

南京钢铁股份有限公司
2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00261 号



0000202103001584

报告文号：天衡审字[2021]00261号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2021）00261 号

南京钢铁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京钢铁股份有限公司（以下简称“南钢股份公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南钢股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

存货跌价准备

相关信息披露详见南钢股份公司财务报表附注三、13与五、8。

1、事项描述

如财务报表附注三、13所述，资产负债表日，南钢股份公司期末按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

如财务报表附注五、8所述，于2020年12月31日，存货余额人民币合计7,087,387,938.18

元，存货跌价准备余额人民币195,651,253.57元。

在计算存货可变现净值时，南钢股份公司管理层（以下简称“管理层”）需要做出重大判断和估计，特别对于估计售价，相关产品的成材率、回收成本，完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等，并且存货跌价准备金额重大，为此我们确定存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的跌价准备，我们所执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并评价南钢股份公司与存货跌价准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

(2) 获取南钢股份公司提供的存货跌价准备计算表，对存货减值准备的计提进行重新测算；

(3) 我们将估计售价与期后或最近的实际售价进行比较，将相关产品的成材率、回收成本、估计的销售费用以及相关税费等与历史数据进行比较，以判断管理层的估计是否存在重大偏离。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括南钢股份公司2020年年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南钢股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南钢股份公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南钢股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对南钢股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南钢股份公司不能持续经营。

（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）就南钢股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈建忠



中国注册会计师：

吴舟



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,686,920,373.25	4,265,437,976.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,275,514,772.62	1,821,553,153.54
衍生金融资产	五、3	108,254,540.00	
应收票据			-
应收账款	五、4	828,585,056.51	970,120,612.03
应收款项融资	五、5	5,581,049,073.02	4,302,671,733.70
预付款项	五、6	743,725,964.96	284,661,396.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	241,106,011.31	71,876,458.04
其中：应收利息			
应收股利		104,970,568.42	
买入返售金融资产			
存货	五、8	6,891,736,684.61	5,881,590,788.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	583,605,322.82	487,483,028.32
流动资产合计		21,940,497,799.10	18,085,395,147.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	21,712,131.04	10,509,162.00
长期股权投资	五、11	1,816,748,015.87	2,056,992,324.94
其他权益工具投资	五、12	255,309,712.13	394,767,250.00
其他非流动金融资产	五、13	269,455,994.15	174,386,101.48
投资性房地产			
固定资产	五、14	19,140,487,840.72	19,017,263,840.43
在建工程	五、15	2,400,717,011.53	2,356,990,285.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	1,090,985,462.25	871,642,727.78
开发支出			
商誉	五、17	206,824,872.31	9,945,193.65
长期待摊费用		4,587,046.70	4,355,477.13
递延所得税资产	五、18	320,204,924.23	541,070,678.08
其他非流动资产	五、19	438,755,120.68	97,195,312.50
非流动资产合计		25,965,788,131.61	25,535,118,353.40
资产总计		47,906,285,930.71	43,620,513,500.75

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	4,498,990,988.12	3,436,057,270.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、21	32,032,680.55	3,467,845.16
衍生金融负债	五、22	-	9,871,022.99
应付票据	五、23	4,977,550,987.78	6,189,414,608.34
应付账款	五、24	4,266,603,720.86	3,812,452,688.94
预收款项		-	3,580,255,819.98
合同负债	五、25	4,002,102,890.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	758,996,333.31	744,130,781.37
应交税费	五、27	374,603,384.29	393,448,786.88
其他应付款	五、28	370,023,051.96	300,520,089.03
其中：应付利息			
应付股利		-	5,259,223.81
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	182,500,000.00	101,000,000.00
其他流动负债	五、30	871,384,494.76	762,156,881.53
流动负债合计		20,334,788,532.34	19,332,775,794.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	1,246,115,910.75	845,200,820.84
应付债券	五、32	1,540,067,331.53	1,026,522,045.55
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、33	868,200.00	822,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、34	61,133,812.14	54,759,171.46
递延收益	五、35	456,214,339.62	380,452,558.28
递延所得税负债	五、18	119,293,997.60	48,964,655.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,423,693,591.64	2,356,721,351.25
负债合计		23,758,482,123.98	21,689,497,145.84
所有者权益：			
股本	五、36	6,146,206,011.00	4,429,468,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	5,519,308,528.90	1,874,569,484.14
减：库存股	五、38	74,999,116.98	33,759,174.00
其他综合收益	五、39	174,452,500.93	58,930,670.73
专项储备	五、40	3,999,949.68	8,303,114.73
盈余公积	五、41	1,236,590,586.17	1,165,305,811.90
一般风险准备			
未分配利润	五、42	10,724,694,552.05	9,273,971,044.07
归属于母公司所有者权益合计		23,730,253,011.75	16,776,789,408.57
少数股东权益		417,550,794.98	5,154,226,946.34
所有者权益合计		24,147,803,806.73	21,931,016,354.91
负债和所有者权益总计		47,906,285,930.71	43,620,513,500.75

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

合并利润表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		53,122,864,092.53	47,970,483,148.92
其中：营业收入	五、43	53,122,864,092.53	47,970,483,148.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,999,512,370.96	44,327,618,862.07
其中：营业成本	五、43	47,327,224,168.68	41,600,911,936.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、44	271,396,352.37	303,658,766.97
销售费用	五、45	316,030,952.09	653,924,948.89
管理费用	五、46	982,539,890.01	911,572,490.20
研发费用	五、47	848,911,620.79	582,046,360.94
财务费用	五、48	253,409,387.02	275,504,358.40
其中：利息费用		437,742,544.67	362,603,445.08
利息收入		219,007,574.64	128,539,177.72
加：其他收益	五、49	341,396,500.92	215,522,814.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	564,674,082.72	419,224,318.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		230,107,099.99	206,397,305.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		123,345,024.32	-61,729,939.09
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-66,334,466.67	183,666,943.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	6,995,785.29	-18,632,692.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-232,375,001.64	-327,759,654.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	-157,949.79	2,892,813.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,860,895,696.72	4,056,048,890.81
加：营业外收入	五、55	44,346,655.31	16,159,131.68
减：营业外支出	五、56	26,237,579.48	170,230,821.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,879,004,772.55	3,901,977,200.92
减：所得税费用	五、57	691,451,989.55	537,122,016.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,187,552,783.00	3,364,855,184.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,187,552,783.00	3,364,855,184.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		2,845,914,989.35	2,606,224,358.06
2.少数股东损益		341,637,793.65	758,630,826.36
六、其他综合收益的税后净额	五、58	115,521,830.20	23,466,568.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		115,521,830.20	23,466,568.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益		30,106,846.60	28,771,830.48
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		30,106,846.60	28,771,830.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		85,414,983.60	-5,305,262.22
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		88,594,172.14	-7,403,267.24
（6）外币财务报表折算差额		-3,179,188.54	2,098,005.02
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,303,074,613.20	3,388,321,752.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,961,436,819.55	2,629,690,926.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		341,637,793.65	758,630,826.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.5550	0.5888
（二）稀释每股收益		0.5549	0.5886

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

合并现金流量表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,121,649,677.91	50,382,946,499.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		415,664,827.43	344,307,637.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	851,337,167.83	460,309,577.62
经营活动现金流入小计		53,388,651,673.17	51,187,563,714.17
购买商品、接受劳务支付的现金		45,573,944,562.09	41,052,730,547.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,552,089,461.19	2,619,061,113.12
支付的各项税费		1,722,479,256.51	2,218,445,065.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	975,092,641.07	948,835,082.71
经营活动现金流出小计		50,823,605,920.86	46,839,071,808.99
经营活动产生的现金流量净额		2,565,045,752.31	4,348,491,905.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		469,622,221.71	160,669,102.60
取得投资收益收到的现金		98,747,977.65	217,959,390.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,320,104.47	6,051,955.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,258,251.32	
收到其他与投资活动有关的现金	五、58(3)	9,417,162,451.41	6,717,275,422.07
投资活动现金流入小计		10,238,111,006.56	7,101,955,870.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,770,023,121.34	1,257,134,050.44
投资支付的现金		149,782,656.05	180,346,425.18
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,254,320.55	
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)	8,783,942,678.93	6,585,180,968.98
投资活动现金流出小计		11,750,002,776.87	8,022,661,444.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,511,891,770.31	-920,705,573.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		63,151,925.35	36,634,630.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,620,000.00	14,060,000.00
取得借款收到的现金		20,008,627,360.24	18,058,307,022.64
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	213,139,735.37	778,312,520.22
筹资活动现金流入小计		20,284,919,020.96	18,873,254,172.86
偿还债务支付的现金		18,325,818,860.82	18,572,942,197.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,630,503,365.57	1,605,271,165.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,471,279.04	66,587,767.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(6)	69,521,232.76	1,302,201,134.57
筹资活动现金流出小计		20,025,843,459.15	21,480,414,498.07
筹资活动产生的现金流量净额		259,075,561.81	-2,607,160,325.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,542,092.39	-5,915,160.23
五、现金及现金等价物净增加额		1,297,687,451.42	814,710,845.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,170,029,587.11	1,355,318,741.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、59(2)	3,467,717,038.53	2,170,029,587.11

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,429,468,457.00		1,874,569,484.14	33,759,174.00	58,930,670.73	8,303,114.73	1,165,305,811.90		9,273,371,044.07	21,931,016,354.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	4,429,468,457.00	-	1,874,569,484.14	33,759,174.00	58,930,670.73	8,303,114.73	1,165,305,811.90	-	9,273,371,044.07	21,931,016,354.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,716,737,554.00	-	3,644,739,044.76	41,239,942.98	115,521,830.20	-4,303,165.05	71,284,774.27	-	1,450,723,507.98	2,216,787,451.82
（一）综合收益总额					115,521,830.20				2,845,914,989.35	3,303,074,613.20
（二）所有者投入和减少资本	1,716,737,554.00	-	3,644,739,044.76	41,239,942.98						247,393,989.81
1、所有者投入的普通股	1,716,737,554.00		2,899,099,492.62	41,239,942.98						-595,716,922.30
2、其他权益工具持有者投入资本			8,142,532.70							8,142,532.70
3、股份支付计入所有者权益的金额			737,497,019.44							834,968,379.41
4、其他										-1,329,377,986.14
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							71,284,774.27		-1,395,191,481.37	-1,323,906,707.10
2、提取一般风险准备									-71,284,774.27	-
3、对所有者（或股东）的分配										-
4、其他										-
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						-4,303,165.05				-4,303,165.05
2、本期使用						191,815,131.51				191,815,131.51
（六）其他						-196,118,296.56				-196,118,296.56
四、本期期末余额	6,146,206,011.00	-	5,519,308,528.90	74,999,116.98	174,452,500.93	3,999,949.68	1,236,590,586.17	-	10,724,694,552.05	24,147,803,806.73

法定代表人：黄一昕

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

合并所有者权益变动表（续）
2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	4,422,316,657.00		1,848,580,202.50		16,840,501.20	8,573,307.50	1,028,865,844.49		8,055,774,551.02	4,431,066,143.05	19,810,017,206.76
加：会计政策变更					18,623,501.27		7,786,873.95		70,081,865.55		96,492,340.77
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	4,422,316,657.00	-	1,848,580,202.50	-	35,464,102.47	8,573,307.50	1,036,652,718.44	-	8,125,856,416.57	4,431,066,143.05	19,906,509,547.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,151,800.00	-	25,989,281.64	33,759,174.00	23,466,568.26	-270,192.77	130,653,093.46	-	1,148,114,827.50	723,160,803.29	2,024,506,807.38
（一）综合收益总额					23,466,568.26				2,606,224,358.06	758,630,826.36	3,388,321,752.68
（二）所有者投入和减少资本	7,151,800.00	-	25,989,281.64	33,759,174.00						31,117,744.31	30,499,651.95
1、股东投入的普通股	7,151,800.00		15,422,830.00	33,759,174.00						31,117,744.31	19,933,200.31
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他			10,676,124.00								10,676,124.00
（三）利润分配	-	-	-109,672.36		-		130,653,093.46	-	-1,458,109,730.56	-66,587,767.38	-1,394,044,404.48
1、提取盈余公积							130,653,093.46		-130,653,093.46		
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配									-1,327,456,637.10	-66,587,767.38	-1,394,044,404.48
4、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-						
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备	-	-	-		-	-270,192.77					-270,192.77
1、本期提取						192,035,098.16					192,035,098.16
2、本期使用						-192,305,290.93					-192,305,290.93
（六）其他											
四、本期期末余额	4,429,468,457.00	-	1,874,569,484.14	33,759,174.00	58,930,670.73	8,303,114.73	1,165,305,811.90	-	9,273,971,044.07	5,154,226,946.34	21,931,016,354.91

法定代表人：黄一昕

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,456,282,708.80	2,106,734,853.38
交易性金融资产		577,350,772.62	377,571,434.00
衍生金融资产		108,254,540.00	
应收票据			
应收账款	十五、1	483,320,998.45	3,422,560,927.00
应收款项融资		4,292,867,663.17	3,637,227,346.54
预付款项		786,818,663.21	2,212,407,818.78
其他应收款	十五、2	1,620,216,317.40	1,476,827,732.00
其中：应收利息			
应收股利		1,398,225,896.03	1,398,225,896.03
存货		1,871,773,018.43	2,849,269,876.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		379,844,822.21	272,997,423.69
流动资产合计		12,576,729,504.29	16,355,597,412.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,190,261,780.41	5,886,705,904.63
其他权益工具投资		199,229,010.73	348,261,500.00
其他非流动金融资产		228,786,733.88	174,386,101.48
投资性房地产			
固定资产		8,069,760,985.08	8,149,860,854.73
在建工程		674,268,318.36	667,805,438.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		624,333,789.69	453,970,175.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	109,828,687.61
其他非流动资产		-	97,195,312.50
非流动资产合计		19,986,640,618.15	15,888,013,974.31
资产总计		32,563,370,122.44	32,243,611,386.64

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		573,066,962.50	476,936,406.94
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	9,871,022.99
应付票据		7,509,183,413.11	8,825,226,581.40
应付账款		2,599,617,360.49	4,556,054,156.29
预收款项		-	3,897,219,725.81
合同负债		2,325,044,168.23	
应付职工薪酬		369,167,098.66	364,340,384.37
应交税费		15,839,709.55	58,153,435.13
其他应付款		419,579,059.35	226,924,020.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,000,000.00	38,057,910.42
其他流动负债		475,105,951.09	489,508,834.99
流动负债合计		14,431,603,722.98	18,942,292,478.96
非流动负债：			
长期借款		190,434,538.19	
应付债券		1,540,067,331.53	1,026,522,045.55
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		198,211,451.86	162,579,460.86
递延所得税负债		12,551,351.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,941,264,672.71	1,189,101,506.41
负债合计		16,372,868,395.69	20,131,393,985.37
所有者权益：			
股本		6,146,206,011.00	4,429,468,457.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,371,211,250.75	3,468,885,377.12
减：库存股		74,999,116.98	33,759,174.00
其他综合收益		182,077,559.70	70,557,754.51
专项储备			
盈余公积		1,236,590,586.17	1,165,305,811.90
未分配利润		2,329,415,436.11	3,011,759,174.74
所有者权益合计		16,190,501,726.75	12,112,217,401.27
负债和所有者权益总计		32,563,370,122.44	32,243,611,386.64

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

利 润 表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	48,341,138,399.78	49,978,661,583.20
减：营业成本	十五、4	46,353,281,393.94	47,467,405,055.40
税金及附加		108,122,249.95	97,099,048.48
销售费用		235,878,417.75	329,032,625.31
管理费用		449,838,526.46	454,289,768.57
研发费用		588,816,933.41	377,005,492.88
财务费用		46,527,745.15	22,588,612.08
其中：利息费用		145,944,634.79	74,006,659.11
利息收入		102,857,923.85	72,842,975.73
加：其他收益		110,122,682.36	40,124,122.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	202,282,863.36	388,026,365.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		102,268,427.27	75,152,329.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,048,088.26	154,286,366.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,158,955.79	-13,085,704.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-124,176,064.21	-189,558,217.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		775,109,658.68	1,611,033,912.12
加：营业外收入		2,201,108.02	7,038,501.85
减：营业外支出		9,361,900.14	43,196,368.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		767,948,866.56	1,574,876,045.58
减：所得税费用		55,101,123.82	268,345,110.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		712,847,742.74	1,306,530,934.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		712,847,742.74	1,306,530,934.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		111,519,805.10	8,021,750.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,925,632.95	15,425,017.98
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		22,925,632.95	15,425,017.98
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		88,594,172.24	-7,403,267.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		88,594,172.24	-7,403,267.24
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		824,367,547.93	1,314,552,685.37

