板材铁区信息化建设	778,685.00		778,685.00
本钢信息化基础平台整体提升	17,108,420.12		17,108,420.12
板材厂区自建生活水制备	38,500,000.00		38,500,000.00
炼钢工序降铁耗适应性改造	20,492,385.18		20,492,385.18
净化一、二vocs尾气治理	18,980,000.00		18,980,000.00
360平米烧结机	88,340,997.99		88,340,997.99
其他项目	174,657,466.98		174,657,466.98
合计	2,431,761,889.08		2,431,761,889.08

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
特钢电炉产能置换项目	975,649,876.97	461,428,874.95			1,437,078,751.92
CCPP发电工程	662,907,316.06	50,965,642.63	713,872,958.69		
特钢轧机改造工程	225,662,005.25	244,684,106.63	163,700.00		470,182,411.88
板材原料厂环保改造	10,144,284.63	155,647,729.77			165,792,014.40
1号转炉煤气柜系统改造项目	66,477,477.13	54,785,840.22	121,263,317.35		
一冷轧改造工程		90,087,329.61			90,087,329.61

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
360 平米烧结机余热利用	56,547,049.50	26,182,950.50			82,730,000.00
新建 8#单流板坯铸机配套项目		78,639,051.12	78,639,051.12		
鞍本重组信息化系统一体化建设		74,719,067.36	74,719,067.36		
高强钢改造工程		68,002,169.36	68,002,169.36		
板材废钢厂彩西特钢供料站	38,375,436.67	13,584,282.90			51,959,719.57
炼钢 1#2#3#7#转炉新建三次除尘能源总厂配套工程	391,744.50	43,020,692.47	577,981.66		42,834,455.31
本钢生产制造管理整体提升	36,748,743.10	3,007,742.02			39,756,485.12
220kV 变电所工程		29,491,156.12	29,491,156.12		
4-6 号转炉环保改造		24,470,633.70			24,470,633.70
炼铁总厂焦化工序脱硫系统改造		23,070,618.10			23,070,618.10
本钢钢铁产业管理与信息化整体提升配套支撑		22,370,000.00	22,370,000.00		
板材 1 号干熄焦系统升压改造及 33 号机组搬迁		20,249,501.21			20,249,501.21
本钢板材铁区	778,685.00	17,245,299.15			18,023,984.15

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
信息化建设					
本钢信息化基础平台整体提升	17,108,420.12	637,200.00			17,745,620.12
板材厂区自建生活水制备		17,505,131.99	17,505,131.99		
炼钢工序降铁耗适应性改造	16,182,585.56	3,874,557.86	2,616,531.74		17,440,611.68
净化一、二vocs尾气治理		16,878,425.31			16,878,425.31
360平米烧结机	88,340,997.99	3,918,452.25			92,259,450.24
合计	2,195,314,622.48	1,544,466,455.23	1,129,221,065.39		2,610,560,012.32

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
特钢电炉产能置换项目	1,923,430,000.00	74.71	89.00	8,077,442.20	8,077,442.20	4.35	募股资金及其他
CCPP发电工程	1,060,000,000.00	67.35	100.00	26,401,127.09	11,903,565.01	3.12	募股资金、金融机构贷款及其他
特钢轧机改造工程	823,860,000.00	69.45	72.00	13,164,686.38	6,394,453.47	3.12	金融机构贷款及其他

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
							他
板材原料厂环保改造	677,043,263.46	24.49	43.00	4,302,198.84	4,302,198.84	4.35	金融机构贷款及其他
1号转炉煤气柜系统改造项目	160,860,000.00	75.38	100.00	644,634.60	644,634.60	4.35	金融机构贷款及其他
一冷轧改造工程	973,010,000.00	15.14	81.00	3,831,132.38	3,831,132.38	4.35	金融机构贷款及其他
360平方米烧结机余热利用	91,750,000.00	92.10	95.00				其他
新建8#单流板坯铸机配套项目	592,690,759.86	89.72	100.00				其他
鞍本重组信息化系统一体化建设	232,100,000.00	32.19	100.00	1,846,067.36	1,846,067.36	4.35	金融机构贷款及其他
高强钢改造工程	6,389,880,000.00	93.26	100.00				其他
板材废钢厂彩西特钢供料站	121,140,000.00	42.89	47.00				其他
炼钢1#2#3#7#转	112,054,271.67	38.23	66.00	959,815.54	959,815.54	4.35	金融机构贷款

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
炉新建三次除尘能源总厂配套工程							款及其他
本钢生产制造管理整体提升	56,000,000.00	70.99	93.00				其他
220kV 变电所工程	313,500,000.00	59.94	100.00	811,868.32	811,868.32	4.35	金融机构贷款及其他
4-6号转炉环保改造	243,192,029.42	86.98	91.00				其他
炼铁总厂焦化工序脱硫系统改造	39,250,000.00	58.78	20.00				其他
本钢钢铁产业管理与信息化整体提升配套支撑	72,630,000.00	30.80	100.00				其他
板材1号干熄焦系统升压改造及33号机组搬迁	65,400,000.00	30.96	35.00				其他
本钢板材铁区信息化建设	25,550,000.00	70.54	87.00				其他
本钢信息化基础平台整体提升	24,300,000.00	73.03	84.00				其他

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
板材厂区自建生活水制备	38,500,000.00	45.47	100.00				其他
炼钢工序降铁耗适应性改造	20,492,385.18	85.11	91.00				其他
净化一、二vocs尾气治理	18,980,000.00	88.93	94.00				其他
360 平米烧结机	1,377,230,000.00	93.82	96.00	68,627,433.26			金融机构贷款及其他
合计	15,452,842,709.59	—	—	128,666,405.97	38,771,177.72	—	—

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				2,420,212.05		2,420,212.05
合计				2,420,212.05		2,420,212.05

13. 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56	1,500,739,782.73
2.本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地	房屋及建筑物	合计
(1) 处置			
4.年末余额	1,132,274,415.17	368,465,367.56	1,500,739,782.73
二、累计折旧			
1.年初余额	39,904,236.22	20,470,298.20	60,374,534.42
2.本年增加金额	39,904,236.22	20,470,298.20	60,374,534.42
(1) 计提	39,904,236.22	20,470,298.20	60,374,534.42
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	79,808,472.44	40,940,596.40	120,749,068.84
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	1,052,465,942.73	327,524,771.16	1,379,990,713.89
2.年初账面价值	1,092,370,178.95	347,995,069.36	1,440,365,248.31

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	367,668,797.84	310,401.55	367,979,199.39
2.本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额	30,783,483.08	42,452.83	30,825,935.91
(1)处置		42,452.83	42,452.83
(2)企业合并减少	30,783,483.08		30,783,483.08
4.年末余额	336,885,314.76	267,948.72	337,153,263.48
二、累计摊销			
1.年初余额	69,882,153.01	175,497.57	70,057,650.58

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件及其他	合计
2.本年增加金额	7,045,540.80	26,794.92	7,072,335.72
(1) 计提	5,354,681.52	26,794.92	5,381,476.44
3.本年减少金额	2,719,207.40	42,452.83	2,761,660.23
(1)处置		42,452.83	42,452.83
(2)企业合并减少	2,719,207.40		2,719,207.40
4.年末余额	74,208,486.41	159,839.66	74,368,326.07
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	262,676,828.35	108,109.06	262,784,937.41
2.年初账面价值	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

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	38,743,466.68	正在办理

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	396,834,109.83	99,208,527.46	451,808,313.33	112,952,078.33
折旧或摊销差异			21,906,259.43	5,476,564.86
内部未实现利润	80,751,325.52	20,187,831.38	93,178,777.44	23,294,694.36
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	21,315,582.73	5,328,895.68		
其他	46,650,523.04	11,662,630.76	48,132,843.04	12,033,210.76
合计	545,551,541.12	136,387,885.28	615,026,193.24	153,756,548.31

(2) 未经抵消的递延所得税负债

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	109,236.04	27,309.01		
合计	109,236.04	27,309.01		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	305,224,166.01	305,643,743.02
可抵扣亏损	1,349,817,349.12	45,093,302.90
合计	1,655,041,515.13	350,737,045.92

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2022年		1,001,166.72	
2023年	6,836,473.11	10,336,118.65	
2024年	12,164,389.35	13,696,334.51	
2025年	8,257,832.98	10,723,063.42	
2026年	6,799,314.77	9,336,619.60	
2027年	1,315,759,338.91		
合计	1,349,817,349.12	45,093,302.90	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	110,065,560.68		110,065,560.68	30,630,858.13		30,630,858.13
合计	110,065,560.68		110,065,560.68	30,630,858.13		30,630,858.13

