

中钢国际工程技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG11018 号

# 中钢国际工程技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-159

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11018 号

中钢国际工程技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中钢国际工程技术股份有限公司（以下简称“中钢国际”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了中钢国际 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于中钢国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）应收款项、合同资产预期信用损失计提的充分性

(二) 工程承包收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收款项、合同资产预期信用损失计提的充分性</b>	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日,中钢国际合并财务报表中应收款项(包括应收账款、长期应收款、一年内到期的长期应收款、其他应收款)账面余额为人民币 145.70 亿元,坏账准备余额为人民币 14.45 亿元,账面价值 131.25 亿元,合同资产(含在其他非流动资产列报的部分)账面余额 9.20 亿元,减值准备余额 0.61 亿元;占资产总额比例为 46.62%。管理层考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失,涉及重要会计估计和判断。因此,我们将应收款项、合同资产的预期信用损失计提的充分性认定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <p>(1) 了解、评估并测试管理层对应收款项、合同资产日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 抽样选取管理层单项计提预期信用损失的应收款项及合同资产,复核管理层基于客户的财务状况或资信状况、历史付款率以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失率评估的依据,评估管理层计提预期信用损失的充分性及合理性;</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项及合同资产,参考历史损失率及前瞻性信息,复核管理层划分的组合以及对组合估计的预期信用损失率的合理性,重新计算预期信用损失;</p> <p>(4) 抽样检查期后回款情况。</p>
<b>(二) 工程承包收入的确认</b>	
<p>根据财务报表附注五、(四十八)所述,中钢国际 2023 年度营业收入为 263.77 亿元,其中工程承包收入 250.17 亿元,占收入比例为 94.84%。中钢国际对于工程承</p>	<p>审计应对:</p> <p>1、了解、评估并测试与工程承包项目成本预算、预计总收入确定和变动的政策、程序、方法等相关内部控制;</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>包，根据履约进度在一段时间内确认收入。管理层在工程开始时预估工程的预计总收入及项目成本预算，合同执行过程中对预计总收入、项目成本预算进行持续评估、修订；预计总收入、项目成本预算以及履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，并对收入确认的金额及时点有重大影响。基于上述原因，我们将工程承包收入认定为关键审计事项。</p>	<p>2、按照业务分类计算并分析整体毛利率变化情况，与同行业及中钢国际历史数据进行比较，分析判断是否存在重大错报；</p> <p>3、抽取工程承包合同样本，检查合同条款和项目成本预算，评价管理层对预计总收入和项目成本预算的估计是否适当；具体包括：</p> <p>（1）获取预计总收入及项目成本预算，根据获取的内外部证据复核其编制的合理性；</p> <p>（2）现场查看工程形象进度并与工程管理部门讨论，与账面记录进行比较，评估工程履约进度的合理性；</p> <p>（3）检查工程量结算单，测试已发生合同成本的准确性；执行截止性测试，检查其合同成本是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>（4）重新计算以履约进度为基础确认的工程承包收入计算的准确性，核对业主的项目完工进度确认单并发函确认。</p> <p>（5）结合对历史财务数据的审定结果，复核本期营业收入计算的准确性；</p> <p>4、基于管理层相关会计估计基础数据的审核结果，检查在建项目是否为亏损合同，与管理层讨论预计负债计提是否充分。</p>

#### 四、 其他信息

中钢国际管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中钢国际 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中钢国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中钢国际的财务报告过程。

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

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

（六）就中钢国际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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2024年04月29日

