

中信泰富特钢集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

中信泰富特钢集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

|             | 页码       |
|-------------|----------|
| 审计报告        | 1 – 6    |
| 2020 年度财务报表 |          |
| 合并及公司资产负债表  | 1 – 4    |
| 合并及公司利润表    | 5 – 6    |
| 合并及公司现金流量表  | 7 – 8    |
| 合并股东权益变动表   | 9 – 10   |
| 公司股东权益变动表   | 11 – 12  |
| 财务报表附注      | 13 – 178 |
| 补充资料        | 1 – 2    |

## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10007 号  
(第一页, 共六页)

中信泰富特钢集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了中信泰富特钢集团股份有限公司(以下简称“中信泰富特钢”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了中信泰富特钢 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中信泰富特钢,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为固定资产—某焦化厂的减值。

### 三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 我们在审计中如何应对关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>固定资产—某焦化厂的减值</p> <p>相关会计期间：2020 年度。</p> <p>请参阅财务报表附注二(17)、二(27)(b)(iv)及四(12)。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 中信泰富特钢合并财务报表中的固定资产某焦化厂账面原值为人民币 762,140,815.86 元, 累计折旧为人民币 438,684,366.98 元。</p> <p>中信泰富特钢的某焦化厂生产线设备陈旧, 产能较低, 维修成本较高, 难以满足日益增长的生产需求。中信泰富特钢计划于未来年度内拆除该焦化厂相关生产线, 该焦化厂相关生产线存在减值迹象。管理层对该焦化厂相关生产线进行了减值测试, 于 2020 年 12 月 31 日按照该等资产可收回金额与于减值测试时点的账面价值之差额计提固定资产减值准备人民币 105,395,440.07 元。于 2020 年 12 月 31 日, 该焦化厂相关生产线的固定资产账面价值为人民币 218,061,008.81 元。</p> | <p>我们对该焦化厂减值实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解与该焦化厂减值测试相关的内部控制, 并测试了关键控制执行的有效性;</li> <li>2) 在内部估值专家的协助下, 我们评估了中信泰富特钢管理层减值测试方法的合理性;</li> <li>3) 获取了中信泰富特钢管理层对该焦化厂减值测试的底稿, 并评估了中信泰富特钢管理层确定该焦化厂可收回金额所使用的重要参数和假设的合理性:</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 我们引入内部估值专家评估折现率, 比较同行业其他公司所采用的折现率区间, 以及考虑该焦化厂的资本成本;</li> <li>- 对于该焦化厂产品的售价及其预计增长率、预计毛利率, 我们对比了历史增长率及行业数据, 并考虑了市场趋势;</li> <li>- 对于产能利用率, 我们对比了历史产能利用率及行业数据, 并考虑了市场趋势;</li> <li>- 对于该焦化厂的生产成本及经营费用, 我们对比了历史数据、经批准的预算及经营计划, 检查了相应的支持性文件;</li> </ul> |

### 三、关键审计事项(续)

| 关键审计事项(续)                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 我们在审计中如何应对关键审计事项(续)                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>管理层对上述固定资产进行减值测试时, 通过计算固定资产的可收回金额, 并比较可收回金额与账面价值, 以可收回金额低于账面价值之差额计提减值准备。管理层以上述固定资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额。估计可收回金额涉及未来现金流量的预测, 需要确定折现率等参数、未来年度经营情况的假设(包括售价及其预计增长率、预计毛利率、产能利用率、生产成本以及经营费用等)以及预计资产处置价格和处置费用。</p> <p>由于减值测试中上述参数和假设的确定涉及重大判断和估计, 我们将其确认为关键审计事项。</p> | <p>4) 检查了管理层减值测试底稿中计算的算术准确性;</p> <p>5) 对减值测试中的预计毛利率及折现率的敏感性分析进行了复核, 考虑了这些参数和假设在合理变动时对减值预测结果的潜在影响;</p> <p>6) 我们评估了在适用的财务报告编制基础下与固定资产减值相关的披露的充分性。</p> <p>基于我们执行的审计工作, 中信泰富特钢某焦化厂的减值可以被我们获取的证据支持。</p> |

#### 四、其他信息

中信泰富特钢管理层对其他信息负责。其他信息包括中信泰富特钢 2020 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存在重大错报。基于我们已经执行的工作，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

中信泰富特钢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，管理层负责评估中信泰富特钢的持续经营能力，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中信泰富特钢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信泰富特钢的财务报告过程。

#### 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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对中信泰富特钢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中信泰富特钢不能持续经营。

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

(六) 就中信泰富特钢中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

普华永道中天审字(2021)第 10007 号  
(第六页, 共六页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
王斌(项目合伙人)

中国·上海市  
2021 年 3 月 1 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
程武良



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产             | 附注    | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |       |                          |                          |
| 货币资金           | 四(1)  | 9,247,177,360.73         | 7,838,181,083.25         |
| 应收票据           | 四(2)  | 261,980,508.69           | 762,619,181.22           |
| 应收账款           | 四(3)  | 1,972,355,662.79         | 1,949,447,496.47         |
| 应收款项融资         | 四(4)  | 9,564,868,985.82         | 8,886,173,431.59         |
| 预付款项           | 四(5)  | 751,474,066.43           | 1,018,237,229.01         |
| 其他应收款          | 四(6)  | 161,239,032.66           | 219,029,713.58           |
| 存货             | 四(7)  | 8,616,716,048.32         | 7,976,289,897.15         |
| 持有待售资产         | 四(8)  | 509,502,323.83           | -                        |
| 其他流动资产         | 四(9)  | 671,682,463.40           | 804,021,857.35           |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>31,756,996,452.67</b> | <b>29,453,999,889.62</b> |
| <b>非流动资产</b>   |       |                          |                          |
| 长期股权投资         | 四(10) | 572,078,751.06           | 84,411,633.24            |
| 其他非流动金融资产      |       | 15,094,826.05            | -                        |
| 投资性房地产         | 四(11) | 5,795,031.23             | 13,352,345.35            |
| 固定资产           | 四(12) | 32,223,492,112.84        | 32,742,952,119.43        |
| 在建工程           | 四(13) | 6,525,274,840.27         | 3,737,245,056.58         |
| 无形资产           | 四(14) | 4,121,083,100.99         | 4,409,539,055.38         |
| 商誉             | 四(15) | 18,331,368.65            | 18,331,368.65            |
| 长期待摊费用         | 四(16) | 186,184,050.49           | 163,023,605.89           |
| 递延所得税资产        | 四(17) | 1,207,929,965.89         | 1,573,912,472.67         |
| 其他非流动资产        | 四(18) | 808,695,371.48           | 388,245,270.63           |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>45,683,959,418.95</b> | <b>43,131,012,927.82</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>77,440,955,871.62</b> | <b>72,585,012,817.44</b> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益             | 附注    | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|---------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>         |       |                          |                          |
| 短期借款                | 四(20) | 3,963,696,615.69         | 2,566,307,810.53         |
| 应付票据                | 四(21) | 6,430,255,676.41         | 6,684,670,142.61         |
| 应付账款                | 四(22) | 13,264,439,228.41        | 14,798,341,481.66        |
| 预收款项                | 四(23) | -                        | 2,771,729,539.55         |
| 合同负债                | 四(24) | 3,897,693,084.21         | —                        |
| 应付职工薪酬              | 四(25) | 1,433,128,804.12         | 1,298,018,921.66         |
| 应交税费                | 四(26) | 954,866,310.17           | 562,771,141.14           |
| 其他应付款               | 四(27) | 7,122,070,646.74         | 9,074,416,768.76         |
| 一年内到期的非流动负债         | 四(28) | 79,027,610.33            | 109,662,699.27           |
| 其他流动负债              | 四(29) | 433,803,533.07           | -                        |
| <b>流动负债合计</b>       |       | <b>37,578,981,509.15</b> | <b>37,865,918,505.18</b> |
| <b>非流动负债</b>        |       |                          |                          |
| 长期借款                | 四(30) | 9,098,399,600.00         | 8,385,000,000.00         |
| 长期应付款               | 四(31) | 1,282,037,777.77         | -                        |
| 预计负债                | 四(32) | 42,952,499.36            | 25,783,606.62            |
| 递延收益                | 四(33) | 831,129,602.41           | 734,150,479.11           |
| 递延所得税负债             | 四(17) | 222,285,786.66           | 297,577,736.75           |
| <b>非流动负债合计</b>      |       | <b>11,476,805,266.20</b> | <b>9,442,511,822.48</b>  |
| <b>负债合计</b>         |       | <b>49,055,786,775.35</b> | <b>47,308,430,327.66</b> |
| <b>股东权益</b>         |       |                          |                          |
| 股本                  | 四(34) | 5,047,143,433.00         | 2,968,907,902.00         |
| 资本公积                | 四(35) | 9,206,389,208.91         | 11,284,624,739.91        |
| 专项储备                |       | 125,903,904.79           | 76,499,153.26            |
| 盈余公积                | 四(36) | 969,361,446.45           | 590,612,518.17           |
| 未分配利润               | 四(37) | 13,001,320,732.30        | 10,324,487,127.33        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |       | <b>28,350,118,725.45</b> | <b>25,245,131,440.67</b> |
| <b>少数股东权益</b>       |       | <b>35,050,370.82</b>     | <b>31,451,049.11</b>     |
| <b>股东权益合计</b>       |       | <b>28,385,169,096.27</b> | <b>25,276,582,489.78</b> |
| <b>负债及股东权益总计</b>    |       | <b>77,440,955,871.62</b> | <b>72,585,012,817.44</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产             | 附注     | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |        |                          |                          |
| 货币资金           | 十三(1)  | 6,855,470.04             | 269,342,235.55           |
| 应收票据           | 十三(2)  | -                        | 250,000.00               |
| 应收账款           | 十三(3)  | 13,688,782.63            | 295,962,346.07           |
| 应收款项融资         | 十三(4)  | 2,330,000.00             | 431,993,190.37           |
| 预付款项           | 十三(5)  | 74,661.28                | 46,834,452.57            |
| 其他应收款          | 十三(6)  | 4,419,305,267.17         | 3,050,533,181.50         |
| 存货             | 十三(7)  | 98,030.08                | 1,092,334,502.79         |
| 其他流动资产         | 十三(8)  | 19,441,408.98            | 28,870,417.30            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>4,461,793,620.18</b>  | <b>5,216,120,326.15</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |        |                          |                          |
| 长期股权投资         | 十三(9)  | 24,342,257,380.60        | 24,241,733,293.67        |
| 投资性房地产         | 十三(10) | 620,210,652.73           | -                        |
| 固定资产           | 十三(11) | -                        | 2,090,235,988.55         |
| 在建工程           | 十三(12) | 523,056,240.33           | 334,941,489.36           |
| 无形资产           | 十三(13) | -                        | 13,873,466.22            |
| 递延所得税资产        | 十三(14) | 27,477,893.19            | 103,808,378.89           |
| 其他非流动资产        | 十三(15) | 2,092,881.20             | 157,832,514.53           |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>25,515,095,048.05</b> | <b>26,942,425,131.22</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>29,976,888,668.23</b> | <b>32,158,545,457.37</b> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司资产负债表(续)

2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益          | 附注     | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>      |        |                          |                          |
| 短期借款             | 十三(17) | -                        | 605,505,361.12           |
| 应付票据             | 十三(18) | -                        | 833,136,870.56           |
| 应付账款             | 十三(19) | 55,224,491.76            | 2,311,844,029.54         |
| 预收款项             | 十三(20) | -                        | 179,607,708.95           |
| 合同负债             | 十三(21) | 394,578,761.41           | —                        |
| 应付职工薪酬           | 十三(22) | 9,213,141.31             | 31,540,456.31            |
| 应交税费             | 十三(23) | 24,301,846.99            | 23,968,945.81            |
| 其他应付款            | 十三(24) | 68,565,339.19            | 190,637,801.67           |
| 一年内到期的非流动负债      | 十三(25) | 70,554,861.12            | -                        |
| 其他流动负债           | 十三(26) | 2,273,029.17             | -                        |
| <b>流动负债合计</b>    |        | <b>624,711,470.95</b>    | <b>4,176,241,173.96</b>  |
| <b>非流动负债</b>     |        |                          |                          |
| 长期借款             | 十三(27) | 630,000,000.00           | -                        |
| 递延收益             | 十三(28) | 83,480,000.00            | 160,494,000.00           |
| <b>非流动负债合计</b>   |        | <b>713,480,000.00</b>    | <b>160,494,000.00</b>    |
| <b>负债合计</b>      |        | <b>1,338,191,470.95</b>  | <b>4,336,735,173.96</b>  |
| <b>股东权益</b>      |        |                          |                          |
| 股本               | 十三(29) | 5,047,143,433.00         | 2,968,907,902.00         |
| 资本公积             | 十三(30) | 16,013,162,576.51        | 18,093,092,574.47        |
| 盈余公积             | 十三(31) | 969,361,446.45           | 590,612,518.17           |
| 未分配利润            | 十三(32) | 6,609,029,741.32         | 6,169,197,288.77         |
| <b>股东权益合计</b>    |        | <b>28,638,697,197.28</b> | <b>27,821,810,283.41</b> |
| <b>负债及股东权益总计</b> |        | <b>29,976,888,668.23</b> | <b>32,158,545,457.37</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚  
美

总经理：李国忠

总会计师：倪幼

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 合并利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                          | 附注          | 2020 年度             | 2019 年度             |
|-----------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入                      | 四(38)       | 74,728,365,792.70   | 72,619,869,343.03   |
| 减：营业成本                      | 四(38)、四(44) | (61,299,863,479.63) | (59,544,529,213.04) |
| 税金及附加                       | 四(39)       | (462,380,655.13)    | (552,725,300.82)    |
| 销售费用                        | 四(40)、四(44) | (643,459,618.38)    | (862,709,265.44)    |
| 管理费用                        | 四(41)、四(44) | (1,456,138,093.76)  | (1,445,941,394.94)  |
| 研发费用                        | 四(42)、四(44) | (2,706,714,343.04)  | (2,785,761,987.10)  |
| 财务费用                        | 四(43)       | (292,160,864.07)    | (485,326,234.23)    |
| 其中：利息费用                     |             | 501,971,062.03      | 675,352,668.28      |
| 利息收入                        |             | 178,326,832.02      | 181,915,288.93      |
| 加：其他收益                      | 四(48)       | 310,139,571.50      | 101,680,348.87      |
| 投资损失                        | 四(47)       | (199,747,031.32)    | (109,428,942.34)    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |             | 1,478,279.88        | 5,366,673.52        |
| 公允价值变动损失                    |             | (12,322,773.92)     | -                   |
| 信用减值损失                      | 四(46)       | (39,860,998.87)     | (37,620,685.35)     |
| 资产减值损失                      | 四(45)       | (427,468,472.32)    | (402,728,161.69)    |
| 资产处置收益/(损失)                 | 四(49)       | 20,744,976.25       | (2,355,751.04)      |
| 二、营业利润                      |             | 7,519,134,010.01    | 6,492,422,755.91    |
| 加：营业外收入                     | 四(50)       | 45,175,321.76       | 145,724,574.81      |
| 减：营业外支出                     | 四(51)       | (59,557,944.16)     | (59,519,357.76)     |
| 三、利润总额                      |             | 7,504,751,387.61    | 6,578,627,972.96    |
| 减：所得税费用                     | 四(52)       | (1,476,661,630.65)  | (1,189,632,800.77)  |
| 四、净利润                       |             | 6,028,089,756.96    | 5,388,995,172.19    |
| 其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润 |             | -                   | 3,326,365,089.12    |
| 按经营持续性分类                    |             |                     |                     |
| 持续经营净利润                     |             | 6,028,089,756.96    | 5,388,995,172.19    |
| 终止经营净利润                     |             | -                   | -                   |
| 按所有权归属分类                    |             |                     |                     |
| 少数股东损益                      |             | 3,599,321.71        | 2,523,421.60        |
| 归属于母公司股东的净利润                |             | 6,024,490,435.25    | 5,386,471,750.59    |
| 五、其他综合收益的税后净额               |             | -                   | -                   |
| 六、综合收益总额                    |             | 6,028,089,756.96    | 5,388,995,172.19    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |             | 6,024,490,435.25    | 5,386,471,750.59    |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |             | 3,599,321.71        | 2,523,421.60        |
| 七、每股收益                      | 四(53)       |                     |                     |
| 基本每股收益                      |             | 1.19                | 1.07                |
| 稀释每股收益                      |             | 1.19                | 1.07                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚  
美

总经理：李国忠

总会计师：倪幼

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 公司利润表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目            | 附注            | 2020 年度            | 2019 年度             |
|---------------|---------------|--------------------|---------------------|
| 一、营业收入        | 十三(33)        | 2,054,288,440.14   | 13,440,348,496.89   |
| 减：营业成本        | 十三(33)、十三(39) | (1,912,565,835.48) | (11,938,837,960.84) |
| 税金及附加         | 十三(34)        | (33,489,589.76)    | (52,601,705.77)     |
| 销售费用          | 十三(35)、十三(39) | (24,371,332.44)    | (169,224,338.61)    |
| 管理费用          | 十三(36)、十三(39) | (45,867,170.41)    | (94,240,911.15)     |
| 研发费用          | 十三(37)、十三(39) | (12,000.00)        | (463,236,179.37)    |
| 财务收入          | 十三(38)        | 9,230,480.93       | 34,104,106.04       |
| 其中：利息费用       |               | 2,031,078.25       | 7,891,094.91        |
| 利息收入          |               | 12,407,777.67      | 41,712,223.41       |
| 加：其他收益        | 十三(42)        | 262,893.89         | 2,964,800.00        |
| 投资收益          | 十三(43)        | 3,501,385,023.56   | 3,000,187,018.29    |
| 信用减值损失        | 十三(41)        | 8,104,596.49       | (8,315,984.35)      |
| 资产减值损失        | 十三(40)        | (17,387.48)        | (54,304,788.39)     |
| 资产处置收益        | 十三(44)        | 344,062,737.20     | 2,272,906.23        |
| 二、营业利润        |               | 3,901,010,856.64   | 3,699,115,458.97    |
| 加：营业外收入       | 十三(45)        | 1,293,562.85       | 9,712,515.52        |
| 减：营业外支出       | 十三(46)        | (12,257,004.47)    | (3,896,297.06)      |
| 三、利润总额        |               | 3,890,047,415.02   | 3,704,931,677.43    |
| 减：所得税费用       | 十三(47)        | (102,558,132.19)   | (59,950,788.97)     |
| 四、净利润         |               | 3,787,489,282.83   | 3,644,980,888.46    |
| 按经营持续性分类      |               |                    |                     |
| 持续经营净利润       |               | 3,787,489,282.83   | 3,644,980,888.46    |
| 终止经营利润        |               | -                  | -                   |
| 五、其他综合收益的税后净额 |               | -                  | -                   |
| 六、综合收益总额      |               | 3,787,489,282.83   | 3,644,980,888.46    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 合并现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                         | 附注       | 2020 年度                    | 2019 年度                    |
|----------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |          |                            |                            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |          | 60,891,548,526.14          | 54,094,588,641.24          |
| 收到的税费返还                    |          | 537,888,733.92             | 547,057,251.97             |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 四(54)(a) | 646,659,579.50             | 597,638,992.38             |
| 经营活动现金流入小计                 |          | <u>62,076,096,839.56</u>   | <u>55,239,284,885.59</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |          | (47,253,838,171.97)        | (38,479,442,458.96)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |          | (4,286,069,111.63)         | (4,092,610,405.49)         |
| 支付的各项税费                    |          | (2,915,599,491.14)         | (3,322,359,976.17)         |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 四(54)(b) | <u>(1,048,938,155.56)</u>  | <u>(1,418,555,905.06)</u>  |
| 经营活动现金流出小计                 |          | <u>(55,504,444,930.30)</u> | <u>(47,312,968,745.68)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 四(55)(a) | <u>6,571,651,909.26</u>    | <u>7,926,316,139.91</u>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |          |                            |                            |
| 收回投资收到的现金                  | 四(54)(c) | 2,053,000,000.00           | 250,142,120.35             |
| 取得投资收益所收到的现金               |          | 66,441,347.96              | 30,199,277.40              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  |          | 639,441,148.98             | 38,249,251.23              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |          | -                          | 9,172,372.16               |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 四(54)(d) | -                          | 392,476,521.09             |
| 投资活动现金流入小计                 |          | <u>2,758,882,496.94</u>    | <u>720,239,542.23</u>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |          | (3,174,552,151.26)         | (2,446,886,091.37)         |
| 投资支付的现金                    | 四(54)(e) | (766,260,000.00)           | (770,000,000.00)           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 四(54)(f) | <u>(519,958,432.67)</u>    | <u>(492,203,864.99)</u>    |
| 投资活动现金流出小计                 |          | <u>(4,460,770,583.93)</u>  | <u>(3,709,089,956.36)</u>  |
| 投资活动支付的现金流量净额              |          | <u>(1,701,888,086.99)</u>  | <u>(2,988,850,414.13)</u>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |          |                            |                            |
| 取得借款收到的现金                  |          | 14,629,774,454.22          | 13,110,036,510.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | 四(54)(g) | 6,787,180,490.43           | 4,959,595,901.79           |
| 筹资活动现金流入小计                 |          | <u>21,416,954,944.65</u>   | <u>18,069,632,411.79</u>   |
| 偿还债务支付的现金                  |          | (12,548,943,500.00)        | (16,080,329,510.00)        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |          | (4,412,969,303.37)         | (4,441,836,758.22)         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 四(54)(h) | (6,536,398,343.66)         | (422,944,893.26)           |
| 取得子公司支付的现金净额               | 四(55)(b) | -                          | (4,921,523,376.61)         |
| 筹资活动现金流出小计                 |          | <u>(23,498,311,147.03)</u> | <u>(25,866,634,538.09)</u> |
| 筹资活动支付的现金流量净额              |          | <u>(2,081,356,202.38)</u>  | <u>(7,797,002,126.30)</u>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |          | <u>11,533,421.36</u>       | <u>(5,036,881.58)</u>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b> | 四(55)(a) | 2,799,941,041.25           | (2,864,573,282.10)         |
| 加：年初现金及现金等价物余额             |          | <u>5,537,422,181.20</u>    | <u>8,401,995,463.30</u>    |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>      | 四(55)(c) | <u>8,337,363,222.45</u>    | <u>5,537,422,181.20</u>    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 公司现金流量表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                        | 附注     | 2020 年度                   | 2019 年度                   |
|---------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |                           |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 476,020,188.87            | 7,414,103,807.17          |
| 收到的税费返还                   |        | 12,377,155.43             | 126,043,041.08            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |        | 13,401,857.41             | 86,876,962.46             |
| 经营活动现金流入小计                |        | <u>501,799,201.71</u>     | <u>7,627,023,810.71</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | (1,249,398,760.32)        | (3,868,496,128.31)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | (85,860,465.21)           | (543,210,177.83)          |
| 支付的各项税费                   |        | (299,312,826.56)          | (179,442,651.68)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | (30,505,046.57)           | (140,716,636.96)          |
| 经营活动现金流出小计                |        | <u>(1,665,077,098.66)</u> | <u>(4,731,865,594.78)</u> |
| 经营活动(支付)/产生的现金流量净额        |        | <u>(1,163,277,896.95)</u> | <u>2,895,158,215.93</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |                           |                           |
| 取得投资收益所收到的现金              | 十三(48) | 3,001,385,023.56          | 461,674.52                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 884,579,544.76            | 20,741,788.63             |
| 收回投资所收到的现金                |        | 50,000,000.00             | -                         |
| 投资活动现金流入小计                |        | <u>3,935,964,568.32</u>   | <u>21,203,463.15</u>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | (56,217,962.22)           | (161,831,512.53)          |
| 投资支付的现金                   |        | (102,218,553.89)          | (4,160,297,264.99)        |
| 投资活动现金流出小计                |        | <u>(158,436,516.11)</u>   | <u>(4,322,128,777.52)</u> |
| 投资活动产生/(支付)的现金流量净额        |        | <u>3,777,528,052.21</u>   | <u>(4,300,925,314.37)</u> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |                           |                           |
| 取得借款收到的现金                 |        | 700,000,000.00            | 605,100,500.00            |
| 筹资活动现金流入小计                |        | <u>700,000,000.00</u>     | <u>605,100,500.00</u>     |
| 偿还债务支付的现金                 |        | (606,442,861.12)          | (499,007,000.00)          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | (2,970,384,119.13)        | (367,417,878.90)          |
| 筹资活动现金流出小计                |        | <u>(3,576,826,980.25)</u> | <u>(866,424,878.90)</u>   |
| 筹资活动支付的现金流量净额             |        | <u>(2,876,826,980.25)</u> | <u>(261,324,378.90)</u>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <u>90,059.48</u>          | <u>(1,792,744.92)</u>     |
| <b>五、现金及现金等价物净减少额</b>     |        | <u>(262,486,765.51)</u>   | <u>(1,668,884,222.26)</u> |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |        | 269,342,235.55            | 1,938,226,457.81          |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>     |        | <u>6,855,470.04</u>       | <u>269,342,235.55</u>     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

|                      | 附注    | 归属于母公司股东权益              |                           |                       |                       |                          | 少数股东权益               | 股东权益合计                   |
|----------------------|-------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                      |       | 股本<br>四(34)             | 资本公积<br>四(35)             | 专项储备                  | 盈余公积<br>四(36)         | 未分配利润<br>四(37)           |                      |                          |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 |       | <u>2,968,907,902.00</u> | <u>11,284,624,739.91</u>  | <u>76,499,153.26</u>  | <u>590,612,518.17</u> | <u>10,324,487,127.33</u> | <u>31,451,049.11</u> | <u>25,276,582,489.78</u> |
| 2020 年度增减变动额         |       |                         |                           |                       |                       |                          |                      |                          |
| 综合收益总额               |       |                         |                           |                       |                       |                          |                      |                          |
| 净利润                  |       | -                       | -                         | -                     | -                     | 6,024,490,435.25         | 3,599,321.71         | 6,028,089,756.96         |
| 利润分配                 |       |                         |                           |                       |                       |                          |                      |                          |
| 提取盈余公积               | 四(36) | -                       | -                         | -                     | 378,748,928.28        | (378,748,928.28)         | -                    | -                        |
| 对股东的分配               | 四(37) | -                       | -                         | -                     | -                     | (2,968,907,902.00)       | -                    | (2,968,907,902.00)       |
| 专项储备                 |       |                         |                           |                       |                       |                          |                      |                          |
| 本年提取                 |       | -                       | -                         | 208,419,337.64        | -                     | -                        | -                    | 208,419,337.64           |
| 本年使用                 |       | -                       | -                         | (159,014,586.11)      | -                     | -                        | -                    | (159,014,586.11)         |
| 股东权益内部结转             |       |                         |                           |                       |                       |                          |                      |                          |
| 资本公积转增股本             | 四(34) | <u>2,078,235,531.00</u> | <u>(2,078,235,531.00)</u> | -                     | -                     | -                        | -                    | -                        |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 |       | <u>5,047,143,433.00</u> | <u>9,206,389,208.91</u>   | <u>125,903,904.79</u> | <u>969,361,446.45</u> | <u>13,001,320,732.30</u> | <u>35,050,370.82</u> | <u>28,385,169,096.27</u> |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

|                      | 附注    | 归属于母公司股东权益              |                          |                      |                       |                          | 少数股东权益                  | 股东权益合计                   |
|----------------------|-------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                      |       | 股本<br>四(34)             | 资本公积<br>四(35)            | 专项储备                 | 盈余公积<br>四(36)         | 未分配利润<br>四(37)           |                         |                          |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 |       | 449,408,480.00          | 12,871,898,368.33        | 30,822,652.73        | 226,114,429.32        | 5,656,279,987.06         | 4,593,109,896.38        | 23,827,633,813.82        |
| 会计政策变更               |       | -                       | -                        | -                    | -                     | 5,760,262.53             | -                       | 5,760,262.53             |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额   |       | <u>449,408,480.00</u>   | <u>12,871,898,368.33</u> | <u>30,822,652.73</u> | <u>226,114,429.32</u> | <u>5,662,040,249.59</u>  | <u>4,593,109,896.38</u> | <u>23,833,394,076.35</u> |
| 2019 年度增减变动额         |       |                         |                          |                      |                       |                          |                         |                          |
| 综合收益总额               |       |                         |                          |                      |                       |                          |                         |                          |
| 净利润                  |       | -                       | -                        | -                    | -                     | 4,450,803,351.48         | 938,191,820.71          | 5,388,995,172.19         |
| 股东投入和减少资本            | 四(34) | 2,519,499,422.00        | 20,659,895,260.40        | -                    | -                     | -                        | -                       | 23,179,394,682.40        |
| 同一控制下企业合并            |       | -                       | (20,504,693,367.76)      | -                    | -                     | -                        | -                       | (20,504,693,367.76)      |
| 发行股份购买少数股权           |       | -                       | (741,478,932.81)         | 4,029,104.93         | -                     | 332,450,294.96           | (2,274,699,260.68)      | (2,679,698,793.60)       |
| 现金购买少数股权             |       | -                       | (1,000,996,588.25)       | 5,439,291.66         | -                     | 603,218,104.15           | (3,225,254,207.88)      | (3,617,593,400.32)       |
| 处置子公司所导致的少数股东权益转出    |       | -                       | -                        | -                    | -                     | -                        | 102,800.58              | 102,800.58               |
| 利润分配                 |       |                         |                          |                      |                       |                          |                         |                          |
| 提取盈余公积               | 四(36) | -                       | -                        | -                    | 364,498,088.85        | (364,498,088.85)         | -                       | -                        |
| 对股东的分配               | 四(37) | -                       | -                        | -                    | -                     | (359,526,784.00)         | -                       | (359,526,784.00)         |
| 专项储备                 |       |                         |                          |                      |                       |                          |                         |                          |
| 本年提取                 |       | -                       | -                        | 210,133,878.27       | -                     | -                        | -                       | 210,133,878.27           |
| 本年使用                 |       | -                       | -                        | (173,925,774.33)     | -                     | -                        | -                       | (173,925,774.33)         |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 |       | <u>2,968,907,902.00</u> | <u>11,284,624,739.91</u> | <u>76,499,153.26</u> | <u>590,612,518.17</u> | <u>10,324,487,127.33</u> | <u>31,451,049.11</u>    | <u>25,276,582,489.78</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 公司股东权益变动表