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		3,823,088,140.00
信用借款		230,000,000.00

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
已贴现未到期票据	49,200,000.00	
合计	49,200,000.00	4,053,088,140.00

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,242,219,356.03	2,286,000,000.00
商业承兑汇票	1,407,117,263.33	1,724,083,376.48
国内信用证	740,000,000.00	625,000,000.00
合计	4,389,336,619.36	4,635,083,376.48

注：报告期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	2,650,335,777.91	4,272,890,365.57
劳务	60,238,703.49	51,392,037.81
应付工程及设备款	767,867,762.87	557,316,885.80
修理费及其他	217,978,219.58	470,673,396.71
合计	3,696,420,463.85	5,352,272,685.89

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	12,919,780.46	尚未达到结算条件
合计	12,919,780.46	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,794,115,592.29	4,708,188,093.78
合计	3,794,115,592.29	4,708,188,093.78

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-914,072,501.49	主要系本年钢材价格下降
合计	-914,072,501.49	—

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	152,095,376.49	2,341,407,303.98	2,483,456,317.20	10,046,363.27
离职后福利-设定提存计划		274,990,162.78	274,990,162.78	
辞退福利		44,535,875.82	44,535,875.82	
一年内到期的其他福利				
合计	152,095,376.49	2,660,933,342.58	2,802,982,355.80	10,046,363.27

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	138,746,833.89	1,599,823,245.28	1,738,570,079.17	
职工福利费		290,726,764.03	290,726,764.03	
社会保险费		194,901,531.45	194,901,531.45	
其中：医疗保险费及生育保险费		151,621,564.33	151,621,564.33	
工伤保险费		43,279,967.12	43,279,967.12	
住房公积金	6,862,795.00	166,439,550.24	166,680,036.24	6,622,309.00
工会经费和职工教育经费	6,485,747.60	37,782,328.66	40,844,021.99	3,424,054.27
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		51,733,884.32	51,733,884.32	
合计	152,095,376.49	2,341,407,303.98	2,483,456,317.20	10,046,363.27

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		266,794,222.70	266,794,222.70	
失业保险费		8,195,940.08	8,195,940.08	
合计		274,990,162.78	274,990,162.78	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,168,511.13	29,696,795.33
企业所得税	11,469,020.92	35,810,190.67
个人所得税	2,546,699.73	4,744,348.35
城市维护建设税	175,567.61	2,362,795.25

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
房产税	3,785,986.96	16,819,232.89
土地使用税	1,051,651.99	2,878,545.36
教育费附加(含地方教育费附加)	125,405.40	1,710,729.40
其他税费	20,070,077.04	20,245,351.45
合计	44,392,920.78	114,267,988.70

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,247,722,165.47	1,348,025,731.98
合计	1,247,722,165.47	1,348,025,731.98

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	2,303,050.00	1,556,363.89
保证金	290,353,044.56	127,642,584.79
往来款	941,440,196.32	1,133,934,695.19
其他	13,625,874.59	84,892,088.11
合计	1,247,722,165.47	1,348,025,731.98

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	26,293,468.88	未结算
合计	26,293,468.88	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,501,169,854.72	246,949,595.95
一年内到期的应付债券	44,762,324.73	25,053,455.40
一年内到期的租赁负债	40,318,706.98	38,777,466.79
合计	2,586,250,886.43	310,780,518.14

25. 其他流动负债

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	493,235,027.03	612,064,452.20
合计	493,235,027.03	612,064,452.20

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		622,600,000.00
保证借款	360,780,612.70	595,921,771.74
信用借款	1,366,157,689.60	3,004,300,000.00
合计	1,726,938,302.30	4,222,821,771.74

注：长期借款期末利率区间为2.10%-4.70%。

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	5,276,502,232.78	5,054,251,668.83
合计	5,276,502,232.78	5,054,251,668.83

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
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	
合计	—	—	—	6,800,000,000.00	5,054,251,668.83	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
本钢转债（债券代码：127018）	64,757,392.53	287,100,456.48		92,500.00	5,276,502,232.78
合计	64,757,392.53	287,100,456.48		92,500.00	5,276,502,232.78

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2022年1月1日至2022年12月31日期间，公司的A股可转换债券累计有人民币92,500.00元转换为公司A股普通股，转股数量为20,838.00股。其中：

2022年第一季度，本钢转债因转股减少67,000元（670张），转股数量为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元（132张），转股数量为3,029股，转股价格为3.95元/股；

2022年第三季度，本钢转债因转股减少9,300.00元（93张），转股数量为2,352股，转股价格为3.95元/股；

2022年第四季度，本钢转债因转股减少3,000.00元（30张），转股数量为759股，转股价格为3.95元/股；截至2022年12月31日，公司剩余的可转换债券余额为5,631,052,100.00元（56,310,521张）。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,191,946,735.27	2,285,639,451.89
未确认的融资费用	767,279,566.11	822,194,815.95
重分类至一年内到期的非流动负债	40,318,706.98	38,777,466.79
租赁负债净额	1,384,348,462.18	1,424,667,169.15

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	93,106,285.89	9,720,000.00	60,449,270.38	42,377,015.51	政府补助
合计	93,106,285.89	9,720,000.00	60,449,270.38	42,377,015.51	—

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
冷轧高强钢改造工程	50,000,000.00			50,000,000.00				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			4,800,000.00				与资产相关
第三代汽车用高强钢研制开发	1,740,000.00			580,000.00			1,160,000.00	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			1,900,000.00			5,700,000.00	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			600,000.00			2,400,000.00	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			2,000,000.00				与资产相关
大气污染防治资金-二烧整理除尘超低排放改造项目	1,640,000.00			410,000.00			1,230,000.00	与资产相关
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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/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		2,702.49			77,297.51	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			28,583.97			69,500.19	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			18.92			2.97	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	与资产相关
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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
省科技厅国家自然科学基金委-辽宁省政府联合基金项目	334,000.00						334,000.00	与收益相关
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	50,000.00						50,000.00	与收益相关
省科技厅2022年辽宁省自然科学基金计划项目款		30,000.00					30,000.00	与收益相关
合计	93,106,285.89	9,720,000.00		60,449,270.38			42,377,015.51	

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,108,191,379.00				20,838.00	20,838.00	4,108,212,217.00

注：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20,838.00股所致，具体参见附注六、27应付债券。

31. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	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			925.00	18,829.61	56,310,521.00	947,863,834.02
合计	56,311,446.00	947,882,663.63			925.00	18,829.61	56,310,521.00	947,863,834.02

注：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92,500.00元（925张）转换为公司A股普通股，截至2022年12月31日，公司剩余的可转换债券余额为5,631,052,100.00元（56,310,521张）。具体参见附注六、27应付债券。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,156,216,704.27	70,987.12		13,156,287,691.39
其他资本公积	115,917,468.82			115,917,468.82
合计	13,272,134,173.09	70,987.12		13,272,205,160.21

注：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，具体参见附注六、27应付债券。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-21,206,346.69		
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		-21,206,346.69		
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				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计		-21,206,346.69		

(续表)

项 目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,301,586.67	-15,904,760.02		-15,904,760.02

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-5,301,586.67	-15,904,760.02		-15,904,760.02
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				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计	-5,301,586.67	-15,904,760.02		-15,904,760.02

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	337,978.57	77,018,511.80	75,138,576.60	2,217,913.77
合计	337,978.57	77,018,511.80	75,138,576.60	2,217,913.77

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,977,306,297.64	2,692,018,405.40
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	2,977,306,297.64	2,692,018,405.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,232,976,557.37	2,500,582,902.58
其他因素	25,416.40	
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期分配现金股利数	2,464,914,827.40	1,981,284,017.82
本年年末余额	-720,559,670.73	2,977,306,297.64

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,395,642,984.38	59,110,682,153.73	69,992,675,798.60	64,770,421,744.20
其他业务	3,220,978,643.22	3,148,652,700.99	7,919,469,182.86	7,121,176,592.76
合计	62,616,621,627.60	62,259,334,854.72	77,912,144,981.46	71,891,598,336.96