中钢国际工程技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

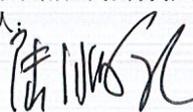
资产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	9,725,463,961.31	8,196,422,958.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	11,120,000.00	12,640,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	346,601,899.81	67,388,300.23
应收账款	(四)	5,084,566,310.79	3,218,826,348.66
应收款项融资	(五)	610,974,953.87	1,121,545,053.89
预付款项	(六)	679,326,506.88	2,206,483,499.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	127,192,647.62	193,087,075.00
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,125,776,406.62	2,374,219,348.09
合同资产	(九)	831,395,943.25	255,514,744.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	2,089,178,720.58	1,096,155,217.18
其他流动资产	(十一)	467,902,233.33	373,484,439.13
<b>流动资产合计</b>		<b>22,099,499,584.06</b>	<b>19,115,766,984.08</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	5,826,075,639.83	4,499,704,237.55
长期股权投资	(十三)	520,564,096.50	493,244,145.08
其他权益工具投资	(十四)	131,547,985.94	16,613,024.52
其他非流动金融资产	(十五)		1,271,080,694.03
投资性房地产	(十六)	525,386,827.53	531,523,463.66
固定资产	(十七)	126,078,312.78	139,067,943.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十八)	100,547,977.52	18,803,578.78
无形资产	(十九)	130,226,361.38	135,769,663.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十)	7,899,298.61	7,623,116.27
递延所得税资产	(二十一)	502,872,445.03	403,475,706.01
其他非流动资产	(二十二)	27,521,839.38	41,601,479.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,898,720,784.50</b>	<b>7,558,507,051.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,998,220,368.56</b>	<b>26,674,274,035.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

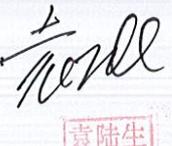
公司负责人:

主管会计工作负责人:

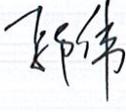
会计机构负责人:













中钢国际工程技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十四)	370,038,194.44	640,762,916.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	4,828,442,263.05	4,653,350,335.74
应付账款	(二十六)	10,177,097,681.65	6,899,729,779.92
预收款项	(二十七)	4,825,279.38	3,601,946.92
合同负债	(二十八)	4,942,648,290.44	5,391,700,367.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十九)	17,576,143.13	14,213,858.21
应交税费	(三十)	347,509,568.34	101,952,199.99
其他应付款	(三十一)	92,178,481.15	88,991,199.46
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	(三十二)	505,756,108.58	128,728,956.21
其他流动负债	(三十三)	156,207,835.61	216,683,882.78
<b>流动负债合计</b>		<b>21,442,279,845.77</b>	<b>18,139,715,443.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	146,000,000.00	728,407,730.98
应付债券	(三十五)		799,908,052.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	49,860,427.99	7,174,628.95
长期应付款	(三十七)	1,434,982.67	16,477,000.50
长期应付职工薪酬	(三十八)	50,539,456.91	52,475,001.07
预计负债	(三十九)	36,288,827.95	14,906,586.22
递延收益	(四十)	11,747,887.92	11,487,210.60
递延所得税负债	(二十一)	91,103,429.67	105,472,657.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>386,975,013.11</b>	<b>1,736,308,868.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,829,254,858.88</b>	<b>19,876,024,311.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(四十一)	1,434,644,621.00	1,281,049,511.00
其他权益工具	(四十二)		64,974,213.90
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十三)	2,700,992,307.28	1,963,100,577.37
减：库存股			
其他综合收益	(四十四)	51,620,746.74	-8,712,324.01
专项储备	(四十五)	2,899,173.01	1,290,792.33
盈余公积	(四十六)	301,281,687.68	258,300,059.87
一般风险准备			
未分配利润	(四十七)	3,380,672,134.36	2,978,589,708.75
归属于母公司所有者权益合计		7,872,110,670.07	6,538,592,539.21
少数股东权益		296,854,839.61	259,657,184.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,168,965,509.68</b>	<b>6,798,249,723.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,998,220,368.56</b>	<b>26,674,274,035.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陆生

主管会计工作负责人：袁陆生

会计机构负责人：郭伟



中钢国际工程技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

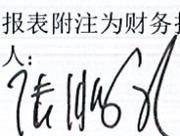
资产	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		551,966.52	4,815,206.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	639,669,198.95	513,246,365.90
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,030.02	
<b>流动资产合计</b>		<b>640,307,195.49</b>	<b>518,061,571.91</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	5,124,037,596.87	5,119,703,073.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,498.35	9,498.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		239,125.13	478,250.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,795.15	2,665.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,124,289,015.50</b>	<b>5,120,193,487.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,764,596,210.99</b>	<b>5,638,255,059.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