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

|                      | 附注     | 股本<br>十三(29)            | 资本公积<br>十三(30)            | 专项储备     | 盈余公积<br>十三(31)        | 未分配利润<br>十三(32)         | 股东权益合计                   |
|----------------------|--------|-------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 |        | <u>2,968,907,902.00</u> | <u>18,093,092,574.47</u>  | <u>-</u> | <u>590,612,518.17</u> | <u>6,169,197,288.77</u> | <u>27,821,810,283.41</u> |
| 2020 年度增减变动额         |        |                         |                           |          |                       |                         |                          |
| 综合收益总额               |        |                         |                           |          |                       |                         |                          |
| 净利润                  |        | -                       | -                         | -        | -                     | 3,787,489,282.83        | 3,787,489,282.83         |
| 同一控制下企业合并            |        | -                       | (1,694,466.96)            | -        | -                     | -                       | (1,694,466.96)           |
| 利润分配                 |        |                         |                           |          |                       |                         |                          |
| 提取盈余公积               | 十三(31) | -                       | -                         | -        | 378,748,928.28        | (378,748,928.28)        | -                        |
| 对股东的分配               | 十三(32) | -                       | -                         | -        | -                     | (2,968,907,902.00)      | (2,968,907,902.00)       |
| 专项储备                 |        |                         |                           |          |                       |                         |                          |
| 本年提取                 |        | -                       | -                         | -        | -                     | -                       | -                        |
| 本年使用                 |        | -                       | -                         | -        | -                     | -                       | -                        |
| 股东权益内部结转             |        |                         |                           |          |                       |                         |                          |
| 资本公积转增股本             | 十三(29) | <u>2,078,235,531.00</u> | <u>(2,078,235,531.00)</u> | <u>-</u> | <u>-</u>              | <u>-</u>                | <u>-</u>                 |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 |        | <u>5,047,143,433.00</u> | <u>16,013,162,576.51</u>  | <u>-</u> | <u>969,361,446.45</u> | <u>6,609,029,741.32</u> | <u>28,638,697,197.28</u> |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 公司股东权益变动表(续)

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 附注                   | 股本<br>十三(29)            | 资本公积<br>十三(30)    | 专项储备            | 盈余公积<br>十三(31) | 未分配利润<br>十三(32)  | 股东权益合计            |
|----------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | 449,408,480.00          | 485,653,447.07    | -               | 226,114,429.32 | 3,242,481,010.63 | 4,403,657,367.02  |
| 会计政策变更               | -                       | -                 | -               | -              | 5,760,262.53     | 5,760,262.53      |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额   | 449,408,480.00          | 485,653,447.07    | -               | 226,114,429.32 | 3,248,241,273.16 | 4,409,417,629.55  |
| 2019 年度增减变动额         |                         |                   |                 |                |                  |                   |
| 综合收益总额               |                         |                   |                 |                |                  |                   |
| 净利润                  | -                       | -                 | -               | -              | 3,644,980,888.46 | 3,644,980,888.46  |
| 股东投入和减少资本            | 十三(29) 2,519,499,422.00 | 17,607,439,127.40 | -               | -              | -                | 20,126,938,549.40 |
| 利润分配                 |                         |                   |                 |                |                  |                   |
| 提取盈余公积               | 十三(31)                  | -                 | -               | 364,498,088.85 | (364,498,088.85) | -                 |
| 对股东的分配               | 十三(32)                  | -                 | -               | -              | (359,526,784.00) | (359,526,784.00)  |
| 专项储备                 |                         |                   |                 |                |                  |                   |
| 本年提取                 | -                       | -                 | 23,721,078.06   | -              | -                | 23,721,078.06     |
| 本年使用                 | -                       | -                 | (23,721,078.06) | -              | -                | (23,721,078.06)   |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | 2,968,907,902.00        | 18,093,092,574.47 | -               | 590,612,518.17 | 6,169,197,288.77 | 27,821,810,283.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

中信泰富特钢集团股份有限公司(原名为大冶特殊钢股份有限公司，于 2019 年 9 月变更名称为中信泰富特钢集团股份有限公司，以下简称“本公司”)是于 1993 年 4 月 22 日经湖北省体改委鄂改[1993]178 号文批准，由大冶钢厂(现冶钢集团有限公司(以下简称“冶钢集团”))作为主要发起人，联合东风汽车公司、襄阳轴承厂(现襄阳汽车轴承股份有限公司)以定向募集方式在湖北省黄石市设立的股份有限公司。于首次公开募集前，本公司总股本为 20,922.8 万股，发起人股 17,882.8 万股，其中：冶钢集团持有国家股 17,122.8 万股，东风汽车公司持有 532 万股，襄阳汽车轴承股份有限公司持有 228 万股，其他社会法人持有 760 万股，内部职工持有 2,280 万股。于 1997 年 3 月本公司在深圳证券交易所公开发行人 7,000 万社会公众股，证券代码为 000708。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至 44,940.848 万股。

于 2004 年 12 月 20 日，湖北新冶钢有限公司(以下简称“新冶钢”)分别受让以下股东持有的本公司的股份。

| 股东            | 股份数目      | 比例     | 股份性质 |
|---------------|-----------|--------|------|
| 冶钢集团          | 4,800 万股  | 10.68% | 国家股  |
| 中融国际信托投资有限公司  | 4,230 万股  | 9.41%  | 法人股  |
| 北京方程兴业投资有限公司  | 1,530 万股  | 3.40%  | 法人股  |
| 北京颐和丰业投资有限公司  | 1,500 万股  | 3.34%  | 法人股  |
| 合肥银信投资管理有限公司  | 1,005 万股  | 2.24%  | 法人股  |
| 北京龙聚兴投资顾问有限公司 | 397 万股    | 0.88%  | 法人股  |
| 合计            | 13,462 万股 | 29.95% |      |

于 2004 年 12 月 20 日，湖北省黄石市中级人民法院司法拍卖了本公司原第一大股东冶钢集团持有的本公司约 17,462 万股国家股(占本公司总股本的 38.86%)。其中中信泰富(中国)投资有限公司(“中信投资”)以每股人民币 2.29 元竞买约 12,662 万股，占本公司总股本的 28.18%。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

本公司于 2019 年 3 月 29 日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产方案的议案》，以发行股份的方式购买中信泰富特钢投资有限公司(以下简称“泰富投资”)、江阴信泰投资企业(有限合伙)、江阴信富投资企业(有限合伙)、江阴扬泰投资企业(有限合伙)、江阴冶泰投资企业(有限合伙)及江阴青泰投资企业(有限合伙)(以下合称五家合伙企业)合计持有的江阴兴澄特种钢铁有限公司(以下简称“兴澄特钢”)86.5%股权，作价为 2,317,939.47 万元，包括：向泰富投资发行股份 2,228,227,814 股 A 股普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 9.2 元；向五家合伙企业合计发行股份 291,271,608 股 A 股普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 9.2 元。于 2019 年 8 月 15 日，中国证监会下发证监许可[2019]1503 号文《关于核准大冶特殊钢股份有限公司向中信泰富特钢投资有限公司等发行股份购买资产的批复》。于 2019 年 8 月 26 日，兴澄特钢完成工商变更手续，股权交割日为 2019 年 8 月 31 日，本公司取得兴澄特钢 86.5%股权。本公司于 2019 年 9 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记手续，向泰富投资发行 222,822.7814 万股股份、向五家合伙企业合计发行 29,127.1608 万股股份；本次重组后，泰富投资持有本公司 75.05%的股权，成为本公司控股股东，重组交易完成。交易完成后本公司的资本结构如下：

| 股东             | 股份数目       | 比例      |
|----------------|------------|---------|
| 泰富投资           | 222,823 万股 | 75.05%  |
| 新冶钢            | 13,462 万股  | 4.53%   |
| 江阴信泰投资企业(有限合伙) | 13,047 万股  | 4.39%   |
| 中信投资           | 12,662 万股  | 4.26%   |
| 江阴冶泰投资企业(有限合伙) | 4,777 万股   | 1.61%   |
| 江阴扬泰投资企业(有限合伙) | 4,486 万股   | 1.51%   |
| 江阴青泰投资企业(有限合伙) | 4,020 万股   | 1.35%   |
| 江阴信富投资企业(有限合伙) | 2,797 万股   | 0.94%   |
| 其他             | 18,817 万股  | 6.36%   |
| 合计             | 296,891 万股 | 100.00% |

于 2019 年 10 月 10 日，本公司召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司参与竞买江阴兴澄特种钢铁有限公司 13.50%股权的议案》，拟以自有资金作价 3,617,593,400 元购买泰富投资持有的兴澄特钢 13.50%股权。于 2019 年 11 月 27 日，中信泰富特钢召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司重大现金购买资产方案的议案》《关于<中信泰富特钢集团股份有限公司重大现金购买资产暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等相关议案，并授权董事会全权办理相关事宜。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况(续)

于 2020 年 3 月，本公司召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《公司 2019 年利润分配预案暨高送转方案的议案》，以本公司总股本 296,890.7902 万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 207,823.5531 万股，每股面值 1 元，转增后公司总股本将增加至 504,714.3433 万股。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 504,714.3433 万股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的母公司为泰富投资，本公司的最终控股公司为中国中信集团有限公司(以下简称“中信集团”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的主要经营范围为生产及加工黑色、有色金属材料及其辅助材料；钢结构件的加工、制造、安装；废旧钢铁回收；港区内货物装卸、驳运、仓储(以上均不含危险品)；煤炭批发经营，批发和代理特种钢材及所需原辅料的销售和采购；机械设备的租赁；新材料、节能技术领域内的技术服务、技术转让、技术咨询、信息咨询；货物及技术的进出口业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请)等。本公司的实际主营业务与批准的经营围一致。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 1 日批准报出。

#### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、固定资产减值(附注二(17))、收入的确认时点(附注二(21))、递延所得税资产(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产的金额为人民币 5,821,985,056.48 元，人民币 37,578,981,509.15 元的流动负债中，其中应付账款为人民币 13,264,439,228.41 元(附注(四)(22))，其他应付款为人民币 7,122,070,646.74 元(附注(四)(27))，应付票据为人民币 6,430,255,676.41 元(附注(四)(21))，短期借款为人民币 3,963,696,615.69 元(附注(四)(20))，合同负债为人民币 3,897,693,084.21 元(合同负债为将在资产负债表日后 12 个月内结转为收入的预收款项，详见附注(四)(24))。根据管理层编制的本集团未来 12 个月现金流预测，结合预期的经营活动现金流入及本集团已获得的银行贷款额度，管理层估计本集团未来一年内有足够的资金偿付到期债务以及维持正常经营。因此，本公司管理层按持续经营为基础编制本财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本集团及本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

本集团考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

|           |          |
|-----------|----------|
| 应收票据组合 1  | 银行承兑汇票   |
| 应收票据组合 2  | 商业承兑汇票   |
| 应收账款组合 1  | 应收内贸款    |
| 应收账款组合 2  | 应收外贸款    |
| 其他应收款组合 1 | 应收非关联方款项 |
| 其他应收款组合 2 | 应收关联方款项  |

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以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，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (12) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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本集团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。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|           | 预计使用寿命  | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|-----------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物    | 30-40 年 | 3%-6%  | 2.35%至 3.23%  |
| 机器设备      | 5-15 年  | 0%-6%  | 6.27%至 20.00% |
| 运输工具及办公设备 | 4-15 年  | 0%-6%  | 6.27%至 25.00% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (d) 固定资产的处置

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。

### (13) 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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件使用权等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 到 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 无形资产(续)

#### (c) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究特钢生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对特钢生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 特钢生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准特钢生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明特钢生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行特钢生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 特钢生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、企业年金计划和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 企业年金计划

除了社会基本养老保险、失业保险外，员工可以自愿参加本集团设立的企业年金计划。企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### (21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 销售商品

本集团生产钢铁产品并销售予各地客户。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户或代表客户的承运人验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 0 至 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为钢铁产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供咨询、装卸运输及加工劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (b) 提供劳务(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供咨询、装卸运输及加工劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与日常经营相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，除非本集团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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

### (24) 租赁

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

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

### (26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

#### (ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

#### (iii) 收入确认的时点

本集团向客户销售钢铁产品时，按照合同规定将钢铁产品运至约定交货地点，由客户或代表客户的承运人对钢铁产品进行验收后，双方签署货物交接单。此后，客户拥有销售钢铁产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，客户在验收并接受货物后取得了钢铁产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认钢铁产品的销售收入。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 预期信用损失的计量

本集团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，本集团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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68.00%、16.00% 和 16.00%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

|         | 经济情景  |       |       |
|---------|-------|-------|-------|
|         | 基准    | 不利    | 有利    |
| 国内生产总值  | 8.45% | 7.33% | 9.33% |
| 消费者物价指数 | 1.70% | 2.20% | 1.15% |

#### (ii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ii) 所得税和递延所得税(续)

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产和、递延所得税、负债以及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (iii) 存货的可变现净值

如附注四(7)所述，本集团在资产负债表日对存货进行跌价估计，当有证据或事项显示存货的账面价值高于其可变现净值时，本集团将对该等存货计提跌价准备。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。本集团在估计可变现净值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售价、至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费等的预测。若本集团的估计结果与实际情况存在差异，该差异将对计提的存货跌价准备金额产生影响。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

### (28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，本集团及本公司于 2020 年度未因新冠肺炎疫情接受租金减让，故该租金减让会计处理规定对本集团及本公司无显著影响，新修订的收入准则对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计政策变更(续)

#### (a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                         | 受影响的报表项目 | 影响金额               |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
|                                                                                                      |          | 2020 年 1 月 1 日     |                  |
|                                                                                                      |          | 合并                 | 公司               |
| 因执行新收入准则，本集团及本公司将预收的货款中未来结转至营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债；将其他应付款中以本集团及本公司销售货物结算的应付销售返利重分类至合同负债。 | 合同负债     | 2,873,856,065.68   | 188,368,109.44   |
|                                                                                                      | 其他流动负债   | 328,885,055.21     | 21,365,572.18    |
|                                                                                                      | 预收款项     | (2,771,729,539.55) | (179,607,708.95) |
|                                                                                                      | 其他应付款    | (431,011,581.34)   | (30,125,972.67)  |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                         | 受影响的资产负债表项目 | 影响金额               |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|------------------|
|                                                                                                      |             | 2020 年 12 月 31 日   |                  |
|                                                                                                      |             | 合并                 | 公司               |
| 因执行新收入准则，本集团及本公司将预收的货款中未来结转至营业收入的款项重分类至合同负债，预收销项税的款项重分类至其他流动负债；将其他应付款中以本集团及本公司销售货物结算的应付销售返利重分类至合同负债。 | 合同负债        | 3,897,693,084.21   | 394,578,761.41   |
|                                                                                                      | 其他流动负债      | 433,803,533.07     | 2,273,029.17     |
|                                                                                                      | 预收款项        | (3,702,098,628.42) | (396,851,790.58) |
|                                                                                                      | 其他应付款       | (629,397,988.86)   | -                |

| 会计政策变更的内容和原因                         | 受影响的利润表项目 | 影响金额             |                |
|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------|
|                                      |           | 2020 年度          |                |
|                                      |           | 合并               | 公司             |
| 因执行新收入准则，本集团及本公司将作为合同履约成本的运输费重分类至成本。 | 营业成本      | 249,398,655.14   | 2,669,804.28   |
|                                      | 销售费用      | (249,398,655.14) | (2,669,804.28) |

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益及对少数股东权益均无影响。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种          | 税率                     | 税基                                          |
|-------------|------------------------|---------------------------------------------|
| 企业所得税(a)(b) | 15%或 25%               | 应纳税所得额                                      |
| 增值税(c)      | 6%、9%、10%、11%、13%及 16% | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) |
| 城市维护建设税     | 7%                     | 实际缴纳的增值税以及营业税税额                             |
| 教育费附加       | 3%                     | 实际缴纳的增值税以及营业税税额                             |
| 地方教育费附加     | 2%                     | 实际缴纳的增值税以及营业税税额                             |
| 环境保护税       | 1.2 元至 12 元/污染排放当量     | 污染物实际排放当量                                   |

- (a) 兴澄特钢及其子公司青岛特殊钢铁有限公司(以下简称“青岛特钢”)、及兴澄特钢之子公司大冶特殊钢有限公司(以下简称“大冶有限”)、湖北新冶钢汽车零部件有限公司(以下简称“零部件”)和青岛特钢之子公司泰富特钢悬架(济南)有限公司(以下简称“泰富悬架(济南)”)为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率。青岛特钢之子公司泰富特钢悬架(成都)有限公司(以下简称“泰富悬架(成都)”)适用西部大开发战略税收优惠，企业所得税税率为 15%。本集团内的其他企业适用 25% 的所得税税率。
- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (c) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司的销售钢材等产品和提供运输、装卸等劳务适用的增值税税率分别为 13%和 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%和 10%。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (2) 税收优惠及批文

- (a) 2020 年，兴澄特钢取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202032004605)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度兴澄特钢适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 2020 年，青岛特钢取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202037101032)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度青岛特钢适用的企业所得税税率为 15%。
- (c) 2018 年 11 月 15 日，大冶有限取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842000031)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年大冶有限适用的企业所得税税率为 15%。
- (d) 2020 年，泰富悬架(济南)取得山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937000560)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年泰富悬架(济南)适用的企业所得税税率为 15%。
- (e) 2018 年 11 月 15 日，零部件取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201842000333)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年零部件适用的企业所得税税率为 15%。
- (f) 根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，2020 年泰富悬架(成都)适用的企业所得税税率为 15%。2020 年，泰富悬架(成都)取得四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202051001215)，该证书的有效期为 3 年。
- (g) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司的子公司中信泰富特钢经贸有限公司(以下简称“中特经贸”)和中信特种材料技术(上海)有限公司(以下简称“中信特材”)作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

- (h) 根据江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合印发的《关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策公告》(苏财税〔2020〕8号)和《关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策实施期限的公告》(苏财税〔2020〕18号)的相关规定，江阴兴澄储运有限公司(以下简称“兴澄储运”)自2020年1月1日至12月31日减免缴纳房产税及城镇土地使用税，泰富特钢靖江港务有限公司(以下简称“靖江港务”)自2020年1月1日至12月31日减免缴纳城镇土地使用税。
- (i) 根据《四川省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒肺炎疫情缓解中小企业生产经营困难的政策措施》(川办发[2020]10号)的相关规定，泰富悬架(成都)自2020年2月至4月减免缴纳房产税。
- (j) 根据《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发[2020]11号)以及《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发[2020]49号)的相关规定，本公司之子公司中特经贸、中信特材、兴澄特钢、江阴兴澄合金材料有限公司(以下简称“合金材料”)、无锡兴澄特种材料有限公司(以下简称“无锡特材”)、兴澄储运、泰富悬架(济南)、靖江特殊钢有限公司(以下简称“靖江特钢”)、江苏锡钢集团有限公司(以下简称“锡钢集团”)、铜陵泰富特种材料有限公司(以下简称“铜陵特材”)、扬州泰富特种材料有限公司(以下简称“扬州泰富”)及扬州泰富港务有限公司(以下简称“扬州港务”)可免征2020年2月至12月或减半征收2020年2月至6月的基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分。
- (k) 根据《国家税务总局湖北省税务局关于认真落实我省阶段性免征减征社会保险费政策的通知》(鄂人社函[2020]10号)的相关规定，本公司、本公司之子公司大冶有限、湖北中特新化能科技有限公司(以下简称“中特新化能”)、湖北新冶钢特种材料有限公司(以下简称“特种材料”)及零部件自2020年2月至6月阶段性免征企业社会保险和职工基本医疗保险费等。
- (l) 根据《四川省人力资源和社会保障厅等5部门关于印发四川省阶段性减免企业社会保险费实施办法的通知》(川人社发[2020]1号)的相关规定，子公司泰富悬架(成都)可免征2020年2月至6月的三项社会保险单位缴费部分。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|               | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金          | 47,485.76               | 27,157.17               |
| 银行存款(i)       | 9,100,575,736.69        | 7,587,395,024.03        |
| 其他货币资金(ii)    | 146,554,138.28          | 250,758,902.05          |
|               | <u>9,247,177,360.73</u> | <u>7,838,181,083.25</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | <u>4,738,543.16</u>     | <u>29,235,919.08</u>    |

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包含 763,260,000.00 元存放于中信财务有限公司期限为三个月以上的固定利率定期存款，明细如下：

| 金额                    | 存放期限 | 起止日期                    |
|-----------------------|------|-------------------------|
| 47,000,000.00         | 1 年期 | 2020 年 02 月-2021 年 02 月 |
| 16,260,000.00         | 1 年期 | 2020 年 02 月-2021 年 02 月 |
| 250,000,000.00        | 2 年期 | 2019 年 03 月-2021 年 03 月 |
| 50,000,000.00         | 1 年期 | 2020 年 03 月-2021 年 03 月 |
| 200,000,000.00        | 2 年期 | 2020 年 04 月-2022 年 04 月 |
| 200,000,000.00        | 2 年期 | 2020 年 08 月-2022 年 08 月 |
| <u>763,260,000.00</u> |      |                         |

于 2019 年 12 月 31 日，银行存款中包含 2,050,000,000.00 元存放于中信财务有限公司期限为三个月以上的固定利率定期存款，明细如下：

| 金额                      | 存放期限 | 起止日期                    |
|-------------------------|------|-------------------------|
| 100,000,000.00          | 6 个月 | 2019 年 08 月-2020 年 02 月 |
| 200,000,000.00          | 1 年期 | 2019 年 03 月-2020 年 03 月 |
| 100,000,000.00          | 6 个月 | 2019 年 10 月-2020 年 04 月 |
| 100,000,000.00          | 6 个月 | 2019 年 12 月-2020 年 06 月 |
| 1,300,000,000.00        | 2 年期 | 2018 年 11 月-2020 年 11 月 |
| 250,000,000.00          | 2 年期 | 2019 年 03 月-2021 年 03 月 |
| <u>2,050,000,000.00</u> |      |                         |

该固定利率定期存款于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物(附注四(55)(a))。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

(ii) 其他货币资金明细如下：

|           | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 143,572,449.78        | 226,358,902.05        |
| 其他        | 2,981,688.50          | 24,400,000.00         |
|           | <u>146,554,138.28</u> | <u>250,758,902.05</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 143,572,449.78 元(2019 年 12 月 31 日：226,358,902.05 元)；以及向银行申请开具可修改、不可撤销的信用证所存入的保证金 909,173.83 元(2019 年 12 月 31 日：24,400,000.00 元)；保函保证金 2,072,514.67 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

|        | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 248,072,666.67        | 762,619,181.22        |
| 商业承兑汇票 | 13,907,842.02         | -                     |
|        | <u>261,980,508.69</u> | <u>762,619,181.22</u> |

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据按照新金融工具准则于应收款项融资(附注四(4))列示。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(iii) 本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团并无对应收票据计提坏账准备(2019 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因商业承兑汇票主要由大型上市公司、国有企业出具，管理层对这些企业的信用记录及财务状况进行评估后认为该部分票据不会因承兑人违约而产生重大损失。

(3) 应收账款

|        | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款   | 2,011,344,146.65        | 1,991,441,816.35        |
| 减：坏账准备 | (38,988,483.86)         | (41,994,319.88)         |
|        | <u>1,972,355,662.79</u> | <u>1,949,447,496.47</u> |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款按账龄分析如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 2,005,062,161.80        | 1,960,544,825.50        |
| 一到二年 | 5,119,999.94            | 25,318,399.87           |
| 二到三年 | 1,161,984.91            | -                       |
| 三到四年 | -                       | 0.37                    |
| 四到五年 | -                       | -                       |
| 五年以上 | -                       | 5,578,590.61            |
|      | <u>2,011,344,146.65</u> | <u>1,991,441,816.35</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款账龄在一到二年的应收账款主要是本集团销售棒材给第三方 HOTZ FERROUS INC.的应收货款以及销售无缝钢管给第三方中国核电工程有限公司的应收货款。

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款账龄在一到二年的应收账款主要是本集团销售钢板给第三方中国寰球工程有限公司的应收货款以及销售无缝钢管给第三方上海锅炉厂有限公司的应收货款，该款项已于 2020 年收回。

于 2020 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|              | 余额                    | 坏账准备                 | 占应收账款年末余额合计数的比例 |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>433,638,323.12</u> | <u>13,009,149.69</u> | <u>21.56%</u>   |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

|      | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | <u>38,988,483.86</u> | <u>41,994,319.88</u> |

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提的坏账准备金额为 7,683,063.06 元，应收账款面余额为 7,683,063.06 元
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 内贸客户：

|      | 2020 年 12 月 31 日        |                  |                      |
|------|-------------------------|------------------|----------------------|
|      | 账面余额                    | 坏账准备             |                      |
|      | 金额                      | 整个存续期预期<br>信用损失率 | 金额                   |
| 一年以内 | 1,459,171,628.81        | 2.61%            | 38,044,436.55        |
| 一到二年 | 3,689,794.20            | 9.85%            | 363,558.87           |
| 二到三年 | 1,160,976.90            | 50.00%           | 580,488.44           |
|      | <u>1,464,022,399.91</u> |                  | <u>38,988,483.86</u> |

组合 — 外贸客户：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的应收外贸账款的金额为 547,321,746.74 元。外贸客户大都采用信用证结算，因此本集团认为应收外贸账款不存在重大的信用风险，不会因外贸客户违约而产生重大损失。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 内贸客户：

|      | 2019 年 12 月 31 日        |                  |                      |
|------|-------------------------|------------------|----------------------|
|      | 账面余额                    | 坏账准备             |                      |
|      | 金额                      | 整个存续期预期<br>信用损失率 | 金额                   |
| 一年以内 | 1,241,639,897.98        | 2.73%            | 33,883,302.87        |
| 一到二年 | 25,318,399.84           | 10.00%           | 2,532,426.40         |
| 二到三年 | -                       | -                | -                    |
| 三到四年 | -                       | -                | -                    |
| 四到五年 | -                       | -                | -                    |
| 五年以上 | 5,578,590.61            | 100.00%          | 5,578,590.61         |
|      | <u>1,272,536,888.43</u> |                  | <u>41,994,319.88</u> |

组合 — 外贸客户：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团的应收外贸账款的金额为 718,904,927.92 元。外贸客户大都采用信用证结算，本集团认为应收外贸账款不存在重大的信用风险，不会因外贸客户违约而产生重大损失。

(iv) 2020 年度计提的坏账准备金额为 46,398,994.30 元(2019 年度：36,203,347.26 元)，收回或转回的坏账准备金额为 36,143,176.65 元(2019 年度：233,785.41 元)。

(v) 本年度实际核销的应收账款面余额为 13,261,653.67 元，坏账准备金额为 13,261,653.67。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

|        | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收款项融资 | <u>9,564,868,985.82</u> | <u>8,886,173,431.59</u> |

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备，均无相关金额。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 197,174,643.13 元(2019 年 12 月 31 日：250,995,961.45 元)，均为开具银行承兑汇票的质押物。本集团列示于短期借款的已质押的应收银行承兑汇票金额为 55,522,119.82 元(2019 年 12 月 31 日：无)(附注四(20))，为已贴现但尚未到期不可终止确认的银行承兑汇票。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                    | 未终止确认                   |
|--------|--------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,924,715,021.13        | 5,055,460,795.63        |
| 商业承兑汇票 | -                        | 35,455,900.00           |
|        | <u>13,924,715,021.13</u> | <u>5,090,916,695.63</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付账款按账龄分析如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日      |                |
|------|-----------------------|----------------|
|      | 金额                    | 占总额比例          |
| 一年以内 | 739,663,150.65        | 98.43%         |
| 一到二年 | 11,760,915.78         | 1.57%          |
| 二到三年 | 50,000.00             | 0.00%          |
|      | <u>751,474,066.43</u> | <u>100.00%</u> |

  

|      | 2019 年 12 月 31 日        |                |
|------|-------------------------|----------------|
|      | 金额                      | 占总额比例          |
| 一年以内 | 1,012,552,665.15        | 99.44%         |
| 一到二年 | 5,682,063.86            | 0.56%          |
| 二到三年 | 2,500.00                | 0.00%          |
|      | <u>1,018,237,229.01</u> | <u>100.00%</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 11,810,915.78 元(2019 年 12 月 31 日：5,684,563.86 元)，主要是预付材料及备件款，由于供应商尚未交货，结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额                    | 占预付账款总额比例     |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>292,462,545.22</u> | <u>38.92%</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额                    | 占预付账款总额比例     |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>531,618,281.03</u> | <u>52.21%</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

|                      | 2020 年 12 月 31 日       | 2019 年 12 月 31 日      |
|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 关联方委托贷款(附注七(5)(f)i)) | 20,000,000.00          | 20,000,000.00         |
| 应收关联方往来款项(附注七(5)(f)) | 233,903.00             | 233,903.00            |
| 应收企业往来款              | 108,112,897.88         | 143,970,333.81        |
| 应收员工借款及备用金           | 11,882,054.73          | 10,267,710.15         |
| 应收保证金及押金             | 14,821,763.39          | 9,291,053.48          |
| 应收出口退税               | 4,423,536.90           | 4,595,139.85          |
| 其他                   | 78,088,013.94          | 32,322,696.79         |
|                      | <u>237,562,169.84</u>  | <u>220,680,837.08</u> |
| 减：坏账准备               | <u>(76,323,137.18)</u> | <u>(1,651,123.50)</u> |
|                      | <u>161,239,032.66</u>  | <u>219,029,713.58</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|         | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内    | 22,704,485.05         | 72,586,952.80         |
| 一到二年    | 43,161,189.65         | 99,830,071.01         |
| 二到三年    | 67,760,466.44         | 45,053,813.27         |
| 三到四年    | 44,126,028.70         | 200,000.00            |
| 四到五年    | -                     | -                     |
| 五年以上 i) | 59,810,000.00         | 3,010,000.00          |
|         | <u>237,562,169.84</u> | <u>220,680,837.08</u> |

i) 该款项系由其他非流动资产转回至其他应收款，按实际账龄列示。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表：

|                  | 第一阶段                    |                 |                         |      |                 | 第三阶段                     |                 | 合计              |
|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|
|                  | 未来 12 个月内预期信用损失<br>(组合) |                 | 未来 12 个月内预期信用损失<br>(单项) |      | 小计              | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                 |                 |
|                  | 账面余额                    | 坏账准备            | 账面余额                    | 坏账准备 |                 | 账面余额                     | 坏账准备            |                 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 86,873,589.16           | (1,651,123.50)  | 133,807,247.92          | -    | (1,651,123.50)  | -                        | -               | (1,651,123.50)  |
| 本年新增的款项          | 247,964,821.90          | (65,302,295.28) | -                       | -    | (65,302,295.28) | -                        | -               | (65,302,295.28) |
| 本年减少的款项          | (203,023,489.14)        | 1,471,179.15    | (28,060,000.00)         | -    | 1,471,179.15    | -                        | -               | 1,471,179.15    |
| 其中：本年核销          | -                       | -               | -                       | -    | -               | -                        | -               | -               |
| 终止确认             | (203,023,489.14)        | 1,471,179.15    | (28,060,000.00)         | -    | 1,471,179.15    | -                        | -               | 1,471,179.15    |
| 转入第三阶段           | (10,840,897.55)         | -               | -                       | -    | -               | 10,840,897.55            | (10,840,897.55) | (10,840,897.55) |
| 2020 年 12 月 31 日 | 120,974,024.37          | (65,482,239.63) | 105,747,247.92          | -    | (65,482,239.63) | 10,840,897.55            | (10,840,897.55) | (76,323,137.18) |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及账面余额变动表(续):