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
按经营地区分类	59,395,642,984.38	3,220,978,643.22	62,616,621,627.60
其中：境内	54,363,209,958.37	3,220,978,643.22	57,584,188,601.59
境外	5,032,433,026.01		5,032,433,026.01
按商品转让的时间分类	59,395,642,984.38	3,220,978,643.22	62,616,621,627.60
其中：在某一时点确认	59,395,642,984.38	3,218,410,482.41	62,614,053,466.79
在某一时间段确认		2,568,160.81	2,568,160.81

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
合计	59,395,642,984.38	3,220,978,643.22	62,616,621,627.60

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,247,520.23	123,495,868.43
教育费附加	6,202,547.48	88,373,442.32
房产税	81,251,574.97	81,377,911.78
土地使用税	13,148,324.89	13,696,962.53
环境税	37,955,614.65	41,124,449.80
印花税	59,436,033.58	82,245,033.15
其他	199,254.76	1,146,895.68
合计	206,440,870.56	431,460,563.69

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
进出口代理费	62,722,202.78	73,807,602.10
职工薪酬	37,325,748.94	35,270,978.16
包装费	10,634,173.84	6,901,048.55
其他	17,807,571.24	25,414,936.76
合计	128,489,696.80	141,394,565.57

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	319,515,626.55	656,796,852.87
修理费	159,772,788.05	249,469,415.56
取暖费	60,603,595.23	91,825,534.38
折旧费	40,266,699.01	42,367,710.99
土地使用费	39,904,236.24	39,930,546.94
环保类费用	8,639,505.26	14,522,765.23
水资源费	1,820,505.40	7,059,455.17
其他	32,557,698.71	85,267,160.96
合计	663,080,654.45	1,187,239,442.10

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧、材料及薪酬等	58,088,008.14	56,401,594.44

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	58,088,008.14	56,401,594.44

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	599,359,597.96	1,007,595,231.75
减：利息收入	80,619,490.18	393,818,460.36
汇兑净收益		
加：汇兑损失	-3,956,001.44	-86,313,266.83
其他支出	8,286,059.01	9,130,130.50
合计	523,070,165.35	536,593,635.06

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	68,613,890.38	66,345,976.64
税费抵免	3,408,920.09	
个税返还	278,020.01	
合计	72,300,830.48	66,345,976.64

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-181,084.64	520,432.46
处置长期股权投资产生的投资收益	88,020,044.39	1,434,393.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,558,780.75	-124,911,004.89
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	4,154,883.39	
债务重组收益	1,274,270.98	
其他	2,879,850.07	2,436,869.33
合计	89,589,183.44	-120,519,309.82

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,155,504.25	-2,417,959.10
其他应收款坏账损失	4,789,476.31	-5,336,416.67
合计	-4,366,027.94	-7,754,375.77

46. 资产减值损失

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,475,219.25	-58,821,759.40
固定资产减值损失		-54,849,575.62
合计	-33,475,219.25	-113,671,335.02

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年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

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	19,686,518.10	2,606,854.39	19,686,518.10
违约赔偿	82,285.55		82,285.55
无法支付的应付账款	17,144,884.54		17,144,884.54
其他	3,217,256.20	5,176,371.41	3,217,256.20
合计	40,130,944.39	7,783,225.80	40,130,944.39

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,618,184.57	64,272,629.43	26,618,184.57
罚款支出	4,993.20		4,993.20
合计	26,623,177.77	64,272,629.43	26,623,177.77

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	108,153,891.06	853,911,187.93
递延所得税费用	17,220,286.35	47,952,384.53
合计	125,374,177.41	901,863,572.46

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,080,677,542.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-270,169,385.61
调整以前期间所得税的影响	42,091,927.34
非应税收入的影响	132,027.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,571.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	351,789,748.57
其他	1,427,288.56
所得税费用	125,374,177.41

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款	5,681,740.65	4,269,927.26
利息收入	80,619,490.18	424,979,825.98
专项补贴、补助款	9,720,381.00	3,752,120.00
营业外收入	1,853,285.67	3,029,073.33
其他	25,134,883.78	65,335,821.55
合计	123,009,781.28	501,366,768.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间往来	15,076,408.22	19,482,383.93
管理费用	45,010,167.69	86,597,752.51
销售费用	19,555,768.39	14,638,578.99
手续费	8,286,059.01	22,157,726.11
其他	397,007.18	299,743.97
合计	88,325,410.49	143,176,185.51

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
票据、保函及信用证保证金	1,845,751,595.78	2,105,252,645.77
收回定期存款	174,000,000.00	
收回用于定向支付的短期借款资金	740,000,000.00	
押汇收益		41,310,294.37
融资租赁业务款项		214,709,267.94
合计	2,759,751,595.78	2,361,272,208.08

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据、保函及信用证保证金	391,052,880.08	
用于定向支付的短期借款资金		740,000,000.00
租赁付款额	93,692,716.62	
受限存款	1,185,000.00	
合计	485,930,596.70	740,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-1,206,051,719.86	2,533,635,498.63
加: 资产减值准备	33,475,219.25	113,671,335.02
信用减值损失	4,366,027.94	7,754,375.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,941,797,897.36	2,333,028,229.90
使用权资产折旧	60,374,534.42	60,374,534.42
无形资产摊销	7,072,335.72	7,651,103.73
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“-”填列)	-3,648,546.62	-130,675.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,931,666.47	61,665,775.04
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	595,403,596.52	921,281,964.92
投资损失(收益以“-”填列)	-89,589,183.44	120,519,309.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,697,558.71	47,952,384.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	1,692,962,444.55	-1,202,351,320.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,034,468,353.22	2,159,270,698.56

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,825,777,153.88	-6,750,849,760.31
其他	1,879,935.20	
经营活动产生的现金流量净额	1,276,362,965.56	413,473,454.04
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:		
现金的年末余额	1,296,662,683.20	6,299,099,063.48
减: 现金的年初余额	6,299,099,063.48	9,229,417,595.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,002,436,380.28	-2,930,318,531.64

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	137,470,560.86
其中: 本钢板材辽阳球团有限责任公司	137,470,560.86
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	397,304.46
其中: 本钢板材辽阳球团有限责任公司	381,298.05
本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技术有限公司	16,006.41
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	137,073,256.40

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,296,662,683.20	6,299,099,063.48
其中: 库存现金		24,334.93
可随时用于支付的银行存款	1,296,662,683.20	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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,296,662,683.20	6,299,099,063.48

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	164,482,958.67	票据保证金
应收票据	355,701,965.15	质押及背书贴现未到期
其他权益工具投资	1,016,420,266.27	解除质押协议已签订，股权出质解除登记申请正在办理
固定资产	85,164,490.39	抵押取得资金拆借款
无形资产	35,260,567.22	抵押取得资金拆借款
合计	1,657,030,247.70	—

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	49,235,465.27
其中：美元	6,358,482.45	6.9646	44,284,286.87
欧元	2,866.74	7.4229	21,279.52
港币	5,518,749.45	0.8933	4,929,898.88
一年内到期的非流动负债	—	—	104,169,854.71
其中：美元	4,700,000.00	6.9646	32,733,620.00
欧元	9,460,158.74	7.4229	70,221,812.31
日元	23,176,000.00	0.0524	1,214,422.40
长期借款	—	—	160,838,302.30
其中：美元	2,450,000.00	6.9646	17,063,270.00
欧元	18,714,699.47	7.4229	138,917,342.70
日元	92,704,000.00	0.0524	4,857,689.60

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
冷轧高强钢改造工程	50,000,000.00	递延收益	50,000,000.00
发电厂7台130吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	4,800,000.00	递延收益	4,800,000.00

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第三代汽车用高强钢研制开发	1,740,000.00	递延收益	580,000.00
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	7,600,000.00	递延收益	1,900,000.00
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	3,000,000.00	递延收益	600,000.00
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
大气污染防治资金-二烧整理除尘超低排放改造项目	1,640,000.00	递延收益	410,000.00
2021年智造强省专项资金项目	8,100,000.00	递延收益	
2021年本溪市专家人才与企业对接项目	10,000.00	递延收益	5,000.00
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	
2021年市级技能大师工作站费用	80,000.00	递延收益	2,702.49
2018年度辽宁省"百千万人才工程"资助项目	220,000.00	递延收益	
2018年市级技能大师工作站费用	58,766.34	递延收益	
2019年市级技能大师工作站费用	98,084.16	递延收益	28,583.97
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	
辽宁工匠补助	21.89	递延收益	18.92
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	递延收益	122,965.00
稀土钢冶金渣系设计及其物理化学性质研究	340,000.00	递延收益	
省科技厅国家自然科学基金委-辽宁省政府联合基金项目	334,000.00	递延收益	
2019年省级技能大师工作站费用	200,000.00	递延收益	
2020年省级技能大师工作站费用	100,000.00	递延收益	
复合铁焦低碳炼铁炉料新技术基础研究	168,000.00	递延收益	
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	递延收益	