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

现金流量表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,012,575,118.99	43,730,662,147.11
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		369,131,371.82	145,964,353.74
经营活动现金流入小计		44,381,706,490.81	43,876,626,500.85
购买商品、接受劳务支付的现金		40,341,381,485.49	39,054,849,253.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,182,002,994.33	1,252,800,756.83
支付的各项税费		652,443,169.34	1,168,005,303.13
支付其他与经营活动有关的现金		555,016,865.72	470,115,011.39
经营活动现金流出小计		42,730,844,514.88	41,945,770,325.07
经营活动产生的现金流量净额		1,650,861,975.93	1,930,856,175.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		587,504,277.52	93,851,085.34
取得投资收益收到的现金		40,006,784.71	184,240,479.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,508,544.21	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		1,863,272,381.27	2,119,095,434.55
投资活动现金流入小计		2,514,291,987.71	2,397,236,999.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,242,973.79	462,108,758.55
投资支付的现金		229,056,177.36	516,709,385.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,920,000,000.00	1,920,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,943,299,151.15	2,898,818,144.34
投资活动产生的现金流量净额		-429,007,163.44	-501,581,145.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,531,925.35	22,574,630.00
取得借款收到的现金		2,786,380,000.00	2,805,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			763,379,220.22
筹资活动现金流入小计		2,842,911,925.35	3,591,803,850.22
偿还债务支付的现金		1,890,740,000.00	2,813,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,432,723.34	1,383,787,833.12
支付其他与筹资活动有关的现金		69,521,232.76	805,781,133.34
筹资活动现金流出小计		3,383,693,956.10	5,002,568,966.46
筹资活动产生的现金流量净额		-540,782,030.75	-1,410,765,116.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		681,072,781.74	18,509,914.27
加：期初现金及现金等价物余额		300,659,148.03	282,149,233.76
六、期末现金及现金等价物余额		981,731,929.77	300,659,148.03

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	4,429,468,457.00			3,468,885,377.12	33,759,174.00	70,557,754.51	-	1,165,305,811.90	3,011,759,174.74	12,112,217,401.27
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	4,429,468,457.00	-	-	3,468,885,377.12	33,759,174.00	70,557,754.51	-	1,165,305,811.90	3,011,759,174.74	12,112,217,401.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,716,737,554.00	-	-	2,902,325,873.63	41,239,942.98	111,519,805.19	-	71,284,774.27	-682,343,738.63	4,078,284,325.48
（一）综合收益总额						111,519,805.19			712,847,742.74	824,367,547.93
（二）所有者投入和减少资本	1,716,737,554.00	-	-	2,902,325,873.63	41,239,942.98	-	-	-	-	4,577,823,484.65
1、所有者投入的普通股	1,716,737,554.00			2,899,099,492.62	41,239,942.98					4,574,597,103.64
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他				3,226,381.01						3,226,381.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	71,284,774.27	-1,395,191,481.37	-1,323,906,707.10
1、提取盈余公积									-71,284,774.27	-
2、对所有者（或股东）的分配								71,284,774.27	-1,323,906,707.10	-1,323,906,707.10
3、其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-
5、其他综合收益结转留存收益										-
6、其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							43,139,330.79			43,139,330.79
2、本期使用							-43,139,330.79			-43,139,330.79
（六）其他										-
四、本期期末余额	6,146,206,011.00	-	-	6,371,211,250.75	74,999,116.98	182,077,559.70	-	1,236,590,586.17	2,329,415,436.11	16,190,501,726.75

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅家秀

会计机构负责人：梅家秀

所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 南京钢铁股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	4,422,316,657.00			3,442,786,423.12		30,565,590.00		1,026,865,844.49	3,093,256,105.12	12,015,790,619.73
加: 会计政策变更						31,970,413.77		7,786,873.95	70,081,865.55	109,839,153.27
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,422,316,657.00	-	-	3,442,786,423.12	-	62,536,003.77		1,034,652,718.44	3,163,337,970.67	12,125,629,773.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,151,800.00	-	-	26,098,954.00	33,759,174.00	8,021,750.74		130,653,093.46	-151,578,795.93	-13,412,371.73
(一) 综合收益总额						8,021,750.74			1,306,530,934.63	1,314,552,685.37
(二) 所有者投入和减少资本	7,151,800.00			26,098,954.00	33,759,174.00			-		-508,420.00
1、股东投入的普通股	7,151,800.00			15,422,830.00	33,759,174.00					-11,184,544.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				10,676,124.00						10,676,124.00
(三) 利润分配	-									
1、提取盈余公积				-				130,653,093.46	-1,458,109,730.56	-1,327,456,637.10
2、对所有者 (或股东) 的分配								130,653,093.46	-130,653,093.46	-
3、其他									-1,327,456,637.10	-1,327,456,637.10
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-			-		-
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备	-			-	-			-		-
1、本期提取								40,791,055.74		40,791,055.74
2、本期使用								-40,791,055.74		-40,791,055.74
(六) 其他										
四、本期末余额	4,429,468,457.00			3,468,885,377.12	33,759,174.00	70,557,754.51		1,165,305,811.90	3,011,759,174.74	12,112,217,401.27

法定代表人: 黄一新

主管会计工作负责人: 梅家秀

会计机构负责人: 梅家秀



南京钢铁股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京钢铁股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经江苏省人民政府苏政复[1999]23 号文批准,成立于 1999 年 3 月 18 日。2000 年 8 月 22 日经中国证券监督管理委员会批准,公司向社会公开发行股票,并于 2000 年 9 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码 91320000714085405J;注册地和总部地址均为:江苏省南京市大厂区卸甲甸。本公司及各子公司主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本财务报告批准报出日:2021 年 3 月 26 日。

于 2020 年度,纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的 60 家子公司;有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。因新设子公司,本年度新增合并范围子公司 3 家;因非同一控制下企业合并,本年度新增合并范围子公司 5 家;因处置,本年度减少合并范围子公司 1 家;因注销,本年度减少合并范围子公司 1 家。具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至 2020 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项

坏账准备、固定资产折旧、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“10 金融工具”“11 应收款项”、“13 存货”、“18 固定资产”、“27 收入”、“29 所得税”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司主要从事冶金行业，正常营业周期短于一年，以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、 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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且公司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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本公司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。

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本公司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。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——应收信用证组合	信用证项下应收款项	
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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。
其他应收款——关联方往来组合		
其他应收款——应收其他组合		

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	6
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、 存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、 合同资产

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、 合同成本

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

16、 持有待售资产

本公司将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类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、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作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	15 年	5.00%	6.33%
运输设备	5-10 年	5.00%	9.5%-19.5%
电子及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

20、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	年摊销率
土地使用权	50 年	2.00%
采矿权	20 年	5.00%
软件	10 年	10.00%
专利权、商标权等	10 年	10.00%
产能指标	10 年	10.00%

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

22、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的策略方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、 合同负债

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商

品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同，公司与客户之间的服务合同通常仅包含软件开发、工程服务、技术咨询等履约义务。如果履约义务满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品，亦或公司履约过程中所产生的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

28、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

29、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 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；

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

30、 租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际

31、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动

形成的资产或负债转出并计入销售收入。

② 现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

32、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受影响的报表项目名称和金额）
首次执行新收入准则	第七届董事会第二十九次会议、第七届监事会第二十六次会议审议通过	详见附注三、32（3）

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订。根据新收入准则的相关规定，对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不调整2019年度的比较财务报表。本公司于2020年1月1日执行上述新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表重大影响。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列式如下：

合并财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	3,580,255,819.98	-	-3,580,255,819.98
合同负债	-	3,576,916,247.96	3,576,916,247.96
其他流动负债	762,156,881.53	765,496,453.55	3,339,572.02

母公司财务报表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	影响数
预收款项	3,897,219,725.81	-	-3,897,219,725.81
合同负债	-	3,735,164,677.98	3,735,164,677.98
其他流动负债	489,508,834.99	651,563,882.82	162,055,047.83

调整说明：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债，将销售返利由其他流动负债重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表及 2020 年度利润表相关项目的影响列式如下：

项目	合并	母公司
预收款项	-4,050,168,899.29	-2,278,865,487.37
合同负债	4,002,102,890.71	2,325,044,168.23
其他流动负债	48,066,008.58	-46,178,680.86
营业成本	425,309,991.42	193,373,276.79
销售费用	-425,309,991.42	-193,373,276.79

(2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,265,437,976.64	4,265,437,976.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,821,553,153.54	1,821,553,153.54	
衍生金融资产			
应收票据			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	970,120,612.03	970,120,612.03	
应收款项融资	4,302,671,733.70	4,302,671,733.70	
预付款项	284,661,396.82	284,661,396.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	71,876,458.04	71,876,458.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,881,590,788.26	5,881,590,788.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	487,483,028.32	487,483,028.32	
流动资产合计	18,085,395,147.35	18,085,395,147.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10,509,162.00	10,509,162.00	
长期股权投资	2,056,992,324.94	2,056,992,324.94	
其他权益工具投资	394,767,250.00	394,767,250.00	
其他非流动金融资产	174,386,101.48	174,386,101.48	
投资性房地产			
固定资产	19,017,263,840.43	19,017,263,840.43	
在建工程	2,356,990,285.41	2,356,990,285.41	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	871,642,727.78	871,642,727.78	
开发支出			
商誉	9,945,193.65	9,945,193.65	
长期待摊费用	4,355,477.13	4,355,477.13	
递延所得税资产	541,070,678.08	541,070,678.08	
其他非流动资产	97,195,312.50	97,195,312.50	
非流动资产合计	25,535,118,353.40	25,535,118,353.40	
资产总计	43,620,513,500.75	43,620,513,500.75	
流动负债：			
短期借款	3,436,057,270.37	3,436,057,270.37	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	3,467,845.16	3,467,845.16	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债	9,871,022.99	9,871,022.99	
应付票据	6,189,414,608.34	6,189,414,608.34	
应付账款	3,812,452,688.94	3,812,452,688.94	
预收款项	3,580,255,819.98		-3,580,255,819.98
合同负债		3,576,916,247.96	3,576,916,247.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	744,130,781.37	744,130,781.37	
应交税费	393,448,786.88	393,448,786.88	
其他应付款	300,520,089.03	300,520,089.03	
其中：应付利息			
应付股利	5,259,223.81	5,259,223.81	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	101,000,000.00	101,000,000.00	
其他流动负债	762,156,881.53	765,496,453.55	3,339,572.02
流动负债合计	19,332,775,794.59	19,332,775,794.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	845,200,820.84	845,200,820.84	
应付债券	1,026,522,045.55	1,026,522,045.55	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	822,100.00	822,100.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	54,759,171.46	54,759,171.46	
递延收益	380,452,558.28	380,452,558.28	
递延所得税负债	48,964,655.12	48,964,655.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,356,721,351.25	2,356,721,351.25	
负债合计	21,689,497,145.84	21,689,497,145.84	
所有者权益：			
实收资本	4,429,468,457.00	4,429,468,457.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,874,569,484.14	1,874,569,484.14	
减：库存股	33,759,174.00	33,759,174.00	
其他综合收益	58,930,670.73	58,930,670.73	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
专项储备	8,303,114.73	8,303,114.73	
盈余公积	1,165,305,811.90	1,165,305,811.90	
一般风险准备			
未分配利润	9,273,971,044.07	9,273,971,044.07	
归属于母公司所有者权益合计	16,776,789,408.57	16,776,789,408.57	
少数股东权益	5,154,226,946.34	5,154,226,946.34	
所有者权益合计	21,931,016,354.91	21,931,016,354.91	
负债和所有者权益总计	43,620,513,500.75	43,620,513,500.75	

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,106,734,853.38	2,106,734,853.38	
交易性金融资产	377,571,434.00	377,571,434.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,422,560,927.00	3,422,560,927.00	
应收款项融资	3,637,227,346.54	3,637,227,346.54	
预付款项	2,212,407,818.78	2,212,407,818.78	
其他应收款	1,476,827,732.00	1,476,827,732.00	
其中：应收利息			
应收股利	1,398,225,896.03	1,398,225,896.03	
存货	2,849,269,876.94	2,849,269,876.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	272,997,423.69	272,997,423.69	
流动资产合计	16,355,597,412.33	16,355,597,412.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,886,705,904.63	5,886,705,904.63	
其他权益工具投资	348,261,500.00	348,261,500.00	
其他非流动金融资产	174,386,101.48	174,386,101.48	
投资性房地产			
固定资产	8,149,860,854.73	8,149,860,854.73	
在建工程	667,805,438.21	667,805,438.21	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	453,970,175.15	453,970,175.15	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	109,828,687.61	109,828,687.61	
其他非流动资产	97,195,312.50	97,195,312.50	
非流动资产合计	15,888,013,974.31	15,888,013,974.31	
资产总计	32,243,611,386.64	32,243,611,386.64	
流动负债:			
短期借款	476,936,406.94	476,936,406.94	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债	9,871,022.99	9,871,022.99	
应付票据	8,825,226,581.40	8,825,226,581.40	
应付账款	4,556,054,156.29	4,556,054,156.29	
预收款项	3,897,219,725.81		-3,897,219,725.81
合同负债		3,735,164,677.98	3,735,164,677.98
应付职工薪酬	364,340,384.37	364,340,384.37	
应交税费	58,153,435.13	58,153,435.13	
其他应付款	226,924,020.62	226,924,020.62	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,057,910.42	38,057,910.42	
其他流动负债	489,508,834.99	651,563,882.82	162,055,047.83
流动负债合计	18,942,292,478.96	18,942,292,478.96	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	1,026,522,045.55	1,026,522,045.55	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	162,579,460.86	162,579,460.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,189,101,506.41	1,189,101,506.41	
负债合计	20,131,393,985.37	20,131,393,985.37	
所有者权益:			
实收资本	4,429,468,457.00	4,429,468,457.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	3,468,885,377.12	3,468,885,377.12	
减：库存股	33,759,174.00	33,759,174.00	
其他综合收益	70,557,754.51	70,557,754.51	
专项储备			
盈余公积	1,165,305,811.90	1,165,305,811.90	
未分配利润	3,011,759,174.74	3,011,759,174.74	
所有者权益合计	12,112,217,401.27	12,112,217,401.27	
负债和所有者权益总计	32,243,611,386.64	32,243,611,386.64	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税[注]	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、13%、10%、9%、6%
资源税	按开采自用的铁矿石吨数缴纳/铁矿石销售额	自 2016 年 7 月 1 日起，按铁矿石销售额 2.5% 从价计征。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7% 或 5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	南京市环保税大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪音主要分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1400 元（超标 7-9 分贝），每月 2,800 元（超标 10-12 分贝），每月 5,600 元（超标 13-15 分贝），每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）。

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
香港金腾发展有限公司	香港	16.5%
南京钢铁印度有限公司	印度	33%
南京钢铁贸易（马来西亚）有限公司	马来西亚	注

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
南钢中东贸易有限公司	阿联酋—迪拜	-
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	17%
PT NISCO JIN TENG STEEL	印度尼西亚	28%
Jin Tou Capital Limited	维京群岛	-
FIDI (HK) Limited	香港	16.5%

注：应纳税所得额 50 万林吉特（含本数）以下适用税率 18%，50 万林吉特以上适用税率 20%-24%。

2、税收优惠

（1）增值税优惠：

子公司南京南钢产业发展有限公司根据财政部国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），享受销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的增值税优惠政策。

子公司江苏金恒信息科技股份有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

按照《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。

（2）企业所得税优惠：

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司及子公司南京南钢产业发展有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得时减按 90% 计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司及子公司购置并实际使用规定的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司江苏金恒信息科技股份有限公司、宿迁南钢金鑫轧钢有限公司、南京鑫智链科技信息有限公司、

南京敬邨达新型建筑材料有限公司告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司新加坡金腾国际有限公司根据新加坡国际企业发展局“全球贸易商计划”,2019 年 1 月-2019 年 8 月享受 10%的企业所得税优惠税率,2019 年 9 月-2020 年 12 月享受 5%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2020 年 12 月 31 日为截止日金额,以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	154,664.46	139,529.19
银行存款	3,467,167,316.10	2,169,085,719.30
其他货币资金	2,219,598,392.69	2,096,212,728.15
合计	5,686,920,373.25	4,265,437,976.64
其中:存放在境外的款项总额	549,283,873.04	289,992,551.89

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、61 所示。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,275,514,772.62	1,821,553,153.54
其中:权益工具投资	582,350,772.62	373,483,581.01
衍生金融工具	164,000.00	56,069,572.53
债务工具投资	693,000,000.00	1,392,000,000.00
合计	1,275,514,772.62	1,821,553,153.54

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
有效套期工具	108,254,540.00	
合计	108,254,540.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	831,650,452.86
1 至 2 年	36,129,250.01
2 至 3 年	5,690,200.81
3 至 4 年	16,782,732.96
4 至 5 年	500,633.07
5 年以上	805,306.24
合计	891,558,575.95

(2) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,577,500.85	0.85	7,577,500.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	883,981,075.10	99.15	55,396,018.59	6.27	828,585,056.51
其中: 应收信用证组合	149,425,382.81	16.76			149,425,382.81
账龄组合	734,555,692.29	82.39	55,396,018.59	7.54	679,159,673.70
合 计	891,558,575.95	100.00	62,973,519.44	7.06	828,585,056.51

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,169,203.46	0.69	4,301,522.08	60.00	2,867,681.38
按组合计提坏账准备	1,026,843,014.50	99.31	59,590,083.85	5.80	967,252,930.65
其中: 应收信用证组合	89,861,336.97	8.69			89,861,336.97
账龄组合	936,981,677.53	90.62	59,590,083.85	6.36	877,391,593.68
合 计	1,034,012,217.96	100.00	63,891,605.93	6.18	970,120,612.03

按单项计提坏账准备:

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	4,866,601.60	4,866,601.60	100.00%	注
公司 2	1,208,297.39	1,208,297.39	100.00%	
公司 3	1,502,601.86	1,502,601.86	100.00%	
合计	7,577,500.85	7,577,500.85		--