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

##### (i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额                  | 未来 12 个月内<br>预期信用损失率 | 坏账准备            | 理由                                 |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| 第一阶段    |                       |                      |                 |                                    |
| 应收企业往来款 | 61,629,219.22         | -                    | -               | 以土地为抵押，无坏账风险。                      |
|         |                       |                      |                 | 以前年度按暂估进度多支付的工程设备款，预期对方于 2021 年退回。 |
| 应收企业往来款 | 44,118,028.70         | -                    | -               |                                    |
|         | <u>105,747,247.92</u> |                      | <u>-</u>        |                                    |
|         | 账面余额                  | 整个存续期预期<br>预期信用损失率   | 坏账准备            | 理由                                 |
| 第三阶段    |                       |                      |                 |                                    |
| 应收水电费款项 | 10,840,897.55         | 100%                 | (10,840,897.55) | 该公司于本年度停业，涉及法律纠纷，本集团认为该项其他应收款难以收回。 |

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

|         | 账面余额                  | 未来 12 个月内<br>预期信用损失率 | 坏账准备     | 理由                                 |
|---------|-----------------------|----------------------|----------|------------------------------------|
| 第一阶段    |                       |                      |          |                                    |
| 应收企业往来款 | 61,629,219.22         | -                    | -        | 以土地为抵押，无坏账风险。                      |
|         |                       |                      |          | 以前年度按暂估进度多支付的工程设备款，预期对方于 2020 年退回。 |
| 应收企业往来款 | 44,118,028.70         | -                    | -        | 购房保证金存款，对方提取需要经过双方共同确认。无坏账风险。      |
| 应收企业往来款 | 24,850,000.00         | -                    | -        |                                    |
| 其他      | 3,210,000.00          | -                    | -        | 对方为政府单位，无坏账风险。                     |
|         | <u>133,807,247.92</u> |                      | <u>-</u> |                                    |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

|           | 2020 年 12 月 31 日      |                        |               |
|-----------|-----------------------|------------------------|---------------|
|           | 账面余额                  | 坏账准备                   |               |
|           | 金额                    | 金额                     | 计提比例          |
| 非关联方客户组合: |                       |                        |               |
| 一年以内      | 22,704,485.05         | (484,224.75)           | 2.13%         |
| 一到二年      | 12,086,389.10         | (633,013.00)           | 5.24%         |
| 二到三年      | 6,131,247.22          | (4,547,001.88)         | 74.16%        |
| 三到四年      | 8,000.00              | (8,000.00)             | 100.00%       |
| 四到五年      | -                     | -                      | -             |
| 五年以上 i)   | 59,810,000.00         | (59,810,000.00)        | 100.00%       |
| 关联方客户组合:  |                       |                        |               |
| 一到二年      | 20,233,903.00         | -                      | -             |
|           | <u>120,974,024.37</u> | <u>(65,482,239.63)</u> | <u>54.13%</u> |

i) 该款项系由其他非流动资产转回至其他应收款，按实际账龄列示。

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

|           | 2019 年 12 月 31 日     |                       |              |
|-----------|----------------------|-----------------------|--------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                  |              |
|           | 金额                   | 金额                    | 计提比例         |
| 非关联方客户组合: |                      |                       |              |
| 一年以内      | 52,353,049.80        | (702,093.75)          | 1.34%        |
| 一到二年      | 13,350,851.79        | (671,405.97)          | 5.03%        |
| 二到三年      | 935,784.57           | (277,623.78)          | 29.67%       |
| 关联方客户组合:  |                      |                       |              |
| 一年以内      | 20,233,903.00        | -                     | -            |
|           | <u>86,873,589.16</u> | <u>(1,651,123.50)</u> | <u>1.90%</u> |

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 76,143,192.83 元(2019 年度: 1,651,123.50 元)，其中收回或转回的坏账准备金额为 1,471,179.15 元(2019 年度: 无)，相应的账面余额为 7,194,949.26 元(2019 年度: 无)。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款(2019 年度实际核销的其他应收款账面余额为 4,043,272.17 元，坏账准备金额为 4,043,272.17 元)。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|                         | 性质      | 余额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备                   |
|-------------------------|---------|-----------------------|------|------------------|------------------------|
| 青岛帅潮实业有限公司              | 应收企业往来款 | 61,629,219.22         | 二至三年 | 25.94%           | -                      |
| 铜陵市铜官区财政局               | 环保拆迁款   | 59,810,000.00         | 五年以上 | 25.18%           | (59,810,000.00)        |
| 中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司 | 应收企业往来款 | 44,284,336.68         | 三至四年 | 18.64%           | -                      |
| 湖北中航冶钢特种钢销售有限公司         | 关联方委托贷款 | 20,000,000.00         | 一至二年 | 8.42%            | -                      |
| 靖江圣立气体有限公司              | 应收水电款   | 10,840,897.55         | 一至二年 | 4.56%            | (10,840,897.55)        |
|                         |         | <u>196,564,453.45</u> |      | <u>82.74%</u>    | <u>(70,650,897.55)</u> |

#### (7) 存货

(a) 存货分类如下：

| 2020 年 12 月 31 日 |                         |                         |                         |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  | 账面余额                    | 存货跌价准备                  | 账面价值                    |
| 原材料              | 4,561,077,174.32        | (18,846,684.65)         | 4,542,230,489.67        |
| 在产品              | 2,557,082,886.27        | (209,273,882.03)        | 2,347,809,004.24        |
| 库存商品             | 1,878,414,903.10        | (151,738,348.69)        | 1,726,676,554.41        |
|                  | <u>8,996,574,963.69</u> | <u>(379,858,915.37)</u> | <u>8,616,716,048.32</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 |                         |                         |                         |
|                  | 账面余额                    | 存货跌价准备                  | 账面价值                    |
| 原材料              | 4,111,560,380.12        | (21,781,596.61)         | 4,089,778,783.51        |
| 在产品              | 2,506,434,423.21        | (216,285,397.59)        | 2,290,149,025.62        |
| 库存商品             | 1,795,569,691.09        | (243,839,831.71)        | 1,551,729,859.38        |
| 周转材料             | 44,632,228.64           | -                       | 44,632,228.64           |
|                  | <u>8,458,196,723.06</u> | <u>(481,906,825.91)</u> | <u>7,976,289,897.15</u> |

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

|      | 2019 年<br>12 月 31 日     | 本年计提                    | 本年转回                 | 本年转销                  | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原材料  | (21,781,596.61)         | (1,746,905.64)          | 90,271.12            | 4,591,546.48          | (18,846,684.65)         |
| 在产品  | (216,285,397.59)        | (204,576,551.92)        | 33,490,066.16        | 178,098,001.32        | (209,273,882.03)        |
| 库存商品 | (243,839,831.71)        | (147,794,211.22)        | 1,282,818.95         | 238,612,875.29        | (151,738,348.69)        |
|      | <u>(481,906,825.91)</u> | <u>(354,117,668.78)</u> | <u>34,863,156.23</u> | <u>421,302,423.09</u> | <u>(379,858,915.37)</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下(续):

|      | 确定可变现净值的具体依据               | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|----------------------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 | 可变现净值高于成本     | 相关存货已销售       |
| 在产品  | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 | 可变现净值高于成本     | 相关存货已销售       |
| 产成品  | 成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用       | 可变现净值高于成本     | 相关存货已销售       |
| 周转材料 | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 | 可变现净值高于成本     | 不适用           |

(8) 持有待售资产

|         | 2020 年 12 月 31 日      |            |                       |
|---------|-----------------------|------------|-----------------------|
|         | 划分为持有待售前的账面价值         | 持有待售资产减值准备 | 账面价值                  |
| 持有待售资产— |                       |            |                       |
| 固定资产    | 309,225,526.23        | -          | 309,225,526.23        |
| 无形资产    | 200,276,797.60        | -          | 200,276,797.60        |
|         | <u>509,502,323.83</u> | <u>-</u>   | <u>509,502,323.83</u> |

由于江苏省江阴市南沿江市政项目建设，本集团之子公司兴澄特钢将位于江阴市西延山 58 号的厂区(以下简称“花山厂区”)进行退城搬迁。于 2020 年 4 月 29 日，经本公司董事会批准，兴澄特钢与江阴市土地储备中心签订《江阴兴澄特种钢铁有限公司退城搬迁补偿协议书》，协议约定兴澄特钢向江阴市土地储备中心交付花山厂区的土地使用权，相关的搬迁补偿费为 1,516,969,864.00 元，预计于 2021 年 4 月交付土地使用权，该协议为不可撤销。花山厂区搬迁涉及的固定资产及无形资产账面价值合计为 509,502,323.83 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该交易尚在进行中，预计不存在障碍，花山厂区资产符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

|         | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 525,932,945.22        | 625,397,285.88        |
| 待认证进项税额 | 139,387,816.82        | 134,696,733.38        |
| 预交所得税   | 206,052.29            | 41,602,760.58         |
| 其他      | 6,155,649.07          | 2,325,077.51          |
|         | <u>671,682,463.40</u> | <u>804,021,857.35</u> |

(10) 长期股权投资

|              | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日     |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 合营企业(a)      | 538,619,299.25        | 41,615,074.66        |
| 联营企业(b)      | <u>33,459,451.81</u>  | <u>42,796,558.58</u> |
|              | 572,078,751.06        | 84,411,633.24        |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                     | -                    |
|              | <u>572,078,751.06</u> | <u>84,411,633.24</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无长期股权投资减值准备(2019 年 12 月 31 日：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

|                                          | 2019 年<br>12 月 31 日  | 新增投资                  | 按权益法<br>调整的净损益        | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 嘉兴金石彭衡股权投资合伙企业(有限合伙)(附注五<br>(2)(a)(iii)) | -                    | 499,999,999.99        | (4,893,282.56)        | 495,106,717.43        |
| 江阴兴澄马科托钢球有限公司                            | 31,605,069.95        | -                     | (517,413.49)          | 31,087,656.46         |
| 青岛斯迪尔新材料有限公司                             | 10,010,004.71        | -                     | 2,414,920.65          | 12,424,925.36         |
|                                          | <u>41,615,074.66</u> | <u>499,999,999.99</u> | <u>(2,995,775.40)</u> | <u>538,619,299.25</u> |

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(b) 联营企业

|                    | 2019 年<br>12 月 31 日  | 按权益法<br>调整的净损益      | 其他                     | 2020 年<br>12 月 31 日  |
|--------------------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 湖北中航冶钢特种钢销售有限公司    | 18,859,754.12        | 4,042,536.93        | -                      | 22,902,291.05        |
| 江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司 | 10,125,642.41        | 431,518.35          | -                      | 10,557,160.76        |
| 日照海恩锯业有限公司         | 13,811,162.05        | -                   | (13,811,162.05)        | -                    |
|                    | <u>42,796,558.58</u> | <u>4,474,055.28</u> | <u>(13,811,162.05)</u> | <u>33,459,451.81</u> |

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

|                     | 房屋及建筑物         | 土地使用权           | 合计              |
|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 原价                  |                |                 |                 |
| 2019 年 12 月 31 日    | 6,710,910.24   | 11,689,010.39   | 18,399,920.63   |
| 本年增加                |                |                 |                 |
| 从固定资产转入(i)(附注四(12)) | 1,466,162.68   | -               | 1,466,162.68    |
| 从无形资产转入(i)(附注四(14)) | -              | 360,127.16      | 360,127.16      |
| 本年减少                |                |                 |                 |
| 转入无形资产(ii)(附注四(14)) | -              | (10,984,375.47) | (10,984,375.47) |
| 2020 年 12 月 31 日    | 8,177,072.92   | 1,064,762.08    | 9,241,835.00    |
| 累计折旧、摊销             |                |                 |                 |
| 2019 年 12 月 31 日    | (2,235,578.44) | (2,811,996.84)  | (5,047,575.28)  |
| 本年增加                |                |                 |                 |
| 计提                  | (155,055.71)   | (374,159.89)    | (529,215.60)    |
| 从固定资产转入(i)(附注四(12)) | (512,877.84)   | -               | (512,877.84)    |
| 从无形资产转入(i)(附注四(14)) | -              | (57,205.61)     | (57,205.61)     |
| 本年减少                |                |                 |                 |
| 转入无形资产(ii)(附注四(14)) | -              | 2,700,070.56    | 2,700,070.56    |
| 2020 年 12 月 31 日    | (2,903,511.99) | (543,291.78)    | (3,446,803.77)  |
| 账面价值                |                |                 |                 |
| 2020 年 12 月 31 日    | 5,273,560.93   | 521,470.30      | 5,795,031.23    |
| 2019 年 12 月 31 日    | 4,475,331.80   | 8,877,013.55    | 13,352,345.35   |

- (i) 于 2020 年度，本集团改变了部分房屋建筑物及土地使用权的持有意图，由自用改为出租，该部分房屋建筑物及土地使用权的净值为 1,256,206.39 元(2019 年度：425,370.92 元)。
- (ii) 于 2020 年度，本集团改变了部分土地使用权的持有意图，由出租改为自用，该部分土地使用权的净值为 8,284,304.91 元(2019 年度：无)。

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(12) 固定资产

|      |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 32,223,492,112.84 | 32,742,952,119.43 |
|------|-------------------|-------------------|

\* 本集团以非同一控制下企业合并的方式分别于 2017 年 5 月和 2018 年 5 月取得青岛特钢及靖江特钢的全部股权，青岛特钢及靖江特钢在纳入本集团合并范围前分别计提固定资产减值准备人民币 2,821,286,775.31 元和人民币 424,176,157.24 元。按照企业会计准则，本集团以非同一控制下企业合并方式取得的资产应以收购日的公允价值为基础持续计量，故而本集团对非同一控制下企业合并自青岛特钢及靖江特钢取得的固定资产减值准备及其相应原值在本集团报表中以净额列式，本集团合并报表不体现青岛特钢及靖江特钢在纳入本集团前固定资产计提的减值准备及相应原值。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

- (i) 固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、研发费用、管理费用及销售费用的折旧费用分别如下：

|      | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 营业成本 | 2,353,034,450.47        | 2,208,076,431.42        |
| 研发费用 | 426,904,930.85          | 472,636,086.51          |
| 管理费用 | 138,658,943.98          | 134,870,986.66          |
| 销售费用 | 3,067,273.08            | 3,093,871.70            |
|      | <u>2,921,665,598.38</u> | <u>2,818,677,376.29</u> |

- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日均无固定资产作为长期借款的抵押物。

- (iii) 固定资产减值的主要明细如下：

于 2020 年度，中信泰富特钢的某焦化厂产线设备老旧，维修成本较高，不符合相关环保规定要求，此外，其产能较低，难以满足日益增长的生产需求。中信泰富特钢计划于未来年度内拆除该焦化厂相关生产线，该焦化厂相关生产线存在减值迹象。管理层对该焦化厂相关生产线进行了减值测试，于 2020 年度按照该等资产可收回金额 218,061,008.81 元与于减值测试时点的账面价值 323,456,448.88 元之差额计提固定资产减值准备 105,395,440.07 元。

于 2020 年 12 月 31 日，该焦化厂账面原值为 762,140,815.86 元，累计折旧为 438,684,366.98 元，减值准备余额为 105,395,440.07 元。



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(iii) 固定资产减值的主要明细如下(续):

管理层以该生产线作为资产组，对资产组的认定与前期分类一致。该资产组的可收回金额采用未来现金流量现值法的预测方法计算。未来现金流量现值法的主要假设如下：

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 预测期增长率 | 0.00%至 2.88%      |
| 毛利率    | 从 10.5%逐渐下降至 2.4% |
| 折现率    | 15.65%            |

管理层根据历史经验及对市场趋势的预测确定增长率及毛利率，并采用能够反映该生产线的特定风险的税前利率为折现率。

(iv) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 11,364,556.67 元(原价 22,857,037.57 元)的机器设备(2019 年 12 月 31 日：房屋及建筑物、机器设备及电子设备账面价值：49,279,180.67 元、原价 71,606,490.86 元)暂时闲置。分析如下：

|      | 原价                   | 累计折旧                  | 减值准备                  | 账面价值                 |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 机器设备 | <u>22,857,037.57</u> | <u>(5,417,555.23)</u> | <u>(6,074,925.67)</u> | <u>11,364,556.67</u> |

(v) 于 2020 年 12 月 31 日本集团无融资租入的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(vi) 未办妥产权证书的固定资产

|        | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | <u>224,647,061.12</u> | 正在办理中     |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 6,525,274,840.27 | 3,737,245,056.58 |

|                    | 2020 年 12 月 31 日 |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 青岛特钢续建工程炼钢项目       | 685,095,091.92   | -                | 685,095,091.92   |
| 中信特钢特冶锻造产品升级改造(一期) | 523,056,240.33   | -                | 523,056,240.33   |
| 铜陵特材技改工程           | 496,803,252.43   | -                | 496,803,252.43   |
| 新化能高炉炼铁产能置换配套烧结机   | 347,310,020.30   | -                | 347,310,020.30   |
| 青岛特钢续建工程高炉项目       | 337,368,154.67   | -                | 337,368,154.67   |
| 合金材料棒材深加工项目        | 334,062,480.80   | -                | 334,062,480.80   |
| 青岛特钢续建工程高线项目       | 328,563,405.36   | -                | 328,563,405.36   |
| 青岛特钢员工宿舍楼          | 321,133,691.31   | -                | 321,133,691.31   |
| 青岛特钢续建工程烧结项目       | 196,189,962.51   | -                | 196,189,962.51   |
| 青岛特钢老厂二炼钢设备        | 173,982,615.34   | (150,203,257.21) | 23,779,358.13    |
| 青岛特钢续建工程公辅项目       | 165,752,461.07   | -                | 165,752,461.07   |
| 青岛特钢续建工程原料场项目      | 157,392,402.51   | -                | 157,392,402.51   |
| 兴澄特钢钢渣综合利用项目       | 129,711,527.35   | -                | 129,711,527.35   |
| 新化能焦化环保升级综合改造      | 125,672,991.88   | -                | 125,672,991.88   |
| 靖江特钢炼钢复产项目         | 99,976,702.37    | -                | 99,976,702.37    |
| 兴澄特钢 1500m³ 高炉建设项目 | 55,472,697.72    | -                | 55,472,697.72    |
| 兴澄特钢大烧结脱硫、脱硝超低排放改造 | 1,682,179.09     | -                | 1,682,179.09     |
| 其他                 | 2,230,405,357.52 | (34,153,137.00)  | 2,196,252,220.52 |
|                    | 6,709,631,234.48 | (184,356,394.21) | 6,525,274,840.27 |

  

|                    | 2019 年 12 月 31 日 |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 兴澄特钢 1500m³ 高炉建设项目 | 517,552,442.03   | -                | 517,552,442.03   |
| 特种材料高炉炼铁产能置换       | 390,775,083.08   | -                | 390,775,083.08   |
| 青岛特钢员工宿舍楼          | 342,922,592.04   | -                | 342,922,592.04   |
| 中信特钢特冶锻造产品升级改造(一期) | 236,998,741.57   | -                | 236,998,741.57   |
| 合金材料棒材深加工项目        | 200,470,412.21   | -                | 200,470,412.21   |
| 青岛特钢老厂二炼钢设备        | 173,982,615.34   | (150,203,257.21) | 23,779,358.13    |
| 青岛特钢烧结机烟气脱硫脱硝项目    | 132,510,578.08   | -                | 132,510,578.08   |
| 兴澄特钢大烧结脱硫、脱硝超低排放改造 | 96,614,319.25    | -                | 96,614,319.25    |
| 靖江特钢炼钢复产项目         | 95,162,953.40    | -                | 95,162,953.40    |
| 铜陵特材技改工程           | 88,320,042.69    | -                | 88,320,042.69    |
| 新化能高炉炼铁产能置换配套烧结机   | 83,930,338.45    | -                | 83,930,338.45    |
| 青岛特钢产品优化升级项目-型材    | 62,494,957.81    | -                | 62,494,957.81    |
| 兴澄特钢钢渣综合利用项目       | 4,406,330.60     | -                | 4,406,330.60     |
| 其他                 | 1,496,878,847.68 | (35,571,940.44)  | 1,461,306,907.24 |
|                    | 3,923,020,254.23 | (185,775,197.65) | 3,737,245,056.58 |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                       | 预算数              | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加             | 本年转入固定资产<br>(附注四(12)) | 本年转入无形资产<br>(附注四(14)) | 其他减少            | 2020 年 12 月 31 日 | 工程投入<br>占预算的<br>比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额 | 其中：本年<br>借款费用<br>资本化金额 | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------|---------------------|------------------------|--------------------|-------|
| 铜陵特材技改工程                   | 1,922,310,000.00 | 88,320,042.69    | 456,100,393.70   | (47,617,183.96)       | -                     | -               | 496,803,252.43   | 28.32%             | 28.32%   | 19,382,205.16       | 2,773,125.00           | 3.92%              | 借款/自筹 |
| 新化能焦化环保升级<br>综合改造          | 1,799,000,000.00 | -                | 125,672,991.88   | -                     | -                     | -               | 125,672,991.88   | 6.99%              | 6.99%    | 577,111.11          | 577,111.11             | 3.71%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢续建工程炼<br>钢项目           | 1,309,408,514.20 | -                | 685,095,091.92   | -                     | -                     | -               | 685,095,091.92   | 52.32%             | 52.32%   | 12,122,139.41       | 12,122,139.41          | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 特种材料高炉炼铁产<br>能置换           | 900,000,000.00   | 390,775,083.08   | 249,460,782.77   | (640,235,865.85)      | -                     | -               | -                | 100.00%            | 100.00%  | 7,502,775.88        | 7,502,775.88           | 3.92%              | 借款/自筹 |
| 兴澄特钢 1500m³ 高<br>炉建设项目     | 800,000,000.00   | 517,552,442.03   | 190,869,476.31   | (652,949,220.62)      | -                     | -               | 55,472,697.72    | 88.55%             | 88.55%   | 19,694,747.34       | 10,014,490.53          | 3.64%              | 借款/自筹 |
| 中信特钢特冶锻造产<br>品升级改造(一期)     | 735,000,000.00   | 236,998,741.57   | 286,057,498.76   | -                     | -                     | -               | 523,056,240.33   | 71.16%             | 71.16%   | 20,215,553.10       | 13,002,685.63          | 2.91%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢续建工程高<br>线项目           | 563,442,304.68   | -                | 328,563,405.36   | -                     | -                     | -               | 328,563,405.36   | 58.31%             | 58.31%   | 5,204,485.98        | 5,204,485.98           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢续建工程高<br>炉项目           | 432,061,999.26   | -                | 337,368,154.67   | -                     | -                     | -               | 337,368,154.67   | 78.08%             | 78.08%   | 6,141,156.93        | 6,141,156.93           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 新化能高炉炼铁产能<br>置换配套烧结机       | 400,000,000.00   | 83,930,338.45    | 263,379,681.85   | -                     | -                     | -               | 347,310,020.30   | 86.83%             | 86.83%   | -                   | -                      | -                  | 自筹    |
| 合金材料棒材深加工<br>项目            | 380,000,000.00   | 200,470,412.21   | 133,592,068.59   | -                     | -                     | -               | 334,062,480.80   | 87.91%             | 87.91%   | 11,227,240.66       | 8,147,024.55           | 2.97%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢员工宿舍楼                  | 362,881,100.00   | 342,922,592.04   | 786,955.06       | -                     | -                     | (22,575,855.79) | 321,133,691.31   | 94.72%             | 94.72%   | -                   | -                      | -                  | 自筹    |
| 青岛特钢续建工程公<br>辅项目           | 323,321,357.56   | -                | 165,752,461.07   | -                     | -                     | -               | 165,752,461.07   | 51.27%             | 51.27%   | 2,238,197.82        | 2,238,197.82           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢续建工程原<br>料场项目          | 314,630,614.26   | -                | 157,392,402.51   | -                     | -                     | -               | 157,392,402.51   | 50.02%             | 50.02%   | 2,694,905.09        | 2,694,905.09           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 兴澄特钢钢渣综合利<br>用项目           | 300,000,000.00   | 4,406,330.60     | 125,305,196.75   | -                     | -                     | -               | 129,711,527.35   | 43.24%             | 43.24%   | 1,284,544.30        | 1,206,575.06           | 1.10%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢续建工程烧<br>结项目           | 261,823,460.00   | -                | 196,189,962.51   | -                     | -                     | -               | 196,189,962.51   | 74.93%             | 74.93%   | 3,273,980.06        | 3,273,980.06           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢老厂二炼钢<br>设备            | 234,482,615.34   | 173,982,615.34   | -                | -                     | -                     | -               | 173,982,615.34   | 74.20%             | 74.20%   | -                   | -                      | -                  | 自筹    |
| 青岛特钢烧结机烟气<br>脱硫脱硝项目        | 134,207,667.19   | 132,510,578.08   | 1,697,089.11     | (134,207,667.19)      | -                     | -               | -                | 100.00%            | 100.00%  | 2,911,838.54        | 1,005,660.21           | 4.15%              | 借款/自筹 |
| 靖江特钢炼钢复产项<br>目             | 120,000,000.00   | 95,162,953.40    | 4,813,748.97     | -                     | -                     | -               | 99,976,702.37    | 83.31%             | 83.31%   | -                   | -                      | -                  | 自筹    |
| 兴澄特钢大烧结脱<br>硫、脱硝超低排放<br>改造 | 120,000,000.00   | 96,614,319.25    | 2,251,794.54     | (97,183,934.70)       | -                     | -               | 1,682,179.09     | 82.39%             | 82.39%   | 3,015,854.21        | 1,109,615.45           | 3.53%              | 借款/自筹 |
| 青岛特钢产品优化升<br>级项目-型材        | 87,342,306.78    | 62,494,957.81    | 24,847,348.97    | (87,342,306.78)       | -                     | -               | -                | 100.00%            | 100.00%  | -                   | -                      | -                  | 自筹    |
| 其他                         |                  | 1,496,878,847.68 | 1,843,911,354.26 | (1,068,371,052.18)    | (12,571,722.62)       | (29,442,069.62) | 2,230,405,357.52 |                    |          | 56,644,627.67       | 28,603,515.57          |                    | 借款/自筹 |
|                            |                  | 3,923,020,254.23 | 5,579,107,859.56 | (2,727,907,231.28)    | (12,571,722.62)       | (52,017,925.41) | 6,709,631,234.48 |                    |          | 174,131,363.26      | 105,617,444.28         |                    |       |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 在建工程(续)

##### (ii) 在建工程减值准备

|         | 2019 年 12 月 31 日      | 本年增加     | 本年减少                  | 2020 年 12 月 31 日      |
|---------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 老厂二炼钢项目 | 150,203,257.21        | -        | -                     | 150,203,257.21        |
| 其他      | 35,571,940.44         | -        | (1,418,803.44)        | 34,153,137.00         |
|         | <u>185,775,197.65</u> | <u>-</u> | <u>(1,418,803.44)</u> | <u>184,356,394.21</u> |

#### (14) 无形资产

|                   | 土地使用权            | 软件使用权           | 合计               |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 原价                |                  |                 |                  |
| 2019 年 12 月 31 日  | 4,821,164,346.29 | 57,289,848.32   | 4,878,454,194.61 |
| 本年增加              |                  |                 |                  |
| 购置                | 28,772,751.51    | -               | 28,772,751.51    |
| 在建工程转入(附注四(13))   | -                | 12,571,722.62   | 12,571,722.62    |
| 投资性房地产转入(附注四(11)) | 10,984,375.47    | -               | 10,984,375.47    |
| 本年减少              |                  |                 |                  |
| 处置                | (15,560,105.00)  | (255,000.00)    | (15,815,105.00)  |
| 划分为持有待售(附注四(8))   | (218,350,561.10) | -               | (218,350,561.10) |
| 转入投资性房地产(附注四(11)) | (360,127.16)     | -               | (360,127.16)     |
| 2020 年 12 月 31 日  | 4,626,650,680.01 | 69,606,570.94   | 4,696,257,250.95 |
| 累计摊销              |                  |                 |                  |
| 2019 年 12 月 31 日  | (431,492,973.74) | (37,422,165.49) | (468,915,139.23) |
| 本年增加              |                  |                 |                  |
| 计提                | (114,243,132.16) | (9,309,655.19)  | (123,552,787.35) |
| 投资性房地产转入(附注四(11)) | (2,700,070.56)   | -               | (2,700,070.56)   |
| 本年减少              |                  |                 |                  |
| 处置                | 1,607,878.07     | 255,000.00      | 1,862,878.07     |
| 划分为持有待售(附注四(8))   | 18,073,763.50    | -               | 18,073,763.50    |
| 转入投资性房地产(附注四(11)) | 57,205.61        | -               | 57,205.61        |
| 2020 年 12 月 31 日  | (528,697,329.28) | (46,476,820.68) | (575,174,149.96) |
| 账面价值              |                  |                 |                  |
| 2020 年 12 月 31 日  | 4,097,953,350.73 | 23,129,750.26   | 4,121,083,100.99 |
| 2019 年 12 月 31 日  | 4,389,671,372.55 | 19,867,682.83   | 4,409,539,055.38 |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 无形资产(续)

2020 年度无形资产的摊销金额为 123,552,787.35 元(2019 年度：118,066,929.43 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无土地使用权作为抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无土地使用权未取得不动产证。

2020 年度本集团的研究开发支出全部于当期计入损益，无确认为无形资产的研究开发支出(2019 年度：无)。

##### (15) 商誉

|                | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 商誉—            |                  |      |      |                  |
| 湖北新冶钢汽车零部件有限公司 | 18,331,368.65    | -    | -    | 18,331,368.65    |
| 减：减值准备—        |                  |      |      |                  |
| 湖北新冶钢汽车零部件有限公司 | -                | -    | -    | -                |
|                | 18,331,368.65    | -    | -    | 18,331,368.65    |

湖北新冶钢汽车零部件有限公司只有一个汽车零部件生产与销售资产组，本集团将商誉全部分摊至该资产组。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

2020年度及2019年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

|        | 汽车零部件生产与销售资产组 |        |
|--------|---------------|--------|
|        | 2020年度        | 2019年度 |
| 预测期增长率 | 14.04%        | 20.56% |
| 稳定期增长率 | 2.51%         | 2.46%  |
| 毛利率    | 18.20%        | 18.17% |
| 税后折现率  | 11.00%        | 11.00% |