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	递延收益	
省科技厅 2022年辽宁省自然科学 基金计划项目款	30,000.00	递延收益	
社保及税费返还	771,262.00	其他收益	771,262.00
大连金普新区就业和社会保险事 业服务中心技能提升专账-以工代 训补助费	4,510.00	其他收益	4,510.00
2022年退役士兵减免附加税费	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
本溪市人力资源服务中心失业保 险基金	6,308,848.00	其他收益	6,308,848.00
合计	110,990,905.89	—	68,613,890.38

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按照 公允 价值 重新 计量 剩余 股权 产生 的利 得或 损失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入投 资损益 的金额
本钢板材辽阳球 团有限责任公司	697,980,000.00	100.00	出售	2022年9月 30日	股权转让 协议及交 割通知单	88,020,044.39						

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

重庆辽本钢铁贸易有限公司、哈尔滨本钢经济贸易有限公司、南京本钢物资销售有限公司、无锡本钢钢铁销售有限公司于本报告期内注销。

本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技术有限公司因厦门象宏投资有限公司于2022年7月8日增资丧失控制权,不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 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	
广州本钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	销售	100		设立
上海本钢冶金科技有限公司	上海	上海	销售	100		设立
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	大连	大连	生产	65		设立
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	本溪	本溪	生产	75		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		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		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		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		设立
沈阳本钢冶金科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	25%	33,922,714.35		575,839,513.58

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	2,642,318,664.91	1,031,753,449.22	3,674,072,114.13	1,370,714,059.80		1,370,714,059.80

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	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

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	9,820,616,858.86	135,690,857.38	135,690,857.38	368,340,695.62

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	11,529,193,715.01	143,131,193.39	143,131,193.39	205,955,801.18

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业	—	—
投资账面价值合计	51,030,777.18	2,981,784.07
下列各项按持股比例计算的合计数	-181,084.64	520,432.46
--净利润	-1,444,809.15	2,602,162.30
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,444,809.15	2,602,162.30

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、日元和欧元有关,除本公司少量原材料采购及产成品销售以美元、港币、日元和欧元进行结算外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,下表所述资产或负债均为项目所示美元、港币、日元和欧元余额。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	6,358,482.45	2,815,562.23
货币资金-港币	5,518,749.45	4,729,748.36
货币资金-欧元	2,866.74	15,038.78
短期借款-美元		90,200,000.00
一年内到期的非流动负债-美元	4,700,000.00	4,700,000.00
一年内到期的非流动负债-欧元	9,460,158.74	9,460,158.72
一年内到期的非流动负债-日元	23,176,000.00	23,176,000.00
长期借款-美元	2,450,000.00	11,850,000.00
长期借款-欧元	18,714,699.47	37,635,017.31
长期借款-日元	92,704,000.00	139,056,000.00

本公司政策为尽可能控制外币计价与结算规模,管理层负责监控外汇风险,并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要产生于浮息银行存款、浮息借贷使本公司面临现金流量利率风险。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、控制浮动利率借款规模,并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2)信用风险

于2022年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的金融机构,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			137,591,996.02	137,591,996.02
其他权益工具投资			1,020,418,482.31	1,020,418,482.31
持续以公允价值计量的资产总额			1,158,010,478.33	1,158,010,478.33

2. 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	对本公司的持股比例(%)	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	58.65	58.65

注:本公司最终控制方是鞍钢集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
本溪钢铁(集团)有限责任公司	7,401,091,400.00			7,401,091,400.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2,409,628,094.00	2,409,628,094.00	58.65	58.65

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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
本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技术有限公司	联营企业
浙江精睿钢材加工有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
本钢集团有限公司	母公司控股股东

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍钢集团
鞍钢股份有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢化学科技有限公司	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
鞍钢集团财务有限责任公司	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
鞍钢集团工程技术有限公司	鞍钢集团之联营企业
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团矿业有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢集团自动化有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢建设集团有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢金属结构有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢科技发展有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢矿山机械制造有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢绿色资源科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢能源科技有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	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
鞍钢双晟(鞍山)风机有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢轧辊有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	同属鞍钢集团
鞍钢重型机械有限责任公司	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
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司
本钢电气有限责任公司	母公司之联营企业

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
本钢集团财务有限公司	同属本钢集团
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团
本钢招标有限公司	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)股份有限公司	同属本钢集团
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)工程建设监理有限责任公司	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)矿业有限责任公司	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)设备工程有限公司	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)信息自动化有限责任公司	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)有限责任公司	母公司
本溪钢铁(集团)正泰建材有限责任公司	同一母公司
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
成都攀钢大酒店有限公司	同属鞍钢集团
大连波罗勒钢管有限公司	同一母公司
德邻工业品有限公司	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
广州鞍钢钢材加工有限公司	同属鞍钢集团
广州保税区本钢销售有限公司	同一母公司
辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司
辽宁恒亿钢材商贸有限责任公司	同属本钢集团
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
攀钢集团西昌钢钒有限公司	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
苏州隆本金属材料有限公司	参股公司
天津鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
天津鞍钢国际北方贸易有限公司	同属鞍钢集团
武汉源鸿贸易有限公司	参股公司

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	同属鞍钢集团
浙江精睿钢材加工有限公司	参股公司
鞍钢招标有限公司	同属鞍钢集团

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	代理费	169,853.96			2,406,400.10
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	能源动力	779,110,506.13	600,000,000.00	否	574,159,764.50
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	修理劳务	97,016,086.32	100,000,000.00	否	83,669,158.97
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	原辅料	14,015,404,775.69	19,280,000,000.00	否	3,413,966,208.00
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	备件	237,598,626.48	20,000,000.00	否	16,090,360.87
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	运输费	6,238,586.40			5,035,680.51
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	修理劳务	33,111,773.58	50,000,000.00	否	38,823,832.46
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	原辅料	6,526,348,389.47	8,950,000,000.00	否	7,897,911,371.00
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	原辅料	501,264,827.39	700,000,000.00	否	10,664,269.91
鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司朝阳分公司	原辅料				6,052,002.21
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	备件	4,646,764.56			21,777,211.97
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	工程费用	520,498,816.97			347,084,983.80
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	修理劳务	254,504,020.71	520,000,000.00	是	278,104,032.80
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	原辅料及备件	31,238,074.42			16,097,907.80
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	运输费	785,478.54			4,140,887.20
辽宁恒亿钢材商贸有限责任公司	备件	410,585,327.20			
本溪钢铁(集团)有限责任公司	检测费	29,476.75			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
本溪钢铁(集团)有限责任公司	修理劳务	292,771,749.19	350,000,000.00	否	304,560,898.30
本溪钢铁(集团)有限责任公司	原辅料				181,321.91
鞍钢集团矿业弓长岭有限公司	原辅料	362,137,279.01	1,600,000,000.00	否	
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	原辅料	289,543,277.06	510,000,000.00	否	489,148,093.50
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	修理劳务	63,956,264.17	100,000,000.00	否	71,834,926.85
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	原辅料及备件	154,332,860.09	100,000,000.00	是	74,302,355.66
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	工程费用	2,070,000.00	250,000,000.00	否	
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	修理劳务	5,984,428.81			9,214,383.72
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原材料及备件	135,689,377.05			67,724,736.21
本钢电气有限责任公司	修理劳务	13,542,063.00			30,766,390.09
本钢电气有限责任公司	原辅料	121,219,826.14	200,000,000.00	否	144,661,193.60
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	工程费用	26,575,682.85			12,223,337.95
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	修理劳务	103,244,339.53	200,000,000.00	否	172,496,212.10
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	原辅料及备件	3,258,197.53			3,141,468.85
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	工程费用	89,244,708.98			7,731,900.58
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	修理劳务	15,339,461.49	130,000,000.00	否	58,288,892.03
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	原辅料及备件	8,171,621.28			2,382,441.39
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	备件	46,331,491.99	300,000,000.00	是	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	工程款	1,974,511.01			1,412,870.70
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	修理劳务	3,445,388.98			14,899,040.30
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	原辅料	407,371,792.39			195,317,492.00
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	运输费	4,953,917.35			1,184,903.02
鞍钢集团矿业有限公司	原材料	99,573,714.25			
鞍钢股份有限公司	原燃料	75,504,413.81	1,300,000,000.00	否	