注: 因该等应收款项客户因信用问题已到诉讼阶段, 预计难以全额收回, 故其未来现金

流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——账龄组合	734,555,692.29	55,396,018.59	7.54
应收账款——应收信用证组合	149,425,382.81		-
合计	883,981,075.10	55,396,018.59	6.27

按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收账款——应收信用证组合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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——账龄组合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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	63,891,605.93	-8,307,091.64	-480,000.00		7,869,005.15	62,973,519.44
合计	63,891,605.93	-8,307,091.64	-480,000.00		7,869,005.15	62,973,519.44

注:其他变动系合并范围增加所致。

其中:本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	坏账准备金额	收回方式	收回原因
公司1	800,000.00	480,000.00	银行存款收回	双方协商收回
合计	800,000.00	480,000.00		

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 371,747,901.22 元,占应收账款期末余额合计数的比例 41.70%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,933,062.23 元。

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,315,696,472.48	4,275,807,511.06
商业承兑汇票	265,352,600.54	26,864,222.64
合计	5,581,049,073.02	4,302,671,733.70

本公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书, 且符合终止确认的条件, 故将其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。

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额:

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,631,210,148.88
商业承兑汇票	
合计	3,631,210,148.88

(3) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,287,481,616.16	
商业承兑汇票	329,204,971.67	
合计	7,616,686,587.83	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	725,563,611.21	97.56	270,809,030.69	95.13
1 至 2 年	10,860,948.46	1.46	4,682,121.15	1.64
2 至 3 年	2,795,302.33	0.38	3,680,713.64	1.29
3 年以上	4,506,102.96	0.60	5,489,531.34	1.94
合计	743,725,964.96	100.00	284,661,396.82	100.00

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 465,241,961.39 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 62.56%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	104,970,568.42	
其他应收款	136,135,442.89	71,876,458.04
合计	241,106,011.31	71,876,458.04

注:上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收股利:

1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
南京南钢嘉华新型建材有限公司	104,970,568.42	
合计	104,970,568.42	

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	124,538,734.02
1 至 2 年	6,794,629.63
2 至 3 年	4,518,842.10
3 至 4 年	7,274,182.80
4 至 5 年	855,703.54
5 年以上	29,886,997.46
合计	173,869,089.55

2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	33,071,419.33	32,780,026.32
第三方资金往来	29,351,096.61	37,400,053.26
对外暂付款	27,621,753.54	22,613,415.13
股权转让款	66,635,992.05	
其他	17,188,828.02	14,901,719.89

款项的性质	期末余额	期初余额
合计	173,869,089.55	107,695,214.60

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	15,971,256.55		19,847,500.01	35,818,756.56
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,724,584.10		2,724,584.10	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,791,306.35			1,791,306.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动 (注)	123,583.75			123,583.75
2020年12月31日余额	15,161,562.55		22,572,084.11	37,733,646.66

注: 其他变动中合并范围增加 129,011.92 元, 合并范围减少-5,428.17 元。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	35,818,756.56	1,791,306.35			123,583.75	37,733,646.66
合计	35,818,756.56	1,791,306.35			123,583.75	37,733,646.66

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	股权转让款	66,635,992.05	1 年以内	38.33	
公司 2	第三方资金往来	19,847,500.01	5 年以上	11.42	19,847,500.01
公司 3	第三方资金往来	4,699,012.50	1 年以内、3-4 年	2.70	2,261,940.75
公司 4	第三方资金往来	2,724,584.10	5 年以上	1.57	2,724,584.10
公司 5	其他	2,000,000.00	1 年以内	1.15	120,000.00
合计	--	95,907,088.66	--	55.17	24,954,024.86

7) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,812,985,200.86	300,978.06	3,812,684,222.80
修理用备件	230,001,801.09		230,001,801.09
在产品	1,600,530,119.12	104,679,537.58	1,495,850,581.54
产成品	796,454,066.43	42,958,899.67	753,495,166.76
库存商品	647,416,750.68	47,711,838.26	599,704,912.42
合计	7,087,387,938.18	195,651,253.57	6,891,736,684.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,357,871,636.85	24,417,091.80	3,333,454,545.05
修理用备件	271,555,713.53		271,555,713.53
在产品	1,244,322,159.00	151,884,475.13	1,092,437,683.87
产成品	951,042,324.84	143,465,027.75	807,577,297.09
库存商品	441,321,090.25	64,755,541.53	376,565,548.72
合计	6,266,112,924.47	384,522,136.21	5,881,590,788.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	24,417,091.80	14,296,657.43			24,116,113.74	14,296,657.43	300,978.06
在产品	151,884,475.13	104,679,537.58			151,884,475.13		104,679,537.58
产成品	143,465,027.75	43,085,349.79			143,591,477.87		42,958,899.67
库存商品	64,755,541.53	60,368,263.19			63,055,153.65	14,356,812.81	47,711,838.26
合计	384,522,136.21	222,429,807.99			382,647,220.39	28,653,470.24	195,651,253.57

注: 其他减少系合并范围减少所致。

直接用于出售的产成品、库存商品, 以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的原材料、在产品, 结合相关产品的成材率、回收成本等因素计算所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
轧辊	181,971,284.72	223,796,919.58
待抵扣增值税	232,732,472.67	179,327,109.14
预缴所得税	144,112,653.26	62,906,688.43
其他待摊费用	24,788,912.17	21,452,311.17
合计	583,605,322.82	487,483,028.32

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
联营公司借款(注)	261,144,771.51	261,144,771.51	-	261,144,771.51	261,144,771.51	-
应收融资租赁款	21,712,131.04		21,712,131.04	10,509,162.00		10,509,162.00
合计	282,856,902.55	261,144,771.51	21,712,131.04	271,653,933.51	261,144,771.51	10,509,162.00

注: 详见本财务报表附注十、5(4)。

减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额			261,144,771.51	261,144,771.51
2020年1月1日长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额			261,144,771.51	261,144,771.51

(2) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 报告期, 本公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
PT GAHAPI NISCO STEEL						
小计						
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	60,612,194.71			11,889,891.04		
南京南钢嘉华新型建材有限公司	229,324,499.18			88,494,070.27		
安徽金家庄矿业有限公司						
南京新奥南钢清洁能源有限公司	3,360,484.66			379,496.02		
江苏南钢通恒特材科技有限公司	9,029,452.36			2,401,320.85		
安徽金元素复合材料有限公司 (注2)	13,547,640.21	15,241,200.00		4,719,511.62		
南钢日邦冶金商贸 (南京) 有限公司	3,812,789.72			73,868.42		
云南菲尔特环保科技有限公司	36,903,710.28			-2,665,341.85		
青岛思普润水处理股份有限公司 (注1)	73,141,221.79			4,447,676.49		
柏中环境科技 (上海) 有限公司	1,507,747,764.88		218,582,194.18	125,080,306.66		
安阳复星合力新材料股份有限公司 (注2)	67,868,418.85	100,000,000.00				
凯勒 (南京) 新材料科技有限公司	47,644,148.30			-2,519,351.61		
南京东创信通物联网研究院				75,182.60		
山东高速新材料科技有限公司 (注3)				-2,269,530.52		
小计	2,052,992,324.94	115,241,200.00	218,582,194.18	230,107,099.99		
三、其他						
南京维科通信有限公司	4,000,000.00					
小计	4,000,000.00					
合计	2,056,992,324.94	115,241,200.00	218,582,194.18	230,107,099.99		

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
PT GAHAPI NISCO STEEL					6,164,700.00
小计					6,164,700.00
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司	4,500,000.00			68,002,085.75	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	179,970,568.42			137,848,001.03	
安徽金家庄矿业有限公司				-	126,231,081.68
南京新奥南钢清洁能源有限公司	750,000.00			2,989,980.68	

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏南钢通恒特材科技有限公司				11,430,773.21	
安徽金元素复合材料有限公司（注2）	4,108,424.40		-29,399,927.43	-	
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司				3,886,658.14	
云南菲尔特环保科技股份有限公司				34,238,368.43	
青岛思普润水处理股份有限公司（注1）				77,588,898.28	
柏中环境科技（上海）有限公司				1,414,245,877.36	
安阳复星合力新材料股份有限公司（注2）			-167,868,418.85	-	
凯勒（南京）新材料科技有限公司				45,124,796.69	
南京东创信通物联网研究院			431,940.20	507,122.80	
山东高速新材料科技有限公司（注3）			23,154,984.02	20,885,453.50	
小计	189,328,992.82	-	-173,681,422.06	1,816,748,015.87	126,231,081.68
三、其他					
南京维科通信有限公司			-4,000,000.00		
小计			-4,000,000.00		
合计	189,328,992.82	-	-177,681,422.06	1,816,748,015.87	132,395,781.68

注1：持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司与关联方上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同投资青岛思普润水处理股份有限公司，其中公司投资的表决权为13.436%，关联方上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资的表决权为11.196%，另关联方上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）在该公司董事会中派驻一名成员，因此公司对该公司具有重大影响。

注2：其他减少系由于追加投资后能够对非同一控制下的被投资单位实施控制，该等公司纳入合并报表范围。

注3：其他增加系合并范围增加所致。

12、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
临涣焦化股份有限公司	193,229,010.73	136,685,400.00
杭州天创环境科技股份有限公司	51,080,701.40	41,505,750.00
上海惟冉投资管理中心（有限合伙）		203,076,100.00
其他权益工具投资	11,000,000.00	13,500,000.00
合计	255,309,712.13	394,767,250.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
临涣焦化股份有限公司	7,700,000.00	142,215,539.73			战略性持有	
杭州天创环境科技股份有限公司		9,574,951.40			战略性持有	
其他权益工具投资	108,697.61	108,697.61			战略性持有	

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京星际荣耀空间科技有限公司	168,786,733.88	129,627,751.48
国科天成(北京)科技有限公司		44,758,350.00
超过一年期理财产品	100,669,260.27	
合计	269,455,994.15	174,386,101.48

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,140,487,840.72	19,017,263,840.43
固定资产清理		
合计	19,140,487,840.72	19,017,263,840.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,409,167,587.38	24,760,026,508.98	290,275,178.25	672,147,066.52	38,131,616,341.13
2. 本期增加金额	755,262,691.95	1,560,418,481.38	27,468,904.30	62,209,011.32	2,405,359,088.95
(1) 购置		66,805,190.92	9,934,923.19	21,126,347.35	97,866,461.46
(2) 在建工程转入	729,729,619.37	1,339,408,926.27	15,961,908.82	40,273,658.44	2,125,374,112.90
(3) 企业合并增加	25,533,072.58	154,204,364.19	1,572,072.29	809,005.53	182,118,514.59
3. 本期减少金额	348,618,264.94	513,084,231.87	9,621,184.36	14,101,116.54	885,424,797.71
(1) 处置或报废	8,662,380.55	53,445,700.59	6,978,088.55	6,259,782.30	75,345,951.99
(2) 合并范围减少	339,955,884.39	459,638,531.28	2,643,095.81	7,841,334.24	810,078,845.72
4. 期末余额	12,815,812,014.39	25,807,360,758.49	308,122,898.19	720,254,961.30	39,651,550,632.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,223,241,083.95	14,105,763,341.24	190,200,382.26	528,387,105.39	19,047,591,912.84
2. 本期增加金额	317,682,244.47	1,409,485,616.92	27,069,341.45	81,363,841.96	1,835,601,044.80
(1) 计提	317,682,244.47	1,409,485,616.92	27,069,341.45	81,363,841.96	1,835,601,044.80
3. 本期减少金额	101,529,587.27	317,642,345.58	8,422,301.72	11,296,519.28	438,890,753.85
(1) 处置或报废	5,470,891.61	39,624,507.59	6,343,622.27	5,847,537.82	57,286,559.29
(2) 合并范围减少	96,058,695.66	278,017,837.99	2,078,679.45	5,448,981.46	381,604,194.56

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 期末余额	4,439,393,741.15	15,197,606,612.58	208,847,421.99	598,454,428.07	20,444,302,203.79
三、减值准备					
1. 期初余额		66,760,587.86			66,760,587.86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额		66,760,587.86			66,760,587.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,376,418,273.24	10,542,993,558.05	99,275,476.20	121,800,533.23	19,140,487,840.72
2. 期初账面价值	8,185,926,503.43	10,587,502,579.88	100,074,795.99	143,759,961.13	19,017,263,840.43

(2) 本公司无闲置的固定资产

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况:

项 目	账面价值
房屋及建筑物	211,077,148.69
机器设备	20,448,153.25
运输工具	4,003,948.26
电子及其他设备	26,506.84
合计	235,555,757.04

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书账面价值 (万元)	未办妥产权证书的原因
部分房屋建筑物	176,346.15	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

15、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,407,622,577.62	6,905,566.09	2,400,717,011.53	2,363,895,851.50	6,905,566.09	2,356,990,285.41
合计	2,407,622,577.62	6,905,566.09	2,400,717,011.53	2,363,895,851.50	6,905,566.09	2,356,990,285.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
焦炭库封闭技术改造项目	11,720,912.62	173,030,473.22	-	-	184,751,385.84
原料场环保封闭改造项目	59,943,352.18	116,698,320.32	-	-	176,641,672.50
烧结机烟气脱硫脱硝工程	258,339,367.65	50,535,537.02	-	-	308,874,904.67
板材事业部 JIT+C2M 智能配送工厂	26,972,110.89	56,166,047.84	-	-	83,138,158.73
第一烧结厂 2×180 烧结烟气脱硝	54,614,107.08	564,309.88	-	-	55,178,416.96
电厂 1#、2#、3#五万发电烟气脱硫	34,097,273.55	19,566,145.98	-	-	53,663,419.53
球团烟气脱硫技术改造项目	17,128,000.00	32,755,374.70	-	-	49,883,374.70
宽厚板厂新增 6#热处理炉	-	44,665,801.63	-	-	44,665,801.63
公司十三五旅游景观一期环境改造	41,232,340.48	2,969,303.61	-	-	44,201,644.09
工业互联网建设	2,715,636.20	37,818,152.40	-	-	40,533,788.60
第一烧结厂 2#烧结提产扩容改造	22,044,206.43	13,618,055.22	-	-	35,662,261.65
一体化智慧中心建设	8,773,620.00	38,122,890.11	-	-	46,896,510.11
特钢事业部各产线一、二级系统完善	20,576,566.21	8,870,276.52	-	-	29,446,842.73
原料厂 1、2#竖炉扩容改造	-	26,326,867.68	-	-	26,326,867.68
长江岸线南钢段绿化整治	22,065,337.24	3,498,369.63	-	-	25,563,706.87
特钢事业部 MES 系统	24,579,745.25	347,797.45	-	-	24,927,542.70
沿江三公里景观提升（炼铁事业部）	1,232,017.25	22,154,407.67	-	-	23,386,424.92
宽厚板厂新增预温矫直机上辊盒	22,827,032.46	-	-	-	22,827,032.46
第一炼铁厂 1、2#高炉焦炭烘干	-	22,354,914.73	-	-	22,354,914.73
科技质量部自动化实验室改造	-	20,538,276.42	-	-	20,538,276.42
南钢创建国家工业旅游示范基地	2,004,431.54	18,388,845.28	-	-	20,393,276.82
燃料供应厂煤场筒仓	225,287,015.18	79,769,857.75	305,056,872.93	-	-
资源综合利用发电项目	235,987,903.88	126,167,699.82	362,155,603.70	-	-
大棒厂轧线技术改造（二期）	221,821,560.76	115,800,274.12	337,621,834.88	-	-
中棒厂 250×300 坯料适应性改造	37,555,536.53	27,229,380.53	64,784,917.06	-	-
第二炼钢厂 4#连铸机改造	223,362,383.95	29,031,253.18	252,393,637.13	-	-
棒材厂老线改造	30,814,031.37	37,186,598.63	68,000,630.00	-	-
其他	758,201,362.80	1,101,273,769.40	735,360,617.20	56,348,161.72	1,067,766,353.28
合计	2,363,895,851.50	2,225,449,000.74	2,125,374,112.90	56,348,161.72	2,407,622,577.62

项目名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
焦炭库封闭技术改造项目	35,500.00	52.04%	在建，完成 90%				募投+自筹
原料场环保封闭改造项目	32,678.10	54.06%	在建，完成 70%				募投+自筹
烧结机烟气脱硫脱硝工程	39,000.00	79.20%	主体已完工				募投+自筹
板材事业部 JIT+C2M 智能配送工厂	10,000.00	83.14%	在建，完成 90%				自筹
第一烧结厂 2×180 烧结烟气脱硝	6,640.00	83.10%	主体已完工				募投+自筹
电厂 1#、2#、3#五万发电烟气脱硫	6,500.00	82.56%	主体已完工				自筹
球团烟气脱硫技术改造项目	8,000.00	62.35%	主体已完工				募投+自筹