(16) 长期待摊费用

|          | 2019 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                 | 本年摊销                  | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 堆场及临江建筑物 |                       |                      |                       |                       |
| 改良支出     | 163,023,605.89        | 3,723,913.92         | (5,658,989.64)        | 161,088,530.17        |
| 青岛特钢铁路   | -                     | 25,165,424.28        | (69,903.96)           | 25,095,520.32         |
|          | <u>163,023,605.89</u> | <u>28,889,338.20</u> | <u>(5,728,893.60)</u> | <u>186,184,050.49</u> |

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|           | 2020 年 12 月 31 日        |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产                 |
| 固定资产减值准备  | 3,796,682,455.12        | 651,782,348.67          |
| 预提费用      | 1,083,402,394.13        | 177,915,787.19          |
| 递延收益      | 760,332,699.10          | 134,875,135.97          |
| 抵销内部未实现利润 | 435,755,362.66          | 65,363,304.40           |
| 存货跌价准备    | 345,266,021.91          | 55,132,460.83           |
| 可抵扣亏损     | 95,729,817.88           | 23,932,454.48           |
| 在建工程减值准备  | 41,535,916.27           | 6,230,387.44            |
| 其他        | 372,335,654.57          | 92,698,086.91           |
|           | <u>6,931,040,321.64</u> | <u>1,207,929,965.89</u> |

其中：

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 388,329,638.00          |
| 预计于 1 年后转回的金额        | <u>819,600,327.89</u>   |
|                      | <u>1,207,929,965.89</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

| 2019 年 12 月 31 日     |                         |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      | 可抵扣暂时性差异                | 递延所得税资产                 |
| 固定资产减值准备             | 4,189,991,535.51        | 982,483,695.72          |
| 可抵扣亏损                | 662,775,515.83          | 165,693,878.96          |
| 递延收益                 | 686,260,815.79          | 141,888,216.00          |
| 预提费用                 | 695,243,006.94          | 116,128,643.08          |
| 存货跌价准备               | 481,906,825.91          | 89,196,767.39           |
| 抵销内部未实现利润            | 116,810,461.36          | 21,743,761.69           |
| 在建工程减值准备             | 43,725,538.67           | 6,635,912.70            |
| 其他                   | 220,247,441.22          | 50,141,597.13           |
|                      | <u>7,096,961,141.23</u> | <u>1,573,912,472.67</u> |
| 其中：                  |                         |                         |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 339,638,014.69          |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>1,234,274,457.98</u> |
|                      |                         | <u>1,573,912,472.67</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| 2020 年 12 月 31 日     |                         |                       |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               |
| 非同一控制企业合并的资产评估增值     | 1,229,243,453.10        | 218,990,850.76        |
| 就 500 万以下资产加计扣除确认递延  |                         |                       |
| 所得税负债                | 19,826,799.33           | 2,974,019.90          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损     |                         |                       |
| 益的金融资产的公允价值变动        | 2,139,440.00            | 320,916.00            |
|                      | <u>1,251,209,692.43</u> | <u>222,285,786.66</u> |
| 其中：                  |                         |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 8,787,052.80          |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>213,498,733.86</u> |
|                      |                         | <u>222,285,786.66</u> |

| 2019 年 12 月 31 日     |                         |                       |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 应纳税暂时性差异                | 递延所得税负债               |
| 非同一控制企业合并的资产评估增值     | 1,165,480,507.05        | 291,370,126.77        |
| 就 500 万以下资产加计扣除确认递延  |                         |                       |
| 所得税负债                | 41,384,066.54           | 6,207,609.98          |
|                      | <u>1,206,864,573.59</u> | <u>297,577,736.75</u> |
| 其中：                  |                         |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 |                         | 10,525,334.27         |
| 预计于 1 年后转回的金额        |                         | <u>287,052,402.48</u> |
|                      |                         | <u>297,577,736.75</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异列示如下：

|          | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 992,643,954.34          | 1,454,980,357.82        |
| 可抵扣亏损    | 68,825,973.93           | 486,658,831.03          |
|          | <u>1,061,469,928.27</u> | <u>1,941,639,188.85</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

|       | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日      |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 2020年 | -                    | 53,470,405.93         |
| 2021年 | 24,016,693.10        | 28,747,994.90         |
| 2022年 | 3,929,818.71         | 272,007,524.01        |
| 2023年 | 942,258.12           | 92,020,687.57         |
| 2024年 | 4,441,966.08         | 40,412,218.62         |
| 2025年 | 35,495,237.92        | -                     |
|       | <u>68,825,973.93</u> | <u>486,658,831.03</u> |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2020 年 12 月 31 日 |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 互抵金额             | 抵销后余额            |
| 递延所得税资产 | -                | 1,207,929,965.89 |
| 递延所得税负债 | -                | 222,285,786.66   |
| <br>    |                  |                  |
|         | 2019 年 12 月 31 日 |                  |
|         | 互抵金额             | 抵销后余额            |
| 递延所得税资产 | -                | 1,573,912,472.67 |
| 递延所得税负债 | -                | 297,577,736.75   |

(18) 其他非流动资产

|                 | 2020 年 12 月 31 日       | 2019 年 12 月 31 日       |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 预付工程款           | 495,199,358.31         | 260,443,240.27         |
| 预付土地购买款         | 228,160,000.00         | -                      |
| 预付土地租赁款         | 59,201,013.70          | 60,630,414.46          |
| 预付股权购买款         | 26,025,295.37          | 6,066,862.69           |
| 环保拆迁预付款(附注四(6)) | -                      | 59,810,000.00          |
| 其他              | 30,810,081.35          | 45,717,530.46          |
|                 | <u>839,395,748.73</u>  | <u>432,668,047.88</u>  |
| 减：减值准备          | <u>(30,700,377.25)</u> | <u>(44,422,777.25)</u> |
|                 | <u>808,695,371.48</u>  | <u>388,245,270.63</u>  |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值及损失准备

|             | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>计提       | 本年减少            |                  | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------|
|             |                     |                | 转回              | 转销               |                     |
| 应收账款坏账准备    | 41,994,319.88       | 46,398,994.30  | (36,143,176.65) | (13,261,653.67)  | 38,988,483.86       |
| 其中：单项计提坏账准备 | -                   | 7,683,063.06   | -               | (7,683,063.06)   | -                   |
| 组合计提坏账准备    | 41,994,319.88       | 38,715,931.24  | (36,143,176.65) | (5,578,590.61)   | 38,988,483.86       |
| 其他应收款坏账准备   | 1,651,123.50        | 76,143,192.83  | (1,471,179.15)  | -                | 76,323,137.18       |
| 小计          | 43,645,443.38       | 122,542,187.13 | (37,614,355.80) | (13,261,653.67)  | 115,311,621.04      |
| 存货跌价准备      | 481,906,825.91      | 354,117,668.78 | (34,863,156.23) | (421,302,423.09) | 379,858,915.37      |
| 固定资产减值准备    | 2,151,346,126.85    | 108,213,959.77 | -               | (21,200,358.49)  | 2,238,359,728.13    |
| 在建工程减值准备    | 185,775,197.65      | -              | -               | (1,418,803.44)   | 184,356,394.21      |
| 其他非流动资产减值准备 | 44,422,777.25       | -              | -               | (13,722,400.00)  | 30,700,377.25       |
| 小计          | 2,863,450,927.66    | 462,331,628.55 | (34,863,156.23) | (457,643,985.02) | 2,833,275,414.96    |
|             | 2,907,096,371.04    | 584,873,815.68 | (72,477,512.03) | (470,905,638.69) | 2,948,587,036.00    |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

|         | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 本金      |                         |                         |
| 信用借款    | 3,905,852,734.40        | 2,563,943,500.00        |
| 质押借款(a) | 55,522,119.82           | -                       |
| 利息      |                         |                         |
| 信用借款    | 2,321,761.47            | 2,364,310.53            |
|         | <u>3,963,696,615.69</u> | <u>2,566,307,810.53</u> |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，银行质押借款 55,522,119.82 元(2019 年 12 月 31 日：无)系由账面价值 55,522,119.82 元的已贴现但尚未到期不可终止确认的银行承兑汇票(附注四(4))作为质押。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日短期借款的利率区间为 1.00%至 3.92%(2019 年 12 月 31 日：1.00%至 4.57%)。

(21) 应付票据

|        | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 6,253,494,497.51        | 6,359,141,234.88        |
| 商业承兑汇票 | 176,761,178.90          | 325,528,907.73          |
|        | <u>6,430,255,676.41</u> | <u>6,684,670,142.61</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

|         | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 应付原料采购款 | 11,476,877,099.56        | 13,050,885,184.20        |
| 应付备品备件款 | 718,337,775.90           | 623,199,857.90           |
| 应付修理费   | 526,041,166.55           | 385,665,341.00           |
| 应付运输费   | 269,775,137.05           | 252,013,625.89           |
| 应付水电费   | 81,133,353.99            | 223,755,502.22           |
| 其他      | 192,274,695.36           | 262,821,970.45           |
|         | <u>13,264,439,228.41</u> | <u>14,798,341,481.66</u> |

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 188,807,965.31 元 (2019 年 12 月 31 日：169,873,015.44 元)，主要为应付原料采购款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

(23) 预收款项

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | —                | 2,771,729,539.55 |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2019 年 12 月 31 日：45,395,797.13 元)。

(24) 合同负债

|       | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------------|------------------|
| 预收货款  | 3,267,072,427.38        | —                |
| 应付返利  | 629,397,988.86          | —                |
| 预收劳务款 | 1,222,667.97            | —                |
|       | <u>3,897,693,084.21</u> | <u>—</u>         |

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 2,873,856,065.68 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入，包括货款 2,442,844,484.34 元，应付返利 431,011,581.34 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

|             | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付短期薪酬(a)   | 1,286,931,159.57        | 1,163,507,251.96        |
| 应付设定提存计划(b) | 146,197,644.55          | 134,511,669.70          |
|             | <u>1,433,128,804.12</u> | <u>1,298,018,921.66</u> |

(a) 短期薪酬

|             | 2019 年<br>12 月 31 日     | 本年增加                    | 本年减少                      | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|-------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 996,923,973.73          | 3,394,852,347.13        | (3,224,086,931.94)        | 1,167,689,388.92        |
| 职工福利费       | 747,608.54              | 229,134,678.07          | (227,843,489.39)          | 2,038,797.22            |
| 社会保险费       | 135,716,862.74          | 143,358,815.19          | (198,366,905.79)          | 80,708,772.14           |
| 其中：医疗保险费    | 123,073,932.71          | 127,907,439.89          | (182,887,433.99)          | 68,093,938.61           |
| 工伤保险费       | 7,692,064.94            | 10,417,457.80           | (10,715,497.12)           | 7,394,025.62            |
| 生育保险费       | 4,950,865.09            | 5,033,917.50            | (4,763,974.68)            | 5,220,807.91            |
| 住房公积金       | 10,866,090.93           | 249,177,764.28          | (248,998,106.63)          | 11,045,748.58           |
| 工会经费和职工教育经费 | 18,652,716.02           | 58,667,346.87           | (51,871,610.18)           | 25,448,452.71           |
| 其他          | 600,000.00              | 6,768,661.54            | (7,368,661.54)            | -                       |
|             | <u>1,163,507,251.96</u> | <u>4,081,959,613.08</u> | <u>(3,958,535,705.47)</u> | <u>1,286,931,159.57</u> |

2020 年度，本集团未为职工提供非货币性福利(2019 年度：无)。

(b) 设定提存计划

|        | 2019 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                    | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 基本养老保险 | 109,278,980.84        | 145,584,164.24        | (146,203,398.00)        | 108,659,747.08        |
| 企业年金   | 22,223,813.36         | 253,650,132.79        | (241,267,765.83)        | 34,606,180.32         |
| 失业保险费  | 3,008,875.50          | 5,179,802.61          | (5,260,424.90)          | 2,928,253.21          |
| 补充养老保险 | -                     | 138,197.70            | (134,733.76)            | 3,463.94              |
|        | <u>134,511,669.70</u> | <u>404,552,297.34</u> | <u>(392,866,322.49)</u> | <u>146,197,644.55</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

|           | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税   | 714,688,459.28        | 320,212,540.46        |
| 未交增值税     | 115,943,958.87        | 74,970,949.68         |
| 应交房产税     | 22,425,359.07         | 19,999,993.98         |
| 应交环境保护税   | 21,234,606.23         | 49,972,844.99         |
| 应交印花税     | 15,045,921.65         | 23,723,885.20         |
| 应交个人所得税   | 14,455,360.04         | 12,052,226.68         |
| 应交城市维护建设税 | 12,071,486.48         | 11,317,110.49         |
| 应交土地使用税   | 11,506,182.17         | 24,278,115.95         |
| 应交教育费附加   | 5,134,728.44          | 5,200,622.88          |
| 应交地方教育费附加 | 2,988,422.34          | 3,321,249.58          |
| 其他        | 19,371,825.60         | 17,721,601.25         |
|           | <u>954,866,310.17</u> | <u>562,771,141.14</u> |

(27) 其他应付款

|                      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付关联方股利(附注七(5)(I))   | 2,599,472,437.77        | 3,412,857,807.97        |
| 应付关联方往来款项(附注七(5)(I)) | 5,169,028.57            | 1,712,525,561.45        |
| 应付关联方利息(附注七(5)(I))   | 23,303,127.75           | 23,929,527.75           |
| 应付工程设备款              | 1,685,622,585.70        | 1,491,014,839.17        |
| 预提费用                 | 1,523,207,609.44        | 1,736,330,961.58        |
| 花山厂区搬迁款              | 484,679,974.47          | -                       |
| 应付保证金款项              | 438,414,156.16          | 371,374,828.58          |
| 应付企业往来款              | 55,785,000.00           | 55,785,000.00           |
| 应付职工代垫款项             | 35,013,571.53           | 29,470,425.10           |
| 应付利息                 | 20,494,160.52           | 21,176,477.18           |
| 应付专利费                | 11,895,643.62           | 11,895,643.62           |
| 应付股利                 | 10,853,756.45           | 10,853,756.45           |
| 其他                   | 228,159,594.76          | 197,201,939.91          |
|                      | <u>7,122,070,646.74</u> | <u>9,074,416,768.76</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 3,034,555,685.38 元 (2019 年 12 月 31 日：3,653,038,976.07 元)，主要为应付股利和保证金。

(28) 一年内到期的非流动负债

|            | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日      |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 本金         |                      |                       |
| 一年内到期的长期借款 | 70,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 利息         |                      |                       |
| 一年内到期的长期借款 | 9,027,610.33         | 9,662,699.27          |
|            | <u>79,027,610.33</u> | <u>109,662,699.27</u> |

(29) 其他流动负债

|       | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|------------------|
| 待转销项税 | <u>433,803,533.07</u> | <u>-</u>         |

(30) 长期借款

|              | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 本金           |                         |                         |
| 信用借款         | 9,129,199,800.00        | 8,485,000,000.00        |
| 保证借款         | 39,199,800.00           | -                       |
| 利息           |                         |                         |
| 信用借款         | 9,013,004.35            | 9,662,699.27            |
| 保证借款         | 14,605.98               | -                       |
| 减：一年内到期的长期借款 |                         |                         |
| 本金—信用借款      | (70,000,000.00)         | (100,000,000.00)        |
| 利息—信用借款      | (9,013,004.35)          | (9,662,699.27)          |
| 利息—保证借款      | <u>(14,605.98)</u>      | <u>-</u>                |
|              | <u>9,098,399,600.00</u> | <u>8,385,000,000.00</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，信用借款 4,528,399,600.00 元系由关联方中信财务有限公司(附注七(5)(o))提供的信用借款(2019 年 12 月 31 日：5,915,000,000.00 元)。

(b) 2020 年 12 月 31 日长期借款的利率区间为 1.70%至 4.50%(2019 年 12 月 31 日：2.92%至 4.75%)。

(31) 长期应付款

|                   | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------------|------------------|
| 应付委托贷款(附注七(5)(m)) | <u>1,282,037,777.77</u> | <u>-</u>         |

(32) 预计负债

|        | 2019 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                   | 2020 年<br>12 月 31 日  |
|--------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| 产品质量保证 | 14,877,465.45        | 34,094,254.09         | (10,882,051.82)        | 38,089,667.72        |
| 未决诉讼   | 7,156,141.11         | -                     | (2,293,309.47)         | 4,862,831.64         |
| 其他     | <u>3,750,000.06</u>  | <u>(3,150,000.06)</u> | <u>(600,000.00)</u>    | <u>-</u>             |
|        | <u>25,783,606.62</u> | <u>30,944,254.03</u>  | <u>(13,775,361.29)</u> | <u>42,952,499.36</u> |

(33) 递延收益

|         | 2019 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                   | 2020 年<br>12 月 31 日   | 形成<br>原因 |
|---------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------|
| 政府补助(b) | <u>734,150,479.11</u> | <u>128,643,127.03</u> | <u>(31,664,003.73)</u> | <u>831,129,602.41</u> | (a)      |

(a) 政府补助的形成原因为收到与锻钢改造项目、山南铁路新冶钢铁铁路项目等与资产相关的政府补助。



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 递延收益(续)

##### (b) 政府补助

|                                    | 2019 年 12 月 31 日      | 本年<br>增加              | 本年计入<br>其他收益           | 2020 年 12 月 31 日      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 青岛特钢重组税收返还-用于技改                    | 54,616,600.00         | 26,510,000.00         | (3,195,613.00)         | 77,930,987.00         | 与资产相关           |
| 中信特钢锻钢改造项目                         | 56,900,000.00         | -                     | -                      | 56,900,000.00         | 与资产相关           |
| 大冶有限山南铁路新冶钢铁路项目                    | 44,000,000.00         | -                     | -                      | 44,000,000.00         | 与资产相关           |
| 青岛特钢环保搬迁融资利息补助                     | 44,694,375.00         | -                     | (2,722,500.00)         | 41,971,875.00         | 与资产相关           |
| 兴澄特钢烧结机超低排放改造项目                    | 38,560,000.00         | -                     | (2,442,133.33)         | 36,117,866.67         | 与资产相关           |
| 大冶有限钢管产品升级改造项目                     | -                     | 35,580,000.00         | -                      | 35,580,000.00         | 与资产相关           |
| 兴澄特钢高铁用齿轮钢 18CrNiMo7-6 关键核心技术研发及应用 | 36,882,000.00         | -                     | (1,946,550.00)         | 34,935,450.00         | 与资产相关           |
| 兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢技术提升改造项目            | 33,900,000.00         | -                     | (2,147,000.02)         | 31,752,999.98         | 与资产相关           |
| 铜陵港务土地购置款返还                        | 32,311,366.86         | -                     | (732,961.12)           | 31,578,405.74         | 与资产相关           |
| 特种材料 1280 高炉项目                     | 30,000,000.00         | -                     | (500,000.00)           | 29,500,000.00         | 与资产相关           |
| 特种材料热处理生产线                         | 30,008,000.00         | -                     | (2,046,000.00)         | 27,962,000.00         | 与资产相关           |
| 中信特钢工业强基项目拨款锻钢                     | 26,580,000.00         | -                     | -                      | 26,580,000.00         | 与资产相关           |
| 特种材料山南铁路项目土地补偿金                    | 21,284,200.00         | -                     | -                      | 21,284,200.00         | 与资产相关           |
| 大冶有限中棒线                            | 23,000,000.00         | -                     | (2,000,000.00)         | 21,000,000.00         | 与资产相关           |
| 特种材料特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴              | 23,111,111.14         | -                     | (2,666,666.66)         | 20,444,444.48         | 与资产相关           |
| 兴澄特钢轴承用高标准轴承材料工业强基工程               | 17,339,333.27         | -                     | (1,570,666.68)         | 15,768,666.59         | 与资产相关           |
| 新化能焦炉上升管余热回收烧结废气余热循环技术改造           | 15,080,000.00         | -                     | -                      | 15,080,000.00         | 与资产相关           |
| 兴澄特钢环境保护引导资金项目                     | 9,928,000.00          | 4,370,000.00          | (366,784.46)           | 13,931,215.54         | 与资产相关           |
| 零部件 2018 年搬出地块搬迁补偿款                | 15,077,460.98         | -                     | (1,507,746.10)         | 13,569,714.88         | 与资产相关           |
| 青岛特钢重组税收返还-用于研发-未使用                | -                     | 12,420,699.03         | -                      | 12,420,699.03         | 与收益相关           |
| 兴澄特钢高品质特殊钢品种升级及延伸加工项目              | 9,053,800.00          | -                     | -                      | 9,053,800.00          | 与资产相关           |
| 新化能焦化超低排放改造项目                      | 7,580,000.00          | -                     | (42,111.11)            | 7,537,888.89          | 与资产相关           |
| 兴澄特钢省级战略性新兴产业发展专项资金                | 7,000,000.00          | -                     | -                      | 7,000,000.00          | 与资产相关           |
| 其他                                 | 157,244,231.86        | 49,762,428.00         | (7,777,271.25)         | 199,229,388.61        | 与资产相关           |
|                                    | <u>734,150,479.11</u> | <u>128,643,127.03</u> | <u>(31,664,003.73)</u> | <u>831,129,602.41</u> |                 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(b) 政府补助(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

| 政府补助项目                           | 种类    | 本年计入损益或冲减相关成本的金额     | 本年计入损益或冲减相关成本的列报项目 |
|----------------------------------|-------|----------------------|--------------------|
| 青岛特钢环保搬迁融资利息补助                   | 与资产相关 | 2,722,500.00         | 其他收益               |
| 特种材料特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴            | 与资产相关 | 2,666,666.66         | 其他收益               |
| 兴澄特钢烧结机超低排放改造项目                  | 与资产相关 | 2,442,133.33         | 其他收益               |
| 兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢技术提升改造项目          | 与资产相关 | 2,147,000.02         | 其他收益               |
| 大冶有限中棒线项目                        | 与资产相关 | 2,000,000.00         | 其他收益               |
| 兴澄特钢高铁用齿轮钢18CrNiMo7-6关键核心技术研发及应用 | 与资产相关 | 1,946,550.00         | 其他收益               |
| 兴澄特钢轴承用高标准轴承材料工业强基工程             | 与资产相关 | 1,570,666.68         | 其他收益               |
| 靖江特钢超低排放项目                       | 与资产相关 | 1,425,542.00         | 其他收益               |
| 铜陵港务土地购置款返还                      | 与资产相关 | 732,961.12           | 其他收益               |
| 其他                               | 与资产相关 | 14,009,983.92        | 其他收益               |
|                                  |       | <u>31,664,003.73</u> |                    |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

### (34) 股本

|        | 2019 年 12 月 31 日        | 公积金转股                   | 2020 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 人民币普通股 | <u>2,968,907,902.00</u> | <u>2,078,235,531.00</u> | <u>5,047,143,433.00</u> |
|        | 2018 年 12 月 31 日        | 发行新股                    | 2019 年 12 月 31 日        |
| 人民币普通股 | <u>449,408,480.00</u>   | <u>2,519,499,422.00</u> | <u>2,968,907,902.00</u> |

- (a) 本公司首次公开募集前的注册资本为普通股 20,922.8 万股，每股面值人民币 1 元，共计人民币 20,922.8 万元。本公司于 1997 年 3 月向境内投资者发行了 7,000 万股普通股，并在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后经过数次的分股和配股后，总股本增至 44,940.8480 万股。
- (b) 本公司于 2019 年 9 月向泰富投资和五家合伙企业发行了 251,949.9422 万股 A 股普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 9.2 元，发行完成后本公司总股本增至 296,890.7902 万股。
- (c) 于 2020 年 3 月，本公司召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《公司 2019 年利润分配预案暨高送转方案的议案》，以公司总股本 296,890.7902 万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 207,823.5531 万股，转增后公司总股本将增加至 504,714.3433 万股。

股本变动的详细情况请参见附注(一)。

### (35) 资本公积

|                  | 2019 年 12 月 31 日         | 本年增加     | 本年减少                      | 2020 年 12 月 31 日         |
|------------------|--------------------------|----------|---------------------------|--------------------------|
| 股本溢价(附注四(34)(c)) | 11,063,880,255.43        | -        | (2,078,235,531.00)        | 8,985,644,724.43         |
| 其他资本公积           |                          |          |                           |                          |
| 原制度资本公积转入        |                          |          |                           |                          |
| - 债务重组收益         | 145,950,185.09           | -        | -                         | 145,950,185.09           |
| - 关联交易差价         | 74,794,126.00            | -        | -                         | 74,794,126.00            |
| 其他               | 173.39                   | -        | -                         | 173.39                   |
|                  | <u>11,284,624,739.91</u> | <u>-</u> | <u>(2,078,235,531.00)</u> | <u>9,206,389,208.91</u>  |
|                  | 2018 年 12 月 31 日         | 本年增加     | 本年减少                      | 2019 年 12 月 31 日         |
| 股本溢价(i)          | 12,651,153,883.85        | -        | (1,587,273,628.42)        | 11,063,880,255.43        |
| 其他资本公积           |                          |          |                           |                          |
| 原制度资本公积转入        |                          |          |                           |                          |
| - 债务重组收益         | 145,950,185.09           | -        | -                         | 145,950,185.09           |
| - 关联交易差价         | 74,794,126.00            | -        | -                         | 74,794,126.00            |
| 其他               | 173.39                   | -        | -                         | 173.39                   |
|                  | <u>12,871,898,368.33</u> | <u>-</u> | <u>(1,587,273,628.42)</u> | <u>11,284,624,739.91</u> |

- (i) 由于 2019 年发生同一控制下企业合并，2018 年 12 月 31 日股本溢价的金额已经重述，并与 2019 年度冲回同一控制企业合并的影响。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

|         | 2019 年 12 月 31 日 | 本年提取           | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 590,612,518.17   | 378,748,928.28 | -    | 969,361,446.45   |
|         | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取           | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 226,114,429.32   | 364,498,088.85 | -    | 590,612,518.17   |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 378,748,928.28 元(2019 年：按净利润的 10% 提取，共 364,498,088.85 元)。

(37) 未分配利润

|                  | 2020 年度            | 2019 年度           |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 年初未分配利润(调整前)     | 10,324,487,127.33  | 5,656,279,987.06  |
| 调整(a)            | -                  | 5,760,262.53      |
| 年初未分配利润(调整后)     | 10,324,487,127.33  | 5,662,040,249.59  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 6,024,490,435.25   | 5,386,471,750.59  |
| 减：提取法定盈余公积       | (378,748,928.28)   | (364,498,088.85)  |
| 应付普通股股利(b)       | (2,968,907,902.00) | (359,526,784.00)  |
| 年末未分配利润(c)       | 13,001,320,732.30  | 10,324,487,127.33 |

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 5,760,262.53 元。

(b) 根据 2020 年 3 月 6 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 10.00 元，按已发行股份 2,968,907,902.00 计算，拟派发现金股利共计 2,968,907,902.00 元，上述提议于 2020 年 4 月 21 日经股东大会批准。

根据 2021 年 3 月 1 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元，按已发行股份 5,047,143,433.00 计算，拟派发现金股利共计 3,533,000,403.10 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(1))。

(c) 2020 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包含的子公司已计提的盈余公积余额 2,401,991,623.55 元(2019 年 12 月 31 日：1,861,419,069.07 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

|        | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 63,317,679,882.45        | 61,285,358,169.49        |
| 其他业务收入 | 11,410,685,910.25        | 11,334,511,173.54        |
|        | <u>74,728,365,792.70</u> | <u>72,619,869,343.03</u> |
|        | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
| 主营业务成本 | 50,964,653,902.03        | 49,951,831,576.69        |
| 其他业务成本 | 10,335,209,577.60        | 9,592,697,636.35         |
|        | <u>61,299,863,479.63</u> | <u>59,544,529,213.04</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|           | 2020 年度                  |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
|           | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   |
| —销售合金钢棒材  | 35,209,515,282.61        | 27,634,575,682.81        |
| —销售合金钢线材  | 10,640,047,705.06        | 8,689,045,824.96         |
| —销售特种钢板   | 9,436,518,163.34         | 7,892,646,982.02         |
| —销售特种无缝钢管 | 8,031,598,731.44         | 6,748,385,412.24         |
|           | <u>63,317,679,882.45</u> | <u>50,964,653,902.03</u> |
|           | 2019 年度                  |                          |
|           | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   |
| —销售合金钢棒材  | 32,694,119,487.92        | 26,298,395,656.83        |
| —销售合金钢线材  | 11,244,618,752.67        | 9,242,177,189.15         |
| —销售特种钢板   | 9,417,899,105.55         | 8,005,647,823.43         |
| —销售特种无缝钢管 | 7,928,720,823.35         | 6,405,610,907.28         |
|           | <u>61,285,358,169.49</u> | <u>49,951,831,576.69</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

|          | 2020 年度                  |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|
|          | 其他业务收入                   | 其他业务成本                   |
| —非钢产品及原料 | 10,481,859,659.25        | 9,633,892,353.62         |
| —劳务收入    | 72,051,344.17            | 54,886,373.95            |
| —动力      | 19,890,655.45            | 19,692,676.59            |
| —其他      | 836,884,251.38           | 626,738,173.44           |
|          | <u>11,410,685,910.25</u> | <u>10,335,209,577.60</u> |
|          | 2019 年度                  |                          |
|          | 其他业务收入                   | 其他业务成本                   |
| —非钢产品及原料 | 10,678,772,053.48        | 9,251,725,045.16         |
| —劳务收入    | 119,861,081.83           | 108,105,334.09           |
| —动力      | 22,951,558.47            | 22,640,494.04            |
| —其他      | 512,926,479.76           | 210,226,763.06           |
|          | <u>11,334,511,173.54</u> | <u>9,592,697,636.35</u>  |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

|            | 2020 年度           |                  |                   |                |               |                   | 合计                |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|            | 钢铁产品              |                  | 非钢产品              |                | 劳务            |                   |                   |
|            | 中国                | 其他国家             | 中国                | 其他国家           |               |                   |                   |
| 主营业务收入     |                   |                  |                   |                |               |                   |                   |
| 其中：在某一时点确认 | 57,628,103,900.72 | 5,689,575,981.73 | -                 | -              | -             | -                 | 63,317,679,882.45 |
| 在某一时段内确认   | -                 | -                | -                 | -              | -             | -                 | -                 |
| 其他业务收入     |                   |                  |                   |                |               |                   |                   |
| 其中：在某一时点确认 | -                 | -                | 11,104,511,292.99 | 234,123,273.09 | -             | -                 | 11,338,634,566.08 |
| 在某一时段内确认   | -                 | -                | -                 | -              | 72,051,344.17 | 72,051,344.17     |                   |
|            | 57,628,103,900.72 | 5,689,575,981.73 | 11,104,511,292.99 | 234,123,273.09 | 72,051,344.17 | 74,728,365,792.70 |                   |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,127,720,127.74 元，本集团预计将于 2021 年度全部确认收入。