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
鞍钢集团自动化有限公司	工程费用	72,873,000.00		是	
鞍钢集团工程技术有限公司	工程费用	63,375,792.47	2,015,000,000.00	否	4,156,465.29
本钢集团国际经济贸易有限公司	原辅料				16,836,635,147.00
本钢集团国际经济贸易有限公司	港杂费	843,578,220.03	500,000,000.00	是	401,150,627.60
本钢集团国际经济贸易有限公司	代理费	60,892,920.39			71,401,202.00
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	原辅料	58,292,035.42	1,200,000,000.00	否	158,920,329.80
北方恒达物流有限公司	备件	25,720,478.21		是	
北方恒达物流有限公司	仓储费	4,261,203.22			
北方恒达物流有限公司	加工费	1,401.77			
北方恒达物流有限公司	运费收入	18,595,601.60			
北方恒达物流有限公司	运输费	2,671,869.60			
辽宁恒泰重机有限公司	工程费用	13,781,211.87			
辽宁恒泰重机有限公司	修理劳务	15,853,592.59	41,000,000.00	是	25,652,748.93
辽宁恒泰重机有限公司	原材料及备件	18,919,911.07			1,779,712.77
辽宁恒泰重机有限公司	运输费	147,379.53			
鞍钢建设集团有限公司	工程费用	34,442,304.94	30,000,000.00	是	1,380,000.00
鞍钢建设集团有限公司	修理劳务	2,398,546.32			
鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	修理劳务	14,317,414.23			
本钢集团有限公司	修理劳务	3,804,811.13	100,000,000.00	否	103,266,123.30
本溪新事业发展有限责任公司	修理劳务				227,358.60
本溪新事业发展有限责任公司	原辅料及餐费	12,217,302.64			5,995,558.58
德邻工业品有限公司	备件	10,765,203.78			
鞍钢重型机械设计研究院有限公司	工程费用	6,200,000.00			
德邻陆港供应链服务有限公司	运费收入	818,644.75			
德邻陆港供应链服务有限公司	运输费	93,266.01			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
辽宁冶金职业技术学院	培训费	239,175.22			
辽宁冶金职业技术学院	修理劳务	14,450,747.87	20,000,000.00	否	20,848,183.42
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	采暖费用	3,243,574.57			1,935,670.90
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	原辅料	397,091.33			4,315,772.16
鞍钢重型机械有限责任公司	备件	3,000,690.00			
鞍钢实业集团冶金机械有限公司	修理劳务	2,511,630.02			621,231.00
本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	工程费用	1,767,865.81			
天津鞍钢钢材加工配送有限公司	加工费	1,448,165.59			
鞍钢科技发展有限公司	检测费	4,182.00			
鞍钢科技发展有限公司	修理劳务	1,328,524.96			
辽宁冶金技师学院	备件	13,181,606.66			3,180.19
辽宁冶金技师学院	培训费	1,180,127.18			
鞍钢电气有限责任公司	修理劳务	985,900.00			1,090,000.00
大连波罗勒钢管有限公司	备件	693,726.32			
鞍钢集团有限公司	技术服务	559,822.74			
鞍钢集团(鞍山)铁路运输设备制造有限公司	原材料	541,592.84			
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	加工费	532,674.24			
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	修理劳务				12,297.35
鞍钢集团财务有限责任公司	金融服务	509,257.61			
鞍钢双晟(鞍山)风机有限公司	原辅料	149,000.00			
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	加工费	101,089.62	13,000,000.00	否	
本溪高新钻具制造有限责任公司	备件	33,451.50			355,020.64
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	生活服务	871.70			
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	原辅料及餐费	13,379.21			
成都攀钢大酒店有限公司	原辅料及餐费	2,344.35			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
本溪钢铁(集团)钢材加工配送有限责任公司	加工费				97,509.28
鞍钢钢绳有限责任公司	原辅料				16,415.00
本溪钢铁(集团)设计研究院	设计费				370,754.72
鞍钢集团工程技术发展有限公司	工程费用				66,371.68
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	库存商品				830,980.11
合计	—	27,075,686,353.44	39,179,000,000.00		32,018,585,591.18

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北方恒达物流有限公司	仓储费	147,942.35	
北方恒达物流有限公司	能源动力	1,050.44	
北方恒达物流有限公司	商品	1,575,318,242.55	
北方恒达物流有限公司	移库费	50,000.00	
北方恒达物流有限公司	运费收入	5,147.49	
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	能源动力	59,612,037.69	190,994,041.40
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	商品	15,275,523.39	32,286,695.60
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	原辅料及备件	892,839,309.94	5,361,496,192.00
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	能源动力	956,298,497.17	713,763,626.60
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	原辅料及备件	186,451,326.19	114,817,486.80
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	运费收入	6,375,742.64	9,635,045.20
本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	商品		9,553,320.94
浙江精睿钢材加工有限公司	商品	634,878,571.04	
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	能源动力	5,533,038.14	5,657,234.80
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	商品	145,986,324.82	30,477,308.13
本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	原辅料及备件	27,239,136.49	489,209,578.20
鞍钢化学科技有限公司	商品	142,937,378.90	10,327,963.75
鞍钢绿色资源科技有限公司	商品	92,587,078.07	
德邻陆港供应链服务有限公司	商品	68,534,296.17	99,872,552.22
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	能源动力	27,593,537.32	46,499,282.17
本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	原辅料及备件	33,517,303.11	35,958,414.07

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉源鸿贸易有限公司	商品	51,854,280.95	
鞍钢股份有限公司	商品	61,069,908.45	
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	能源动力	18,448,720.59	22,129,966.93
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	商品	24,949,599.98	26,997,250.99
本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	原辅料及备件		1,129,457.58
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	商品	41,250,074.07	
辽宁恒通冶金装备制造制造有限公司	商品	35,333,688.31	25,919,093.49
辽宁恒通冶金装备制造制造有限公司	原辅料及备件	13,595.28	3,020,156.10
辽宁恒通冶金装备制造制造有限公司	能源动力		320.75
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	能源动力	7,997,295.31	7,832,094.60
本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	原辅料及备件	60,250,515.33	164,513,121.80
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	商品	22,445,530.77	
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	商品	18,120,370.66	
大连波罗勒钢管有限公司	仓储费	3,396.23	
大连波罗勒钢管有限公司	商品	17,135,415.98	13,819,225.85
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	商品	15,877,239.25	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	能源动力	3,295,769.40	2,419,372.66
本溪钢铁(集团)有限责任公司	原辅料及备件	11,988,074.72	5,994,769.96
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	商品	9,768,207.73	
攀中伊红金属制品(重庆)有限责任公司	商品	6,764,295.39	8,069,888.63
鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司	商品	6,664,609.41	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	能源动力	8,005,174.12	9,729,798.22
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	运费收入	524,233.20	
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	商品	31,630,297.95	25,064,326.22
本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	原辅料及备件		12,069,150.04
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	能源动力	1,066,969.43	1,239,534.34
本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	原辅料及备件	1,236,444.77	3,463,893.89
苏州隆本金属材料有限公司	商品	1,952,008.09	668,359,087.00
广州鞍钢钢材加工有限公司	商品	1,608,574.50	
天津鞍钢钢材加工配送有限公司	商品	1,607,469.03	
本钢电气有限责任公司	能源动力	875,626.86	942,198.15
本钢招标有限公司	原辅料及备件		108,000.74
本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	能源动力	153,773.87	127,347.06

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
本钢集团有限公司	能源动力	135,434.69	124,535.96
本钢集团有限公司	原辅料及备件		12,820,827.06
本钢集团有限公司	劳务费		75,423,224.98
本钢集团有限公司	商品		127,816,445.90
鞍钢能源科技有限公司	原辅料及备件	124,582.55	796,230.34
鞍钢建设集团有限公司	能源动力	119,001.02	
本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	能源动力	110,785.80	36,751.81
鞍钢铸钢有限公司	商品	87,707.40	
鞍钢集团工程技术有限公司	能源动力	81,276.69	
本溪新事业发展有限责任公司	能源动力	44,469.48	224,285.83
辽宁冶金技师学院	劳务费	9,072.64	
辽宁恒泰重机有限公司	能源动力	8,558.44	389,676.08
本钢集团财务有限公司	能源动力	8,362.33	13,938.60
本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	能源动力	2,229.09	
辽宁恒亿钢材商贸有限责任公司	能源动力	1,266.90	
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
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	商品		2,954,071.01
鞍钢电气有限责任公司	能源动力		109.68
合计	—	5,333,805,390.57	8,374,101,447.54