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宽厚板厂新增 6#热处理炉	9,700.00	46.05%	在建,完成 80%				自筹
公司十三五旅游景观一期环境改造	5,550.22	79.64%	主体已完工				自筹
工业互联网建设	11,000.00	36.85%	在建,完成 30%				募投+自筹
第一烧结厂 2#烧结提产扩容改造	5,300.00	67.29%	在建,完成 95%				自筹
一体化智慧中心建设	20,000.00	23.45%	在建,完成 30%				募投+自筹
特钢事业部各产线一、二级系统完善	3,400.00	86.61%	主体已完工				自筹
原料厂 1、2#竖炉扩容改造	3,988.00	66.02%	主体已完工				自筹
长江岸线南钢段绿化整治	3,280.00	77.94%	主体已完工				自筹
特钢事业部 MES 系统	2,590.00	96.25%	在建,完成 95%				自筹
沿江三公里景观提升(炼铁事业部)	4,038.00	57.92%	在建,完成 95%				自筹
宽厚板厂新增预温矫直机上辊盒	2,272.10	100.47%	主体已完工				自筹
第一炼铁厂 1、2#高炉焦炭烘干	2,800.00	79.84%	主体已完工				自筹
科技质量部自动化实验室改造	5,341.00	38.45%	在建,完成 80%				自筹
南钢创建国家工业旅游示范基地	4,232.00	48.19%	在建,完成 70%				自筹
燃料供应厂煤场筒仓	31,500.00	96.84%	已经转固				自筹
资源综合利用发电项目	44,400.00	81.57%	已经转固				募投+自筹
大棒厂轧线技术改造(二期)	33,670.00	100.27%	已经转固				自筹
中棒厂 250×300 坯料适应性改造	7,000.00	92.55%	已经转固				自筹
第二炼钢厂 4#连铸机改造	27,000.00	93.48%	已经转固				自筹
棒材厂老线改造	7,500.00	90.67%	已经转固				自筹
其他							自筹
合计							

注：报告期资金投入金额为不含税金额。

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况发生。

16、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能指标	其他(专利权、商标权等)	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	965,566,972.12	70,100,000.00	98,146,887.44		10,026,900.00	1,143,840,759.56
2. 本期增加金额	33,081,985.52		52,516,979.11	183,421,875.00	8,450,000.00	277,470,839.63
(1) 购置			1,210,935.04	183,421,875.00		184,632,810.04
(2) 内部研发			51,221,973.27			51,221,973.27
(3) 合并范围增加	33,081,985.52		84,070.80		8,450,000.00	41,616,056.32
3. 本期减少金额	8,812,271.23		360,000.00			9,172,271.23
(1) 处置						

项目	土地使用权	采矿权	软件	产能指标	其他（专利权、商标权等）	合计
(2) 合并范围减少	8,812,271.23		360,000.00			9,172,271.23
4. 期末余额	989,836,686.41	70,100,000.00	150,303,866.55	183,421,875.00	18,476,900.00	1,412,139,327.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	183,897,914.48	54,911,666.43	31,633,743.37		1,754,707.50	272,198,031.78
2. 本期增加金额	16,581,936.78	3,504,999.96	11,877,883.18	18,342,187.50	1,002,690.00	51,309,697.42
(1) 计提	16,106,763.72	3,504,999.96	11,872,979.05	18,342,187.50	1,002,690.00	50,829,620.23
(2) 合并范围增加	475,173.06		4,904.13			480,077.19
3. 本期减少金额	2,056,196.75		297,666.74			2,353,863.49
(1) 处置						
(2) 合并范围减少	2,056,196.75		297,666.74			2,353,863.49
4. 期末余额	198,423,654.51	58,416,666.39	43,213,959.81	18,342,187.50	2,757,397.50	321,153,865.71
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	791,413,031.90	11,683,333.61	107,089,906.74	165,079,687.50	15,719,502.50	1,090,985,462.25
2. 期初余额	781,669,057.64	15,188,333.57	66,513,144.07	-	8,272,192.50	871,642,727.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
盘城镇新华六组地块	20,592.00	待与政府部门协调办理
合计	20,592.00	

17、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京敬邳达新型建筑材料有限公司	8,949,235.50					8,949,235.50
上海瓴荣材料科技有限公司	995,958.15					995,958.15
安徽金元素复合材料有限公司		40,625,838.14				40,625,838.14
安阳复星合力新材料股份有限公司		165,652,340.33				165,652,340.33
南京维科通信有限公司		546,693.84				546,693.84

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	9,945,193.65	206,824,872.31				216,770,065.96

注：本公司本期对安徽金元素复合材料有限公司、安阳复星合力新材料股份有限公司追加投资后能够对非同一控制下的被投资单位实施控制，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，同时合并成本大于合并方享有的被合并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。详见本附注“六、1 非同一控制下企业合并”相关内容。

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京敬邨达新型建筑材料有限公司		8,949,235.50				8,949,235.50
上海瓴荣材料科技有限公司		995,958.15				995,958.15
合计		9,945,193.65				9,945,193.65

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述子公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组，根据相关资产组提供的产品或劳务的市场情况，合理测算资产组的未来现金流。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

A、商誉减值测试过程及减值损失确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产及长期待摊费用。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

B、关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	税前折现率
南京敬邨达新型建筑材料有限公司	2021-2025 年（后续为稳定期）	2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度收入预期增长率分别为 15%、10%、10%、8%		根据预测的收入成本费用等计算	14.82%
安徽金元素复合材料有限公司	2021-2025 年（后续为稳定期）	2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度收入预期增长率分别为 54.79%、35.40%、		根据预测的收入成本费用等计算	14.24%

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	税前折现率
		26.14%、0%			
安阳复星合力新材料股份有限公司	2021-2025 年(后续为稳定期)	2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度收入预期增长率分别为 33.42%、50.03%、22.28%、13.65%		根据预测的收入成本费用等计算	11.88%

(5) 商誉减值测试的影响

不适用

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	322,109,809.59	75,441,433.90
固定资产未来可分期抵扣	367,774,628.94	91,943,657.24
预提及暂估费用	1,097,323,990.24	273,755,136.66
会计已计入损益税法规定分期抵扣	140,526,455.06	35,131,613.77
内部交易未实现损益	445,028,839.78	111,257,209.95
递延收益	456,214,339.62	114,053,584.91
信用风险损失	79,455,812.80	17,995,799.08
资产减值损失	193,776,337.75	48,444,084.44
交易性金融负债	11,857,012.82	2,964,253.21
预计负债	492,717,737.48	123,179,434.38
固定资产加速折旧	275,187,259.30	68,796,814.83
三年以上应付账款	28,392,489.11	7,098,122.28
其他	54,925,851.90	13,731,462.98
合计	3,965,290,564.39	983,792,607.63

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	594,521,854.48	148,630,463.63
固定资产未来可分期抵扣	455,568,783.46	113,892,195.87
预提及暂估费用	1,494,127,237.51	373,623,218.42
会计已计入损益税法规定分期抵扣	162,425,569.63	40,606,392.41
内部交易未实现损益	452,139,805.83	113,034,951.46
递延收益	374,022,558.28	92,852,306.25
信用风险损失	77,486,938.01	18,782,972.40

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	382,647,220.39	91,672,412.58
衍生金融负债	9,871,022.99	2,467,755.75
预计负债	37,893,372.30	9,473,343.08
固定资产加速折旧	126,419,453.26	31,604,863.32
三年以上应付账款	28,392,489.11	7,098,122.28
其他	30,667,656.63	7,666,914.16
合计	4,226,183,961.88	1,051,405,911.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资	144,090,491.13	36,022,622.78
交易性金融资产	153,626,866.55	38,406,716.64
其他非流动金融资产	121,030,483.88	30,257,620.97
试生产损失	427,685,806.19	106,921,451.55
固定资产一次性折旧扣除	2,001,696,587.91	500,424,146.98
固定资产、无形资产评估增值	110,296,142.34	24,648,031.00
衍生金融工具	108,254,540.00	27,063,635.10
其他	76,549,823.91	19,137,455.98
合计	3,143,230,741.91	782,881,681.00

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资	103,948,029.00	25,987,007.25
交易性金融资产	183,175,886.93	45,793,971.73
其他非流动金融资产	81,871,501.48	20,467,875.37
试生产损失	483,611,952.39	120,902,988.10
固定资产一次性折旧扣除	1,376,319,992.28	344,079,998.08
固定资产、无形资产评估增值	8,272,192.50	2,068,048.12
合计	2,237,199,554.58	559,299,888.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	期末余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	663,587,683.40	320,204,924.23
递延所得税负债	663,587,683.40	119,293,997.60

项目	期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	510,335,233.53	541,070,678.08
递延所得税负债	510,335,233.53	48,964,655.12

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,126,269.12	25,098,340.30
可抵扣亏损	41,180,117.14	19,619,935.94
合计	65,306,386.26	44,718,276.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年		303,023.52	
2021 年	2,286,350.25	1,602,647.79	
2022 年	3,743,579.38	2,223,232.18	
2023 年	6,761,128.35	6,735,601.40	
2024 年	10,828,739.15	8,755,431.05	
2025 年	17,560,320.01		
合计	41,180,117.14	19,619,935.94	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付化解钢铁过剩产能补偿款		97,195,312.50
预付设备款	438,755,120.68	
合计	438,755,120.68	97,195,312.50

20、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	127,344,515.52	241,310,000.00
保证借款	3,071,664,002.98	2,071,940,005.97
信用借款	264,782,015.79	545,785,925.70
质押+保证借款	1,002,500,000.00	571,400,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	
短期借款利息	2,700,453.83	5,621,338.70
合计	4,498,990,988.12	3,436,057,270.37

短期借款分类的说明: 本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末, 本公司无已逾期未偿还短期借款。

21、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	32,032,680.55	3,467,845.16
其中：衍生金融工具	32,032,680.55	3,467,845.16
合计	32,032,680.55	3,467,845.16

22、衍生金融负债

票据种类	期末余额	期初余额
有效套期工具		9,871,022.99
合计		9,871,022.99

23、应付票据

(1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,977,550,987.78	6,189,414,608.34
合计	4,977,550,987.78	6,189,414,608.34

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	3,369,049,309.45	2,910,725,934.51
应付工程及设备款	689,959,866.81	611,749,843.55
应付接受劳务款	207,594,544.60	289,976,910.88
合计	4,266,603,720.86	3,812,452,688.94

账龄超过 1 年的重要应付账款：

单 位	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	14,994,325.23	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期。
公司 2	10,338,974.36	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期。
合计	25,333,299.59	

25、合同负债

(1) 合同负债情况：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,546,771,306.53	3,171,634,247.71
销售返利	455,331,584.18	405,282,000.25
合计	4,002,102,890.71	3,576,916,247.96

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

26、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
一、短期薪酬	744,130,781.37	2,577,604,839.06	3,887,687.46	2,545,567,385.69	21,068,848.89	758,987,073.31
二、离职后福利-设定提存计划		23,630,811.13		23,621,551.13		9,260.00
三、辞退福利						
四、一年内到期的其他福利						
合计	744,130,781.37	2,601,235,650.19	3,887,687.46	2,569,188,936.82	21,068,848.89	758,996,333.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	合并范围减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	742,584,329.01	2,147,042,382.24	3,887,687.46	2,119,143,812.31	20,912,129.96	753,458,456.44
2、职工福利费	11,950.18	143,637,825.82		143,649,776.00		0.00
3、社会保险费	113,032.69	96,947,110.69		96,951,407.45	93,154.93	15,581.00
其中：医疗保险费		86,237,608.93		86,223,775.93		13,833.00
工伤保险费	113,032.69	589,196.84		608,784.60	93,154.93	290.00
生育保险费		10,120,304.92		10,118,846.92		1,458.00
4、住房公积金		155,840,144.79		155,818,328.79		21,816.00
5、工会经费和职工教育经费	1,421,469.49	25,698,623.83		21,565,309.45	63,564.00	5,491,219.87
6、短期带薪缺勤						
7、短期利润分享计划						
8、股份支付		8,438,751.69		8,438,751.69		
合计	744,130,781.37	2,577,604,839.06	3,887,687.46	2,545,567,385.69	21,068,848.89	758,987,073.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,164,243.11	23,155,263.11	8,980.00
2、失业保险费		466,568.02	466,288.02	280.00
3、企业年金缴费				-
合计		23,630,811.13	23,621,551.13	9,260.00

27、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	45,751,376.06	67,508,589.44
企业所得税	271,905,841.88	259,807,456.18
个人所得税	16,943,630.06	15,174,164.51
城市建设维护税	1,538,353.61	4,228,191.93
房产税	13,695,854.59	14,117,705.22
土地使用税	4,096,186.68	4,244,515.41
印花税	2,971,774.30	3,129,870.61
教育费附加	1,147,589.20	3,104,143.44
环境税	14,364,836.98	19,601,437.16
其他	2,187,940.93	2,532,712.98
合 计	374,603,384.29	393,448,786.88

28、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5,259,223.81
其他应付款	370,023,051.96	295,260,865.22
合 计	370,023,051.96	300,520,089.03

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
无锡滨湖经济技术开发区		2,309,223.81
南京钢铁集团有限公司		2,950,000.00
合 计		5,259,223.81

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与关联方资金往来	4,955,700.00	5,425,593.93
暂收保证金、押金	227,182,028.07	215,933,192.73
股权转让款	26,521,086.02	
其他	111,364,237.87	73,902,078.56
合 计	370,023,051.96	295,260,865.22

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
公司 1	19,847,499.98	购销合同纠纷已经终审判决尚未执行款	
合计	19,847,499.98		

29、 一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	182,500,000.00	101,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的应付债券		
合计	182,500,000.00	101,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
担保借款	75,000,000.00	101,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
抵押+担保借款	7,500,000.00	
合计	182,500,000.00	101,000,000.00

30、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运杂费	80,409,051.33	86,510,284.48
预提试验检验费	62,754,787.14	46,170,937.74
预提重大水利工程建设基金、可再生能源附加费	31,355,458.07	3,425,642.24
预提修理费	33,021,572.85	70,209,649.09
待转销项税	503,397,592.76	408,621,572.27
其他预提费用	160,446,032.61	150,558,367.73
合计	871,384,494.76	765,496,453.55

31、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	1,040,625,000.00	800,000,000.00
保证借款	205,000,000.00	45,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	490,910.75	200,820.84
合计	1,246,115,910.75	845,200,820.84

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

利率区间：本公司期末长期借款利率为 3.30%-4.75%。

32、 应付债券

(1) 分项列示:

项目	期末余额	期初余额
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	499,632,920.89	499,300,733.17
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	499,339,256.80	499,023,367.18
南京钢铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	499,190,085.35	
应付债券利息	41,905,068.49	28,197,945.20
合计	1,540,067,331.53	1,026,522,045.55

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	100.00	2019 年 1 月 18 日	3 年	500,000,000.00	525,519,911.25	
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	100.00	2019 年 12 月 5 日	3 年	500,000,000.00	501,002,134.30	
南京钢铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	100.00	2020 年 5 月 27 日	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第一期中期票据	27,500,000.00	332,187.72	27,500,000.00		525,852,098.97
南京钢铁股份有限公司 2019 年度第二期中期票据	26,750,000.00	315,889.62	26,750,000.00		501,318,023.92
南京钢铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据	13,707,123.29	-809,914.65			512,897,208.64

注 1: 2019 年 1 月 17 日, 公司在中国银行间债券市场发行了 2019 年度第一期中期票据, 发行总面值为人民币 5 亿元, 起息日为 2019 年 1 月 18 日, 兑付日为 2022 年 1 月 18 日, 发行利率为 5.5%, 发行价格为 100 元/百元面值。本次发行中期票据的相关发行费用 100 万元, 计入初始确认金额。

注 2: 2019 年 12 月 4 日, 公司在中国银行间债券市场发行了 2019 年度第二期中期票据, 发行总面值为人民币 5 亿元, 起息日为 2019 年 12 月 05 日, 兑付日为 2022 年 12 月 05 日, 发行利率为 5.35%, 发行价格为 100 元/百元面值。本次发行中期票据的相关发行费用 100 万元, 计入初始确认金额。

注 3: 2020 年 5 月 25 日, 公司在中国银行间债券市场发行了 2020 年度第一期中期票据, 发行总面值为人民币 5 亿元, 起息日为 2020 年 5 月 27 日, 兑付日为 2023 年 5 月 27 日, 发行利率为 4.59%, 发行价格为 100 元/百元面值。本次发行中期票据的相关发行费用 100 万元, 计入

初始确认金额。

33、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	868,200.00	822,100.00
合 计	868,200.00	822,100.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于大数据的钢铁服务型制造质量管控创新方法及应用项目拨款	120,000.00		120,000.00	-	项目拨款
面向工业互联网的智能云端写作关键技术及系统项目 [注]	702,100.00	166,100.00		868,200.00	项目拨款
合计	822,100.00	166,100.00	120,000.00	868,200.00	

注：基于大数据的钢铁服务型制造质量管控创新方法及应用项目：该项目于 2016 年 11 月 21 日取得立项审批，项目编号为 2016IM010300，执行期限 2016 年 10 月至 2019 年 10 月。截止 2020 年 12 月 31 日，项目已完工，待相关单位进行验收后结题。

34、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
固定资产弃置费用	17,989,049.46	16,651,285.16	子公司金安矿业预计井巷资产弃置费之现值
滑塌区地表开裂区域搬迁支出	37,386,153.30	38,107,886.30	子公司金安矿业预计滑塌区地表开裂区域搬迁支出
质保期维护费	5,758,609.38		子公司金恒信息质保期维修费
合计	61,133,812.14	54,759,171.46	

35、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	合并范围减少	期末余额	形成原因
政府补助	380,452,558.28	101,675,483.00	26,716,155.00	45,596,523.37	7,033,333.29	456,214,339.62	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	380,452,558.28	101,675,483.00	26,716,155.00	45,596,523.37	7,033,333.29	456,214,339.62	