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

|         | 2020 年度               | 2019 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 132,345,677.90        | 141,781,174.21        |
| 土地使用税   | 72,733,501.18         | 99,094,269.49         |
| 房产税     | 57,294,538.42         | 88,532,153.09         |
| 印花税     | 55,537,643.75         | 65,649,761.39         |
| 教育费附加   | 52,856,894.87         | 61,292,205.67         |
| 环境保护税   | 36,193,332.59         | 40,281,269.65         |
| 地方教育费附加 | 33,330,826.92         | 39,853,456.90         |
| 其他      | 22,088,239.50         | 16,241,010.42         |
|         | <u>462,380,655.13</u> | <u>552,725,300.82</u> |

(40) 销售费用

|           | 2020 年度               | 2019 年度               |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 205,723,032.68        | 147,007,197.37        |
| 出口费用      | 100,599,790.21        | 128,991,719.22        |
| 业务招待费     | 66,008,518.10         | 59,923,816.65         |
| 劳务费       | 65,095,740.80         | 48,875,112.68         |
| 仓储费用      | 55,165,033.41         | 50,271,313.89         |
| 差旅费       | 34,172,513.24         | 40,781,063.95         |
| 运输费       | 18,848,175.72         | 320,447,923.58        |
| 广告费       | 13,450,960.63         | 2,349,238.62          |
| 办公费       | 10,524,530.24         | 4,827,494.58          |
| 通讯费       | 3,348,489.64          | 2,166,147.66          |
| 折旧费用和摊销费用 | 3,137,561.76          | 3,093,871.70          |
| 其他        | 67,385,271.95         | 53,974,365.54         |
|           | <u>643,459,618.38</u> | <u>862,709,265.44</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

|            | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬       | 869,856,185.81          | 852,306,201.09          |
| 折旧费用以及摊销费用 | 245,224,678.82          | 231,518,554.56          |
| 劳务费        | 90,947,490.67           | 48,731,840.66           |
| 中介机构服务费    | 67,372,667.12           | 83,976,052.39           |
| 修理费        | 52,060,584.89           | 73,310,733.68           |
| 业务招待费      | 25,444,593.98           | 30,939,815.87           |
| 租赁费        | 15,168,129.05           | 18,052,579.24           |
| 办公费        | 14,693,092.13           | 21,034,598.80           |
| 保安费        | 14,577,146.09           | 12,893,045.61           |
| 保险费        | 12,929,822.71           | 18,121,445.37           |
| 差旅费        | 10,116,777.47           | 20,447,012.36           |
| 绿化费        | 9,200,565.77            | 15,537,065.90           |
| 形象宣传费      | 9,112,704.79            | 15,082,444.35           |
| 其他         | 19,433,654.46           | 3,990,005.06            |
|            | <u>1,456,138,093.76</u> | <u>1,445,941,394.94</u> |

(42) 研发费用

|           | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 物资耗用      | 1,650,681,727.39        | 1,683,310,587.39        |
| 职工薪酬      | 498,882,175.72          | 498,805,912.51          |
| 折旧费用及摊销费用 | 426,904,930.85          | 472,636,086.51          |
| 其他        | 130,245,509.08          | 131,009,400.69          |
|           | <u>2,706,714,343.04</u> | <u>2,785,761,987.10</u> |

(43) 财务费用

|          | 2020 年度               | 2019 年度               |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出     | 607,588,506.31        | 737,430,990.40        |
| 减：资本化利息  | (105,617,444.28)      | (62,078,322.12)       |
| 利息费用     | <u>501,971,062.03</u> | <u>675,352,668.28</u> |
| 减：利息收入   | (178,326,832.02)      | (181,915,288.93)      |
| 汇兑收益     | (47,519,048.38)       | (23,148,640.81)       |
| 手续费支出及其他 | <u>16,035,682.44</u>  | <u>15,037,495.69</u>  |
|          | <u>292,160,864.07</u> | <u>485,326,234.23</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

|               | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 产成品及在产品存货变动   | (550,204,551.68)         | (354,673,504.04)         |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 47,085,191,319.49        | 46,453,793,144.32        |
| 燃料动力费         | 7,770,396,848.77         | 7,539,885,848.93         |
| 职工薪酬费用        | 4,421,178,994.09         | 4,437,869,924.75         |
| 折旧费用及摊销费用     | 3,051,476,494.93         | 2,941,115,032.66         |
| 修理费           | 2,056,127,002.66         | 1,435,326,344.03         |
| 劳务费           | 437,895,129.51           | 441,867,780.35           |
| 运输费           | 420,453,471.28           | 521,471,192.64           |
| 其他费用          | 1,413,660,825.76         | 1,222,286,096.88         |
|               | <u>66,106,175,534.81</u> | <u>64,638,941,860.52</u> |

(45) 资产减值损失

|          | 2020 年度               | 2019 年度               |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失   | 319,254,512.55        | 402,728,161.69        |
| 固定资产减值损失 | 108,213,959.77        | -                     |
|          | <u>427,468,472.32</u> | <u>402,728,161.69</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 信用减值损失

|                | 2020 年度              | 2019 年度              |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失       | 10,255,817.65        | 35,969,561.85        |
| 其他应收款坏账损失      | 74,672,013.68        | 1,651,123.50         |
| 收回已核销的其他应收款(i) | (45,066,832.46)      | -                    |
|                | <u>39,860,998.87</u> | <u>37,620,685.35</u> |

- (i) 本集团之子公司靖江特钢以前年度因购置土地应收靖江众达炭材有限公司(以下简称“靖江众达炭材”)人民币 140,000,000 元，因靖江众达炭材进入破产清算程序，管理层按照资产评估师建议对该笔应收款项全额计提坏账并于 2019 年度核销。本年度靖江众达炭材进入破产清算，靖江特钢向破产管理人申报担保债权人民币 182,000,000 元和共益债权人民币 5,490,000 元。根据财产管理分配草案，靖江特钢将取得人民币 45,066,832.46 元赔偿款项。于 2020 年度，靖江特钢收到破产清算组支付的破产赔付款项，据此转回信用减值损失人民币 45,066,832.46 元。

(47) 投资损失

|                    | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 公允价值核算的金融资产公允价值变动  | 13,606,437.92           | -                       |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 1,478,279.88            | 5,366,673.52            |
| 债权投资持有期间取得的利息收入    | 746,886.80              | 30,044,176.37           |
| 应收款项融资贴现损失(附注四(4)) | (215,578,635.92)        | (144,994,893.26)        |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | -                       | 155,101.03              |
|                    | <u>(199,747,031.32)</u> | <u>(109,428,942.34)</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益

|                                      | 2020 年度               | 2019 年度               | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 兴澄特钢再生资源回收奖励                         | 131,383,597.00        | 42,926,977.00         | 与收益相关           |
| 税费返还                                 | 49,342,665.95         | 3,508,617.69          | 与收益相关           |
| 增值税进项加计抵减                            | 31,485,875.95         | 2,649.83              | 与收益相关           |
| 工业转型升级专项资金                           | 14,444,178.00         | -                     | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                                 | 12,772,183.24         | 231,547.05            | 与收益相关           |
| 铜陵特材战略性新兴产业发展引导资金                    | 3,827,000.00          | -                     | 与收益相关           |
| 兴澄特钢产业强区专项资金                         | 2,769,300.00          | -                     | 与收益相关           |
| 青岛特钢环保搬迁项目                           | 2,722,500.00          | 2,722,500.00          | 与资产相关           |
| 特种材料特殊品质高级无缝管改造工程<br>项目补贴            | 2,666,666.66          | 2,666,666.66          | 与资产相关           |
| 兴澄特钢400烧结机超低排放                       | 2,442,133.33          | -                     | 与资产相关           |
| 兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢技术<br>提升改造项目          | 2,147,000.02          | -                     | 与资产相关           |
| 短期出口信用险扶持资金                          | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          | 与资产相关           |
| 大冶有限中棒线项目                            | 1,946,550.00          | -                     | 与资产相关           |
| 兴澄特钢高铁用齿轮钢18CrNiMo7-6关<br>键核心技术研发及应用 | 1,689,000.00          | 3,408,000.00          | 与收益相关           |
| 科技创新专利资助专项资金                         | 1,570,666.68          | 1,570,666.68          | 与资产相关           |
| 兴澄特钢轴承用高标准轴承材料工业强<br>基工程             | 1,441,720.74          | 11,820,741.47         | 与收益相关           |
| 节能减排专项补贴                             | 1,425,542.00          | -                     | 与资产相关           |
| 靖江特钢超低排放项目                           | 695,610.00            | 928,926.00            | 与收益相关           |
| 铜陵港务土地购置款返还                          | 220,000.00            | 4,235,000.00          | 与收益相关           |
| 其他                                   | 28,404,436.89         | 17,503,350.61         | 与收益相关           |
| 其他                                   | 14,742,945.04         | 8,154,705.88          | 与资产相关           |
|                                      | <u>310,139,571.50</u> | <u>101,680,348.87</u> |                 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资产处置收益/(损失)

|          | 2020 年度              | 2019 年度               |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 固定资产处置利得 | 21,490,475.54        | 4,086,834.70          |
| 固定资产处置损失 | (745,499.29)         | (3,493,269.18)        |
| 无形资产处置损失 | -                    | (2,949,316.56)        |
|          | <u>20,744,976.25</u> | <u>(2,355,751.04)</u> |

2020 年度资产处置损益均计入非经常性损益(2019 年度：均计入非经常性损益)。

(50) 营业外收入

|           | 2020 年度              | 2019 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 厂区内违章罚款收入 | 16,570,429.58        | 26,261,390.07         |
| 保险赔偿款及违约金 | 10,920,489.06        | 6,305,085.51          |
| 无需支付的应付款项 | 4,429,325.15         | 10,619,942.24         |
| 重组税费返还    | -                    | 72,030,000.00         |
| 其他        | 13,255,077.97        | 30,508,156.99         |
|           | <u>45,175,321.76</u> | <u>145,724,574.81</u> |

2020 年度营业外收入均计入非经常性损益(2019 年度：均计入非经常性损益)。

(51) 营业外支出

|             | 2020 年度              | 2019 年度              |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产报废损失(a) | 38,203,225.97        | 43,561,155.49        |
| 其他          | 21,354,718.19        | 15,958,202.27        |
|             | <u>59,557,944.16</u> | <u>59,519,357.76</u> |

2020 年度营业外支出均计入非经常性损益(2019 年度：均计入非经常性损益)。

- (a) 于 2020 年度，大冶有限报废一批原值 208,778,812.80 元，累计折旧为 172,065,941.72 元，减值准备为 24,311,509.25 的二炼铁高炉，产生报废损失 12,401,361.83 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

|                      | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所<br>得税 | 1,185,971,073.96        | 1,012,396,773.11        |
| 递延所得税                | 290,690,556.69          | 177,236,027.66          |
|                      | <u>1,476,661,630.65</u> | <u>1,189,632,800.77</u> |

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                                | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额                           | <u>7,504,751,387.61</u> | <u>6,578,627,972.96</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用(i)               | 1,876,187,846.90        | 986,794,195.94          |
| 子公司适用不同税率的影响                   | (492,192,590.00)        | 221,004,178.87          |
| 税率变动的影响(ii)                    | 297,560,213.66          | -                       |
| 按权益法确认的投资收益                    | (683,154.00)            | (458,389.10)            |
| 税收优惠                           | (51,262,036.01)         | (39,600,712.51)         |
| 不得扣除的成本、费用和损失                  | 14,157,256.56           | 21,305,773.45           |
| 使用及确认前期未确认递延所得<br>税资产的可抵扣亏损    | (93,642,175.36)         | (19,199,135.20)         |
| 使用及确认前期未确认递延所得<br>税资产的可抵扣暂时性差异 | (80,268,896.57)         | -                       |
| 冲回以前年度已确认递延所得税<br>资产的可抵扣暂时性差异  | -                       | 18,435,094.47           |
| 汇算清缴对所得税费用的影响                  | 7,697,076.48            | (1,126,005.61)          |
| 其他                             | (891,911.01)            | 2,477,800.46            |
| 所得税费用                          | <u>1,476,661,630.65</u> | <u>1,189,632,800.77</u> |

(i) 于2020年度，本公司不满足高新技术企业认定的条件，适用25%的税率(2019年度：15%)。

(ii) 于2020年度，青岛特钢满足高新技术企业认定的条件，适用15%的税率(2019年度：25%)，按未来适用税率冲回按以前年度适用税率确认的递延所得税资产以及递延所得税负债297,560,213.66元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

|                         | 2020 年度          | 2019 年度<br>(经重述) |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合<br>并净利润   | 6,024,490,435.25 | 5,386,471,750.59 |
| 本公司发行在外普通股的加权<br>平均数(i) | 5,047,143,433.00 | 5,047,143,433.00 |
| 基本每股收益                  | 1.19             | 1.07             |
| 其中：                     |                  |                  |
| —持续经营基本每股收益：            | 1.19             | 1.07             |

- (i) 2020 年 4 月，公司实施了 2019 年度公积金转增股本方案：以公司总股本 2,968,907,902.00 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 2,078,235,531.00 股，转增后公司总股本将增加至 5,047,143,433.00 股。依据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》及《企业会计准则第 34 号--每股收益》的要求，按调整后的股数重新计算 2019 年的每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|      | 2020 年度        | 2019 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 407,118,694.80 | 318,521,077.70 |
| 利息收入 | 112,632,370.86 | 181,915,288.93 |
| 其他   | 126,908,513.84 | 97,202,625.75  |
|      | 646,659,579.50 | 597,638,992.38 |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|         | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 劳务费     | 156,043,231.47          | 97,606,953.34           |
| 出口费用    | 100,599,790.21          | 128,991,719.22          |
| 业务招待费   | 91,453,112.08           | 90,863,632.52           |
| 中介机构服务费 | 69,933,330.98           | 91,226,775.03           |
| 仓储费用    | 55,165,033.41           | 50,271,313.89           |
| 修理费     | 52,113,726.93           | 74,011,670.67           |
| 差旅费     | 44,289,290.71           | 61,228,076.31           |
| 检测费     | 38,217,797.86           | 41,581,958.18           |
| 办公费     | 25,314,320.48           | 52,430,392.95           |
| 运输费     | 19,357,215.59           | 321,125,551.14          |
| 水电费     | 16,424,815.09           | 14,341,280.44           |
| 租赁费     | 15,943,429.43           | 18,554,214.16           |
| 保安费     | 14,577,146.09           | 12,893,045.61           |
| 保险费     | 12,929,822.71           | 18,121,445.37           |
| 其他      | 336,576,092.52          | 345,307,876.23          |
|         | <u>1,048,938,155.56</u> | <u>1,418,555,905.06</u> |

(c) 收回投资收到的现金

|              | 2020 年度                 | 2019 年度               |
|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 定期存款到期收回现金   | 2,053,000,000.00        | 250,000,000.00        |
| 收可供出售金融资产处置款 | -                       | 142,120.35            |
|              | <u>2,053,000,000.00</u> | <u>250,142,120.35</u> |

(d) 收到的其他与投资活动有关的现金

|              | 2020 年度  | 2019 年度               |
|--------------|----------|-----------------------|
| 收回关联方借款款项    | -        | 332,476,521.09        |
| 收回预付新员工宿舍楼款项 | -        | 60,000,000.00         |
|              | <u>-</u> | <u>392,476,521.09</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(e) 投资支付的现金

|             | 2020 年度               | 2019 年度               |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 存入定期存款支付的现金 | 766,260,000.00        | 750,000,000.00        |
| 发放委托贷款支付的现金 | -                     | 20,000,000.00         |
|             | <u>766,260,000.00</u> | <u>770,000,000.00</u> |

(f) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

|                        | 2020 年度               | 2019 年度               |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 取得合营企业股权款项             | 499,999,999.99        | -                     |
| 预付股权购买款                | 19,958,432.68         | -                     |
| 取得子公司股权款项(附注 55(b)(i)) | -                     | 492,203,864.99        |
|                        | <u>519,958,432.67</u> | <u>492,203,864.99</u> |

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|           | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 票据贴现      | 5,402,975,726.66        | 3,246,729,975.00        |
| 收到关联方贷款款项 | 1,280,000,000.00        | 1,680,000,000.00        |
| 收回保证金款项   | 104,204,763.77          | 32,865,926.79           |
|           | <u>6,787,180,490.43</u> | <u>4,959,595,901.79</u> |

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|           | 2020 年度                 | 2019 年度               |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 兑付票据      | 4,742,500,000.00        | -                     |
| 偿还关联方贷款款项 | 1,680,000,000.00        | 277,950,000.00        |
| 票据贴现利息支出  | 113,898,343.66          | 144,994,893.26        |
|           | <u>6,536,398,343.66</u> | <u>422,944,893.26</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|               | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润           | 6,028,089,756.96        | 5,388,995,172.19        |
| 加：资产减值损失      | 427,468,472.32          | 402,728,161.69          |
| 信用减值损失        | 84,927,831.33           | 37,620,685.35           |
| 固定资产及投资性房地产   |                         |                         |
| 折旧            | 2,922,194,813.98        | 2,819,395,868.41        |
| 无形资产摊销        | 123,552,787.35          | 118,066,929.43          |
| 长期待摊费用摊销      | 5,728,893.60            | 3,652,234.82            |
| 处置固定资产、无形资产   |                         |                         |
| 和其他长期资产的(收    |                         |                         |
| 益)/损失         | (20,744,976.25)         | 2,355,751.04            |
| 固定资产报废损失      | 38,203,225.97           | 43,561,155.49           |
| 公允价值变动损失      | 12,322,773.92           | -                       |
| 财务费用          | 424,743,179.51          | 680,389,549.87          |
| 投资损失          | 199,747,031.32          | 109,428,942.34          |
| 递延所得税资产减少     | 365,982,506.78          | 167,312,689.74          |
| 递延收益的增加       | 96,979,123.30           | 216,840,728.83          |
| 递延所得税负债(减少)/增 |                         |                         |
| 加             | (75,291,950.09)         | 9,923,337.92            |
| 存货的增加         | (959,680,663.72)        | (1,211,006,035.10)      |
| 经营性应收项目的增加    | (3,386,845,509.43)      | (5,753,697,059.84)      |
| 经营性应付项目的增加    | 284,274,612.41          | 4,890,748,027.73        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>6,571,651,909.26</u> | <u>7,926,316,139.91</u> |

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

|               | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 以票据背书转让结算的商品购 |                          |                          |
| 买款            | 27,328,940,761.47        | 28,269,364,893.34        |
| 以应付款项抵消应收账款   | 182,180,486.08           | 1,242,366,963.80         |
|               | <u>27,511,121,247.55</u> | <u>29,511,731,857.14</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动(续)

|                   | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以票据背书转让结算的固定资产购建款 | <u>3,515,975,575.27</u> | <u>2,928,559,883.55</u> |

现金及现金等价物净变动情况

|             | 2020 年度                   | 2019 年度                   |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金的年末余额     | 8,337,363,222.45          | 5,537,422,181.20          |
| 减：现金的年初余额   | <u>(5,537,422,181.20)</u> | <u>(8,401,995,463.30)</u> |
| 现金净增加/(减少)额 | <u>2,799,941,041.25</u>   | <u>(2,864,573,282.10)</u> |

(b) 取得或处置子公司

(i) 非同一控制下企业合并取得子公司

|                         | 2020 年度  | 2019 年度               |
|-------------------------|----------|-----------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | -        | 492,203,864.99        |
| 取得子公司支付的现金净额            | <u>-</u> | <u>492,203,864.99</u> |

(ii) 同一控制下企业合并取得子公司

|                           | 2020 年度  | 2019 年度                 |
|---------------------------|----------|-------------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物   | -        | 3,617,593,400.00        |
| 加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | -        | 1,303,929,976.61        |
| 取得子公司支付的现金净额              | <u>-</u> | <u>4,921,523,376.61</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(iii) 处置子公司

|                            | 2020 年度 | 2019 年度      |
|----------------------------|---------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的<br>现金和现金等价物  | -       | 9,172,372.16 |
| 减：丧失控制权日子公司持有<br>的现金和现金等价物 | -       | -            |
| 处置子公司收到的现金净额               | -       | 9,172,372.16 |

(c) 现金及现金等价物

|                  | 2020 年<br>12 月 31 日 | 2019 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 现金               |                     |                     |
| 其中：库存现金          | 47,485.76           | 27,157.17           |
| 可随时用于支付的银行<br>存款 | 8,337,315,736.69    | 5,537,395,024.03    |
| 年末现金及现金等价物余额     | 8,337,363,222.45    | 5,537,422,181.20    |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

|        | 2020 年 12 月 31 日 |        |                       |
|--------|------------------|--------|-----------------------|
|        | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 货币资金—  |                  |        |                       |
| 美元     | 59,925,723.09    | 6.5333 | 391,512,726.66        |
| 欧元     | 3,192,455.30     | 7.9582 | 25,406,197.77         |
|        |                  |        | <u>416,918,924.43</u> |
| 应收账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 69,886,257.95    | 6.5333 | 456,587,889.06        |
| 欧元     | 5,186,543.47     | 7.9582 | 41,275,550.24         |
|        |                  |        | <u>497,863,439.30</u> |
| 其他应收款— |                  |        |                       |
| 美元     | 155,835.27       | 6.5333 | <u>1,018,118.57</u>   |
| 短期借款—  |                  |        |                       |
| 欧元     | 1,992,000.00     | 7.9582 | <u>15,852,734.40</u>  |
| 应付账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 80,917,996.00    | 6.5333 | 528,661,543.27        |
| 欧元     | 20,497.82        | 7.9582 | 163,125.75            |
|        |                  |        | <u>528,824,669.02</u> |
| 其他应付款— |                  |        |                       |
| 欧元     | 1,455,911.27     | 7.9582 | 11,586,433.07         |
| 美元     | 742,419.73       | 6.5333 | 4,850,450.82          |
|        |                  |        | <u>16,436,883.89</u>  |
| 长期借款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 6,000,000.00     | 6.5333 | <u>39,199,800.00</u>  |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目(续)

|        | 2019 年 12 月 31 日 |        |                       |
|--------|------------------|--------|-----------------------|
|        | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 货币资金—  |                  |        |                       |
| 美元     | 53,625,660.47    | 7.0067 | 375,738,915.22        |
| 欧元     | 5,985,685.68     | 7.7686 | 46,500,397.77         |
| 新加坡币   | 42,455.53        | 5.1695 | 219,473.86            |
|        |                  |        | <u>422,458,786.85</u> |
| 应收账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 95,828,311.76    | 7.0067 | 671,440,232.01        |
| 欧元     | 5,834,551.94     | 7.7687 | 45,326,883.66         |
|        |                  |        | <u>716,767,115.67</u> |
| 其他应收款— |                  |        |                       |
| 新加坡币   | 13,839.00        | 5.1695 | <u>71,540.71</u>      |
| 短期借款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 15,000,000.00    | 7.0067 | 105,100,500.00        |
| 欧元     | 5,000,000.00     | 7.7686 | 38,843,000.00         |
|        |                  |        | <u>143,943,500.00</u> |
| 应付账款—  |                  |        |                       |
| 美元     | 136,228,653.54   | 7.0067 | 954,513,306.76        |
| 日元     | 4,580,000.00     | 0.0641 | 293,578.00            |
| 瑞士法郎   | 67,600.00        | 7.1460 | 483,069.60            |
| 欧元     | 31,485.00        | 7.7686 | 244,594.37            |
|        |                  |        | <u>955,534,548.73</u> |
| 其他应付款— |                  |        |                       |
| 美元     | 3,891,737.10     | 7.0067 | <u>27,268,234.34</u>  |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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      |           |
| 江阴兴澄特种钢铁有限公司                       | 江苏江阴  | 江苏江阴 | 生产及加工黑色、有色金属材料及其辅助材料；钢结构件的加工、制造、安装 | 100.00% | -       | 同一控制下企业合并 |
| 中信泰富特钢经贸有限公司(i)                    | 上海    | 上海   | 产品批发、货物及技术进出口等                     | 100.00% | -       | 同一控制下企业合并 |
| 中信特种材料技术(上海)有限公司(ii)               | 上海    | 上海   | 技术服务、技术转让、技术咨询                     | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 青岛特殊钢铁有限公司                         | 山东青岛  | 山东青岛 | 钢、铁冶炼，钢压延加工，炼焦，钢团，技术和货物进出口         | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 泰富特钢悬架（济南）有限公司                     | 山东济南  | 山东济南 | 弹簧扁钢制造销售                           | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 泰富特钢悬架（成都）有限公司                     | 四川成都  | 四川成都 | 弹簧扁钢制造销售                           | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 青岛钢铁进出口有限公司                        | 山东青岛  | 山东青岛 | 货物及技术进出口                           | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 润亿丰泰(新加坡)有限公司<br>(*于 2020 年 6 月注销) | 新加坡   | 新加坡  | 货物及技术进出口                           | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴泰富兴澄特种材料有限公司                     | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 热装铁水生产                             | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 无锡兴澄特种材料有限公司                       | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 生产、加工及销售黑色金属材料                     | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴兴澄合金材料有限公司                       | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 研究、开发、生产新型合金材料                     | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴澄东炉料有限公司                         | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 废旧钢铁回收、销售等                         | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴兴澄金属制品有限公司<br>(*于 2020 年 4 月注销)  | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 合金材料的开发与生产                         | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴兴澄储运有限公司                         | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 货物装卸、驳运、仓储                         | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江阴兴澄港务有限公司                         | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 港区内货物装卸、驳运、仓储                      | -       | 90.00%  | 同一控制下企业合并 |
| 中特金属制品有限公司(原名江阴泰富兴澄工业气体有限公司)       | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 生产及销售工业气体                          | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并 |



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

| 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      |           |
| 扬州泰富特种材料有限公司                 | 江苏扬州  | 江苏扬州 | 生产磁铁精粉高品位氧化球团等                      | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 扬州泰富港务有限公司                   | 江苏扬州  | 江苏扬州 | 提供码头设施服务                            | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 铜陵泰富特种材料有限公司                 | 安徽铜陵  | 安徽铜陵 | 焦炭、煤气、煤化工产品生产和销售及售后服务               | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 铜陵新亚星港务有限公司                  | 安徽铜陵  | 安徽铜陵 | 码头建设，铁矿粉加工及销售等                      | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 铜陵新亚星能源有限公司                  | 安徽铜陵  | 安徽铜陵 | 焦炉煤气发电                              | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 中信泰富钢铁贸易有限公司<br>(以下简称“中特钢贸”) | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 特钢新产品及高新技术的研究开发，为其他企业提供技术支持、员工培训等服务 | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 大冶特殊钢有限公司                    | 湖北黄石  | 湖北黄石 | 高合金钢管及管件的生产、销售                      | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 湖北中特新化能科技有限公司                | 湖北黄石  | 湖北黄石 | 煤气、焦炭、焦丁、焦粉、烧结矿及相关化工产品的生产及销售        | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 湖北新冶钢汽车零部件有限公司               | 湖北黄石  | 湖北黄石 | 汽车零部件产品的生产、销售；机械、电气设备的安装及维修         | -    | 80.00%  | 同一控制下企业合并 |
| 湖北新冶钢特种材料有限公司                | 湖北黄石  | 湖北黄石 | 生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务    | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 江苏锡钢集团有限公司                   | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 冶炼及轧制钢材、金属压延及金属丝加工、冶金设备设计、制造、安装     | -    | 100.00% | 同一控制下企业合并 |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

| 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      |            |
| 靖江特殊钢有限公司                    | 江苏泰州  | 江苏泰州 | 炼钢、钢压延加工及销售；高速重载铁路用钢制造及销售；石油开采用油井管、电站用高压锅炉管及油、气等长距离输送用钢管制造及销售等 | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 富奕有限公司                       | 中国香港  | 中国香港 | 钢铁制品贸易及商贸服务                                                    | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 泰富特钢靖江港务有限公司                 | 江苏泰州  | 江苏泰州 | 港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；普通货运、货运代理(代办)、货运配载；                          | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 青岛润亿清洁能源有限公司                 | 山东青岛  | 山东青岛 | 电力的生产与销售                                                       | -       | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 浙江泰富无缝钢管有限公司<br>(以下简称“无缝钢管”) | 浙江绍兴  | 浙江绍兴 | 无缝钢管制造销售                                                       | 100.00% | -       | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏泰富管材科技有限公司(iii)            | 江苏泰州  | 江苏泰州 | 检验检测服务；认证服务；技术咨询等                                              | -       | 100.00% | 投资设立       |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

- (i) 于 2020 年 8 月中特钢贸将其持有的中特经贸 100%的股权转让给本公司，交易完成后本公司直接持有中特经贸 100%的股权。
- (ii) 于 2020 年 8 月中特钢贸将其持有的中信新材 100%的股权转让给中特经贸，交易完成后中特经贸持有中信新材 100%的股权。
- (iii) 本公司于 2020 年 2 月 14 日设立了全资子公司江苏泰富管材科技有限公司。

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息

|                           | 主要<br>经营地 | 注册地  | 业务性质                               | 对集团活动<br>是否具有战<br>略性 | 持股比例 |     |
|---------------------------|-----------|------|------------------------------------|----------------------|------|-----|
|                           |           |      |                                    |                      | 直接   | 间接  |
| 合营企业—                     |           |      |                                    |                      |      |     |
| 江阴兴澄马科托钢球有限公司(i)          | 江苏无锡      | 江苏无锡 | 从事锻造钢球和轧制钢球的生产、销售及进出口              | 否                    | -    | 50% |
| 青岛斯迪尔新材料有限公司(ii)          | 山东青岛      | 山东青岛 | 冶金石灰、脱硫剂的生产、销售                     | 否                    | -    | 35% |
| 嘉兴金石彭衡股权投资合伙企业（有限合伙）(iii) | 山东淄博      | 山东淄博 | 股权投资及相关咨询服务                        | 否                    | -    | 39% |
| 联营企业—                     |           |      |                                    |                      |      |     |
| 江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司(iv)    | 江苏徐州      | 江苏徐州 | 工程机械、农业机械、通用基础零部件领域的技术研发、技术转让、技术咨询 | 否                    | -    | 10% |
| 湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(v)        | 湖北黄石      | 湖北黄石 | 黑色、有色金属材料和相应的工业矿石、原材料销售            | 否                    | -    | 40% |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