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
鞍钢招标有限公司	厂房及附属设备	255,045.87	
本钢招标有限公司	厂房及附属设备	250,917.43	480,000.00

(2) 承租情况

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本年发生	上年	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		额	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			55,251,233.39	55,251,233.39	38,983,993.51	39,600,209.28
本溪钢铁(集团)有限责任公司	2300 热轧机 生产线、相 关房产			16,098,161.06	16,098,161.06	7,657,901.26	7,982,648.96
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			12,397,899.09	12,397,899.09	5,897,685.23	6,147,787.68
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平 方米			9,945,423.08	9,945,423.08	2,375,669.84	2,666,923.92
北方恒达物流有限公司	办公房间的 房产	120,596.33					

注：（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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

(1) 作为被担保方

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	CNY 50,000,000.00	2016/3/30	2025/3/20	未履行完毕
本钢集团有限公司、本溪钢铁(集团)有限责任公司	CNY 250,000,000.00	2017/2/27	2025/2/20	未履行完毕
本钢集团有限公司	CNY 40,500,000.00	2016/12/27	2024/6/21	未履行完毕
本钢集团有限公司	EUR 3,514,646.95	2015/3/12	2025/9/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	EUR 6,499,204.41	2015/3/12	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	EUR 6,982,197.92	2015/3/12	2025/10/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	EUR 5,670,379.45	2015/3/12	2025/6/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	EUR 5,508,429.48	2015/3/12	2025/8/29	未履行完毕
本钢集团有限公司	USD 7,150,000.00	2016/12/27	2024/6/21	未履行完毕

4. 关键管理人员薪酬

金额单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	335.63	322.09

5. 关联方资金拆借

关联方名称	期末余额	上年年末余额
拆入		
其他应付款	85,617,500.00	82,081,562.50

注: 公司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12月31日,公司尚未支付的利息10,617,500.00元(截至2021年12月31日,公司尚未支付的利息7,081,562.50元)。

6. 其他关联交易

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本公司向本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司处置原子公司本钢板材辽阳球团有限责任公司

2022年9月29日,本公司与本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司(以下简称“本钢矿业公司”)签订《本钢板材辽阳球团有限责任公司100%股权转让协议》,将本公司持有的本钢板材辽阳球团有限责任公司(以下简称:辽阳球团)100%股权以评估值69,798万元(中联评报字[2022]第2715号)的价格转让给本钢矿业公司,于2022年10月20日办理完成工商变更登记手续,本公司合并财务报表实现投资收益8,802万元。

(2) 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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本公司与财务公司的交易

项目	2022年年初余额	本期增加	本期减少	2022年期末余额	收取的利息	支付的利息、 手续费
一、存放于财务公司存款						
本钢财务公司		2,697,239.97	2,697,239.97		2,588,679.58	
鞍钢财务公司	4,429,656,296.13	160,815,520,805.89	164,170,258,570.27	1,074,918,531.75	51,183,445.79	
其中：受限制保证金存款						
本钢财务公司						
鞍钢财务公司						
二、向财务公司借款						
本钢财务公司						
鞍钢财务公司						
三、通过财务公司贴现的票据						
本钢财务公司						
鞍钢财务公司		875,823,519.04	875,823,519.04			3,677,270.34
四、委托财务公司开立的承兑汇票						
本钢财务公司						
鞍钢财务公司		1,058,145,374.46		1,058,145,374.46		381,101.72
五、存放于财务公司的票据						
本钢财务公司						
鞍钢财务公司		211,597,205.57		211,597,205.57		

注:鞍钢财务公司本年度给予本钢板材贷款、票据及其他形式的最高授信限额为 50 亿元，鞍钢财务公司向本钢板材提供委托贷款最高限额 20 亿元。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	3,100,000.00		1,146,019,625.74	
应收票据	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	5,518,976.33		6,906,467.75	
应收票据	鞍钢轧辊有限公司	200,000.00			
应收票据	鞍钢重型机械有限责任公司	189,621.75			
应收票据	攀钢集团西昌钢钒有限公司	30,000,000.00			
应收票据	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	5,000,000.00			
应收款项融资	苏州隆本金属材料有限公司			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			500,000.00	
应收款项融资	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	500,000.00			
应收账款	本钢集团国际经济贸易有限公司	663,311,074.79	6,633,110.75	30,777,943.03	307,779.43
应收账款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	840,398.67	8,403.99	7,007,076.55	70,070.77
应收账款	鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司	4,477,814.06	44,778.14		

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	248,775.35	2,487.75		
应收账款	鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	8,113,115.19	81,131.15		
应收账款	鞍钢股份有限公司	30,314,005.82	303,140.06		
应收账款	鞍钢绿色资源科技有限公司	4,667,550.15	46,675.50		
应收账款	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	44,914,278.63	449,142.79		
应收账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	144,307.22	1,443.07		
预付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司	398,341,075.40		562,083,080.63	
预付账款	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	49,429,296.57		46,764,418.62	
预付账款	本溪新事业发展有限责任公司	2,324,912.22		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	鞍钢集团国际经济贸易有限公司	0.01			
预付账款	辽宁恒泰重机有限公司	13,619,388.23			
其他应收款	本溪钢铁(集团)房地产开发有限责任公司	1,097,290.88	991,268.28	2,798,975.71	2,585,594.69
其他应收款	本钢集团有限公司			1,403,512.36	
其他应收款	本钢招标有限公司			602,040.84	6,020.41

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	鞍钢股份有限公司	421,142.66	421,142.66	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	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	5,176,720.00	51,767.20		
其他应收款	北方恒达物流有限公司	65,563.55			
其他应收款	本钢集团国际经济贸易有限公司	6,617.52			
其他应收款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	13,028,492.10	433,910.93		
其他应收款	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	1,193,997.66	11,939.98		
其他应收款	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	4,760,949.45	47,609.49		
其他应收款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	4,249,698.29	42,496.98		
其他应收款	辽宁冶金技师学院			58,042.46	58,042.46
其他应收款	本钢电气有限责任公司	36,455.28	364.55		
其他应收款	鞍钢集团工程技术有限公司	73,908.67	739.09		
其他非流动资产	鞍钢建设集团有限公司	132,687.84		9,222,050.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	本钢集团国际经济贸易有限公司	82,782,219.21	2,591,000,000.00

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	10,191,802.55	27,323,238.23
应付票据	辽宁冶金职业技术学院	528,854.07	2,891,901.05
应付票据	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	3,789,095.21	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	572,213.92	616,291.83
应付票据	辽宁恒泰重机有限公司	2,877,574.99	532,627.10
应付票据	本钢电气有限责任公司	25,016,176.00	371,305.57
应付票据	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	34,223,234.99	63,696.00
应付票据	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	151,930,597.68	30,916.80
应付票据	本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	41,781,569.75	15,544.28
应付票据	鞍钢集团矿业有限公司	79,210,057.06	
应付票据	鞍钢科技发展有限公司	39,644.00	
应付票据	鞍钢重型机械设计研究院有限公司	6,827,200.00	
应付票据	鞍钢重型机械有限责任公司	745,501.68	
应付票据	北方恒达物流有限公司	11,350.04	
应付票据	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	659,999,999.00	
应付票据	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	1,611,555.04	
应付票据	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	1,150,225.42	
应付票据	本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	10,866,603.68	
应付票据	本溪钢铁(集团)有限责任公司	361,277.52	
应付票据	辽宁恒亿钢材商贸有限责任公司	8,941,086.81	
应付账款	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	45,768,605.27	227,930,805.86
应付账款	辽宁恒亿钢材商贸有限责任公司		243,646,365.75
应付账款	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	87,111,368.27	177,332,809.50
应付账款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	240,928,491.19	127,382,098.50
应付账款	本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	131,248,293.37	158,531,101.75
应付账款	本溪钢铁(集团)冶金渣有限责任公司	47,468,411.05	85,112,497.52
应付账款	本溪钢铁(集团)实业发展有限责任公司	75,043,780.30	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	88,684,293.06	64,470,595.80
应付账款	本钢电气有限责任公司	1,893,516.67	18,627,189.71
应付账款	辽宁恒泰重机有限公司		17,366,942.72
应付账款	本钢集团有限公司	50,000.00	16,260,041.69
应付账款	本钢集团国际经济贸易有限公司	51,306,166.70	11,684,948.95
应付账款	辽宁冶金技师学院	10,107,863.07	11,290,066.24
应付账款	本溪钢铁(集团)机械制造有限公司	2,874,934.49	6,869,554.14