政府补助的明细项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	合并范围增加	本期计入其他收益金额	合并范围减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
成果转化补助	16,773,333.33	1,000,000.00		3,590,000.04	7,033,333.29	7,150,000.00	与资产相关
科技项目补助	6,430,000.00	66,515,192.00		10,188,830.00		62,756,362.00	与资产相关
环保返还	111,958,466.38	2,430,000.00		12,457,366.66		101,931,099.72	与资产相关
技改项目补助	211,765,749.75	28,980,000.00		16,443,700.00		224,302,049.75	与资产相关
节能专项补助	30,556,399.82			2,164,166.67		28,392,233.15	与资产相关
资源综合利用	320,000.00			160,000.00		160,000.00	与资产相关
其他政府补助	2,648,609.00	2,750,291.00	26,716,155.00	592,460.00		31,522,595.00	与资产相关
合计	380,452,558.28	101,675,483.00	26,716,155.00	45,596,523.37	7,033,333.29	456,214,339.62	

36、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股[注]	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,429,468,457	1,716,737,554				1,716,737,554	6,146,206,011

注 1：2020 年 5 月 15 日，公司第七届董事会第三十一次会议审议并通过了《关于注销股票期权激励计划部分期权的议案》和《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，注销部分激励对象已获授但尚未行权的公司股票期权合计 219.81 万份，并同意公司 2017 年股票期权行权价格由 3.05 元/股调整为 2.75 元/股，2018 年股票期权行权价格由 3.57 元/股调整为 3.27 元/股。同时审议并通过了《关于 2017 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司《南京钢铁股份有限公司 2017 年股票期权激励计划（草案）》设定的第三个行权条件已经成就。

2020 年 12 月 4 日，公司第七届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于注销股票期权激励计划部分期权的议案》和《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，注销部分激励对象已获授但尚未行权的公司股票期权合计 566.812 万份。

报告期公司通过自主行权方式已在中证登上海分公司过户登记股份为 18,573,781 股，行权交款资金为 56,531,925.35 元，其中 18,573,781.00 元计入股本，溢价 37,958,144.35 元计入资本公积。

注 2：根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]957 号《关于核准南京钢铁股份有限公司向南京南钢钢铁联合有限公司发行股份购买资产的批复》核准，公司通过发行股份的方式，向南京南钢钢铁联合有限公司购买其持有的南京南钢产业发展有限公司 38.72%股权、南京金江冶金炉料有限公司 38.72%股权。

本次发行人民币普通股（A 股）1,698,163,773 股，发行价格为 2.70 元/股。溢价 2,886,878,414.10 元扣除发行费用（不含税）25,737,065.83 后，金额 2,861,141,348.27 元

计入资本公积。

37、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,820,095,563.95	3,636,596,512.06		5,456,692,076.01
其他资本公积	54,473,920.19	8,142,532.70		62,616,452.89
合计	1,874,569,484.14	3,644,739,044.76		5,519,308,528.90

注 1：资本溢价（股本溢价）本期增加包括：

（1）如财务报表附注五、36 所述，资本溢价（股本溢价）本期增加 2,899,099,492.62 元；

（2）由于本期公司通过发行股份的方式，向南京南钢钢铁联合有限公司购买其持有的南京南钢产业发展有限公司 38.72%股权、南京金江冶金炉料有限公司 38.72%股权，对其投资比例均由 61.82%上升至 100.00%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积 702,565,213.61 元；

（3）由于本期公司对南京南钢产业发展有限公司投资比例均由 61.82%上升至 100.00%，公司并表范围内由南京南钢产业发展有限公司投资的部分单位少数股东比例发生变化，相应少数股东权益和享有的净资产份额差额调整资本公积 34,931,805.83 元。

注 2：其他资本公积本期增加包括：

（1）本公司实施股票期权，采用布莱克-舒尔茨模型对本计划下授予的股票期权成本进行估计，本年度摊销股权激励成本 3,522,600.00 元计入资本公积；

（2）报告期预计行权可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的递延所得税影响金额-296,218.99 元计入资本公积；

（3）子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司实施股权激励计划，采用评估价值对本计划下授予的股份支付成本进行估算，本年度摊销股份支付成本 4,916,151.69 元计入资本公积。

38、 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	33,759,174.00	41,239,942.98		74,999,116.98
合计	33,759,174.00	41,239,942.98		74,999,116.98

注：公司于 2019 年 11 月 12 日召开第七届董事会第二十五次会议，审议并通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司决定以不超过人民币 1 亿元，且不低于人民币 5,000 万元的自有资金回购公司股份用于实施股权激励计划，回购股份的价格不超过 4.73 元/股。截至本报告期末，公司通过集中竞价交易方式回购股份数量为 21,980,000 股，支付的总金额为 74,999,116.98 元。

39、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	77,961,021.75	40,142,462.13		10,035,615.53	30,106,846.60		108,067,868.35
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	77,961,021.75	40,142,462.13		10,035,615.53	30,106,846.60		108,067,868.35
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,030,351.02	114,946,374.45		29,531,390.85	85,414,983.60		66,384,632.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分	-7,403,267.24	118,125,562.99		29,531,390.85	88,594,172.14		81,190,904.90
外币财务报表折算差额	-11,627,083.78	-3,179,188.54			-3,179,188.54		-14,806,272.32
其他综合收益合计	58,930,670.73	155,088,836.58		39,567,006.38	115,521,830.20		174,452,500.93

40、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,303,114.73	171,750,819.17	176,053,984.22	3,999,949.68
维简费		20,064,312.34	20,064,312.34	
合计	8,303,114.73	191,815,131.51	196,118,296.56	3,999,949.68

41、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	998,948,389.20	71,284,774.27		1,070,233,163.47
任意盈余公积	166,357,422.70			166,357,422.70
合计	1,165,305,811.90	71,284,774.27		1,236,590,586.17

42、 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,273,971,044.07	8,055,774,551.02	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		70,081,865.55	--
调整后期初未分配利润	9,273,971,044.07	8,125,856,416.57	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,845,914,989.35	2,606,224,358.06	--
减:提取法定盈余公积	71,284,774.27	130,653,093.46	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,323,906,707.10	1,327,456,637.10	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,724,694,552.05	9,273,971,044.07	

43、 营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,946,754,762.44	47,199,572,108.77	47,826,240,432.03	41,515,710,518.52
其他业务	176,109,330.09	127,652,059.91	144,242,716.89	85,201,418.15
合计	53,122,864,092.53	47,327,224,168.68	47,970,483,148.92	41,600,911,936.67

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中: 钢材销售	39,281,164,263.85
其他销售	13,841,699,828.68
按经营地区分类	
其中: 国内销售	50,419,676,544.47
出口销售	2,703,187,548.06
按商品转让的时间分类	
其中: 在某一时点确认收入	52,990,839,060.77
在某一时间段确认收入	132,025,031.76
按销售渠道分类	
其中: 线上销售	2,175,184,700.00
线下销售	50,947,679,392.53
合计	53,122,864,092.53

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户, 在客户获得合同约定中所属商品的控制权时, 本公司完成合同履约义务时点确认收入。

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,159,588.59	60,488,152.11
教育费附加	45,569,023.62	44,186,508.75
房产税	57,606,428.76	56,193,233.26
资源税	9,691,656.96	18,225,243.27
土地使用税	17,367,972.50	16,982,530.32
印花税	31,805,817.13	27,880,332.23
环境税	46,979,821.20	79,684,217.60
其他	216,043.61	18,549.43
合计	271,396,352.37	303,658,766.97

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,620,496.01	117,804,165.45
办公费	9,453,493.36	7,705,109.54
差旅费	5,735,345.86	7,668,421.01
仓储费	13,117,801.31	6,555,374.02
运输装卸费	32,138,020.24	416,500,472.26
出口费用	68,433,380.29	64,971,880.27
业务招待费	16,587,923.15	13,712,524.68
其他支出	32,944,491.87	19,007,001.66
合计	316,030,952.09	653,924,948.89

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	544,967,846.83	557,552,334.60
折旧与摊销费	121,465,330.40	94,301,581.14
业务招待费	44,464,897.42	44,901,209.62
试验检验费	25,603,826.49	21,259,140.31
外包工及劳务费用	21,429,394.70	19,138,458.11
咨询、审计、评估等费用	20,414,676.80	17,839,853.01
办公费	43,971,662.45	36,011,312.82
水电费	10,893,986.15	8,709,079.70
劳保费用	5,721,540.05	5,783,862.11
修理费	27,560,889.02	15,518,417.82
租赁费	40,048,568.30	36,405,645.23
其他支出	75,997,271.40	54,151,595.73
合计	982,539,890.01	911,572,490.20

47、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,659,411.47	137,119,078.35
折旧与摊销费	11,995,565.36	16,747,606.77
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	634,779,874.35	383,715,370.11
与研发活动直接相关的其他费用	42,476,769.61	44,464,305.71
合计	848,911,620.79	582,046,360.94

48、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	437,742,544.67	362,603,445.08
减：利息收入	219,007,574.64	128,539,177.72
金融机构手续费	33,413,261.88	40,950,828.38
其他	1,261,155.11	489,262.66
合计	253,409,387.02	275,504,358.40

49、 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 收益相关
递延收益分摊[注]	45,596,523.37	32,744,050.55	与资产相关
政府专项奖励补助	102,254,651.80	17,957,625.26	与收益相关
财政扶持资金	76,469,261.18	53,020,803.33	与收益相关
增值税即征即退返还	117,076,064.57	111,800,335.18	与收益相关
合计	341,396,500.92	215,522,814.32	

注：参见财务报表附注五、35。

50、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	230,107,099.99	206,397,305.55
处置长期股权投资产生的投资收益	198,825,052.54	-1,120,661.24
其他权益工具在持有期间取得的投资收益	7,808,697.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,090,087.10	3,325,223.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,189,446.49	91,785,717.51
理财产品投资收益	45,162,451.41	119,019,646.92
其他	491,247.58	-182,913.88
合计	564,674,082.72	419,224,318.24

51、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-37,769,631.28	165,478,688.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-55,905,572.53	32,848,422.53
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-28,564,835.39	18,188,254.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-28,564,835.39	18,188,254.84
合计	-66,334,466.67	183,666,943.54

52、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,787,091.64	-14,890,089.60
其他应收款坏账损失	-1,791,306.35	-3,742,602.46
合计	6,995,785.29	-18,632,692.06

53、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-222,429,807.99	-321,594,954.44
商誉减值准备	-9,945,193.65	
长期股权投资减值损失		-6,164,700.00
合计	-232,375,001.64	-327,759,654.44

54、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-157,949.79	2,892,813.45
合计	-157,949.79	2,892,813.45

55、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
无法支付的款项	444,097.52	4,120,812.72
罚款收入	5,236,908.14	9,657,989.94
赔偿收入	38,006,052.96	1,570,373.57
其他	659,596.69	809,955.45
合计	44,346,655.31	16,159,131.68

56、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	15,587,566.59	150,184,894.78

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产报废损失	15,587,566.59	150,184,894.78
罚款支出	1,557,907.43	309,152.14
盘亏损失		121,829.06
对外捐赠	2,925,800.01	2,380,425.10
滑塌区地表开裂区域加固、搬迁支出		14,458,964.48
缴纳各项基金	674,036.31	744,827.32
其他	5,492,269.14	2,030,728.69
合计	26,237,579.48	170,230,821.57

57、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	444,577,425.75	551,039,856.31
递延所得税费用	246,874,563.80	-13,917,839.81
合计	691,451,989.55	537,122,016.50

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,879,004,772.55	3,901,977,200.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	969,751,193.14	975,494,300.23
子公司适用不同税率的影响	-35,023,965.19	-90,547,141.83
调整以前期间所得税的影响	1,478,763.53	-49,775,197.17
非应税收入的影响	-77,110,589.48	-51,989,365.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,789,838.07	11,821,104.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,726,303.29	-134,091,608.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,282,297.26	1,508,957.65
加计扣除产生的所得税影响	-184,989,244.49	-125,299,032.71
所得税费用	691,451,989.55	537,122,016.50

58、 其他综合收益

详见附注五、39

59、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	219,007,574.64	128,539,177.72
收到的政府补助	280,565,495.98	278,387,528.59
收到远期结售汇保证金		21,750,000.00
子公司宿迁鑫轧钢收南钢集团资金往来款	273,496,126.18	

项目	本期发生额	上期发生额
子公司金安矿业收保险赔款	37,240,819.80	
其他	41,027,151.23	31,632,871.31
合计	851,337,167.83	460,309,577.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	913,793,384.74	868,451,909.54
支付的银行手续费	33,220,223.00	40,521,055.27
其他	28,079,033.33	39,862,117.90
合计	975,092,641.07	948,835,082.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与理财产品投资本金及收益	9,417,162,451.41	6,417,019,646.92
收回外汇掉期保证金等		299,235,520.00
合并范围增加		1,020,255.15
合计	9,417,162,451.41	6,717,275,422.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	8,667,000,000.00	6,520,000,000.00
超过一年定期存款增加	100,000,000.00	
外汇掉期、期货保证金等支出	16,942,678.93	65,180,968.98
合计	8,783,942,678.93	6,585,180,968.98

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到 ABS 本金及循环款		763,379,220.22
出售宿迁鑫鑫少数股权		14,933,300.00
用于借款质押之银行存款净减少额	213,139,735.37	
合计	213,139,735.37	778,312,520.22

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还 ABS 本利及循环款		770,021,959.34
用于借款质押之银行存款净增加额		496,420,001.23
回购股份	41,239,942.98	33,759,174.00
支付的发行费用	28,281,289.78	2,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	69,521,232.76	1,302,201,134.57

60、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,187,552,783.00	3,364,855,184.42
加：资产减值准备	225,379,216.35	346,392,346.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,834,950,029.88	1,801,574,465.12
无形资产摊销	50,829,620.23	27,652,219.59
长期待摊费用摊销	2,542,269.28	593,479.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	157,949.79	-2,892,813.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,581,338.44	150,174,062.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,334,466.67	-183,666,943.54
财务费用（收益以“-”号填列）	437,742,544.67	206,549,865.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-564,674,082.72	-419,224,318.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	240,443,893.78	-47,055,868.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,430,670.02	33,138,028.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-997,837,547.58	-1,244,680,529.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,901,558,627.04	-547,518,698.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,828,772.46	862,601,424.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,565,045,752.31	4,348,491,905.18
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,467,717,038.53	2,170,029,587.11
减：现金的期初余额	2,170,029,587.11	1,355,318,741.25
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,297,687,451.42	814,710,845.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	116,241,200.00
其中：安阳复星合力新材料股份有限公司	100,000,000.00
安徽金元素复合材料有限公司	15,241,200.00
南京维科通信有限公司	1,000,000.00

项 目	金 额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	69,986,879.45
其中：安阳复星合力新材料股份有限公司	68,739,194.08
安徽金元素复合材料有限公司	1,236,804.16
南京维科通信有限公司	10,881.21
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	46,254,320.55

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	266,543,968.21
其中：宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	266,543,968.21
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,285,716.89
其中：宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	16,285,716.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	250,258,251.32

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,467,717,038.53	2,170,029,587.11
其中：库存现金	154,664.46	139,529.19
可随时用于支付的银行存款	3,467,167,316.10	2,169,085,719.30
可随时用于支付的其他货币资金	395,057.97	804,338.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,467,717,038.53	2,170,029,587.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

61、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	2,219,203,334.72	

项目	金额	受限制的原因
其中：银行承兑保证金	1,733,403,044.32	如明细项目所列
保函保证金	6,382,122.25	
信用证保证金	7,061,369.97	
地质环境治理保证金	6,247,964.81	
借款保证金	282,501,629.15	
期货保证金	183,607,204.22	
应收票据	3,631,210,148.88	为借款、开具银票、保函等被质押
固定资产	1,044,092,917.10	抵押借款
无形资产	31,621,157.49	抵押借款

62、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	100,918,240.10	6.5249	658,481,424.83
欧元	130,373.79	8.0250	1,046,249.65
港币	3,648,713.84	0.84164	3,070,903.52
迪拉姆	271,867.98	1.7778	483,320.86
林吉特	2,611.03	1.6173	4,222.71
新加坡币	4,551.02	4.9314	22,442.90
印度卢比	41,355,296.75	0.0891	3,684,756.94
印尼盾	339,456,831.90	0.000464	157,507.97
应收账款			
其中：美元	40,973,619.48	6.5249	267,348,769.74
应付账款			
其中：美元	69,794,159.79	6.5249	455,399,913.19
欧元	3,000,193.00	8.0250	24,076,548.84
短期借款			
其中：美元	165,111,454.93	6.5249	1,077,335,732.27

(2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
香港金腾国际有限公司	香港	港币	
香港金腾发展有限公司	香港	港币	
南京钢铁印度有限公司	印度	印度卢比	该等境外经营实体的经营活动以该等货币计价和结算
南京钢铁贸易（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特	
南钢中东贸易有限公司	阿联酋迪拜	迪拉姆	
PT NISCO JINTENG STEEL	印尼	印尼盾	

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
PT. KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	印尼	印尼盾	
FID II (HK) Limited	香港	欧元	经营业务（投资）主要以该等货币计价和结算