##### (a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息(续)

- (i) 本集团对江阴兴澄马科托钢球有限公司(以下简称“马科托钢球”)的持股比例为 50%，江阴兴澄马科托钢球有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的全体董事一致同意才能通过。江阴兴澄马科托钢球有限公司董事会成员共 6 名，本集团有权派出 3 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 50%。
- (ii) 本集团对青岛斯迪尔新材料有限公司(以下简称“斯迪尔新材料”)的持股比例为 35%，青岛斯迪尔新材料有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。青岛斯迪尔新材料有限公司董事会成员共 5 名，本集团有权派出 2 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 40%。
- (iii) 本集团对嘉兴金石彭衡股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“彭衡投资”)的持股比例为 39%，嘉兴金石彭衡股权投资合伙企业(有限合伙)相关活动的决策由投资决策委员会和合伙人会议作出，投资决策委员会所作决议需经全体委员一致同意才能通过。投资决策委员会由五名委员组成，其中四名委员由执行事务合伙人提名及委派，一名委员由兴澄特钢提名及委派。
- (iv) 本集团对江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司(以下简称“江苏汇智机械”)的持股比例为 10%，江苏汇智机械相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。江苏汇智机械董事会成员共 5 名，本集团有权派出 1 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 20%。
- (v) 于 2018 年 1 月，本集团向与本集团同受最终控股公司控制的关联公司湖北新冶钢有限公司购买其持有的湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(以下简称“中航冶钢”)40%的股权。中航冶钢相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事一半以上同意才能通过。中航冶钢董事会成员共 5 名，本集团有权派出 2 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 40%，能够对抗中航冶钢施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 不重要合营企业的主要财务信息

|                 | 2020 年度        | 2019 年度       |
|-----------------|----------------|---------------|
| 合营企业：           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 538,619,299.25 | 41,615,074.66 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| 净(亏损)/利润(i)     | (2,995,775.40) | 140,770.27    |
| 综合收益总额          | (2,995,775.40) | 140,770.27    |
| 联营企业：           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 33,459,451.81  | 42,796,558.58 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| 净利润(i)          | 4,474,055.28   | 5,225,903.25  |
| 综合收益总额          | 4,474,055.28   | 5,225,903.25  |

(i) 净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售钢铁及其相关产品有关，本集团管理层将钢材业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有钢铁业务分部，从而没有编制报告分部资料。2020 年度及 2019 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团位于国内的除金融资产、长期股权投资和递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| 对外交易收入  | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 中国      | 68,804,666,537.88        | 65,170,361,720.02        |
| 其他国家    | 5,923,699,254.82         | 7,449,507,623.01         |
|         | <u>74,728,365,792.70</u> | <u>72,619,869,343.03</u> |
| 非流动资产总额 | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
| 中国      | <u>43,903,950,702.00</u> | <u>41,472,688,821.91</u> |

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 主要股东及最终控制方基本情况

|      | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                                                                                            | 统一社会信用代码           |
|------|------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 中信集团 | 投资控股 | 中国  | 朱鹤新  | 业务涉及银行、证券、保险、信托基金、资产管理和期货等金融领域，以及房地产与土地成片开发、工程承包、基础设施、资源能源、机械制造、咨询服务行业等，以及在境内外拥有一批具有一定影响力的上市公司。 | 9110000010168558XU |

#### (a) 第一、第二及第三大股东的基本情况如下：

|      | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                                  | 统一社会信用代码           |
|------|--------|-----|------|---------------------------------------|--------------------|
| 泰富投资 | 外商合资企业 | 中国  | 钱刚   | 投资控股                                  | 913202816079832777 |
| 新冶钢  | 外商投资企业 | 中国  | 蒋乔   | 主要从事生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务。 | 91420000757045833Q |
| 中信投资 | 外商独资企业 | 中国  | 曾晨   | 投资控股                                  | 91310000710939450Q |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 主要股东及最终控制方情况(续)

(b) 主要股东及最终控制方注册资本及其变化

2020 年 12 月 31 日  
及 2019 年 12 月 31 日

中信集团 2,053.11 亿

第一、第二及第三大股东的注册资本及其变化如下：

2020 年 12 月 31 日  
及 2019 年 12 月 31 日

泰富投资 美元 100,000 万元  
新冶钢 美元 33,983 万元  
中信投资 美元 1 亿元

(c) 主要股东及最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例

2020 年 12 月 31 日  
及 2019 年 12 月 31 日  
持股比例 表决权比例

中信集团 48.74% 83.84%

2020 年 12 月 31 日  
及 2019 年 12 月 31 日  
持股比例 表决权比例

泰富投资 75.05% 75.05%  
新冶钢 4.53% 4.53%  
中信投资 4.26% 4.26%

(2) 子公司、合营企业和联营企业情况

子公司、合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况

与本集团的关系

长越投资有限公司(以下简称“长越投资”)

江阴尚康贸易有限公司(以下简称“尚康贸易”)

尚康国际有限公司(以下简称“尚康国际”)

中信金属股份有限公司(以下简称“中信金属”)

大连中信汽车零部件有限公司(以下简称“大连零部件”)

中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)

SINO IRON PTY LTD.(以下简称“SINO IRON”)

泰富资源(中国)贸易有限公司(以下简称“泰富资源”)

中信金属宁波能源有限公司(以下简称“宁波能源”)

中信泰富特钢国际贸易有限公司(以下简称“中特国贸”)

中信大锰(钦州)新材料有限公司(以下简称“中信大锰”)

中信锦州金属股份有限公司(以下简称“锦州金属”)

中信环境投资集团有限公司(以下简称“中信环投”)

泰富医疗管理(上海)有限公司(以下简称“泰富医疗”)

中信科技发展有限公司(以下简称“中信科技”)

中信投资管理(上海)有限公司(以下简称“中信投管”)

中信泰富有限公司(以下简称“中信泰富”)

盈联钢铁有限公司(以下简称“盈联钢铁”)

上海信泰置业有限公司(以下简称“信泰置业”)

中信财务有限公司(以下简称“中信财务”)

中信银行股份有限公司(以下简称“中信银行”)

青岛钢铁房地产开发有限公司(以下简称“青钢房地产”)

中信重工工程技术有限责任公司(以下简称“中信重工技术”)

上海殷诚信息技术服务有限公司(以下简称“殷诚信息”)

山西中信燎原机械制造有限公司(以下简称“山西燎原”)

中信节能技术(北京)有限公司(以下简称“中信节能”)

天时集团能源有限公司(以下简称“天时集团”)

中信国安农业有限公司(以下简称“中信国安农业”)

中信易家电子商务有限公司(以下简称“中信易家”)

大昌行食品(上海)有限公司(以下简称“大昌行食品”)

中信施耐德智能楼宇科技(北京)有限公司(以下简称“中信施耐德”)

江阴利电煤炭运销有限公司(以下简称“利电煤炭”)

钦州大锰锰业有限责任公司(以下简称“钦州大锰”)

中信联合云科技有限责任公司(以下简称“中信联合云”)

日照海恩锯业有限公司(以下简称“日照海恩”)

中信戴卡股份有限公司(以下简称“中信戴卡”)

洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司(以下简称“洛阳矿山”)

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制(于

2019 年 12 月 31 日已注销)

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制

与本集团同受最终控股公司控制



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况(续)

|                                | 与本集团的关系        |
|--------------------------------|----------------|
| 中信国安建工集团有限公司(以下简称“中信国安”)       | 与本集团同受最终控股公司控制 |
| 三门峡戴卡轮毂制造有限公司(以下简称“三门峡戴卡”)     | 与本集团同受最终控股公司控制 |
| 天津国安盟固利新材料科技股份有限公司(以下简称“天津国安”) | 与本集团同受最终控股公司控制 |
| 江阴利源煤炭有限公司(以下简称“利源煤炭”)         | 与本集团同受最终控股公司控制 |
| 中企网络通信技术有限公司(以下简称“中企网络”)       | 与本集团同受最终控股公司控制 |
| 中特泰来模具技术有限公司(以下简称“中特泰来”)       | 本公司母公司之合营公司    |
| 江苏翔能科技发展有限公司(以下简称“江苏翔能”)       | 本公司母公司之合营公司    |

#### (4) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团关联交易包括采购货物、销售货物、提供加工服务、提供咨询服务、提供装卸运输服务、购买土地、购买固定资产、租赁、接受加工劳务及接受劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

—国家有定价的，按国家定价执行；

—国家没有定价的，按市场价格执行；

—没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%。

本集团在中信财务的存款利率以市场利率为基础由双方协商确定，其中活期存款利率与同期的银行存款基础利率相同，定期存款年利率为 1.65%至 4.00%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售货物

本集团

|        | 关联交易内容       | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|--------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 新冶钢    | 销售钢材、燃料动力、矿石 | 1,862,191,397.87        | 3,218,009,477.02        |
| 中信金属   | 销售球团         | 751,610,284.52          | 409,488,736.44          |
| 泰富资源   | 销售矿料         | 421,069,494.09          | -                       |
| 中信重工   | 销售板材         | 283,697,776.81          | 16,287,068.88           |
| 中航冶钢   | 销售线材、钢材      | 244,379,383.62          | 230,550,859.11          |
| 马科托钢球  | 销售棒材、钢材、燃料动力 | 122,807,672.49          | 115,684,320.87          |
| 江苏翔能   | 销售棒材         | 116,404,870.39          | -                       |
| 斯迪尔新材料 | 销售燃料动力       | 62,884,747.16           | 58,262,416.36           |
| 中特泰来   | 销售钢材、钢坯      | 46,215,116.44           | -                       |
| 天时集团   | 销售钢管         | 1,888,093.69            | -                       |
|        |              | <u>3,913,148,837.08</u> | <u>4,048,282,878.68</u> |

本公司

|          | 关联交易内容          | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|----------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 大冶有限     | 提供原料、辅料备件等      | 1,332,348,247.28        | 954,264,821.61          |
| 中航冶钢     | 销售钢材            | 9,546,053.50            | 192,138,186.70          |
| 泰富悬架(成都) | 销售钢材            | 6,693,372.42            | 35,132,723.60           |
| 兴澄特钢     | 销售钢材            | 3,204,014.97            | 7,846,946.17            |
| 零部件      | 销售汽车零配件所用钢材     | 1,863,823.36            | 86,964,136.30           |
| 泰富悬架(济南) | 销售钢材            | 628,601.48              | 6,221,391.04            |
| 特种材料     | 提供原料、备件、管坯以及钢材等 | -                       | 846,152,630.07          |
| 新冶钢      | 提供原料、备件、管坯以及钢材等 | -                       | 157,755,176.03          |
| 靖江特钢     | 销售钢材            | -                       | 144,167,241.55          |
| 马科托钢球    | 销售钢材            | -                       | 49,112,038.32           |
| 中特新化能    | 提供辅料备件及生产水等     | -                       | 12,128,292.57           |
| 无缝钢管     | 销售钢材            | -                       | 2,263,583.35            |
|          |                 | <u>1,354,284,113.01</u> | <u>2,494,147,167.31</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 销售固定资产

本集团

|     | 2020 年度   | 2019 年度 |
|-----|-----------|---------|
| 新冶钢 | 82,906.28 | -       |

本公司

|      | 2020 年度                 | 2019 年度           |
|------|-------------------------|-------------------|
| 大冶有限 | 2,224,664,571.13        | -                 |
| 特种材料 | -                       | 486,300.58        |
|      | <u>2,224,664,571.13</u> | <u>486,300.58</u> |

(d) 采购货物

本集团

|           | 关联交易内容       | 2020 年度                  | 2019 年度                  |
|-----------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| SINO IRON | 采购铁矿石        | 4,874,676,430.62         | 4,424,780,691.56         |
| 中特国贸      | 采购铁矿石        | 3,471,704,113.38         | 3,868,753,593.00         |
| 中信金属      | 采购矿料         | 2,168,153,924.21         | 672,038,035.23           |
| 新冶钢       | 采购钢材、原料辅料及矿石 | 1,253,958,278.85         | 2,466,011,699.69         |
| 宁波能源      | 采购合金         | 128,118,529.20           | 153,890,331.46           |
| 钦州大锰      | 采购合金         | 108,208,586.46           | -                        |
| 斯迪尔新材料    | 采购冶金石灰       | 40,620,438.57            | 173,955,192.99           |
| 锦州金属      | 采购合金         | 24,240,456.22            | 35,068,875.65            |
| 中信重工技术    | 采购原料辅料       | 7,522,123.89             | 393,162.40               |
| 马科托钢球     | 采购钢材         | 4,317,463.37             | -                        |
| 中信易家      | 采购物资         | 1,824,000.00             | -                        |
| 中信国安农业    | 采购物资         | 1,627,174.22             | -                        |
| 大昌行食品     | 采购物资         | 1,604,789.08             | -                        |
| 中信重工      | 采购辅料耐材       | 1,362,831.86             | -                        |
| 中特泰来      | 采购钢材         | 515,349.03               | -                        |
| 中信大锰      | 采购合金         | -                        | 108,143,365.84           |
|           |              | <u>12,088,454,488.96</u> | <u>11,903,034,947.82</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 采购货物(续)

本公司

|       | 关联交易内容               | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|-------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
|       | 采购铁水、生铁等大宗原材料及钢管等    |                         |                         |
| 大冶有限  | 作为相互生产调配之需           | 1,548,897,821.03        | 1,868,863,743.53        |
| 零部件   | 购买废钢                 | 535,201.15              | 8,084,162.71            |
| 特种材料  | 购买钢材、备件、原材料等         | 483,753.07              | 931,583,088.98          |
|       | 采购焦炭、烧结矿等原材料及气电等能源作为 |                         |                         |
| 中特新化能 | 相互生产调配之需             | -                       | 1,888,963,329.66        |
|       | 购买钢材、矿石、机制备件         |                         |                         |
| 新冶钢   | 及废钢等                 | -                       | 949,562,215.65          |
| 中特国贸  | 购买矿料                 | -                       | 9,655,162.14            |
| 无缝钢管  | 购买废钢                 | -                       | 839,348.67              |
| 兴澄特钢  | 购买钢材                 | -                       | 47,805.31               |
|       |                      | <u>1,549,916,775.25</u> | <u>5,657,598,856.65</u> |

(e) 退回在建工程

本集团

|       | 2020 年度              | 2019 年度  |
|-------|----------------------|----------|
| 青钢房地产 | <u>22,575,855.79</u> | <u>-</u> |

(f) 购买土地使用权

本集团

|     | 2020 年度  | 2019 年度              |
|-----|----------|----------------------|
| 新冶钢 | <u>-</u> | <u>11,675,116.79</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 采购固定资产

本集团

|       | 2020 年度              | 2019 年度              |
|-------|----------------------|----------------------|
| 中信重工  | 9,823,008.84         | -                    |
| 中信施耐德 | 3,637,168.15         | -                    |
| 新冶钢   | -                    | 73,220,218.16        |
|       | <u>13,460,176.99</u> | <u>73,220,218.16</u> |

本公司

|     | 2020 年度 | 2019 年度       |
|-----|---------|---------------|
| 新冶钢 | -       | 15,175,364.43 |

(h) 提供劳务及服务

本集团

|       | 关联交易内容     | 2020 年度             | 2019 年度              |
|-------|------------|---------------------|----------------------|
| 马科托钢球 | 提供装卸运输服务   | 1,292,486.46        | 1,062,302.07         |
| 中信金属  | 提供装卸运输服务   | 1,067,975.47        | -                    |
| 中特泰来  | 提供装卸运输服务   | 33,855.87           | -                    |
|       | 提供加工、咨询、装卸 |                     |                      |
| 新冶钢   | 运输服务       | -                   | 26,195,461.00        |
| 中航冶钢  | 提供咨询服务     | -                   | 9,026.00             |
|       |            | <u>2,394,317.80</u> | <u>27,266,789.07</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 提供劳务及服务(续)

本公司

|       | 关联交易内容            | 2020 年度 | 2019 年度        |
|-------|-------------------|---------|----------------|
| 大冶有限  | 提供加工服务及<br>装卸运输服务 | -       | 152,714,489.39 |
| 新冶钢   | 提供加工服务            | -       | 6,939,005.86   |
| 中特新化能 | 提供装卸运输服务          | -       | 5,812,087.18   |
| 特种材料  | 提供加工服务及<br>装卸运输服务 | -       | 1,149,735.54   |
|       |                   | -       | 166,615,317.97 |

(i) 接受劳务及服务

本集团

|        | 关联交易内容  | 2020 年度        | 2019 年度       |
|--------|---------|----------------|---------------|
| 泰富投资   | 接受劳务    | 264,253,806.35 | 70,069,920.44 |
| 斯迪尔新材料 | 接受劳务及服务 | 80,285,405.87  | -             |
| 中信重工技术 | 接受劳务    | 31,504,558.39  | -             |
| 中信节能   | 接受劳务    | 11,801,204.00  | 2,463,500.00  |
| 中企网络   | 接受服务    | 4,397,328.18   | -             |
| 中航冶钢   | 接受劳务及服务 | 4,094,190.26   | 2,473,381.34  |
| 中信环投   | 接受劳务    | 1,913,285.80   | 8,525,255.44  |
| 江苏翔能   | 接受劳务及服务 | 1,455,678.40   | -             |
| 中信科技   | 接受劳务    | 432,129.86     | 720,586.44    |
| 殷诚信息   | 接受服务    | 138,600.00     | -             |
| 中信联合云  | 接受服务    | 10,983.40      | -             |
| 新冶钢    | 接受劳务及服务 | -              | 336,068.36    |
|        |         | 400,287,170.51 | 84,588,712.02 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 接受劳务及服务(续)

本公司

|       | 关联交易内容   | 2020 年度             | 2019 年度               |
|-------|----------|---------------------|-----------------------|
| 兴澄特钢  | 接受技术服务   | 3,569,472.85        | 815,887.21            |
|       | 购买铁水、钢坯等 |                     |                       |
| 大冶有限  | 委托加工劳务   | -                   | 458,340,894.81        |
|       | 购买烧结矿等委托 |                     |                       |
| 中特新化能 | 加工劳务     | -                   | 84,962,968.80         |
|       | 购买装卸、剥皮、 |                     |                       |
| 新冶钢   | 锻件加工等劳务  | -                   | 28,303,581.38         |
|       | 码头装卸劳务费、 |                     |                       |
| 特种材料  | 锯切加工费等   | -                   | 19,425,067.54         |
|       | 购买运输、加工劳 |                     |                       |
| 中航冶钢  | 务等       | -                   | 1,847,468.74          |
| 中信特材  | 接受技术服务   | -                   | 1,226,415.06          |
|       |          | <u>3,569,472.85</u> | <u>594,922,283.54</u> |

(j) 接受担保

本集团

|      | 2020 年度  | 2019 年度                 |
|------|----------|-------------------------|
| 泰富投资 | <u>-</u> | <u>2,000,000,000.00</u> |

本集团作为被担保方：

| 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 |
|------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 泰富投资 | 500,000,000.00 | 2018 年 9 月 21 日  | 2019 年 9 月 20 日  | 是          |
| 泰富投资 | 300,000,000.00 | 2018 年 12 月 19 日 | 2019 年 9 月 25 日  | 是          |
| 泰富投资 | 200,000,000.00 | 2018 年 12 月 19 日 | 2019 年 9 月 25 日  | 是          |
| 泰富投资 | 400,000,000.00 | 2018 年 10 月 25 日 | 2019 年 10 月 24 日 | 是          |
| 泰富投资 | 300,000,000.00 | 2018 年 10 月 29 日 | 2019 年 10 月 28 日 | 是          |
| 泰富投资 | 300,000,000.00 | 2018 年 10 月 29 日 | 2019 年 10 月 28 日 | 是          |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 接受资金

本集团

|      | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中信财务 | 4,578,399,600.00        | 4,115,000,000.00        |
| 新冶钢  | 800,000,000.00          | -                       |
| 泰富投资 | 480,000,000.00          | -                       |
| 中信银行 | 100,000,000.00          | -                       |
| 中信泰富 | -                       | 1,680,000,000.00        |
|      | <u>5,958,399,600.00</u> | <u>5,795,000,000.00</u> |

(l) 偿还资金

本集团

|      | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中信财务 | 6,165,000,000.00        | 5,015,000,000.00        |
| 中信泰富 | 1,680,000,000.00        | -                       |
| 中信银行 | 100,000,000.00          | -                       |
| 中信投管 | -                       | 227,950,000.00          |
| 泰富医疗 | -                       | 50,000,000.00           |
|      | <u>7,945,000,000.00</u> | <u>5,292,950,000.00</u> |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(m) 存入/(取出)资金

本集团

|      | 2020 年度                 | 2019 年度             |
|------|-------------------------|---------------------|
| 中信财务 |                         |                     |
| —存入  | 36,490,752,883.45       | 20,324,519,736.58   |
| —取出  | (35,067,407,468.55)     | (20,321,012,078.12) |
|      | <u>1,423,345,414.90</u> | <u>3,507,658.46</u> |

|      | 2020 年度                 | 2019 年度  |
|------|-------------------------|----------|
| 中信银行 |                         |          |
| —存入  | 13,476,527,713.32       | -        |
| —取出  | (13,612,099,823.36)     | -        |
|      | <u>(135,572,110.04)</u> | <u>-</u> |

本公司

|      | 2020 年度  | 2019 年度           |
|------|----------|-------------------|
| 中信财务 |          |                   |
| —存入  | -        | 70,225,343.77     |
| —取出  | -        | (70,227,811.41)   |
|      | <u>-</u> | <u>(2,467.64)</u> |

(n) 提供资金

本集团

|      | 2020 年度  | 2019 年度              |
|------|----------|----------------------|
| 中航冶钢 | <u>-</u> | <u>20,000,000.00</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(o) 收回资金

本集团

|       | 2020 年度 | 2019 年度        |
|-------|---------|----------------|
| 青钢房地产 | -       | 232,476,521.09 |
| 泰富投资  | -       | 100,000,000.00 |
|       | -       | 332,476,521.09 |

(p) 支付股权购买款

本集团

|      | 2020 年度 | 2019 年度          |
|------|---------|------------------|
| 泰富投资 | -       | 3,617,593,400.00 |
| 新冶钢  | -       | 1,303,929,976.61 |
|      | -       | 4,921,523,376.61 |

本公司

|      | 2020 年度        | 2019 年度          |
|------|----------------|------------------|
| 中特经贸 | 102,218,553.89 | -                |
| 泰富投资 | -              | 3,617,593,400.00 |
|      | 102,218,553.89 | 3,617,593,400.00 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(q) 租金支出——经营性租赁

本集团

|      | 租赁资产种类 | 2020 年度             | 2019 年度             |
|------|--------|---------------------|---------------------|
| 信泰置业 | 房屋     | <u>2,955,178.37</u> | <u>2,909,528.71</u> |

(r) 利息支出

本集团

|      | 2020 年度               | 2019 年度               |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 中信财务 | 236,093,496.92        | 304,074,998.19        |
| 泰富投资 | 108,455,668.42        | 172,985,878.90        |
| 中信泰富 | 35,218,844.46         | 2,061,900.00          |
| 中信银行 | 1,691,666.68          | -                     |
| 新冶钢  | 1,244,444.44          | 53,439,243.45         |
| 尚康贸易 | -                     | 7,512,866.21          |
| 中信投管 | -                     | 575,668.73            |
| 泰富医疗 | -                     | 459,166.67            |
|      | <u>382,704,120.92</u> | <u>541,109,722.15</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(s) 利息收入

本集团

|      | 2020 年度              | 2019 年度              |
|------|----------------------|----------------------|
| 中信财务 | 72,295,255.41        | 93,637,900.40        |
| 中信银行 | 3,122,486.39         | 2,750,396.26         |
|      | <u>75,417,741.80</u> | <u>96,388,296.66</u> |

本公司

|      | 2020 年度         | 2019 年度           |
|------|-----------------|-------------------|
| 中信银行 | 2,194.11        | 8,596.02          |
| 无缝钢管 | -               | 461,674.52        |
| 中信财务 | -               | 2,467.64          |
|      | <u>2,194.11</u> | <u>472,738.18</u> |

(t) 投资(损失)/收益

本集团

|        | 2020 年度                | 2019 年度                |
|--------|------------------------|------------------------|
| 中信财务i) | (93,515,328.96)        | (49,693,106.42)        |
| 中航冶钢   | 746,886.80             | 18,466.98              |
| 青钢房地产  | -                      | 30,025,709.27          |
|        | <u>(92,768,442.16)</u> | <u>(19,648,930.17)</u> |

- i) 本集团于 2020 年将面值合计 5,981,670,366.22 元(2019 年度：2,717,907,651.60 元)银行承兑汇票在中信财务进行贴现，贴现利率为 1.82% 至 3.17%(2019 年度：2.45% 至 3.25%)，产生贴现息为 93,515,328.96 元(2019 年度：49,693,106.42 元)。

本公司

|      | 2020 年度             | 2019 年度  |
|------|---------------------|----------|
| 无缝钢管 | <u>1,385,023.56</u> | <u>-</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(u) 银行手续费

本集团

|      | 2020 年度             | 2019 年度           |
|------|---------------------|-------------------|
| 中信银行 | 2,069,491.67        | 200,596.87        |
| 中信财务 | 743,651.46          | 376,937.13        |
|      | <u>2,813,143.13</u> | <u>577,534.00</u> |

本公司

|      | 2020 年度       | 2019 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 中信银行 | <u>754.72</u> | <u>976.43</u> |

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中信财务 | 4,044,600,443.59        | 2,621,255,028.69        |
| 中信银行 | 316,317,685.68          | 451,889,795.72          |
|      | <u>4,360,918,129.27</u> | <u>3,073,144,824.41</u> |

本公司

|      | 2020 年 12 月 31 日  | 2019 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 中信银行 | <u>958,520.15</u> | <u>957,126.04</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收票据

本集团

|        | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日  |
|--------|---------------------|-------------------|
| 斯迪尔新材料 | 1,690,000.00        | -                 |
| 江苏翔能   | 850,000.00          | -                 |
| 中航冶钢   | 480,000.00          | -                 |
| 新冶钢    | -                   | 280,000.00        |
|        | <u>3,020,000.00</u> | <u>280,000.00</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团收到的关联方用以支付经营性往来款项的应收票据余额为 3,020,000.00 元。

(c) 应收账款

本集团

|           | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日    |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 中信重工      | 11,178,158.82        | -                   |
| 中特泰来      | 4,464,058.58         | -                   |
| 天时集团      | 2,006,749.32         | -                   |
| SINO IRON | 1,160,976.88         | 1,245,100.75        |
| 中航冶钢      | -                    | 2,344.00            |
|           | <u>18,809,943.60</u> | <u>1,247,444.75</u> |

本公司

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日     |
|------|------------------|----------------------|
| 靖江特钢 | -                | 14,798,223.97        |
| 兴澄特钢 | -                | 2,191,665.84         |
|      | <u>-</u>         | <u>16,989,889.81</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应收款项融资

本集团

|        | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中信重工   | 99,870,000.00         | 2,100,000.00          |
| 中航冶钢   | 33,380,002.18         | -                     |
| 江苏翔能   | 26,593,008.38         | -                     |
| 斯迪尔新材料 | 18,060,000.00         | -                     |
| 中特泰来   | 3,143,950.79          | -                     |
| 新冶钢    | 52,064.72             | 465,825,074.18        |
|        | <u>181,099,026.07</u> | <u>467,925,074.18</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团收到的关联方用以支付经营性往来款项的应收款项融资余额合计为 181,099,026.07 元。

本公司

|      | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日     |
|------|---------------------|----------------------|
| 大冶有限 | 2,330,000.00        | -                    |
| 新冶钢  | -                   | 27,127,344.93        |
| 零部件  | -                   | 500,000.00           |
|      | <u>2,330,000.00</u> | <u>27,627,344.93</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，本公司收到的关联方用以支付经营性往来款项的应收款项融资余额合计为 2,330,000.00 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 预付账款

本集团

|        | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日     |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 中信金属   | 123,750,301.99        | 51,615,468.46        |
| 宁波能源   | 10,143,900.00         | 844,720.00           |
| 中信重工技术 | 1,490,000.00          | 3,312,000.00         |
| 中信重工   | -                     | 462,000.00           |
| 新冶钢    | -                     | 0.17                 |
|        | <u>135,384,201.99</u> | <u>56,234,188.63</u> |

(f) 其他应收款

本集团

|        | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 中航冶钢i) | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 信泰置业   | 233,903.00           | 233,903.00           |
|        | <u>20,233,903.00</u> | <u>20,233,903.00</u> |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应收款(续)

i) 借出委托贷款明细如下：

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 中航冶钢 | <u>20,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

| 借款人  | 借款银行 | 借款本金          | 年利率   | 借款起始日               | 贷款期限 |
|------|------|---------------|-------|---------------------|------|
| 中航冶钢 | 中信财务 | 20,000,000.00 | 3.92% | 2019 年<br>12 月 11 日 | 一年   |

2020 年 10 月 17 日，兴澄特钢、中信财务有限公司及中航冶钢签订委托贷款展期合同，期限一年，其他条款保持不变。

本公司

|      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 兴澄特钢 | 3,500,000,000.00        | 3,000,000,000.00        |
| 大冶有限 | 919,008,289.17          | -                       |
| 无缝钢管 | -                       | 50,000,000.00           |
|      | <u>4,419,008,289.17</u> | <u>3,050,000,000.00</u> |

于 2019 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

| 借款人  | 借款银行   | 借款本金          | 年利率   | 借款起始日      | 贷款期限 |
|------|--------|---------------|-------|------------|------|
| 无缝钢管 | 中国农业银行 | 50,000,000.00 | 3.92% | 2019 年 9 月 | 一年   |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 应付票据

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 中信财务 | 422,050,325.16   | 272,429,627.31   |

(h) 应付账款

本集团

|           | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| SINO IRON | 964,383,722.73   | 790,443,313.18   |
| 中特国贸      | 538,013,839.26   | 974,406,450.39   |
| 中信金属      | 16,363,599.70    | -                |
| 钦州大锰      | 9,609,825.94     | 1,976,451.78     |
| 锦州金属      | 4,009,710.29     | 4,467,994.76     |
| 中信重工      | 3,417,587.66     | 3,649,387.66     |
| 斯迪尔新材料    | 2,554,586.58     | 649,293.02       |
| 中信节能      | 2,387,392.80     | 983,500.00       |
| 中特泰来      | 582,344.40       | -                |
| 江苏翔能      | 469,491.50       | -                |
| 中企网络      | 243,274.62       | -                |
| 中航冶钢      | 196,707.99       | 607,216.58       |
| 中信重工技术    | 188,000.00       | -                |
| 中信科技      | 127,800.00       | 434,226.00       |
| 洛阳矿山      | 68,396.55        | 8,000.00         |
| 日照海恩      | 4,150.00         | -                |
| 中信大锰      | -                | 12,403,367.53    |
| 利源煤炭      | -                | 447,694.06       |
| 信泰置业      | -                | 258,650.20       |
| 中企网络      | -                | 243,274.62       |
| 宁波能源      | -                | 1,530.79         |
|           | 1,542,620,430.02 | 1,790,980,350.57 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付账款(续)