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
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	52,203,765.63	4,257,477.87
应付账款	辽宁冶金职业技术学院	513,779.95	3,509,300.42
应付账款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	30,626,084.39	2,527,096.00
应付账款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	413,463.33	2,430,350.86
应付账款	鞍钢重型机械有限责任公司	2,873,047.05	1,572,500.00
应付账款	鞍钢电气有限责任公司		1,231,700.00
应付账款	鞍钢实业集团冶金机械有限公司	2,265,928.00	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	372,520.06	615,214.61
应付账款	鞍钢矿山机械制造有限公司		304,530.41
应付账款	本溪高新钻具制造有限责任公司	14,400.16	221,233.55
应付账款	本溪新事业发展有限责任公司	18,937.09	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		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
应付账款	鞍钢集团(鞍山)铁路运输设备制造有限公司	577,232.81	
应付账款	鞍钢集团矿业有限公司	591,193.88	
应付账款	鞍钢双晟(鞍山)风机有限公司	168,370.00	
应付账款	本溪钢铁(集团)有限责任公司	39,872,070.78	
应付账款	大连波罗勒钢管有限公司	450,952.17	
应付账款	德邻工业品有限公司	9,556,739.82	
合同负债/其他流动负债	苏州隆本金属材料有限公司		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	14,902,176.11	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	1,776,832.88	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	1,044,047.73	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	535,124.96	745,498.28

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债/其他流动负债	鞍钢能源科技有限公司	12,048.13	445,249.81
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		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	3,631,726.76	127,391.30
合同负债/其他流动负债	鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司	2,468,274.66	
合同负债/其他流动负债	鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	695,012.13	
合同负债/其他流动负债	鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	4,731,954.99	
合同负债/其他流动负债	北方恒达物流有限公司	53,109,140.37	
合同负债/其他流动负债	广州鞍钢钢材加工有限公司	644,213.74	
合同负债/其他流动负债	天津鞍钢国际北方贸易有限公司	32,000,000.00	
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	69,561.39	
合同负债/其他流动负债	浙江精睿钢材加工有限公司	80,484,269.96	
合同负债/其他流动负债	武汉源鸿贸易有限公司	4,736,783.67	
其他应付款	本钢电气有限责任公司	9,353,903.06	
其他应付款	本溪钢铁(集团)有限责任公司	81,104,935.20	249,739,175.64
其他应付款	本钢集团国际经济贸易有限公司	11,894,493.16	28,083,978.93
其他应付款	本溪钢铁(集团)建设有限责任公司	53,547,549.48	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	1,259,239.61	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

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	本溪钢铁(集团)热力开发有限责任公司	2,129,446.86	2,187,450.17
其他应付款	本溪新事业发展有限责任公司	33,755,860.72	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	510,910.37	1,435,884.63
其他应付款	鞍钢废钢资源(鞍山)有限公司	1,000,000.00	500,000.00
其他应付款	辽宁冶金技师学院	427,188.00	190,513.04
其他应付款	本钢集团有限公司	7,716,476.47	155,733.55
其他应付款	本溪钢铁(集团)机械制造有限责任公司	1,681,991.53	10,082.30
其他应付款	鞍钢电气有限责任公司	523,642.00	
其他应付款	鞍钢集团自动化有限公司	3,565,330.00	
其他应付款	鞍钢建设集团有限公司	5,389,177.00	
其他应付款	鞍钢金属结构有限公司	10,000.00	
其他应付款	鞍钢科技发展有限公司	345,269.90	
其他应付款	鞍钢实业集团(鞍山)设备运维有限公司	4,101,254.08	
其他应付款	北方恒达物流有限公司	4,384,330.48	
其他应付款	本溪钢铁(集团)矿业有限责任公司	543,412.47	
其他应付款	本溪钢铁(集团)工程建设监理有限责任公司	1,523,543.12	
其他应付款	本溪钢铁(集团)信息自动化有限责任公司	2,881,047.50	
其他应付款	本溪钢铁(集团)设备工程有限公司	1,089,595.17	
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	22,000,196.88	
其他应付款	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	3,366,743.50	
其他应付款	鞍钢集团工程技术有限公司	23,401,702.63	
其他应付款	辽宁冶金职业技术学院	6,401,530.88	

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

(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。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

2、未履行完毕的不可撤销信用证

截至2022年12月31日,未履行完毕的不可撤销的信用证金额为7.4亿元。

(二)或有事项

截至2022年12月31日,公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2023年3月21日,公司发布《本钢板材股份有限公司关于筹划重大资产置换暨关联交易的提示性公告》,为提升公司经营效率和盈利能力,加快建设世界一流矿山开发企业,公司拟与控股股东本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称“本溪钢铁”)进行资产置换,拟置入公司的资产为本溪钢铁下属矿业相关资产,拟置出资产为公司全部钢铁业务相关资产及负债,拟置入资产与拟置出资产的差额由一方向另一方以现金方式补足。目前本次交易尚处于筹划阶段,具体交易标的资产范围、交易价格等要素均未最终确定,交易双方尚未签署任何协议,交易方案仍需进一步论证和沟通协商,并需按照相关法律、法规及公司章程的规定履行必要的决策和审批程序,相关事项仍存在重大不确定性。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	11,708,653.67	1,274,270.98	—

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其他债务条件			—
混合重组方式			
合计	11,708,653.67	1,274,270.98	

2. 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。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日,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360,000,000股,处于限售和冻结状态的数量为108,326,179股。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	48,196,244.68	4.41	48,196,244.68	100.00	
按组合计提坏账准备	1,045,652,547.13	95.59	114,616,750.55	10.96	931,035,796.58
其中:					
组合1: 账龄组合	886,147,539.07	81.01	114,616,750.55	12.93	771,530,788.52
组合2: 合并内关联方组合	159,505,008.06	14.58			159,505,008.06
合计	1,093,848,791.81	100.00	162,812,995.23		931,035,796.58

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,762,337.18	8.90	47,762,337.18	100.00	
按组合计提坏账准备	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	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	160,588,376.40	29.93			160,588,376.40
合计	536,463,427.09	100.00	182,831,863.67		353,631,563.42

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	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	48,196,244.68	48,196,244.68	100.00	已停产
合计	48,196,244.68	48,196,244.68	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	765,065,841.39	7,650,658.42	1.00
1至2年 (含 2年)	14,717,227.92	1,471,722.79	10.00
2至3年 (含 3年)	1,087,625.52	217,525.10	20.00
3年以上	105,276,844.24	105,276,844.24	100.00
合计	886,147,539.07	114,616,750.55	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含 1年)	924,570,849.45
1-2年	14,717,227.92
2-3年	1,087,625.52
3年以上	153,473,088.92
小计	1,093,848,791.81
减: 坏账准备	162,812,995.23
合计	931,035,796.58

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	182,831,863.67	8,585,581.32		28,604,449.76		162,812,995.23
合计	182,831,863.67	8,585,581.32		28,604,449.76		162,812,995.23

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款核销	28,604,449.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州市外资企业物资总公司	货款	9,008,967.00	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳市焊管厂	货款	3,991,372.27	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市民政宏达金属改制厂	货款	2,386,307.13	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
延吉市荣军建材经销部	货款	2,295,095.34	注销	法律意见与董事会审批	否
珠海经济特区华欣月实业有限公司	货款	1,883,089.58	注销	法律意见与董事会审批	否
大连保税区本钢本大特殊钢有限公司	货款	1,464,685.47	吊销企业，长期无法联系并且无业务往来，纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			理		
瓦房店市本钢特殊钢销售有限公司	货款	992,110.82	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
大连保税区茂丰国际工贸公司	货款	766,111.09	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
天津市本钢特殊钢销售有限公司	货款	749,215.44	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
大连经济技术开发区本钢特殊钢销售处	货款	650,313.34	注销	法律意见与董事会审批	否
大连五金矿产进出口公司本溪分公司	货款	613,819.73	注销	法律意见与董事会审批	否
合肥中亚水泥机械厂	货款	435,086.35	注销	法律意见与董事会审批	否
成都市本特建材经营公司	货款	345,428.35	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳市环保设备实业总公司物资供销公司	货款	343,523.05	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
辽宁凌源钢管厂	货款	340,167.23	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
其他	货款	2,339,157.57	吊销企业,长期无法联系并且无业务往	法律意见与董事会审批	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
			来,纳入账销案存管理		
合计	—	28,604,449.76	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	566,960,606.92	1年以内	51.83	5,669,606.07
单位 2	157,101,856.36	1年以内	14.36	
单位 3	73,094,699.54	1年以内	6.68	730,947.00
单位 4	51,257,341.26	1-2年以内	4.69	1,756,550.97
单位 5	48,196,244.68	3年以上	4.41	48,196,244.68
合计	896,610,748.76	—	81.97	56,353,348.72