63、套期

公司将对生产所需原材料相关品种铁矿石、焦炭的预期采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料采购市场价格的波动。具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
铁矿石、焦炭的预期采购	铁矿石、焦炭的商品期货合约	商品期货合约锁定原材料预期采购合约价格波动

于 2020 年 12 月 31 日，公司已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前收益为人民币 108,254,540.00 元，并预期将在资产负债表日后预期原材料采购期间逐步转入公司利润表。

64、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成果转化补助	3,590,000.04	递延收益	3,590,000.04
科技项目补助	10,188,830.00	递延收益	10,188,830.00
环保返还	12,457,366.66	递延收益	12,457,366.66
技改项目补助	16,443,700.00	递延收益	16,443,700.00
节能专项补助	2,164,166.67	递延收益	2,164,166.67
资源综合利用	160,000.00	递延收益	160,000.00
其他政府补助	592,460.00	递延收益	592,460.00
政府专项奖励补助	102,254,651.80	其他收益	102,254,651.80
财政扶持资金	76,469,261.18	其他收益	76,469,261.18
增值税即征即退返还	117,076,064.57	其他收益	117,076,064.57
合计	341,396,500.92		341,396,500.92

（2）本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安阳复星合力新材料股份有限公司	2020 年 1 月	300,000,000.00	51.00%	收购	2020 年 1 月	取得控制	829,998,181.28	-21,245,446.16
安徽金元素复合材料有限公司	2020 年 12 月	65,121,490.91	47.00%	收购	2020 年 12 月	取得控制	-	-
南京维科通信有限公司	2020 年 4 月	1,000,000.00	51.00%	收购	2020 年 4 月	取得控制	11,108,013.04	633,460.58

(2) 合并成本及商誉

合并成本	安阳复星合力新材料股份有限公司	安徽金元素复合材料有限公司	南京维科通信有限公司
一、现金	100,000,000.00	15,241,200.00	1,000,000.00
一、购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	200,000,000.00	49,880,290.91	
合并成本合计	300,000,000.00	65,121,490.91	1,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	134,347,659.67	24,495,652.77	453,306.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	165,652,340.33	40,625,838.14	546,693.84

注: 公司因追加投资能够对非同一控制下的安阳复星合力新材料股份有限公司、安徽金元素复合材料有限公司分别实施控制。在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的安阳复星合力新材料股份有限公司、安徽金元素复合材料有限公司股权, 分别按照该等股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额分别计入当期投资收益 132,131,581.15 元和 35,721,563.48 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	安阳复星合力新材料股份有限公司		安徽金元素复合材料有限公司		南京维科通信有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:						
货币资金	68,739,194.08	68,739,194.08	1,236,804.16	1,236,804.16	10,881.21	10,881.21
交易性金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00		
应收票据			7,764,357.49	7,764,357.49		
应收账款	13,210,396.20	13,210,396.20	8,255,354.12	8,255,354.12	5,053,541.61	5,053,541.61
预付款项	5,182,902.27	5,182,902.27	6,491,735.39	6,491,735.39	146,233.67	146,233.67

项目	安阳复星合力新材料股份有限公司		安徽金元素复合材料有限公司		南京维科通信有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	10,934,295.37	10,934,295.37	2,041,186.67	2,041,186.67	90,158.60	90,158.60
存货	56,009,300.87	56,009,300.87	19,149,993.81	19,149,993.81	530,736.47	530,736.47
其他流动资产	32,322,071.30	32,322,071.30	561,053.24	561,053.24		
长期股权投资	23,154,984.02	23,154,984.02			431,940.20	431,940.20
固定资产	178,111,865.65	109,432,284.18	3,840,174.65	3,840,174.65	166,474.29	166,474.29
在建工程	231,036,137.38	200,070,473.68				
无形资产	32,606,812.46	31,086,420.46	8,450,000.00		79,166.67	79,166.67
长期待摊费用	1,601,268.98	1,601,268.98				
递延所得税资产	25,120,137.99	25,120,137.99	95,376.67	95,376.67	46,654.03	46,654.03
负债:						
应付票据	10,397,123.68	10,397,123.68				
应付账款	56,295,586.20	56,295,586.20	2,893,780.88	2,893,780.88	298,751.34	298,751.34
合同负债	3,121,071.83	3,121,071.83	6,198,450.71	6,198,450.71		
应付职工薪酬	3,887,687.46	3,887,687.46			93,133.19	93,133.19
应交税费	21,082,446.17	21,082,446.17	208,680.14	208,680.14	286,318.01	286,318.01
其他应付款	22,566,986.51	22,566,986.51			4,880,310.66	4,880,310.66
其他流动负债			805,798.59	805,798.59		
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00				
递延收益	26,716,155.00	26,716,155.00				
递延所得税负债	23,064,166.08		1,267,500.00			
净资产	360,898,143.64	282,796,672.55	52,511,825.88	45,329,325.88	997,273.55	997,273.55
减: 少数股东权益	226,550,483.97		28,016,173.11		543,967.39	
取得的净资产	134,347,659.67		24,495,652.77		453,306.16	

2、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处 置方 式	丧失控制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应 的合并报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	333,179,960.26	93.30%	股权转让	2020 年 12 月	工商变更	29,185,022.92

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	-	-	-	-	不适用	-

3、 其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期新设子公司纳入合并范围的主体

序号	公司名称	注册资本	持股比例	
		(万元)	直接	间接
A	江苏数一科技服务有限公司	5,000.00		100.000%
B	西安天智数字信息科技有限公司	950.00		49.000%
C	南京金垦环保科技有限公司	950.00		51.000%

A、江苏数一科技服务有限公司成立于2020年7月14日，由本公司子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司出资设立。注册资本5,000.00万元。公司主要从事供应链管理服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；区块链技术相关软件和服务；企业管理；市场调查；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；广告设计、代理；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

B、西安天智数字信息科技有限公司成立于2020年11月17日，由本公司子公司江苏金恒信息科技股份有限公司及少数股东共同出资设立。注册资本950.00万元。公司主要从事软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；智能控制系统集成；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；互联网数据服务；物联网应用服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件外包服务；劳务服务（不含劳务派遣）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能理论与算法软件开发；数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

C、南京金垦环保科技有限公司成立于2020年8月6日，由本公司子公司南京金瀚环保科技有限公司及少数股东共同出资设立。注册资本950.00万元。公司主要从事固体废物治理；大气污染治理；水污染治理；水资源专用机械设备制造；余热余压余气利用技术研发；环保咨询服务；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；建筑废弃物再生技术研发；资源循环利用服务技术咨询；环境保护专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料销售；环境保护监测；能量回收系统研发；科技推广和应用服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(2) 报告期注销子公司

名称	归属母公司权益比例	注销日净资产	期初至注销日净利润	备注
宿迁金鑫钢铁有限公司	100%	50,326,479.18	-185.21	

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京南钢金易贸易有限公司	北京	北京	金属材料销售	100.00		设立或投资
南京钢铁集团经销有限公司	南京	南京	金属材料销售	100.00		设立或投资
上海南钢物资销售有限公司	上海	上海	金属材料销售	100.00		设立或投资
南京鑫龙钢材销售有限公司	南京	南京	金属材料销售	100.00		设立或投资
北京南钢钢材销售有限公司	北京	北京	销售金属材料	100.00		设立或投资
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司[注 2]	南京	南京	金属材料销售	58.09	23.03	设立或投资
江苏南钢钢材加工配送有限公司	南京	南京	贸易		100.00	设立或投资
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	镇江	镇江	金属材料销售		100.00	设立或投资
南京鑫恒投资有限公司	南京	南京	投资	81.25		设立或投资
PT NISCO JINTENG STEEL[注 1]	印尼	印尼	投资		100.00	设立或投资
南京南钢产业发展有限公司	南京	南京	钢铁生产	100.00		同一控制下企业合并
南京钢铁有限公司	南京	南京	钢铁生产		100.00	同一控制下企业合并
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京	南京	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	南京	南京	汽车维修		100.00	同一控制下企业合并
安徽金安矿业有限公司	霍邱	霍邱	铁矿石采选		100.00	同一控制下企业合并
香港金腾国际有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
宿迁金通港口有限公司	宿迁	宿迁	港口经营		100.00	同一控制下企业合并
霍邱绿源凝胶材料有限公司	宿迁	霍邱	矿山充填胶结剂生产		100.00	设立或投资
南京鑫智链科技信息有限公司	南京	南京	招标采购		100.00	同一控制下企业合并
江苏金恒信息科技股份有限公司	南京	南京	信息服务		100.00	设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京钢铁印度有限公司	印度	印度	贸易		100.00	同一控制下企业合并
南京金瀚环保科技有限公司	南京	南京	环保		100.00	设立或投资
南钢中东贸易有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易		100.00	设立或投资
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	新加坡	贸易		100.00	设立或投资
南京天亨电子科技有限公司	南京	南京	贸易		100.00	设立或投资
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	南京	南京	投资	74.15	25.85	设立或投资
JinTou Capital Limited	香港	英属维京群岛	投资		100.00	设立或投资
FID II (HK) Limited	香港	香港	投资		100.00	同一控制下企业合并
JK Environment Investment (HK)	香港	香港	投资		100.00	设立或投资
Fosun JK Environment Investment (HK)	香港	香港	投资		100.00	设立或投资
南京金葵再生资源有限公司	南京	南京	环保		100.00	设立或投资
上海金益融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	75.00	25.00	设立或投资
香港金腾发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
南京七星企业管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		10.22	设立或投资
南京金恒企业管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		9.42	设立或投资
南钢舟山贸易有限公司	舟山	舟山	贸易		100.00	设立或投资
南京金慧商务咨询管理中心(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		56.41	设立或投资
南京金江冶金炉料有限公司	南京	南京	钢铁生产	100.00		分立
江苏南钢环宇贸易有限公司	南京	南京	燃料贸易		100.00	设立或投资
南京南钢特钢长材有限公司	南京	南京	钢坯贸易		100.00	设立或投资
江苏南钢板材销售有限公司	南京	南京	钢材贸易		100.00	设立或投资
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	南京	南京	运输配送		100.00	设立或投资
南京天岱信息科技有限公司	南京	南京	信息服务		60.00	设立或投资
南京敬邱达新型建筑材料有限公司	南京	南京	建筑材料生产	65.00		非同一控制下企业合并
南京鑫拓钢铁贸易有限公司	南京	南京	贸易		100.00	设立或投资
宁波金宸南钢科技发展有限公司	宁波	宁波	贸易	90.00	10.00	设立或投资
上海瓴荣材料科技有限公司	上海	上海	技术服务、贸易	66.67		非同一控制下企业合并
南京天芯云数据服务有限公司	南京	南京	信息服务		90.00	非同一控制下企业合并
南京灏远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		40.00	设立或投资
南京汉和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		67.70	设立或投资
南京泾纳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	南京	南京	企业管理咨询		74.27	设立或投资
PT. KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	印尼	印尼	煤炭采选	65.00		设立或投资
江苏数一科技服务有限公司	南京	南京	信息服务		100.00	设立或投资
西安天智数字信息科技有限公司	西安	西安	信息服务		49.00	设立或投资
南京金墨环保科技有限公司	南京	南京	环保		51.00	设立或投资

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京维科通信有限公司	南京	南京	信息服务		51.00	非同一控制下企业合并
安徽金元素复合材料有限公司	来安	来安	金属材料生产		47.00	非同一控制下企业合并
安阳复星合力新材料股份有限公司	安阳	安阳	金属材料生产	51.00		非同一控制下企业合并
安阳复星合力新材料科技有限公司	安阳	安阳	金属材料生产		100.00	非同一控制下企业合并
湖南复星合力新材料有限公司	岳阳	岳阳	金属材料生产		51.00	非同一控制下企业合并

注 1：本公司直接持股比例为 81.25%的子公司南京鑫恒投资有限公司和本公司全资子公司新加坡金腾国际有限公司分别持有 PT NISCO JINTENG STEEL 的股权比例为 98.48%、1.52%，合计 100%。

注 2：本公司、本公司直接持股比例为 100%的子公司南京南钢产业发展有限公司、本公司间接持股比例为 56.41%的子公司南京金慧商务咨询管理中心（有限合伙）、本公司间接持股比例为 100%的子公司江苏金恒信息科技股份有限公司分别持有江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 58.09%、8.20%、8.20%、6.63%，合计 81.12%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

A、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有南京七星企业管理中心(有限合伙)10.22%股权、南京金恒企业管理中心(有限合伙)9.42%股权，是被投资公司的普通合伙人，日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

B、本公司的全资子公司江苏金恒信息科技股份有限公司持有南京灏远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）40.00%股权，是被投资公司的普通合伙人，日常经营决策与财务决策由子公司江苏金恒信息科技股份有限决定。

C、本公司的全资子公司江苏金恒信息科技股份有限公司持有西安天智数字信息科技有限公司 49.00%股权，另少数股东让渡表决权，日常经营决策与财务决策由子公司江苏金恒信息科技股份有限决定。

D、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有安徽金元素复合材料有限公司 47.00%股权，另少数股东让渡表决权，日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
安阳复星合力新材料股份有限公司	49.00%	-5,732,790.06		123,346,333.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安阳复星合力新材料股份有限公司	167,430,567.74	518,427,812.12	685,858,379.86	156,868,832.00	189,336,850.38	346,205,682.38

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安阳复星合力新材料股份有限公司	829,998,181.28	-21,245,446.16	-21,245,446.16	-41,936,446.61

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意向提供此类支持的情形。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

单位	期末持股比例	期初持股比例	备注
南京南钢产业发展有限公司	100.00%	61.28%	注 1
南京金江冶金炉料有限公司	100.00%	61.28%	注 1
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	100.00%	89.99%	注 2
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	77.55%	70.01%	注 2
上海金益融资租赁有限公司	100.00%	90.32%	注 2

注 1：由于本期公司通过发行股份的方式，向南京南钢钢铁联合有限公司购买其持有的南京南钢产业发展有限公司 38.72%股权、南京金江冶金炉料有限公司 38.72%股权，对其投资比例均由 61.82%上升至 100.00%。

注 2：由于本期公司对南京南钢产业发展有限公司投资比例均由 61.82%上升至 100.00%，公司并表范围内由南京南钢产业发展有限公司投资的部分单位少数股东比例发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	南京南钢产业发展有限公司	南京金江冶金炉料有限公司	江苏金凯节能环保投资控股有限公司、江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司、上海金益融资租赁有限公司
购买成本/处置对价	3,966,514,393.17	618,527,793.93	

项目	南京南钢产业发展 有限公司	南京金江冶金炉料 有限公司	江苏金凯节能环保投资控股有限公 司、江苏金贸钢宝电子商务股份有限 公司、上海金益融资租赁有限公司
一、现金			
二、非现金资产的公允价值	3,966,514,393.17	618,527,793.93	
购买成本/处置对价合计	3,966,514,393.17	618,527,793.93	
减：按取得/处置的股权比例 计算的子公司净资产份额	4,662,178,620.21	625,428,780.50	34,931,805.83
差额	-695,664,227.04	-6,900,986.57	-34,931,805.83
其中：调整资本公积	-695,664,227.04	-6,900,986.57	-34,931,805.83
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
安徽金黄庄矿业有限公司	安徽萧县	安徽萧县	煤炭开采、煤炭选洗	49.00%		权益法
南京南钢嘉华新型建材有限公司	南京	南京	生产高炉矿渣微粉、钢渣、 粉煤灰等综合利用产品		50.00%	权益法
柏中环境科技（上海）有限公司	上海	上海	污水厂、污水处理项目及 设施的开发、设计	33.509%	8.491%	权益法

本公司对上述联营企业均采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期发生额		
	柏中环境科技（上海） 有限公司	南京南钢嘉华新型 建材有限公司	安徽金黄庄矿业有限公司
流动资产	1,150,562,410.37	208,999,007.07	6,358,470.06
非流动资产	3,240,831,142.69	391,676,929.88	2,037,949,164.96
资产合计	4,391,393,553.06	600,675,936.95	2,044,307,635.02
流动负债	414,556,815.39	324,979,934.89	2,904,024,826.06
非流动负债	852,625,865.77	-	
负债合计	1,267,182,681.16	324,979,934.89	2,904,024,826.06
少数股东权益	109,556,120.93		
归属于母公司股东权益	3,014,654,750.97	275,696,002.06	-859,717,191.04

项目	期末余额/本期发生额		
	柏中环境科技（上海）有限公司	南京南钢嘉华新型建材有限公司	安徽金黄庄矿业有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,266,154,995.41	137,848,001.03	-421,261,423.61
调整事项			
--商誉	148,090,881.95		152,880,000.00
--内部交易未实现利润			
--其他（减值）			-126,231,081.68
-其他（未确认超额亏损）			394,612,505.29
对联营企业权益投资的账面价值	1,414,245,877.36	137,848,001.03	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	811,437,851.05	746,775,378.54	1,969,377.53
净利润	317,127,506.09	177,010,485.14	-300,347,827.60
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	317,127,506.09	177,010,485.14	-300,347,827.60
本期收到的来自联营企业的股利		179,970,568.42	