本公司

|       | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日      |
|-------|------------------|-----------------------|
| 中信节能  | 44,751.80        | -                     |
| 中信重工  | 14,200.00        | -                     |
| 中特新化能 | -                | 340,227,696.99        |
| 大冶有限  | -                | 114,233,884.00        |
| 特种材料  | -                | 27,000,000.00         |
| 无缝钢管  | -                | 948,464.00            |
| 中航冶钢  | -                | 279,589.53            |
|       | <u>58,951.80</u> | <u>482,689,634.52</u> |

(i) 合同负债

本集团

|       | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|------------------|
| 中信金属  | 90,328,400.00         | —                |
| 江苏翔能  | 8,375,003.36          | —                |
| 中航冶钢  | 6,020,888.99          | —                |
| 泰富资源  | 445,500.00            | —                |
| 中特泰来  | 291,261.88            | —                |
| 山西燎原  | 34,001.01             | —                |
| 大连零部件 | 12,298.33             | —                |
|       | <u>105,507,353.57</u> | <u>—</u>         |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 合同负债(续)

本公司

|      | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|------------------|
| 大冶有限 | 217,777,752.80        | —                |
| 特种材料 | 153,763,599.65        | —                |
| 中航冶钢 | 1,892,477.28          | —                |
|      | <u>373,433,829.73</u> | <u>—</u>         |

(j) 预收款项

本集团

|       | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日      |
|-------|------------------|-----------------------|
| 中信金属  | —                | 63,672,500.00         |
| 马科托钢球 | —                | 37,850,515.49         |
| 中航冶钢  | —                | 1,650,551.69          |
| 中信重工  | —                | 648,246.15            |
| 山西燎原  | —                | 34,001.01             |
| 大连零部件 | —                | 12,298.33             |
|       | <u>—</u>         | <u>103,868,112.67</u> |

本公司

|          | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日    |
|----------|------------------|---------------------|
| 零部件      | —                | 3,532,538.30        |
| 泰富悬架(成都) | —                | 2,450,713.95        |
| 中航冶钢     | —                | 1,108,121.13        |
| 泰富悬架(济南) | —                | 125,166.18          |
| 马科托钢球    | —                | 40,792.18           |
|          | <u>—</u>         | <u>7,257,331.74</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 一年内到期的非流动负债

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|---------------------|-----------------------|
| 中信财务 |                     |                       |
| —本金  | -                   | 100,000,000.00        |
| —利息  | 4,881,462.68        | 7,358,795.10          |
|      | <u>4,881,462.68</u> | <u>107,358,795.10</u> |

(l) 其他应付款

本集团

|         | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 长越投资 i) | 2,536,581,522.84        | 2,536,581,522.84        |
| 新冶钢     | 43,200,225.80           | 43,200,225.80           |
| 尚康国际 i) | 42,993,816.88           | 42,993,816.88           |
| 中信重工技术  | 1,285,288.56            | 1,233,604.25            |
| 中特国贸    | 1,167,450.01            | 3,455,648.00            |
| 利电煤炭    | 1,000,000.00            | 1,000,000.00            |
| 中信重工    | 598,290.00              | -                       |
| 锦州金属    | 500,000.00              | 100,000.00              |
| 钦州大锰    | 500,000.00              | 100,000.00              |
| 中信大锰    | 100,000.00              | 100,000.00              |
| 中信节能    | 9,000.00                | -                       |
| 日照海恩    | 9,000.00                | -                       |
| 中信泰富    | -                       | 1,682,061,900.00        |
| 泰富投资    | -                       | 813,385,370.20          |
| 盈联钢铁    | -                       | 25,100,809.20           |
|         | <u>2,627,944,594.09</u> | <u>5,149,312,897.17</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 其他应付款(续)

- i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团对长越投资的其他应付款余额包括应付股利 2,515,677,068.69 元及应付利息 20,904,454.15 元。本集团对尚康国际的其他应付款余额包括应付股利 40,595,143.28 元及应付利息 2,398,673.60 元。

(m) 长期应付款

本集团借入委托贷款明细如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|------------------|
| 新冶钢  |                         |                  |
| —本金  | 800,000,000.00          | -                |
| —利息  | 1,244,444.44            | -                |
| 泰富投资 |                         |                  |
| —本金  | 480,000,000.00          | -                |
| —利息  | 793,333.33              | -                |
|      | <u>1,282,037,777.77</u> | <u>-</u>         |

于 2020 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

| 提供借款单位 | 借款银行 | 借款本金           | 年利率   | 借款起始日            | 借款期限 |
|--------|------|----------------|-------|------------------|------|
| 新冶钢    | 中信财务 | 800,000,000.00 | 3.50% | 2020 年 12 月 15 日 | 三年   |
| 泰富投资   | 中信财务 | 480,000,000.00 | 3.50% | 2020 年 12 月 15 日 | 三年   |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 短期借款

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 中信财务 | -                | 100,000,000.00   |

于 2019 年 12 月 31 日，借款余额明细：

| 借款银行 | 借款余额           | 借款起始日          | 借款到期日          | 借款利率  |
|------|----------------|----------------|----------------|-------|
| 中信财务 | 100,000,000.00 | 2019 年 8 月 2 日 | 2020 年 8 月 2 日 | 4.13% |

(o) 长期借款

本集团

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 中信财务 | 4,528,399,600.00 | 5,915,000,000.00 |

于 2020 年 12 月 31 日，借款余额明细：

| 借款银行 | 借款余额           | 借款起始日            | 借款到期日            | 借款利率  |
|------|----------------|------------------|------------------|-------|
| 中信财务 | 39,199,800.00  | 2020 年 12 月 7 日  | 2022 年 12 月 7 日  | 1.75% |
| 中信财务 | 500,000,000.00 | 2020 年 10 月 20 日 | 2022 年 10 月 20 日 | 3.50% |
| 中信财务 | 250,000,000.00 | 2020 年 12 月 7 日  | 2023 年 12 月 7 日  | 4.50% |
| 中信财务 | 500,000,000.00 | 2020 年 12 月 7 日  | 2023 年 12 月 7 日  | 3.50% |
| 中信财务 | 800,000,000.00 | 2020 年 12 月 10 日 | 2023 年 12 月 10 日 | 3.50% |
| 中信财务 | 800,000,000.00 | 2020 年 12 月 14 日 | 2023 年 12 月 14 日 | 3.50% |
| 中信财务 | 800,000,000.00 | 2020 年 12 月 16 日 | 2023 年 12 月 16 日 | 3.50% |
| 中信财务 | 800,000,000.00 | 2020 年 12 月 18 日 | 2023 年 12 月 18 日 | 3.50% |
| 中信财务 | 39,199,800.00  | 2020 年 12 月 22 日 | 2022 年 12 月 22 日 | 1.70% |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(o) 长期借款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，借款余额明细：

| 借款银行 | 借款余额             | 借款起始日            | 借款到期日            | 借款利率  |
|------|------------------|------------------|------------------|-------|
| 中信财务 | 500,000,000.00   | 2018 年 8 月 1 日   | 2021 年 8 月 1 日   | 4.75% |
| 中信财务 | 2,000,000,000.00 | 2018 年 11 月 13 日 | 2021 年 11 月 13 日 | 4.75% |
| 中信财务 | 1,100,000,000.00 | 2019 年 12 月 2 日  | 2021 年 12 月 2 日  | 3.92% |
| 中信财务 | 100,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 3.92% |
| 中信财务 | 500,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 3.92% |
| 中信财务 | 500,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 3.92% |
| 中信财务 | 400,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 3.92% |
| 中信财务 | 500,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 4.50% |
| 中信财务 | 250,000,000.00   | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 4.50% |
| 中信财务 | 65,000,000.00    | 2019 年 12 月 25 日 | 2021 年 12 月 25 日 | 4.28% |

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(a) 经营租赁一租入

|      | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日    |
|------|---------------------|---------------------|
| 信泰置业 | <u>9,100,188.00</u> | <u>2,275,047.00</u> |

(7) 关键管理人员薪酬

|          | 2020 年度              | 2019 年度              |
|----------|----------------------|----------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>56,568,889.00</u> | <u>65,201,450.00</u> |



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

|             | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>3,762,202,603.24</u> | <u>1,473,144,766.67</u> |

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 20,412,445.00        | 5,908,772.00         |
| 一到二年 | 7,684,792.00         | 1,745,530.00         |
| 二到三年 | 4,651,396.00         | 1,618,000.00         |
| 三年以上 | <u>22,638,833.33</u> | <u>24,289,835.33</u> |
|      | <u>55,387,466.33</u> | <u>33,562,137.33</u> |

### 九 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

金额

|           |                         |
|-----------|-------------------------|
| 拟分配的股利(a) | <u>3,533,000,403.10</u> |
|-----------|-------------------------|

- (a) 根据 2021 年 3 月 1 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 3,533,000,403.10 元。该股利分配提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(37))。

九 资产负债表日后事项(续)

(2) 采用新租赁准则的影响评估

于 2018 年，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(“新租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行该准则。

在新租赁准则下，对于承租人而言，不再区分经营租赁和融资租赁，除低价值或者短期的租赁外，几乎所有租赁均须在资产负债表内确认。作为承租人，本集团于首次执行日采用 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率将剩余租赁付款额折现计量租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额确认使用权的资产，不影响本集团净资产。管理层尚在评估新租赁准则对本集团财务报表的影响。

(3) 重要的对外投资

于 2021 年 1 月，本公司之子公司中特经贸与上海电气(集团)总公司(以下简称“上海电气”)签订股权转让协议，协议约定中特经贸支付对价人民币 400,000,000.00 元受让上海电气持有的上海电气集团钢管有限公司(以下简称“电气钢管”)的 40%股权。于 2021 年 2 月 4 日，上述股权交割完成，电气钢管成为中特经贸的联营企业。本集团将按照持股比例 40%为电气钢管提供金额不超过人民币 1,600,000,000.00 元的财务支持。

于 2017 年 4 月，本公司之子公司青岛特钢分别与青岛坤博进出口有限公司和北京利尔高温材料股份有限公司签订了股权转让协议，协议约定青岛特钢收购青岛坤博和北京利尔持有的斯迪尔新材料 65%的股权，上述股权转让对价为 26,025,295.37 元。于 2021 年 1 月 29 日，上述股权交割完成，斯迪尔新材料成为青岛特钢的全资子公司。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

|         | 2020 年 12 月 31 日      |                      | 合计                    |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|         | 美元项目                  | 其他外币项目               |                       |
| 外币金融资产— |                       |                      |                       |
| 货币资金    | 391,512,726.66        | 25,406,197.77        | 416,918,924.43        |
| 应收款项    | 456,587,889.06        | 41,275,550.24        | 497,863,439.30        |
|         | <u>848,100,615.72</u> | <u>66,681,748.01</u> | <u>914,782,363.73</u> |
| 外币金融负债— |                       |                      |                       |
| 短期借款    | -                     | 15,852,734.40        | 15,852,734.40         |
| 应付款项    | 528,661,543.27        | 163,125.75           | 528,824,669.02        |
| 长期借款    | 39,199,800.00         | -                    | 39,199,800.00         |
| 其他应付款   | 4,850,450.82          | 11,586,433.07        | 16,436,883.89         |
|         | <u>572,711,794.09</u> | <u>27,602,293.22</u> | <u>600,314,087.31</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

|         | 2019 年 12 月 31 日        |                      |                         |
|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|         | 美元项目                    | 其他外币项目               | 合计                      |
| 外币金融资产— |                         |                      |                         |
| 货币资金    | 375,738,915.22          | 46,719,871.63        | 422,458,786.85          |
| 应收款项    | 671,440,232.01          | 45,326,883.66        | 716,767,115.67          |
| 其他应收款   | -                       | 71,540.71            | 71,540.71               |
|         | <u>1,047,179,147.23</u> | <u>92,118,296.00</u> | <u>1,139,297,443.23</u> |
| 外币金融负债— |                         |                      |                         |
| 短期借款    | 105,100,500.00          | 38,843,000.00        | 143,943,500.00          |
| 应付款项    | 954,513,306.76          | 1,021,241.97         | 955,534,548.73          |
| 其他应付款   | 27,268,234.34           | -                    | 27,268,234.34           |
|         | <u>1,086,882,041.10</u> | <u>39,864,241.97</u> | <u>1,126,746,283.07</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,539,106.44 元(2019 年 12 月 31 日：约 5,366,362.40 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 5,300,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：5,035,000,000.00 元)，固定利率合同金额为 3,798,399,600.00 元(2019 年 12 月 31 日：3,350,000,000.00 元)，以人民币计价的长期应付款固定利率合同金额为 1,280,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2020 年度本集团并无利率互换安排(2019 年度：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 22,525,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：约 32,678,750.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|             | 2020 年 12 月 31 日         |                         |                         |          |                          |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|
|             | 一年以内                     | 一到二年                    | 二到五年                    | 五年以上     | 合计                       |
| 短期借款        | 4,018,050,305.06         | -                       | -                       | -        | 4,018,050,305.06         |
| 应付票据        | 6,430,255,676.41         | -                       | -                       | -        | 6,430,255,676.41         |
| 应付账款        | 13,264,439,228.41        | -                       | -                       | -        | 13,264,439,228.41        |
| 其他应付款       | 7,122,070,646.74         | -                       | -                       | -        | 7,122,070,646.74         |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,096,865.17            | -                       | -                       | -        | 80,096,865.17            |
| 长期借款        | 293,784,792.03           | 1,687,183,681.11        | 7,914,310,808.22        | -        | 9,895,279,281.36         |
| 长期应付款       | -                        | -                       | 1,331,701,339.41        | -        | 1,331,701,339.41         |
|             | <u>31,208,697,513.82</u> | <u>1,687,183,681.11</u> | <u>9,246,012,147.63</u> | <u>-</u> | <u>42,141,893,342.56</u> |
|             | 2019 年 12 月 31 日         |                         |                         |          |                          |
|             | 一年以内                     | 一到二年                    | 二到五年                    | 五年以上     | 合计                       |
| 短期借款        | 2,620,782,055.13         | -                       | -                       | -        | 2,620,782,055.13         |
| 应付票据        | 6,684,670,142.61         | -                       | -                       | -        | 6,684,670,142.61         |
| 应付账款        | 14,798,341,481.66        | -                       | -                       | -        | 14,798,341,481.66        |
| 其他应付款       | 5,650,705,204.34         | -                       | -                       | -        | 5,650,705,204.34         |
| 一年内到期的非流动负债 | 113,667,082.83           | -                       | -                       | -        | 113,667,082.83           |
| 长期借款        | 334,904,289.04           | 8,681,871,876.03        | -                       | -        | 9,016,776,165.07         |
|             | <u>30,203,070,255.61</u> | <u>8,681,871,876.03</u> | <u>-</u>                | <u>-</u> | <u>38,884,942,131.64</u> |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

|            | 第一层次 | 第二层次             | 第三层次 | 合计               |
|------------|------|------------------|------|------------------|
| 金融资产       |      |                  |      |                  |
| 应收款项融资—    |      |                  |      |                  |
| 应收票据       | -    | 9,564,868,985.82 | -    | 9,564,868,985.82 |
| 其他非流动金融资产— |      |                  |      |                  |
| 权益投资       | -    | 15,094,826.05    | -    | 15,094,826.05    |
| 金融资产合计     | -    | 9,579,963,811.87 | -    | 9,579,963,811.87 |

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

|         | 第一层次 | 第二层次             | 第三层次 | 合计               |
|---------|------|------------------|------|------------------|
| 金融资产    |      |                  |      |                  |
| 应收款项融资— |      |                  |      |                  |
| 应收票据    | -    | 8,886,173,431.59 | -    | 8,886,173,431.59 |
| 金融资产合计  | -    | 8,886,173,431.59 | -    | 8,886,173,431.59 |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十二 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

|       | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>63.35%</u>    | <u>65.18%</u>    |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 货币资金

|      | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|---------------------|-----------------------|
| 银行存款 | <u>6,855,470.04</u> | <u>269,342,235.55</u> |

(2) 应收票据

|        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u>         | <u>250,000.00</u> |

(3) 应收账款

|        | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日       |
|--------|----------------------|------------------------|
| 应收账款   | 14,112,146.74        | 310,068,897.28         |
| 减：坏账准备 | <u>(423,364.11)</u>  | <u>(14,106,551.21)</u> |
|        | <u>13,688,782.63</u> | <u>295,962,346.07</u>  |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 14,112,146.74        | 304,490,306.27        |
| 一到二年 | -                    | 0.03                  |
| 二到三年 | -                    | -                     |
| 三到四年 | -                    | 0.37                  |
| 四到五年 | -                    | -                     |
| 五年以上 | -                    | 5,578,590.61          |
|      | <u>14,112,146.74</u> | <u>310,068,897.28</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

|              | 余额            | 坏账准备       | 占应收账款年末余额合计数的比例 |
|--------------|---------------|------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | 14,112,146.74 | 423,364.11 | 100.00%         |

(c) 坏账准备

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 坏账准备 | 423,364.11       | 14,106,551.21    |

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—内贸客户：

|      | 2020 年 12 月 31 日 |              |            |
|------|------------------|--------------|------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         |            |
|      | 金额               | 整个存续期预期信用损失率 | 金额         |
| 一年以内 | 14,112,146.74    | 3.00%        | 423,364.11 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—内贸客户：

|      | 2019 年 12 月 31 日      |              |                      |
|------|-----------------------|--------------|----------------------|
|      | 账面余额                  | 坏账准备         |                      |
|      | 金额                    | 整个存续期预期信用损失率 | 金额                   |
| 一年以内 | 274,515,173.90        | 3.11%        | 8,527,960.60         |
| 五年以上 | 5,578,590.61          | 100.00%      | 5,578,590.61         |
|      | <u>280,093,764.51</u> |              | <u>14,106,551.21</u> |

组合—外贸客户：

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的应收外贸账款的金额为 29,975,132.77 元。外贸客户采用信用证结算，因此本公司认为应收外贸账款不存在重大的信用风险，不会因外贸客户违约而产生重大损失。

(iii) 2020 年度计提的坏账准备金额为 423,364.11 元(2019 年度：8,497,056.80 元)，收回或转回坏账准备金额为 8,527,960.60 元(2019 年度：181,072.45 元)。

|      | 转回或收回<br>原因 | 确定原坏账<br>准备的依据及合理性 | 转回或收回<br>金额  | 收回方式   |
|------|-------------|--------------------|--------------|--------|
| 组合 1 | 应收账款收回      | 依据预期信用损失<br>计提     | 8,527,960.60 | 收回应收账款 |

(iv) 2020 年度核销应收账款 5,578,590.61 元(2019 年度：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 应收款项融资

|        | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------|-----------------------|
| 应收款项融资 | <u>2,330,000.00</u> | <u>431,993,190.37</u> |

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，无相关金额(2019 年 12 月 31 日：无)。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                 | 未终止确认               |
|--------|-----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>187,853,839.42</u> | <u>2,330,000.00</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付账款按账龄分析如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日 |         |
|------|------------------|---------|
|      | 金额               | 占总额比例   |
| 一年以内 | 74,661.28        | 100.00% |

  

|      | 2019 年 12 月 31 日 |         |
|------|------------------|---------|
|      | 金额               | 占总额比例   |
| 一年以内 | 42,488,572.28    | 90.72%  |
| 一到二年 | 4,345,880.29     | 9.28%   |
|      | 46,834,452.57    | 100.00% |

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款为 4,345,880.29 元，主要为预付材料款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额        | 占预付账款总额比例 |
|--------------|-----------|-----------|
| 余额前五名的预付款项总额 | 74,661.17 | 100.00%   |

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|              | 金额            | 占预付账款总额比例 |
|--------------|---------------|-----------|
| 余额前五名的预付款项总额 | 44,495,930.15 | 95.01%    |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 其他应收款

|                    | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利(附注七(5)(f))    | 3,500,000,000.00        | 3,000,000,000.00        |
| 应收关联方往来款项          | 919,008,289.17          | -                       |
| 关联方委托贷款(附注七(5)(f)) | -                       | 50,000,000.00           |
| 应收员工代垫款及备用金        | 296,978.00              | 533,181.50              |
|                    | <u>4,419,305,267.17</u> | <u>3,050,533,181.50</u> |
| 减：坏账准备             | -                       | -                       |
|                    | <u>4,419,305,267.17</u> | <u>3,050,533,181.50</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日        | 2019 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | <u>4,419,305,267.17</u> | <u>3,050,533,181.50</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动：

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款无坏账准备。
- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。
- (iii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。
- (c) 2020 年度无计提的坏账准备(2019 年度：无)，无收回或转回的坏账准备(2019 年度：无)。
- (d) 本年度无实际核销的其他应收款(2019 年度：其他应收款账面余额为 3,238,703.21 元，坏账准备金额为 3,238,703.21 元)。
- (e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款分析如下：

|      | 性质    | 余额                      | 账龄   | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备     |
|------|-------|-------------------------|------|------------------|----------|
| 兴澄特钢 | 应收股利  | 3,500,000,000.00        | 一年以内 | 79.20%           | -        |
| 大冶有限 | 企业往来款 | 919,008,289.17          | 一年以内 | 20.80%           | -        |
|      |       | <u>4,419,008,289.17</u> |      | <u>100.00%</u>   | <u>-</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

|      | 2020 年 12 月 31 日 |                 |                  |
|------|------------------|-----------------|------------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备          | 账面价值             |
| 库存商品 | 217,707.77       | (119,677.69)    | 98,030.08        |
|      |                  |                 |                  |
|      | 2019 年 12 月 31 日 |                 |                  |
|      | 账面余额             | 存货跌价准备          | 账面价值             |
| 在产品  | 888,794,041.43   | (56,708,426.07) | 832,085,615.36   |
| 库存商品 | 157,944,269.89   | (6,018,322.65)  | 151,925,947.24   |
| 原材料  | 67,090,127.44    | -               | 67,090,127.44    |
| 周转材料 | 41,232,812.75    | -               | 41,232,812.75    |
|      | 1,155,061,251.51 | (62,726,748.72) | 1,092,334,502.79 |



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (7) 存货(续)

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

|      | 2019 年<br>12 月 31 日        | 本年计提                  | 本年转回                | 本年转销                 | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|------|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 在产品  | (56,708,426.07)            | -                     | -                   | 56,708,426.07        | -                   |
| 库存商品 | (6,018,322.65)             | (1,300,206.43)        | 1,282,818.95        | 5,916,032.44         | (119,677.69)        |
|      | <u>(62,726,748.72)</u>     | <u>(1,300,206.43)</u> | <u>1,282,818.95</u> | <u>62,624,458.51</u> | <u>(119,677.69)</u> |
|      | 确定可变现净值的具体依据               |                       | 本年转回存货跌价准备的原因       |                      | 本年转销存货跌价准备的原因       |
| 原材料  | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 |                       | 可变现净值高于成本           |                      | 相关存货已销售             |
| 在产品  | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 |                       | 可变现净值高于成本           |                      | 相关存货已销售             |
| 产成品  | 成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用       |                       | 可变现净值高于成本           |                      | 相关存货已销售             |
| 周转材料 | 成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减销售费用 |                       | 不适用                 |                      | 不适用                 |

#### (8) 其他流动资产

|         | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 19,441,408.98        | 15,888,540.30        |
| 预交所得税   | -                    | 12,981,877.00        |
|         | <u>19,441,408.98</u> | <u>28,870,417.30</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(9) 长期股权投资

|              | 2020 年 12 月 31 日         | 2019 年 12 月 31 日         |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a)       | 24,342,257,380.60        | 24,241,733,293.67        |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                        | -                        |
|              | <u>24,342,257,380.60</u> | <u>24,241,733,293.67</u> |

(a) 子公司

|              | 2019 年<br>12 月 31 日      | 追加投资                  | 2020 年<br>12 月 31 日      | 本年宣告分派<br>的现金股利         |
|--------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| 江阴兴澄特种钢铁有限公司 | 23,749,529,428.68        | -                     | 23,749,529,428.68        | 3,500,000,000.00        |
| 浙江泰富无缝钢有限公司  | 492,203,864.99           | -                     | 492,203,864.99           | -                       |
| 中信泰富特钢经贸有限公司 | -                        | 100,524,086.93        | 100,524,086.93           | -                       |
|              | <u>24,241,733,293.67</u> | <u>100,524,086.93</u> | <u>24,342,257,380.60</u> | <u>3,500,000,000.00</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(10) 投资性房地产

|                   | 房屋及建筑物           | 土地使用权           | 合计               |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 原价                |                  |                 |                  |
| 2019 年 12 月 31 日  | -                | -               | -                |
| 本年增加              |                  |                 |                  |
| 从固定资产转入(附注十三(11)) | 1,120,298,747.12 | -               | 1,120,298,747.12 |
| 从无形资产转入(附注十三(13)) | -                | 31,235,520.92   | 31,235,520.92    |
| 本年减少              |                  |                 |                  |
| 其他减少              | (44,102,016.08)  | -               | (44,102,016.08)  |
| 2020 年 12 月 31 日  | 1,076,196,731.04 | 31,235,520.92   | 1,107,432,251.96 |
| 累计折旧、摊销           |                  |                 |                  |
| 2019 年 12 月 31 日  | -                | -               | -                |
| 本年增加              |                  |                 |                  |
| 计提                | (22,129,723.87)  | (585,881.80)    | (22,715,605.67)  |
| 从固定资产转入(附注十三(11)) | (455,832,037.57) | -               | (455,832,037.57) |
| 从无形资产转入(附注十三(13)) | -                | (17,362,054.70) | (17,362,054.70)  |
| 本年减少              |                  |                 |                  |
| 其他减少              | 14,897,650.24    | -               | 14,897,650.24    |
| 2020 年 12 月 31 日  | (463,064,111.20) | (17,947,936.50) | (481,012,047.70) |
| 减值准备              |                  |                 |                  |
| 2019 年 12 月 31 日  | -                | -               | -                |
| 本年增加              |                  |                 |                  |
| 其他                | (28,022,731.76)  | -               | (28,022,731.76)  |
| 本年减少              |                  |                 |                  |
| 处置                | 21,813,180.23    | -               | 21,813,180.23    |
| 2020 年 12 月 31 日  | (6,209,551.53)   | -               | (6,209,551.53)   |
| 账面价值              |                  |                 |                  |
| 2020 年 12 月 31 日  | 606,923,068.31   | 13,287,584.42   | 620,210,652.73   |
| 2019 年 12 月 31 日  | -                | -               | -                |

(11) 固定资产

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | -                | 2,090,235,988.55 |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (11) 固定资产(续)

|                              | 房屋及建筑物             | 机器设备               | 运输工具<br>及办公设备    | 合计                 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价                           |                    |                    |                  |                    |
| 2019 年 12 月 31 日             | 1,120,298,747.12   | 3,766,310,831.63   | 237,862,073.86   | 5,124,471,652.61   |
| 本年增加                         |                    |                    |                  |                    |
| 购置                           | -                  | -                  | -                | -                  |
| 本年减少                         |                    |                    |                  |                    |
| 处置及报废                        | -                  | (3,766,310,831.63) | (237,862,073.86) | (4,004,172,905.49) |
| 转出至投资性房地<br>产 (附注十三<br>(10)) | (1,120,298,747.12) | -                  | -                | (1,120,298,747.12) |
| 2020 年 12 月 31 日             | -                  | -                  | -                | -                  |
| 累计折旧                         |                    |                    |                  |                    |
| 2019 年 12 月 31 日             | (453,785,771.68)   | (2,294,952,950.66) | (124,972,867.34) | (2,873,711,589.68) |
| 本年增加                         |                    |                    |                  |                    |
| 本年计提                         | (2,046,265.89)     | (12,168,324.94)    | (1,115,252.13)   | (15,329,842.96)    |
| 本年减少                         |                    |                    |                  |                    |
| 处置及报废                        | -                  | 2,307,121,275.60   | 126,088,119.47   | 2,433,209,395.07   |
| 转出至投资性房地<br>产 (附注十三<br>(10)) | 455,832,037.57     | -                  | -                | 455,832,037.57     |
| 2020 年 12 月 31 日             | -                  | -                  | -                | -                  |
| 减值准备                         |                    |                    |                  |                    |
| 2019 年 12 月 31 日             | (28,022,731.76)    | (131,145,049.22)   | (1,356,293.40)   | (160,524,074.38)   |
| 本年减少                         |                    |                    |                  |                    |
| 处置及报废                        | -                  | 131,145,049.22     | 1,356,293.40     | 132,501,342.62     |
| 其他                           | 28,022,731.76      | -                  | -                | 28,022,731.76      |
| 2020 年 12 月 31 日             | -                  | -                  | -                | -                  |
| 账面价值                         |                    |                    |                  |                    |
| 2020 年 12 月 31 日             | -                  | -                  | -                | -                  |
| 2019 年 12 月 31 日             | 638,490,243.68     | 1,340,212,831.75   | 111,532,913.12   | 2,090,235,988.55   |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(11) 固定资产(续)

- (a) 固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、研发费用、管理费用及销售费用的折旧费用分别如下：

|      | 2020 年度              | 2019 年度               |
|------|----------------------|-----------------------|
| 营业成本 | 15,153,326.75        | 138,935,407.27        |
| 管理费用 | 165,769.71           | 2,002,195.32          |
| 销售费用 | 10,746.50            | 130,192.80            |
| 研发费用 | -                    | 54,518,262.49         |
|      | <u>15,329,842.96</u> | <u>195,586,057.88</u> |

- (b) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，无机器设备暂时闲置(2019 年 12 月 31 日：账面价值约为 31,567.40 元，原价 631,348.00 元)。

- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无融资租入的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(12) 在建工程

|      | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | <u>523,056,240.33</u> | <u>334,941,489.36</u> |

(a) 在建工程

|                      | 2020 年 12 月 31 日      |          |                       |
|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  |
| 特冶锻造产品升级改造(一期)       | <u>523,056,240.33</u> | <u>-</u> | <u>523,056,240.33</u> |
|                      | 2019 年 12 月 31 日      |          |                       |
|                      | 账面余额                  | 减值准备     | 账面价值                  |
| 特冶锻造产品升级改造(一期)       | 236,998,741.57        | -        | 236,998,741.57        |
| 铁路项目部                | 40,123,048.10         | -        | 40,123,048.10         |
| 中棒线二期建设              | 19,494,965.93         | -        | 19,494,965.93         |
| 电炉区域车间扬尘整治           | 9,597,025.04          | -        | 9,597,025.04          |
| 8#电炉底电极改造配套项目        | 7,339,097.56          | -        | 7,339,097.56          |
| 材横移平托、动静齿、成排下钢机改造性大修 | 5,777,611.28          | -        | 5,777,611.28          |
| 特冶区除尘优化              | 5,775,219.88          | -        | 5,775,219.88          |
| 其他                   | <u>9,835,780.00</u>   | <u>-</u> | <u>9,835,780.00</u>   |
|                      | <u>334,941,489.36</u> | <u>-</u> | <u>334,941,489.36</u> |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (12) 在建工程(续)