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		2,014,931.61
应收股利		
其他应收款	150,724,545.56	266,591,116.91
合计	150,724,545.56	268,606,048.52

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		2,014,931.61
合计		2,014,931.61

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款项	205,620,987.47	327,876,947.80

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	8,506,439.44	10,232,392.89
合计	214,127,426.91	338,109,340.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	526,800.70	6,305,393.56	64,686,029.52	71,518,223.78
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-64,969.07	64,969.07		
--转入第三阶段		-114,780.42	114,780.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	339,228.81	-4,901,909.83	221,645.90	-4,341,035.12
本年转回				0.00
本年转销				0.00
本年核销			3,774,307.31	3,774,307.31
其他变动				0.00
2022年12月31日余额	801,060.44	1,353,672.38	61,248,148.53	63,402,881.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	89,160,291.73
1-2年	58,187,051.40
2-3年	3,519,908.21
3年以上	63,260,175.57
小计	214,127,426.91
减: 坏账准备	63,402,881.35
合计	150,724,545.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	71,518,223.78	-4,341,035.12		3,774,307.31		63,402,881.35
坏账准备						
合计	71,518,223.78	-4,341,035.12		3,774,307.31		63,402,881.35

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销	3,774,307.31

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
本溪满族自治县帝邦混凝土有限公司	货款	2,202,434.85	吊销企业, 长期无法联系并且无业务往来, 纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
沈阳矿务局本溪林业处黎明农场	货款	225,088.76	注销	法律意见与董事会审批	否
本溪市利发新型建筑材料有限责任公司	货款	186,772.35	吊销企业, 长期无法联系并且无业务往来, 纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢再生资源材料厂	货款	131,098.24	吊销企业, 长期无法联系并且无业务往来, 纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市西湖区华丰冶炼厂	货款	100,150.00	吊销企业, 长期无法联系并且无业务往来, 纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪富乐多制管有限公司	货款	39,904.04	吊销企业, 长期无法联系并且无业务往来, 纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
本溪市溪湖区绣江纸制品厂	货款	32,942.48	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪市塑胶矿冶机械厂	货款	31,257.51	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
溪湖焦油化工厂	货款	21,309.78	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪钢铁(集团)正泰建材有限责任公司	货款	18,673.20	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	是
本钢原燃料处经销公司	货款	18,001.73	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢氧气厂综合厂	货款	18,000.00	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢第二小型轧钢厂	货款	17,522.80	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
供销处老年金属加工厂	货款	16,554.16	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢汽车配件公司	货款	12,165.92	吊销企业,长期无法联系并且无业务往	法律意见与董事会	否

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
			来,纳入账销案存管理	审批	
本钢薄板加工厂	货款	11,093.60	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢初轧小型轧钢厂	货款	9,355.68	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本钢初轧板材加工厂	货款	8,963.60	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
本溪神泉公司	货款	8,763.52	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
其他	货款	664,255.09	吊销企业,长期无法联系并且无业务往来,纳入账销案存管理	法律意见与董事会审批	否
合计	—	3,774,307.31	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款项	17,624,754.20	0-2年	8.23	
第二名	往来款项	13,028,492.10	1-2年	6.08	433,910.93
第三名	往来款项	11,612,008.77	1-3年以上	5.42	11,612,008.77
第四名	往来款项	11,348,676.33	1-2年	5.30	
第五名	往来款项	8,437,188.68	1年以内	3.94	84,371.89

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	62,051,120.08	—	28.97	12,130,291.59

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,222,281,590.24		2,222,281,590.24	2,015,186,190.50		2,015,186,190.50
对联营、合营企业投资	47,996,314.61		47,996,314.61			
合计	2,270,277,904.85		2,270,277,904.85	2,015,186,190.50		2,015,186,190.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	199,936,718.57		229,936,718.57		
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		
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		
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			
本钢板材辽阳球团有限责任公司	529,899,801.38		529,899,801.38			

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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			
重庆辽本钢铁贸易有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	2,015,186,190.50	879,936,718.57	672,841,318.83	2,222,281,590.24		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技术有限公司		51,000,000.00		-580,788.56					-2,422,896.83	47,996,314.61
小计		51,000,000.00		-580,788.56					-2,422,896.83	47,996,314.61
合计		51,000,000.00		-580,788.56					-2,422,896.83	47,996,314.61

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,937,350,684.09	59,090,024,551.87	69,727,193,761.59	65,005,072,705.35
其他业务	4,144,406,405.05	4,075,230,315.93	8,994,267,964.12	8,198,390,770.21
合计	63,081,757,089.14	63,165,254,867.80	78,721,461,725.71	73,203,463,475.56

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
按经营地区分类	58,937,350,684.09	4,144,406,405.05	63,081,757,089.14
其中：境内	54,451,160,983.64	4,144,406,405.05	58,595,567,388.69
境外	4,486,189,700.45		4,486,189,700.45
按商品转让的时间分类	58,937,350,684.09	4,144,406,405.05	63,081,757,089.14
其中：在某一时点确认	58,937,350,684.09	4,141,838,244.24	63,079,188,928.33
在某一时间段确认		2,568,160.81	2,568,160.81
合计	58,937,350,684.09	4,144,406,405.05	63,081,757,089.14

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-580,788.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	263,652,271.12	-1,341,423.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,558,780.75	-124,911,004.89
债务重组收益	1,243,883.36	
其他	2,879,850.07	2,436,869.33
合计	260,636,435.24	-123,815,558.88

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年3月28日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
----	------	----

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	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,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	72,300,830.48	
委托他人投资或管理资产的损益	2,879,850.07	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,274,270.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,507,766.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,174,927.78	
小计	185,786,192.55	
减:所得税影响额	1,956,581.46	
少数股东权益影响额(税后)	391,139.95	
合计	183,438,471.14	—

(1) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,154,883.39	丧失对沈阳宝锦控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,020,044.39	处置对辽阳球团的长期股权投资产生的投资收益

2. 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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.300	-0.300
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.345	-0.345

注:假设公司可转债转换为普通股,将增加当期发行在外普通股数1,236,018,075.00股,增加净利润263,878,758.38元,从而增加每股收益0.119元/股,表明该潜在普通股不具有稀释性,而具有反稀释性,故在计算稀释每股收益不予以考虑。稀释每股收益按照基本每股收益确定。

本钢板材股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(此页无正文，为本钢板材股份有限公司财务报表附注盖章页)



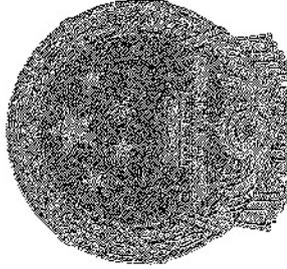
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

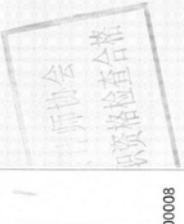


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 范建平
证书编号: 110002000008

2013年3月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年6月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，予以
This certificate is valid for
this renewal.




2012年3月20日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年6月5日



姓名 范建平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-9-29
Date of birth
工作单位 新华会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 420700196909290876
Identity card No.



证书编号: 1100020000008
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005-6-15
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：陈健
证书编号：110101360297

年 月 日
y m d



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

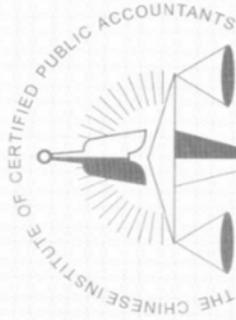
发证日期：2019年06月18日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名 陈健
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-10-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 370883198810125310
Identity card No.