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	柏中环境科技（上海）有限公司	南京南钢嘉华新型建材有限公司	安徽金黄庄矿业有限公司
流动资产	1,353,109,267.96	276,820,813.50	4,704,512.94
非流动资产	3,083,200,069.48	305,009,788.16	2,194,288,731.19
资产合计	4,436,309,337.44	581,830,601.66	2,198,993,244.13
流动负债	356,763,876.61	123,181,603.31	2,758,362,607.57
非流动负债	1,030,154,520.17		
负债合计	1,386,918,396.78	123,181,603.31	2,758,362,607.57
少数股东权益	107,778,682.88		
归属于母公司股东权益	2,941,612,257.77	458,648,998.35	-559,369,363.44
按持股比例计算的净资产份额	1,359,656,882.93	229,324,499.18	-274,090,988.09
调整事项			
--商誉	148,090,881.95		152,880,000.00

项目	期初余额/上期发生额		
	柏中环境科技（上海）有限公司	南京南钢嘉华新型建材有限公司	安徽金黄庄矿业有限公司
--内部交易未实现利润			
--其他（减值）			-126,231,081.68
-其他（未确认超额亏损）			247,442,069.77
对联营企业权益投资的账面价值	1,507,747,764.88	229,324,499.18	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	657,414,059.78	811,500,411.07	117,538,622.62
净利润	214,018,578.42	191,366,931.01	-255,708,075.12
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	214,018,578.42	191,366,931.01	-255,708,075.12
本期收到的来自联营企业的股利	168,000,000.00	43,000,000.00	

(3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	264,654,137.48	315,920,060.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	16,532,723.06	28,069,523.44
其他综合收益		
综合收益总额	16,532,723.06	28,069,523.44

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
安徽金黄庄矿业有限公司	247, 442, 069. 77	147, 170, 435. 52	394, 612, 505. 29

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、衍生工具、权益及债务投资、应收款项、应付款项、借款及应付债券等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险及证券价格风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币或欧元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、62。本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

于报告期末，人民币对美元汇率发生合理波动（而其他变量保持不变），本公司税前利润（由清偿或折算货币性资产和负债导致，不含某些功能货币为人民币之外其他货币的海外子公司因汇率波动其他综合收益的影响）之敏感度分析列示如下：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值 5%	-3, 034. 53
若人民币对美元升值 5%	3, 034. 53
若人民币对欧元贬值 5%	-115. 15
若人民币对欧元升值 5%	115. 15

在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资、交易性金融资产在资产负债表日以其公允价值

列示。证券价格风险指由于单个股票/公司价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益的股权投资。于 2020 年 12 月 31 日本公司持有的上市公司股权在上海证券交易所等上市，于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

以 2020 年 12 月 31 账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升 5% 的敏感度分析如下表：

项目	其他综合收益增加 (人民币万元)	税前利润增加 (人民币万元)
其他权益工具投资	1,010.46	
交易性金融资产		2,183.82

此外，本公司持有少量的衍生工具（期货投资）系钢铁产业链期货套期保值业务，其本身是价格风险对冲工具。

2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括附注十二、2 或有事项中披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行、只接受信用评级较高的银行承兑汇票，相应的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债到期情况列示如下：（单位：人民币万元）

项目	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款	449,899.10			449,899.10
应付票据	497,755.10			497,755.10
应付账款	426,660.37			426,660.37
包含在合同负债中的金融负债	45,533.16			45,533.16
其他应付款	37,002.31			37,002.31
应付职工薪酬	75,899.63			75,899.63
包含在其他流动负债中的金融负债	36,798.69			36,798.69
一年内到期的其他流动负债	18,250.00			18,250.00

项目	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
长期借款		124,611.59		124,611.59
应付债券		154,190.51		154,190.51
合计	1,587,798.36	278,802.10		1,866,600.45

2020 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债人民币 160,570.93 万元，同时本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

(1) 本公司控股股东承诺给予本公司必要的资金支持以维持流动性。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已获但尚未使用的银行授信额度为人民币 241 亿元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得一定的循环借款；积极开辟其他融资渠道。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	308,095,227.34		1,075,674,085.28	1,383,769,312.62
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,095,227.34		1,075,674,085.28	1,383,769,312.62
(1) 债务工具投资			693,000,000.00	693,000,000.00
(2) 权益工具投资	199,676,687.34		382,674,085.28	582,350,772.62
(3) 衍生金融资产	108,418,540.00			108,418,540.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			5,581,049,073.02	5,581,049,073.02
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			255,309,712.13	255,309,712.13
(五) 其他非流动金融资产			269,455,994.15	269,455,994.15
持续以公允价值计量的资产总额	308,095,227.34		7,181,488,864.58	7,489,584,091.92
(五) 交易性金融负债	32,032,680.55			32,032,680.55
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	32,032,680.55			32,032,680.55
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	32,032,680.55			32,032,680.55
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资及理财产品。

本公司对于理财产品采用现金流量折现法确定公允价值。

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法等。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
理财产品被分类为交易性金融资产	693,000,000.00	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	174,597,985.28	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	203,076,100.00	最近融资价格法	最近融资价格
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	5,000,000.00	其他方法	其他
应收票据被分类为应收款项融资	5,581,049,073.02	现金流量折现法	非公开市场类似金融产品收益率
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	193,229,010.73	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	62,080,701.40	其他方法	其他
非上市权益性投资被分类为其他非流动金融资产	100,669,260.27	其他方法	其他
非上市权益性投资被分类为其他非流动金融资产	168,786,733.88	最近融资价格法	最近融资价格

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期金额	上期金额
期初余额	2,194,290,702.49	114,134,290.00
会计政策变更		1,681,234,025.36
购买与出售净额	-596,500,000.00	222,756,250.00
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	2,649,089.07	176,166,137.13
期末余额	1,600,439,791.56	2,194,290,702.49

(2) 于报告期末，不可观察参数每上升或下降 5% 的敏感性分析如下：

项目	对税前利润的影响 (人民币万元)	对其他综合收益的影响 (人民币万元)
若不可观察参数上升 5%	768.08	-1,308.80
若不可观察参数下降 5%	-768.08	1,308.80

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
南京南钢钢铁联合有限公司	中国南京	实业投资	300,000.00 人民币万元	58.81	58.81

本公司的母公司情况的说明：南京南钢钢铁联合有限公司持有本公司 56.84% 股份，并透过其全资子公司南京钢铁联合有限公司持有本公司 1.97% 股份，直接和间接合计持有本公司 58.81% 股份。

上海复星高科技(集团)有限公司持有(包括直接和间接)南京南钢钢铁联合有限公司 60% 股权。

本公司的最终控制方是：自然人郭广昌先生。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京鑫武海运有限公司	联营企业，间接持有其 45%股权
江苏南钢通恒特材科技有限公司	联营企业，直接持有其 30%股权
安徽金元素复合材料有限公司	联营企业，间接持有其 36%股权
安徽金黄庄矿业有限公司	联营企业，直接持有其 49%股权
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	联营企业，直接持有其 37%股权
南京南钢嘉华新型建材有限公司	联营企业，间接持有其 50%股权
云南菲尔特环保科技股份有限公司	联营企业，间接持有其 25.97%股权
南京新奥南钢清洁能源有限公司	联营企业，间接持有其 25%股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京钢铁集团有限公司	持有母公司 40%股权；因受上海复星工业技术发展有限公司委托，南钢集团合计拥有母公司 50%的股东投票权。
南京钢铁联合有限公司	同一母公司
海南矿业股份有限公司	同受一方最终控制
江苏金珂水务有限公司	同受一方最终控制
凯勒（南京）新材料科技有限公司	其他关联方
上海复星高科技集团财务有限公司	同受一方最终控制
浙江五洲新春集团股份有限公司	其他关联方
上海钢银电子商务股份有限公司	同受一方最终控制
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	其他关联方
复星旅游文化集团	其他关联方
上海中荷环保有限公司	同受一方最终控制
柏中环境科技（上海）有限公司	同受一方最终控制
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品和接受劳务：

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽东方钙业有限公司	石灰、材料		44,725,443.07
安徽金元素复合材料有限公司	原材料、辅料备件	21,143,660.25	38,962,281.65
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	废钢	250,887.07	71,656.46
海南矿业股份有限公司	铁矿石	70,892,730.82	157,015,488.58

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
海南矿业股份有限公司	技术咨询	838,816.98	
南京钢铁联合有限公司	氧、氮、氩气	628,368,791.66	571,859,409.96
南京钢铁联合有限公司	担保费		19,901.78
南京钢铁联合有限公司	废钢、辅料、边角料	353,616.83	1,440,040.91
南京鑫武海运有限公司	海运费	207,612,450.22	154,102,871.22
浙江五洲新春集团股份有限公司	废钢	10,303,233.26	11,462,203.98
江苏南通恒特材科技有限公司	银亮钢材、钢材加工	7,217,429.93	17,979,245.32
上海钢银电子商务股份有限公司	钢材	653,261.42	
上海钢银电子商务股份有限公司	运费	3,696,242.52	
江苏金珂水务有限公司	水处理	133,503,793.76	131,765,037.68
南京南钢嘉华新型建材有限公司	铁钢渣	9,890,583.67	754,880.87
南京新奥南钢清洁能源有限公司	水、电、气等能源	50,926,225.89	58,097,614.40
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	钢材	1,657,177.41	
凯勒(南京)新材料科技有限公司	切割台等设备 & 装修	1,391,931.02	
合计		1,148,700,832.71	1,188,256,075.88

②关联方销售商品及提供劳务:

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁联合有限公司	备件材料、辅料	15,468,858.30	32,876,532.50
南京钢铁联合有限公司	印刷、网络等服务	293,237.56	314,661.38
南京钢铁联合有限公司	水、电及蒸汽	585,881,426.04	548,369,513.29
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水、电及煤气	97,525,314.73	106,086,697.09
南京南钢嘉华新型建材有限公司	担保费、信息服务费等	444,482.70	5,226,326.80
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水渣等	321,651,399.93	352,042,723.79
浙江五洲新春集团股份有限公司	钢材	6,219,921.07	4,663,723.40
江苏南通恒特材科技有限公司	水电	5,408,605.32	6,918,802.60
江苏南通恒特材科技有限公司	钢材	136,413,910.75	101,248,108.49
江苏南通恒特材科技有限公司	检测、汽修等	81,065.98	62,604.68
上海钢银电子商务股份有限公司	钢材	85,692,522.94	46,466,381.59
南京鑫武海运有限公司	网络维修费	49,619.34	49,558.02
安徽金元素复合材料有限公司	钢材、备件材料	39,382,711.99	14,175,022.11
海南矿业股份有限公司	钢材、备件材料	56,718.58	957,381.25
海南矿业股份有限公司	设备及系统	328,846.09	
南京钢铁集团有限公司	信息化项目	67,275.43	26,901.61
南京新奥南钢清洁能源有限公司	水、电及蒸汽	13,765.56	17,378.36
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	钢材	13,933,153.75	14,813,454.71
江苏金珂水务有限公司	水电气等	40,656,808.53	49,175,782.22
江苏金珂水务有限公司	合同能源管理	664,993.00	794,998.00
江苏金珂水务有限公司	备件、辅料	157,764.63	
凯勒(南京)新材料科技有限公司	备件、辅料	167,866.98	7,063,455.05

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
凯勒（南京）新材料科技有限公司	研发项目	490,437.53	
凯勒（南京）新材料科技有限公司	信息化项目	700,883.99	
安徽东方钙业有限公司	汽车维修	-	30,142.86
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	钢材、钢坯等	332,277.17	316,531.58
复星旅游文化集团及其子公司	钢材	29,219,505.58	27,243,150.26
安阳复星合力新材料股份有限公司	钢材	-	939,568.34
上海中荷环保有限公司及其子公司	汽车销售	5,752,212.39	
合计		1,387,055,585.86	1,319,879,399.98

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期发生额	上期发生额
江苏南钢通恒特材科技有限公司	厂房	协议价	1,495,486.24	1,495,486.24
南京鑫武海运有限公司	船舶	协议价	2,070,061.95	455,000.00
江苏金珂水务有限公司	土地	协议价	503,419.82	503,419.82
合计			4,068,968.01	2,453,906.06

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期发生额	上期发生额
南京钢铁联合有限公司	土地	协议价	22,998,154.96	22,945,886.44
合计			22,998,154.96	22,945,886.44

(3) 关联担保情况

接受关联方担保情况如下：

①短期借款

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	100,000,000.00	2020-6-22	2021-6-22	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	110,000,000.00	2020-9-11	2021-9-27	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	250,000,000.00	2020-09-17	2021-03-16	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	10,000,000.00	2020-8-25	2021-02-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	1,000,000.00	2020-12-1	2021-2-1	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	4,000,000.00	2020-12-28	2021-4-7	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	100,000,000.00	2020-4-9	2021-4-7	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	308,000,000.00	2020-1-15	2021-7-26	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	200,000,000.00	2020-08-17	2021-02-18	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	130,000,000.00	2020-08-19	2021-08-18	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	110,000,000.00	2020-08-25	2021-04-13	否

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	50,000,000.00	2020-10-16	2021-04-09	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	300,000,000.00	2020-7-6	2021-03-12	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	10,000,000.00	2020-8-25	2021-2-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	140,000,000.00	2020-08-25	2021-02-15	否

②应付票据

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	18,750,000.00	2020-9-21	2021-3-21	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	98,000,000.00	2020-10-15	2021-4-13	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	49,000,000.00	2020-8-20	2021-2-18	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	129,500,000.00	2020-9-8	2021-3-8	否

③长期借款（含一年内到期的非流动负债）

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	135,000,000.00	2020-2-3	2022-1-1	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	100,000,000.00	2020-3-30	2023-3-29	否

④南京南钢钢铁联合有限公司为南京钢铁集团国际经济贸易有限公司开具 51,769,722.20 美元国际信用证提供担保。

向关联方提供担保情况如下：

①短期借款

被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2020-6-17	2021-6-16	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	8,100,000.00	2020-8-31	2021-8-30	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	11,900,000.00	2020-9-14	2021-9-13	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2020-3-30	2021-3-20	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2020-9-24	2021-9-22	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆出				
安徽金家庄矿业有限公司	20,000.00	2011/10/12		注
江苏南钢通恒特材科技有限公司	150.00	2019-11-25	2021-1-13	2020 年 11 月 24 日到期后展期，展期后到期日为 2021 年 1 月 13 日。

江苏南钢通恒特材科技有限公司	300.00	2018-7-4	2021-1-13	2020 年 1 月 4 日到期后展期，展期后到期日为 2021 年 1 月 13 日。
----------------	--------	----------	-----------	--

注：公司五届一次董事会会议审议通过《关于公司为安徽金黄庄矿业有限公司提供借款的议案》，为保证安徽金黄庄矿业有限公司（以下简称“金黄庄矿业”）项目建设进度和资金需求，自 2011 年 9 月份起，每月向其提供借款不超过 1,000 万元，借款总额不超过 20,000 万元。金黄庄矿业将按银行同期贷款基准利率上浮 10% 支付借款利息，本息于项目投产后分期归还。截至 2020 年 12 月 31 日止，金黄庄矿业累计向本公司借款 20,000 万元、应付利息余额 6,114.48 万元。

（5）关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	2,924	1,864

（6）其他关联交易

①利息收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
江苏南钢通恒特材科技有限公司	199,012.50	187,234.67
合计	199,012.50	187,234.67

②利息支出

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海复星高科技集团财务有限公司	436,317.37	2,282,843.75
合计	436,317.37	2,282,843.75

③ 关联方为本公司提供金融服务

公司与上海复星高科技集团财务有限公司签订《金融服务协议》：由复星财务公司为公司提供存款、贷款服务，子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司 2020 年末存放于复星财务公司的银行存款为 80,065,587.49 元。

④ 公司于 2020 年 8 月 25 日召开的第七届董事会第三十四次会议，审议并通过了《关于参股子公司柏中环境科技（上海）有限公司减资暨关联交易的议案》，同意公司与柏中环境的其他股东同比例对柏中环境进行减资。2020 年 12 月 2 日，公司收到柏中环境的减资款 17,439.24 万元，子公司南京南钢产业发展有限公司收到柏中环境的减资款 4,418.98 万元。

⑤ 2020 年 7 月, 根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]957 号《关于核准南京钢铁股份有限公司向南京南钢钢铁联合有限公司发行股份购买资产的批复》核准, 公司通过发行股份的方式, 向南京南钢钢铁联合有限公司购买其持有的南京南钢产业发展有限公司 38.72%股权、南京金江冶金炉料有限公司 38.72%股权。

⑥ 2020 年 12 月 22 日, 公司与南京钢铁集团有限公司签订《南京钢铁股份有限公司与南京钢铁集团有限公司关于转让宿迁南钢金鑫轧钢有限公司 93.3%股权的协议》, 将持有的宿迁南钢金鑫轧钢有限公司 93.3%股权转让给南钢集团公司, 股权转让的交易价格按照经评估的宿迁金鑫 93.3%股权的市场价值确定为 333,179,960.26 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

① 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏南钢通恒特材科技有限公司	17,821,400.00	1,069,284.00	20,048,606.59	1,202,916.40
南京南钢嘉华新型建材有限公司	32,496.04	1,949.76	1,897,970.60	113,878.24
南京钢铁联合有限公司	3,889,298.43	233,357.91	1,606,158.27	96,369.50
云南菲尔特环保科技有限公司	1,400,341.00	140,034.10	1,400,341.00	84,020.46
海南矿业股份有限公司			1,202,000.00	72,120.00
江苏金珂水务有限公司	2,874,077.69	172,444.66	1,208,876.88	72,532.61
南京新奥南钢清洁能源有限公司	1,042.30	62.54	11,128.43	667.71
福斯罗扣件系统(中国)有限公司			3,648,589.66	218,915.38
凯勒(南京)新材料科技有限公司	874,003.02	52,440.18	894,845.20	53,690.71
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	737,763.94	44,265.84		
复星旅游文化集团及其子公司	934,215.48	56,052.93		
合计	28,564,637.90	1,769,891.92	31,918,516.63	1,915,111.00