##### (a) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称               | 预算数                   | 2019 年<br>12 月 31 日   | 本年<br>增加              | 其他减少                   | 2020 年<br>12 月 31 日   | 工程投入<br>占预算的<br>比例 | 工程<br>进度 | 借款费用<br>资本化<br>累计金额  | 其中：本年借款<br>费用资本化金额   | 本年借款<br>费用资本<br>化率 | 资金来源  |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|----------|----------------------|----------------------|--------------------|-------|
| 特冶锻造产品升级改造<br>(一期) | 735,000,000.00        | 236,998,741.57        | 286,057,498.76        | -                      | 523,056,240.33        | 71%                | 71%      | 20,215,553.10        | 13,002,685.63        | 2.91%              | 借款/自筹 |
| 铁路项目部              | 55,849,305.17         | 40,123,048.10         | -                     | (40,123,048.10)        | -                     | 72%                | 72%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
| 中棒线二期建设            | 73,500,000.00         | 19,494,965.93         | -                     | (19,494,965.93)        | -                     | 27%                | 27%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
| 电炉区域车间扬尘整治         | 12,500,000.00         | 9,597,025.04          | -                     | (9,597,025.04)         | -                     | 77%                | 77%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
| 8#电炉底电极改造配套<br>项目  | 7,900,000.00          | 7,339,097.56          | -                     | (7,339,097.56)         | -                     | 93%                | 93%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
| 材横移平托、动静<br>齿、成    |                       |                       |                       |                        |                       |                    |          |                      |                      |                    |       |
| 排下钢机改造性大修          | 6,200,000.00          | 5,777,611.28          | -                     | (5,777,611.28)         | -                     | 93%                | 93%      | -                    | -                    | -                  | 自筹    |
| 特冶区除尘优化            | 7,000,000.00          | 5,775,219.88          | -                     | (5,775,219.88)         | -                     | 83%                | 83%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
| 其他                 | 57,870,000.00         | 9,835,780.00          | -                     | (9,835,780.00)         | -                     | 17%                | 17%      | -                    | -                    | -                  | 借款/自筹 |
|                    | <u>955,819,305.17</u> | <u>334,941,489.36</u> | <u>286,057,498.76</u> | <u>(97,942,747.79)</u> | <u>523,056,240.33</u> |                    |          | <u>20,215,553.10</u> | <u>13,002,685.63</u> | 2.91%              |       |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(13) 无形资产

土地使用权

原价

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 2019 年 12 月 31 日     | 31,235,520.92   |
| 本年减少                 |                 |
| 本年转入投资性房地产(附注十三(10)) | (31,235,520.92) |
| 2020 年 12 月 31 日     | -               |

累计摊销

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 2019 年 12 月 31 日     | (17,362,054.70) |
| 本年减少                 |                 |
| 本年转入投资性房地产(附注十三(10)) | 17,362,054.70   |
| 2020 年 12 月 31 日     | -               |

账面价值

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 2020 年 12 月 31 日 | -             |
| 2019 年 12 月 31 日 | 13,873,466.22 |

2020 年度无形资产无摊销金额(2019 年度：730,792.80 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，无土地使用权作为长期借款的抵押物(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，无土地使用权未取得不动产证(2019 年 12 月 31 日：无)。



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|                          | 2020 年 12 月 31 日      |                      |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
|                          | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 递延收益                     | 83,480,000.00         | 20,870,000.00        |
| 其他应付款                    | 10,465,838.12         | 2,616,459.53         |
| 应付职工薪酬                   | 9,213,141.31          | 2,303,285.33         |
| 固定资产减值准备                 | 6,209,551.53          | 1,552,387.88         |
| 坏账准备                     | 423,364.11            | 105,841.03           |
| 存货跌价准备                   | 119,677.69            | 29,919.42            |
|                          | <u>109,911,572.76</u> | <u>27,477,893.19</u> |
| 其中：                      |                       |                      |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的<br>金额 |                       | 5,055,505.31         |
| 预计于 1 年后转回的金额            |                       | <u>22,422,387.88</u> |
|                          |                       | <u>27,477,893.19</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

|                          | 2019 年 12 月 31 日      |                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               |
| 固定资产减值准备                 | 160,524,074.38        | 40,131,018.60         |
| 递延收益                     | 160,494,000.00        | 40,123,500.00         |
| 存货跌价准备                   | 62,726,748.72         | 15,681,687.18         |
| 其他应付款                    | 17,382,141.25         | 4,345,535.31          |
| 坏账准备                     | 14,106,551.21         | 3,526,637.80          |
|                          | <u>415,233,515.56</u> | <u>103,808,378.89</u> |
| 其中：                      |                       |                       |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的<br>金额 |                       | 6,977,525.46          |
| 预计于 1 年后转回的金额            |                       | <u>96,830,853.43</u>  |
|                          |                       | <u>103,808,378.89</u> |

(b) 本公司于2020年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损(2019年12月31日：无)。

(15) 其他非流动资产

|       | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日      |
|-------|---------------------|-----------------------|
| 预付工程款 | <u>2,092,881.20</u> | <u>157,832,514.53</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

|             | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本年<br>计提     | 本年减少           |                  | 其他              | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|--------------|----------------|------------------|-----------------|---------------------|
|             |                     |              | 转回             | 转销               |                 |                     |
| 应收账款坏账准备    | 14,106,551.21       | 423,364.11   | (8,527,960.60) | (5,578,590.61)   | -               | 423,364.11          |
| 其中：单项计提坏账准备 | -                   | -            | -              | -                | -               | -                   |
| 组合计提坏账准备    | 14,106,551.21       | 423,364.11   | (8,527,960.60) | (5,578,590.61)   | -               | 423,364.11          |
| 小计          | 14,106,551.21       | 423,364.11   | (8,527,960.60) | (5,578,590.61)   | -               | 423,364.11          |
| 存货跌价准备      | 62,726,748.72       | 1,300,206.43 | (1,282,818.95) | (62,624,458.51)  | -               | 119,677.69          |
| 固定资产减值准备    | 160,524,074.38      | -            | -              | (132,501,342.62) | (28,022,731.76) | -                   |
| 投资性房地产减值准备  | -                   | -            | -              | (21,813,180.23)  | 28,022,731.76   | 6,209,551.53        |
| 小计          | 223,250,823.10      | 1,300,206.43 | (1,282,818.95) | (216,938,981.36) | -               | 6,329,229.22        |
|             | 237,357,374.31      | 1,723,570.54 | (9,810,779.55) | (222,517,571.97) | -               | 6,752,593.33        |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(17) 短期借款

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|------------------|-----------------------|
| 本金   |                  |                       |
| 信用借款 | -                | 605,100,500.00        |
| 利息   |                  |                       |
| 信用借款 | -                | 404,861.12            |
|      | <u>-</u>         | <u>605,505,361.12</u> |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日本公司无银行抵押借款(2019 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日无短期借款(2019 年 12 月 31 日：短期借款的利率区间为 2.60%至 2.92%)。

(18) 应付票据

|        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日      |
|--------|------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u>         | <u>833,136,870.56</u> |

(19) 应付账款

|         | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日        |
|---------|----------------------|-------------------------|
| 应付原料采购款 | <u>55,224,491.76</u> | <u>2,311,844,029.54</u> |

(20) 预收款项

|      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日      |
|------|------------------|-----------------------|
| 预收货款 | <u>—</u>         | <u>179,607,708.95</u> |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项(2019 年 12 月 31 日：17,912,544.97 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(21) 合同负债

|       | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|------------------|
| 预收劳务款 | <u>394,578,761.41</u> | <u>—</u>         |

(22) 应付职工薪酬

|             | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日     |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬(a)   | 9,213,141.31        | 31,540,456.31        |
| 应付设定提存计划(b) | -                   | -                    |
|             | <u>9,213,141.31</u> | <u>31,540,456.31</u> |

(a) 短期薪酬

|             | 2019 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                 | 本年减少                   | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 25,973,721.52        | 48,407,903.81        | (66,298,976.71)        | 8,082,648.62        |
| 职工福利费       | -                    | 909,667.50           | (909,667.50)           | -                   |
| 社会保险费       | 5,079,608.00         | 3,695,025.82         | (8,774,633.82)         | -                   |
| 其中：医疗保险费    | 5,079,608.00         | 3,672,893.33         | (8,752,501.33)         | -                   |
| 工伤保险费       | -                    | 22,132.49            | (22,132.49)            | -                   |
| 生育保险费       | -                    | -                    | -                      | -                   |
| 住房公积金       | -                    | 3,364,691.00         | (3,364,691.00)         | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | 487,126.79           | 677,728.02           | (34,362.12)            | 1,130,492.69        |
|             | <u>31,540,456.31</u> | <u>57,055,016.15</u> | <u>(79,382,331.15)</u> | <u>9,213,141.31</u> |

2020 年度，本公司无为职工提供非货币性福利(2019 年度：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

|        | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少           | 2020 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|
| 基本养老保险 | -                   | 391,864.96   | (391,864.96)   | -                   |
| 企业年金   | -                   | 6,069,055.00 | (6,069,055.00) | -                   |
| 失业保险费  | -                   | 17,214.10    | (17,214.10)    | -                   |
|        | -                   | 6,478,134.06 | (6,478,134.06) | -                   |

(23) 应交税费

|           | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应交企业所得税   | 13,245,769.49    | -                |
| 应交印花税     | 1,056,076.97     | 18,583,228.17    |
| 应交房产税     | 828,000.00       | 1,932,950.60     |
| 应交土地使用税   | 299,255.73       | 149,627.81       |
| 应交个人所得税   | 155,303.59       | 1,009,563.18     |
| 应交城市维护建设税 | 6,114.76         | 346,563.21       |
| 应交教育费附加   | 2,620.61         | 148,527.10       |
| 应交地方教育费附加 | 1,310.31         | 74,263.55        |
| 应交环境保护税   | -                | 220,000.00       |
| 其他        | 8,707,395.53     | 1,504,222.19     |
|           | 24,301,846.99    | 23,968,945.81    |

(24) 其他应付款

|           | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付关联方往来款项 | -                | 225,225.00       |
| 应付工程设备款   | 44,689,064.56    | 113,482,111.52   |
| 预提费用      | 7,211,187.13     | 41,719,334.15    |
| 应付保证金款项   | 11,597,700.00    | 12,349,700.00    |
| 其他        | 5,067,387.50     | 22,861,431.00    |
|           | 68,565,339.19    | 190,637,801.67   |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(24) 其他应付款(续)

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 36,498,368.61 元，主要为尚未结算的工程款和保证金(2019 年 12 月 31 日：19,395,223.36 元)。

(25) 一年内到期的非流动负债

|            | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|------------------|
| 本金         |                      |                  |
| 一年内到期的长期借款 | 70,000,000.00        | -                |
| 利息         |                      |                  |
| 一年内到期的长期借款 | 554,861.12           | -                |
|            | <u>70,554,861.12</u> | <u>-</u>         |

(26) 其他流动负债

|       | 2020 年 12 月 31 日    | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------------|
| 待转销项税 | <u>2,273,029.17</u> | <u>-</u>         |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(27) 长期借款

|              | 2020 年 12 月 31 日      | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|------------------|
| 本金           |                       |                  |
| 信用借款         | 700,000,000.00        | -                |
| 利息           |                       |                  |
| 信用借款         | 554,861.12            | -                |
| 减：一年内到期的长期借款 |                       |                  |
| 本金—信用借款      | (70,000,000.00)       | -                |
| 利息—信用借款      | <u>(554,861.12)</u>   | <u>-</u>         |
|              | <u>630,000,000.00</u> | <u>-</u>         |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，信用借款 700,000,000.00 元系由非关联方进出口银行提供的信用借款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 2020 年 12 月 31 日长期借款的利率区间为 2.70%至 2.92%(2019 年 12 月 31 日：无)。



# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (28) 递延收益

|         | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少            | 2020 年<br>12 月 31 日 | 形成原因 |
|---------|---------------------|------|-----------------|---------------------|------|
| 政府补助(b) | 160,494,000.00      | -    | (77,014,000.00) | 83,480,000.00       | (a)  |

(a) 政府补助的形成原因为支持中棒线项目和山南铁路项目、高品质模具钢项目等项目的实施。

#### (b) 政府补助

|                                      | 2019 年<br>12 月 31 日 | 本年减少            | 本年计入<br>其他收益 | 2020 年<br>12 月 31 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|
| 锻钢改造项目                               | 56,900,000.00       | -               | -            | 56,900,000.00       | 与资产相关           |
| 山南铁路项目                               | 44,000,000.00       | (44,000,000.00) | -            | -                   | 与资产相关           |
| 中棒线项目                                | 23,000,000.00       | (23,000,000.00) | -            | -                   | 与资产相关           |
| 高温合金材料智能制<br>造模式应用                   | 6,000,000.00        | (6,000,000.00)  | -            | -                   | 与资产相关           |
| 超高强度及超大尺寸锻<br>件研制项目                  | 1,340,000.00        | (1,340,000.00)  | -            | -                   | 与资产相关           |
| 多品种小批量棒线材智<br>能化定制及应用示范<br>项目        | 509,800.00          | (509,800.00)    | -            | -                   | 与资产相关           |
| 高品质模具钢生产与应<br>用研究项目                  | 359,800.00          | (359,800.00)    | -            | -                   | 与资产相关           |
| 高品质模具钢的热加工<br>与组织调控关键技术<br>项目        | 220,800.00          | (220,800.00)    | -            | -                   | 与资产相关           |
| 工业强基项目拨款锻钢<br>深侵战斗部用特殊钢集<br>成计算平台与设计 | 26,580,000.00       | -               | -            | 26,580,000.00       | 与资产相关           |
| 高速列车转向架轴承材<br>料技术研究项目                | 200,000.00          | (200,000.00)    | -            | -                   | 与资产相关           |
|                                      | 1,383,600.00        | (1,383,600.00)  | -            | -                   | 与资产相关           |
|                                      | 160,494,000.00      | (77,014,000.00) | -            | 83,480,000.00       |                 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(29) 股本

|      | 2019 年<br>12 月 31 日     | 公积金转股                   | 2020 年<br>12 月 31 日     |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 实收资本 | <u>2,968,907,902.00</u> | <u>2,078,235,531.00</u> | <u>5,047,143,433.00</u> |
|      | 2018 年<br>12 月 31 日     | 发行新股                    | 2019 年<br>12 月 31 日     |
| 实收资本 | <u>449,408,480.00</u>   | <u>2,519,499,422.00</u> | <u>2,968,907,902.00</u> |

实收资本变动的详细情况请参见附注(一)。

(30) 资本公积

|        | 2019 年<br>12 月 31 日      | 本年增加                     | 本年减少                      | 2020 年<br>12 月 31 日      |
|--------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 股本溢价   | 17,872,348,089.99        | -                        | (2,079,929,997.96)        | 15,792,418,092.03        |
| 其他资本公积 | 220,744,311.09           | -                        | -                         | 220,744,311.09           |
| 其他     | <u>173.39</u>            | <u>-</u>                 | <u>-</u>                  | <u>173.39</u>            |
|        | <u>18,093,092,574.47</u> | <u>-</u>                 | <u>(2,079,929,997.96)</u> | <u>16,013,162,576.51</u> |
|        | 2018 年<br>12 月 31 日      | 本年增加                     | 本年减少                      | 2019 年<br>12 月 31 日      |
| 股本溢价   | 264,908,962.59           | 17,612,436,606.68        | (4,997,479.28)            | 17,872,348,089.99        |
| 其他资本公积 | 220,744,311.09           | -                        | -                         | 220,744,311.09           |
| 其他     | <u>173.39</u>            | <u>-</u>                 | <u>-</u>                  | <u>173.39</u>            |
|        | <u>485,653,447.07</u>    | <u>17,612,436,606.68</u> | <u>(4,997,479.28)</u>     | <u>18,093,092,574.47</u> |

(31) 盈余公积

|         | 2019 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                  | 本年减少     | 2020 年<br>12 月 31 日   |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>590,612,518.17</u> | <u>378,748,928.28</u> | <u>-</u> | <u>969,361,446.45</u> |
|         | 2018 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                  | 本年减少     | 2019 年<br>12 月 31 日   |
| 法定盈余公积金 | <u>226,114,429.32</u> | <u>364,498,088.85</u> | <u>-</u> | <u>590,612,518.17</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(32) 未分配利润

|                  | 2020 年度            | 2019 年度          |
|------------------|--------------------|------------------|
| 年初未分配利润(调整前)     | 6,169,197,288.77   | 3,242,481,010.63 |
| 调整(a)            | -                  | 5,760,262.53     |
| 年初未分配利润(调整后)     | 6,169,197,288.77   | 3,248,241,273.16 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 3,787,489,282.83   | 3,644,980,888.46 |
| 减：提取法定盈余公积       | (378,748,928.28)   | (364,498,088.85) |
| 利润分配(b)          | (2,968,907,902.00) | (359,526,784.00) |
| 年末未分配利润          | 6,609,029,741.32   | 6,169,197,288.77 |

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 5,760,262.53 元。

(b) 根据 2020 年 3 月 6 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 10.00 元，按已发行股份 2,968,907,902.00 计算，拟派发现金股利共计 2,968,907,902.00 元，上述提议于 2020 年 4 月 21 日经股东大会批准

(c) 根据 2021 年 3 月 1 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元，按已发行股份 5,047,143,433.00 计算，拟派发现金股利共计 3,533,000,403.10 元，上述提议尚待股东大会批准(附注九(1))。

(33) 营业收入和营业成本

|        | 2020 年度          | 2019 年度           |
|--------|------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 1,676,778,047.03 | 12,873,385,493.38 |
| 其他业务收入 | 377,510,393.11   | 566,963,003.51    |
|        | 2,054,288,440.14 | 13,440,348,496.89 |

|        | 2020 年度          | 2019 年度           |
|--------|------------------|-------------------|
| 主营业务成本 | 1,537,807,071.57 | 11,399,585,008.78 |
| 其他业务成本 | 374,758,763.91   | 539,252,952.06    |
|        | 1,912,565,835.48 | 11,938,837,960.84 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|             | 2020 年度                 |                         |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
|             | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| —经销商销售合金钢棒材 | 1,294,742,276.64        | 1,192,377,417.93        |
| —销售钢坯及其他    | 381,481,470.92          | 344,875,354.17          |
| —零售特种无缝钢管   | 554,299.47              | 554,299.47              |
|             | <u>1,676,778,047.03</u> | <u>1,537,807,071.57</u> |

|             | 2019 年度                  |                          |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
|             | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   |
| —经销商销售合金钢棒材 | 12,871,393,078.82        | 11,397,593,004.01        |
| —零售特种无缝钢管   | 1,992,414.56             | 1,992,004.77             |
|             | <u>12,873,385,493.38</u> | <u>11,399,585,008.78</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

|          | 2020 年度               |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|
|          | 其他业务收入                | 其他业务成本                |
| —非钢产品及原料 | 322,013,869.85        | 322,200,676.41        |
| —其他      | 55,496,523.26         | 52,558,087.50         |
|          | <u>377,510,393.11</u> | <u>374,758,763.91</u> |

|          | 2019 年度               |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|
|          | 其他业务收入                | 其他业务成本                |
| —非钢产品及原料 | 116,285,358.12        | 113,938,897.31        |
| —受托加工    | 275,322,788.38        | 250,726,156.41        |
| —动力      | 155,637,438.71        | 155,660,412.23        |
| —劳务收入    | 3,587,782.00          | 3,587,782.00          |
| —其他      | 16,129,636.30         | 15,339,704.11         |
|          | <u>566,963,003.51</u> | <u>539,252,952.06</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

|            | 2020 年度          |              |                |                  |
|------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
|            | 钢产品              |              | 非钢产品           | 合计               |
|            | 中国地区             | 其他国家地区       |                |                  |
| 主营业务收入     |                  |              |                |                  |
| 其中：在某一时点确认 | 1,672,389,296.51 | 4,388,750.52 | -              | 1,676,778,047.03 |
| 在某一时段内确认   | -                | -            | -              | -                |
| 其他业务收入     |                  |              |                |                  |
| 其中：在某一时点确认 | -                | -            | 377,510,393.11 | 377,510,393.11   |
| 在某一时段内确认   | -                | -            | -              | -                |
|            | 1,672,389,296.51 | 4,388,750.52 | 377,510,393.11 | 2,054,288,440.14 |

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 394,578,761.41 元，全部将于 2021 年度确认收入。

(34) 税金及附加

|         | 2020 年度       | 2019 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 17,104,928.93 | 14,510,069.47 |
| 教育费附加   | 7,330,683.82  | 6,218,630.17  |
| 地方教育费附加 | 3,665,341.91  | 3,109,314.89  |
| 房产税     | 2,469,474.80  | 7,581,180.75  |
| 印花税     | 1,805,608.90  | 20,058,326.49 |
| 土地使用税   | 897,766.95    | 598,511.17    |
| 环境保护税   | 215,784.45    | 525,672.83    |
|         | 33,489,589.76 | 52,601,705.77 |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(35) 销售费用

|           | 2020 年度              | 2019 年度               |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 36,074,276.12        | 26,365,818.49         |
| 出口费用      | 1,359,611.75         | 30,264,050.33         |
| 折旧费用及摊销费用 | 81,035.18            | 130,192.80            |
| 差旅费       | 1,150.44             | 6,905,331.20          |
| 业务招待费     | -                    | 9,292,009.02          |
| 劳务费       | -                    | 8,974,249.43          |
| 运输费       | -                    | 46,286,554.52         |
| 仓储费用      | -                    | 1,298,418.99          |
| 通讯费       | -                    | 421,753.61            |
| 办公费       | -                    | 397,055.33            |
| 机物料消耗     | -                    | 266,851.02            |
| 会议费       | -                    | 172,770.98            |
| 产品质量保证    | (13,145,446.37)      | 1,957,718.72          |
| 其他        | 705.32               | 36,491,564.17         |
|           | <u>24,371,332.44</u> | <u>169,224,338.61</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(36) 管理费用

|           | 2020 年度              | 2019 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 27,458,874.09        | 45,428,906.31        |
| 中介机构服务费   | 3,971,441.36         | 27,468,639.52        |
| 折旧费用及摊销费用 | 674,186.12           | 2,732,988.12         |
| 劳务费       | -                    | 4,962,734.58         |
| 业务招待费     | -                    | 1,247,823.55         |
| 修理费       | -                    | 1,233,452.01         |
| 其他        | 13,762,668.84        | 11,166,367.06        |
|           | <u>45,867,170.41</u> | <u>94,240,911.15</u> |

(37) 研发费用

|           | 2020 年度          | 2019 年度               |
|-----------|------------------|-----------------------|
| 直接投入      | -                | 294,457,097.99        |
| 职工薪酬      | -                | 58,035,559.15         |
| 折旧费用及摊销费用 | -                | 54,518,262.49         |
| 装备调试费     | -                | 42,157,185.71         |
| 其他        | 12,000.00        | 14,068,074.03         |
|           | <u>12,000.00</u> | <u>463,236,179.37</u> |

(38) 财务收入

|          | 2020 年度                | 2019 年度                |
|----------|------------------------|------------------------|
| 利息支出     | 15,033,763.88          | 16,140,451.62          |
| 减：资本化利息  | <u>(13,002,685.63)</u> | <u>(8,249,356.71)</u>  |
| 利息费用     | 2,031,078.25           | 7,891,094.91           |
| 减：利息收入   | <u>(12,407,777.67)</u> | <u>(41,712,223.41)</u> |
| 汇兑损益     | 468,406.46             | (3,826,094.00)         |
| 手续费支出及其他 | 677,812.03             | 3,543,116.46           |
|          | <u>(9,230,480.93)</u>  | <u>(34,104,106.04)</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(39) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

|               | 2020 年度                 | 2019 年度                  |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 产成品及在产品存货变动   | 983,896,145.04          | (270,845,870.46)         |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 891,391,463.11          | 9,928,908,376.91         |
| 职工薪酬费用        | 63,533,150.21           | 513,792,152.09           |
| 折旧费用及摊销费用     | 38,045,448.63           | 196,316,850.68           |
| 燃料动力费         | -                       | 1,493,468,841.59         |
| 加工费           | -                       | 560,266,275.19           |
| 运输费           | -                       | 46,286,852.48            |
| 设计调试费         | -                       | 42,157,185.71            |
| 经营费           | -                       | 36,163,555.48            |
| 劳务费           | -                       | 13,936,984.01            |
| 修理费           | -                       | 1,233,452.01             |
| 其他            | 5,950,131.34            | 103,854,734.28           |
|               | <u>1,982,816,338.33</u> | <u>12,665,539,389.97</u> |

(40) 资产减值损失

|        | 2020 年度          | 2019 年度              |
|--------|------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | <u>17,387.48</u> | <u>54,304,788.39</u> |

(41) 信用减值(转回)/损失

|               | 2020 年度               | 2019 年度             |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账(转回)/损失 | <u>(8,104,596.49)</u> | <u>8,315,984.35</u> |



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(42) 其他收益

|                     | 2020 年度           | 2019年度              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 中棒线项目               | -                 | 2,000,000.00        | 与资产相关           |
| 回收企业地方奖励            | -                 | 600,000.00          | 与收益相关           |
| 科技奖励                | -                 | 260,000.00          | 与收益相关           |
| 西塞山区专利申请奖励          | -                 | 104,800.00          | 与收益相关           |
| 代扣代缴个人所得税手续费<br>费返还 | 262,893.89        | -                   | 与收益相关           |
|                     | <u>262,893.89</u> | <u>2,964,800.00</u> |                 |

(43) 投资收益

|                 | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 3,500,000,000.00        | 3,000,000,000.00        |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 1,385,023.56            | 461,674.52              |
| 应收款项融资贴现损失      | -                       | (274,656.23)            |
|                 | <u>3,501,385,023.56</u> | <u>3,000,187,018.29</u> |

(44) 资产处置收益

|          | 2020 年度               | 2019 年度             |
|----------|-----------------------|---------------------|
| 固定资产处置利得 | <u>344,062,737.20</u> | <u>2,272,906.23</u> |

2020 年度，资产处置收益均计入非经常性损益(2019 年度：资产处置收益均计入非经常性损益)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(45) 营业外收入

|           | 2020 年度             | 2019 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保险赔偿款及违约金 | 582,377.00          | -                   |
| 厂区内违章罚款收入 | 555,845.85          | 2,864,946.66        |
| 无需支付的应付款项 | -                   | 6,386,829.81        |
| 其他        | 155,340.00          | 460,739.05          |
|           | <u>1,293,562.85</u> | <u>9,712,515.52</u> |

(46) 营业外支出

|          | 2020 年度              | 2019 年度             |
|----------|----------------------|---------------------|
| 捐赠支出     | 5,000,000.00         | -                   |
| 固定资产报废损失 | 7,257,004.47         | 3,436,297.06        |
| 其他       | -                    | 460,000.00          |
|          | <u>12,257,004.47</u> | <u>3,896,297.06</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(47) 所得税费用

|               | 2020 年度               | 2019 年度              |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期 |                       |                      |
| 所得税           | 26,227,646.49         | 71,992,871.04        |
| 递延所得税         | 76,330,485.70         | (12,042,082.07)      |
|               | <u>102,558,132.19</u> | <u>59,950,788.97</u> |

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|               | 2020 年度                 | 2019 年度                 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额          | <u>3,890,047,415.02</u> | <u>3,704,931,677.43</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 |                         |                         |
| (25%)(i)      | 972,511,853.76          | 555,739,751.61          |
| 税率变动的的影响      | -                       | (41,523,351.56)         |
| 按权益法确认的投资收益   | (875,000,000.00)        | (450,000,000.00)        |
| 税收优惠(加计扣除)    | -                       | (3,786,025.19)          |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | -                       | 656,389.98              |
| 汇算清缴对所得税费用的影响 | 5,046,278.43            | (1,135,975.87)          |
| 所得税费用         | <u>102,558,132.19</u>   | <u>59,950,788.97</u>    |

- (i) 于2020年度本公司，不满足高新技术企业认定的条件，适用25%的税率(2019年度：15%)。

(48) 现金流量表补充资料

取得投资收益所收到的现金

|          | 2020 年度                 | 2019 年度           |
|----------|-------------------------|-------------------|
| 子公司分红款   | 3,000,000,000.00        | -                 |
| 资金拆借利息收入 | 1,385,023.56            | 461,674.52        |
|          | <u>3,001,385,023.56</u> | <u>461,674.52</u> |

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

|                                                                              | 2020 年度               | 2019 年度               |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                    | 20,744,976.25         | (2,355,751.04)        |
| 计入当期损益的政府补助                                                                  | 178,755,974.50        | 100,280,348.87        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金<br>占用费                                                    | 746,886.80            | 30,044,176.37         |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效套期<br>保值业务外，持有其他非流动金融资<br>产产生的公允价值变动损益，以及可<br>供出售金融资产取得的投资收益 | 1,283,664.00          | 155,101.03            |
| 罚没及违约赔偿收入                                                                    | 16,570,429.58         | 26,261,390.07         |
| 非流动资产报废损失                                                                    | (38,203,225.97)       | (43,561,155.49)       |
| 无需支付的应付款项                                                                    | 4,429,325.15          | 10,619,942.24         |
| 重组税费返还                                                                       | -                     | 72,030,000.00         |
| 收回已核销的其他应收款                                                                  | 45,066,832.46         | -                     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                            | 2,820,848.84          | 20,855,040.23         |
|                                                                              | <u>232,215,711.61</u> | <u>214,329,092.28</u> |
| 所得税影响额                                                                       | (52,130,063.20)       | (39,299,241.37)       |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                | 1,180,351.83          | (69,200.54)           |
|                                                                              | <u>181,266,000.24</u> | <u>174,960,650.37</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

|          | 2020 年金额       | 认定为经常性损益原因 |
|----------|----------------|------------|
| 再生资源回收奖励 | 131,383,597.00 | 可持续且稳定获得   |

# 中信泰富特钢集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 净资产收益率及每股收益

|                         | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益         |         |
|-------------------------|-------------------|--------------|---------|
|                         |                   | 基本每股收益       | 稀释每股收益  |
|                         |                   | 2020 年度      | 2020 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 22.90             | 1.19         | 1.19    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.31             | 1.16         | 1.16    |
|                         | 加权平均<br>净资产收益率(%) | 每股收益(经重述)(i) |         |
|                         |                   | 基本每股收益       | 稀释每股收益  |
|                         |                   | 2019 年度      | 2019 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 24.18             | 1.07         | 1.07    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.40             | 1.03         | 1.03    |

- (i) 2020 年 4 月，公司实施了 2019 年度公积金转增股本方案：以公司总股本 2,968,907,902.00 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 2,078,235,531.00 股，转增后公司总股本将增加至 5,047,143,433.00 股。依据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》及《企业会计准则第 34 号--每股收益》的要求，按调整后的股数重新计算 2019 年的每股收益。