② 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽金黄庄矿业有限公司	1,685,338.85	168,533.89	1,685,338.85	101,120.33
江苏南钢通恒特材科技有限公司	4,699,012.50	469,901.25	5,002,243.75	300,134.63
南京南钢嘉华新型建材有限公司	2,000.00	200.00	2,000.00	120

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京鑫武海运有限公司	-	-	514,150.00	30,849.00
南京钢铁集团有限公司	66,635,992.05	-		
合计	73,022,343.40	638,635.14	7,203,732.60	432,223.96

③ 预付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京南钢嘉华新型建材有限公司	762,527.99	127,426.66
合计	762,527.99	127,426.66

④ 长期应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽金黄庄矿业有限公司	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51
合计	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51

(2) 应付项目

① 短期借款

关联方名称	期末余额	期初余额
上海复星高科技集团财务有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

② 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京钢铁联合有限公司	5,478,703.78	13,025,584.77
海南矿业股份有限公司	28,381,684.65	44,300,276.97
张家港保税区南钢汇金钢铁科技有限公司	6,590,316.09	6,090,316.09
安徽东方钙业有限公司		244,511.41
南京鑫武海运有限公司	22,813,520.29	18,126,089.15
浙江五洲新春集团股份有限公司	957,629.20	376,550.78
南京新奥南钢清洁能源有限公司	334,823.85	7,934,919.31
江苏南钢通恒特材科技有限公司	3,255,374.47	122,240.09
江苏金珂水务有限公司	25,135,539.43	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	1,951,659.30	
凯勒(南京)新材料科技有限公司	2,228,365.17	
合计	97,127,616.23	90,220,488.57

③ 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
上海钢银电子商务股份有限公司	21,028,066.07	8,857,543.60
南京南钢嘉华新型建材有限公司	5,634,850.89	4,377,443.27
张家港保税区南钢汇金钢铁科技有限公司	4,243,130.05	2,568,860.18
浙江五洲新春集团股份有限公司	617,855.76	42,363.88
安徽金元素复合材料有限公司	-	1,335,783.08
南京钢铁集团有限公司	36,506.39	36,506.39
海南矿业股份有限公司	4,906.16	4,906.16
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	22,777.01	-
上海中荷环保有限公司	415,796.46	-
复星旅游文化集团及其子公司	465,360.10	
合计	32,469,248.89	17,223,406.56

④ 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
南京钢铁联合有限公司	4,900,000.00	1,586.91
南京鑫武海运有限公司	5,000.00	372,585.00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	25,700.00	25,700.00
安徽金元素复合材料有限公司	-	3,733,447.46
江苏金珂水务有限公司	-	1,263,724.56
南京新奥南钢清洁能源有限公司	20,000.00	23,550.00
江苏南钢通恒特材科技有限公司	5,000.00	5,000.00
合计	4,955,700.00	5,425,593.93

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	17,647,716.59
公司本期失效的各项权益工具总额	2,565,756.13
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、第一批股票期权行权价格为 3.05 元、2.75 元。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象所有股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本计划的等待期为自股票期权授予日起 12 个月。2、第二批股票期权行权价格为 3.27 元。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象所有股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本计划的等待期为自股票期权授予日起 12 个月。3、第三批股票期权行权价格为 3.27 元。本激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象所有股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 36 个月。本计划的等待期为自股票期权授予日起 12 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况, 修正预计可解锁的限制性股票数量, 并按照授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3, 226, 381. 01
以权益结算的股份支付确认的费用总额	50, 392, 600. 00

3、股份支付的修改、终止情况

(1) 2018 年 3 月 26 日, 公司召开了第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议, 审议并通过了《关于注销 2017 年股票期权激励计划部分期权的议案》, 同意注销 1 名激励对象已获授尚未行权的公司股票期权合计 24 万份。

(2) 2018 年 5 月 7 日, 公司召开了第七届董事会第六次会议和第七届监事会第六次会议, 审议并通过了《关于调整 2017 年股票期权激励计划行权价格的议案》, 同意公司第一批股票期权行权价格由 3.40 元/股调整为 3.35 元/股。

(3) 2019 年 3 月 22 日, 公司第七届董事会第十七次会议审议并通过了《关于注销 2017 年股票期权激励计划部分期权的议案》, 拟注销部分激励对象已获授尚未行权的公司股票期权合计 134.2 万份。

(4) 2019 年 4 月 29 日, 公司第七届董事会第十八次会议审议并通过了《关于注销 2017 年股票期权激励计划部分期权的议案》和《关于调整 2017 年股票期权激励计划行权价格的议案》, 注销部分激励对象已获授但尚未行权的公司股票期权合计 36 万份, 并同意公司股票期权行权价格由 3.35 元/股调整为 3.05 元/股。同时审议并通过了《关于 2017 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》, 董事会认为公司《南京钢铁股份有限公司 2017 年股票期权激励计划 (草案)》设定的第二个行权条件已经成就。

(5) 2020 年 5 月 15 日, 公司第七届董事会第三十一次会议审议并通过了《关于注销股票期权激励计划部分期权的议案》和《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》, 注销部分激励对象已获授但尚未行权的公司股票期权合计 219.81 万份, 并同意公司 2017 年股票期权行权价格由 3.05 元/股调整为 2.75 元/股, 2018 年股票期权行权价格由 3.57 元/股调整为 3.27 元/股。同时审议并通过了《关于 2017 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》, 董事会认为公司《南京钢铁股份有限公司 2017 年股票期权激励计划 (草案)》设定

的第三个行权条件已经成就。

(6) 2020 年 12 月 4 日, 公司第七届董事会第三十八次会议审议并通过了《关于注销股票期权激励计划部分期权的议案》和《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》, 注销部分激励对象已获授但尚未行权的公司股票期权合计 566.812 万份。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①重要未决诉讼或仲裁事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司无需披露的重要未决诉讼或仲裁事项。

②他单位提供债务担保

如附注十、5(3)“关联担保情况”所述:

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司已实际为联营企业南京鑫武海运有限公司短期借款 5,000 万提供担保。

③内部单位提供债务担保

接受担保方	提供担保方	担保余额	币种
一、短期借款			
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	1,177,307,911.51	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	4,000,000.00	美元
新加坡金腾国际有限公司	香港金腾国际有限公司	8,398,349.57	美元
香港金腾发展有限公司	香港金腾国际有限公司、 新加坡金腾国际有限公司	37,332,704.55	美元
香港金腾发展有限公司	香港金腾国际有限公司、 新加坡金腾国际有限公司	14,396,287.83	美元
江苏南钢钢材加工配送有限公司	南京钢铁股份有限公司	800,000.00	人民币
南京敬邳达新型建筑材料有限公司	南京钢铁股份有限公司	10,000,000.00	人民币
湖南复星合力新材料有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	30,000,000.00	人民币
二、应付票据			
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	南京钢铁股份有限公司	11,900,000.00	人民币
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	南京钢铁股份有限公司	2,026,190.95	人民币
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	南京钢铁股份有限公司	2,940,000.00	人民币
三、长期借款(含一年内到期的非流动负债)			
南京南钢产业发展有限公司	南京钢铁股份有限公司	45,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	900,000,000.00	人民币

接受担保方	提供担保方	担保余额	币种
湖南复星合力新材料有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	148,125,000.00	人民币

南京钢铁股份有限公司为南京钢铁集团国际经济贸易有限公司开具 18,283,211.05 美元国际信用证提供担保。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债及其涉及的金额与财务影响：无。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 6,146,206,011 股。公司拟以利润分配股权登记日登记的总股本扣减 21,980,000 股回购股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。公司不进行资本公积金转增股本。

2、公司于 2021 年 1 月 27 日与浙江万盛股份有限公司（以下简称“万盛股份”）控股股东临海市万盛投资有限公司（以下简称“万盛投资”）及其主要决策人（高献国、周三昌、高峰）共同签署了《股份转让协议》。公司拟通过协议转让方式以 23.73 元/股的价格受让万盛投资持有的万盛股份 5,000 万股股份，约占万盛股份现有总股本的 14.42%，受让总价款为 118,650 万元。同日，公司与万盛股份签署了《股份认购协议》。公司拟以 20.43 元/股的价格认购万盛股份非公开发行股份 7,700 万股（公司认购的非公开发行股份最终认购数量以中国证监会核准后的发行数量为准），约占万盛股份非公开发行后总股本的 18.1765%，认购总价款不超过 157,311 万元（最终认购金额根据最终认购股票数量确定）。根据《股份转让协议》约定，若经公司确认的万盛股份 2021 年半年报利润超过 2 亿元（含）且本次认购获得中国证监会的批准、公司成为万盛股份控制人，公司拟按《股份转让协议》的约定支付转让价格溢价 6,350 万元。本次投资合计不超过 282,311 万元，均为现金方式出资，资金来源为自有资金或自筹资金。本次投资事项完成后，公司合计将持有万盛股份 12,700 万股股票（其中，公司认购的非公开发行股份最终认购数量以中国证监会核准后的发行数量为准），约占万盛股份非公开发行后总股本的 29.98%；公司能够决定万盛股份董事会半数以上成员选任，将获得万盛股份的控制权，成为万盛股份的控股股东。本次认购尚须经中国证监会核准。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

主营业务按产品类型的收入、成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
板材	20,516,761,966.06	17,574,473,840.70	20,415,303,585.77	16,938,667,589.33
棒材	12,907,240,445.61	11,361,942,771.99	12,559,161,113.65	10,936,258,134.43
高线	2,215,438,628.78	1,940,660,880.52	2,265,790,678.56	1,966,914,200.19
带钢	2,158,499,199.73	1,865,656,313.32	2,075,677,075.67	1,814,442,349.61
型钢	1,483,224,023.67	1,254,221,174.43	1,641,545,406.22	1,371,009,630.12
贸易	7,681,361,772.37	7,477,145,577.90	4,672,170,110.92	4,511,616,533.07
其他	5,984,228,726.22	5,725,471,549.91	4,196,592,461.24	3,976,802,081.77
合计	52,946,754,762.44	47,199,572,108.77	47,826,240,432.03	41,515,710,518.52

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	483,925,709.60
2 至 3 年	29,992.40
3 至 4 年	5,311,628.25
4 至 5 年	161,633.07
5 年以上	284,129.80
合计	489,713,093.12

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	489,713,093.12	100.00	6,392,094.67	1.31
其中：关联方货款组合	428,694,933.62	87.54		-
账龄组合	61,018,159.50	12.46	6,392,094.67	10.48

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	489,713,093.12	100.00	6,392,094.67	1.31	483,320,998.45

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,445,244,575.61	100.00	22,683,648.61	0.66	3,422,560,927.00
其中：关联方货款组合	3,093,139,850.20	89.78			3,093,139,850.20
账龄组合	352,104,725.41	10.22	22,683,648.61	6.44	329,421,076.80
合 计	3,445,244,575.61	100.00	22,683,648.61	0.66	3,422,560,927.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——关联方货款组合	428,694,933.62		-
应收账款——账龄组合	61,018,159.50	6,392,094.67	10.48
合 计	489,713,093.12	6,392,094.67	1.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——关联方货款组合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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为0。

应收账款——账龄组合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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	22,683,648.61	-16,291,553.94				6,392,094.67
合 计	22,683,648.61	-16,291,553.94				6,392,094.67

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 436,538,369.57 元,占应收账款期末余额合计数的比例 89.14%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,577,845.71 元。

(6) 报告期,本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期,本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,398,225,896.03	1,398,225,896.03
其他应收款	221,990,421.37	78,601,835.97
合计	1,620,216,317.40	1,476,827,732.00

注:上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收股利:

被投资单位	期末余额	期初余额
南京南钢产业发展有限公司	1,398,225,896.03	1,398,225,896.03
合计	1,398,225,896.03	1,398,225,896.03

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	216,286,195.78
1 至 2 年	1,876,579.33
2 至 3 年	1,444,712.23
3 至 4 年	6,430,722.11
4 至 5 年	263,486.83
5 年以上	4,633,922.46
合计	230,935,618.74

2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
关联方往来	145,249,323.83	68,766,458.79
其他应收及暂付款	17,179,624.37	15,084,498.00
股权转让款	66,635,992.05	
备用金	1,870,678.49	1,563,478.40
合计	230,935,618.74	85,414,435.19

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,812,599.22			6,812,599.22
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,132,598.15			2,132,598.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	8,945,197.37			8,945,197.37

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,812,599.22	2,132,598.15				8,945,197.37
合计	6,812,599.22	2,132,598.15				8,945,197.37

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	股权转让款	66,635,992.05	1 年以内	28.85	
公司 2	关联往来	59,751,798.40	1 年以内	25.87	
公司 3	关联往来	32,706,765.97	1 年以内	14.16	
公司 4	关联往来	25,006,090.93	1 年以内	10.83	
公司 5	关联往来	9,980,953.70	1 年以内	4.32	
合计	--	194,081,601.05	--	84.03	

7) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,046,610,521.60		9,046,610,521.60	4,603,062,282.95		4,603,062,282.95
对联营企业投资	1,269,882,340.49	126,231,081.68	1,143,651,258.81	1,409,874,703.36	126,231,081.68	1,283,643,621.68
合计	10,316,492,862.09	126,231,081.68	10,190,261,780.41	6,012,936,986.31	126,231,081.68	5,886,705,904.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京钢铁集团经销有限公司	65,393,070.03			65,393,070.03		
上海南钢物资销售有限公司	31,200,729.28			31,200,729.28		
北京南钢金贸贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京南钢产业发展有限公司	2,881,423,518.03	3,966,514,393.17		6,847,937,911.20		
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	87,625,000.00			87,625,000.00		
南京鑫龙钢材销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京南钢钢材销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京鑫恒投资有限公司	27,100,000.00			27,100,000.00		
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	261,046,059.42			261,046,059.42		
上海金益融资租赁有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
南京金江冶金炉料有限公司	631,911,538.89	618,527,793.93		1,250,439,332.82		
南京敬邦达新型建筑材料有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	309,362,367.30		309,362,367.30	-		
上海领荣材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波金宸南钢科技发展有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
安阳复星合力新材料股份有限公司		167,868,418.85		167,868,418.85		
合计	4,603,062,282.95	4,752,910,605.95	309,362,367.30	9,046,610,521.60		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	3,812,789.72			73,868.42		
安徽金黄庄矿业有限公司						
江苏南钢通恒特材科技有限公司	9,029,452.36			2,401,320.85		
柏中环境科技(上海)有限公司	1,202,932,960.75		174,392,371.29	99,793,238.00		
安阳复星合力新材料股份有限公司	67,868,418.85					
合计	1,283,643,621.68		174,392,371.29	102,268,427.27		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司				3,886,658.14	
安徽金黄庄矿业有限公司				-	126,231,081.68
江苏南钢通恒特材科技有限公司				11,430,773.21	
柏中环境科技（上海）有限公司				1,128,333,827.46	
安阳复星合力新材料股份有限公司			67,868,418.85	-	
合计			67,868,418.85	1,143,651,258.81	126,231,081.68

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,482,201,504.70	39,602,591,817.14	40,006,294,312.96	37,370,900,885.04
其他业务	6,858,936,895.08	6,750,689,576.80	9,972,367,270.24	10,096,504,170.36
合计	48,341,138,399.78	46,353,281,393.94	49,978,661,583.20	47,467,405,055.40

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：钢材销售	31,588,123,489.80
其他销售	16,753,014,909.98
按经营地区分类	
其中：国内销售	48,341,138,399.78
出口销售	
按销售渠道分类	
其中：线上销售	
线下销售	48,341,138,399.78
合计	48,341,138,399.78

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,108,000.00	137,912,696.48
权益法核算的长期股权投资收益	102,268,427.27	75,152,329.41

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,817,592.96	1,293,195.16
其他权益工具在持有期间的投资收益	7,808,697.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,090,087.10	3,311,279.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,917,677.15	89,715,173.93
理财产品投资收益	3,272,381.27	80,641,691.10
合计	202,282,863.36	388,026,365.26

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	183,085,764.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	224,320,436.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,381,689.31	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	45,162,451.41	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,854,979.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	480,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,690,414.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-84,420,771.56	
少数股东权益影响额	-42,197,068.05	
合计	383,357,895.86	

公司不存在将《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》定义

界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.53%	0.5550	0.5549
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58%	0.4802	0.4802

南京钢铁股份有限公司

2021 年 3 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日
通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼6座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：320000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-04-28



证书序号：NO.010731

说明

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

发证机关：

二〇一三年十二月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



陈建忠

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



男

1962-11-25

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

320103196211251018



证书编号:
No. of Certificate

320000100017

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年07月16日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



陈建忠(320000100017)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 吴舟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-02-08

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320125198302080012

Identity card No.





证书编号: 320000100152
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 31日
Date of Issuance

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



吴舟(320000100152)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



吴舟(320000100152)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



吴舟(320000100152)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

吴舟(320000100152)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



吴舟(320000100152)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

吴舟(320000100152)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

丁 磊 王 磊 日
ly 磊 磊 磊