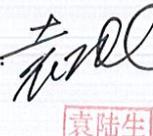
公司负责人:

主管会计工作负责人:

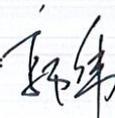
会计机构负责人:













中钢国际工程技术股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		210,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		231,320.21	80,689.90
其他应付款		366,358.95	12,188,759.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		250,305.71	238,610.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,057,984.87	12,508,059.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			799,908,052.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			250,301.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			800,158,354.54
负债合计		1,057,984.87	812,666,413.97
所有者权益：			
股本		1,434,644,621.00	1,281,049,511.00
其他权益工具			64,974,213.90
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,606,055,300.17	2,870,123,736.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,290,792.33	1,290,792.33
盈余公积		301,281,687.68	258,300,059.87
未分配利润		420,265,824.94	349,850,331.93
所有者权益合计		5,763,538,226.12	4,825,588,645.64
负债和所有者权益总计		5,764,596,210.99	5,638,255,059.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：袁陆生

主管会计工作负责人：袁陆生

会计机构负责人：郭伟



袁陆生

郭伟

中钢国际工程技术股份有限公司  
合并利润表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,377,055,477.16	18,717,843,627.14
其中: 营业收入	(四十八)	26,377,055,477.16	18,717,843,627.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,197,234,117.94	17,896,553,632.75
其中: 营业成本	(四十八)	24,058,181,029.37	16,979,662,598.19
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	(四十九)	79,799,459.19	28,686,307.16
销售费用	(五十)	53,472,663.61	38,054,001.45
管理费用	(五十一)	575,459,751.80	504,433,707.22
研发费用	(五十二)	377,110,450.50	328,302,364.62
财务费用	(五十三)	53,210,763.47	17,414,654.11
其中: 利息费用	(五十三)	122,245,978.14	133,825,442.98
利息收入	(五十三)	123,249,502.47	54,762,568.75
加: 其他收益	(五十四)	24,163,336.82	24,053,228.58
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	109,056,087.38	46,934,253.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十五)	47,181,519.54	45,533,136.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-8,250,661.05	99,091,128.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十七)	-242,311,354.14	-119,455,194.43
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十八)	-39,471,373.46	-49,317,774.54
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十九)	707.96	4,027,924.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,023,008,102.73	826,623,559.78
加: 营业外收入	(六十)	3,724,387.61	1,495,696.74
减: 营业外支出	(六十一)	2,333,060.24	468,255.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,024,399,430.10	827,651,001.42
减: 所得税费用	(六十二)	220,747,057.99	162,928,545.69
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		803,652,372.11	664,722,455.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		803,652,372.11	664,722,455.73
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		761,483,210.71	631,507,426.87
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		42,169,161.40	33,215,028.86
六、其他综合收益的税后净额		83,664,907.57	-13,596,434.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(四十四)	60,333,070.75	-14,849,992.71
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(四十四)	73,196,069.42	1,386,673.27
1. 重新计量设定受益计划变动额	(四十四)	-768,660.27	-791,509.29
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	(四十四)	73,964,729.69	2,178,182.56
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	(四十四)	-12,862,998.67	-16,236,665.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	(四十四)	845.61	23,336.11
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	(四十四)	-12,863,844.28	-18,290,601.69
7. 其他			2,030,599.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		23,331,836.82	1,253,558.56
七、综合收益总额		887,317,279.68	651,126,021.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		821,816,281.46	616,657,434.16
归属于少数股东的综合收益总额		65,500,998.22	34,468,587.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(六十三)	0.5780	0.4930
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(六十三)	0.5775	0.4666

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陆鹏



主管会计工作负责人:

袁陆生

会计机构负责人:

郭伟

中钢国际工程技术股份有限公司  
母公司利润表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		224,366.39	4,016.19
销售费用			
管理费用		5,962,916.84	7,736,563.21
研发费用			
财务费用		24,141,798.94	32,371,832.90
其中：利息费用		27,367,132.15	35,225,829.63
利息收入		3,228,017.35	2,856,997.61
加：其他收益		144,935.73	254,297.18
投资收益（损失以“-”号填列）	(三)	460,000,000.00	539,944,498.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,815,853.56	500,086,383.52
加：营业外收入		294.72	892.84
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,816,148.28	500,087,276.36
减：所得税费用		-129.83	-2,665.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		429,816,278.11	500,089,941.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		429,816,278.11	500,089,941.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		429,816,278.11	500,089,941.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2202011803520

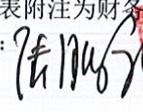
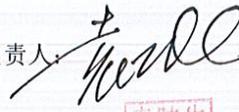
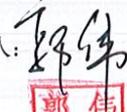
袁陆生

郭伟

中钢国际工程技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,842,976,865.66	17,240,626,142.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		409,584,170.01	217,837,909.60
收到其他与经营活动有关的现金	(六十四)	471,318,564.85	332,868,541.29
经营活动现金流入小计		21,723,879,600.52	17,791,332,593.65
购买商品、接受劳务支付的现金		18,795,666,021.00	14,705,775,722.09
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		689,934,582.25	645,526,742.71
支付的各项税费		504,903,071.81	231,515,220.20
支付其他与经营活动有关的现金	(六十四)	365,233,457.15	1,046,329,100.31
经营活动现金流出小计		20,355,737,132.21	16,629,146,785.31
经营活动产生的现金流量净额	(六十五)	1,368,142,468.31	1,162,185,808.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,341,891,342.23	7,792,949.00
取得投资收益收到的现金		24,856,494.52	6,372,369.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,848,408.00	8,720,516.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,377,596,244.75	22,885,834.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,592,614.27	22,772,656.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十四)	3,781,435.84	314,000.00
投资活动现金流出小计		14,374,050.11	23,086,656.58
投资活动产生的现金流量净额		1,363,222,194.64	-200,821.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			202,849,594.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			128,964,941.00
取得借款收到的现金		370,000,000.00	855,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十四)	6,877,004.24	343,334.19
筹资活动现金流入小计		376,877,004.24	1,058,292,928.52
偿还债务支付的现金		867,091,458.90	1,040,002,238.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,251,707.73	423,187,672.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,993,916.59	11,771,132.46
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十四)	92,437,868.83	81,660,834.77
筹资活动现金流出小计		1,349,781,035.46	1,544,850,746.37
筹资活动产生的现金流量净额		-972,904,031.22	-486,557,817.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,371,934.32	113,468,967.01
五、现金及现金等价物净增加额	(六十五)	1,787,832,566.05	788,896,135.90
加：期初现金及现金等价物余额	(六十五)	6,218,440,867.89	5,429,544,731.99
六、期末现金及现金等价物余额	(六十五)	8,006,273,433.94	6,218,440,867.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



袁陆生

郭伟

中钢国际工程技术股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

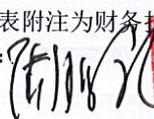
项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			1,717,051.89
收到其他与经营活动有关的现金		14,636,114.22	61,642,506.15
经营活动现金流入小计		14,636,114.22	63,359,558.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		995,258.35	922,272.95
支付的各项税费		73,638.28	2,526.28
支付其他与经营活动有关的现金		19,125,469.24	15,129,376.96
经营活动现金流出小计		20,194,365.87	16,054,176.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,558,251.65	47,305,381.85
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,444,498.64
取得投资收益收到的现金		505,000,000.00	332,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			450,000,000.00
投资活动现金流入小计		505,000,000.00	783,444,498.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			567,770,974.78
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			450,000,000.00
投资活动现金流出小计			1,017,770,974.78
投资活动产生的现金流量净额		505,000,000.00	-234,326,476.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			343,334.19
筹资活动现金流入小计			343,334.19
偿还债务支付的现金		3,746,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,707,686.29	326,974,165.78
支付其他与筹资活动有关的现金		180,251,301.55	251,301.55
筹资活动现金流出小计		503,704,987.84	327,225,467.33
筹资活动产生的现金流量净额		-503,704,987.84	-326,882,133.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		4,815,206.01	518,718,433.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		551,966.52	4,815,206.01

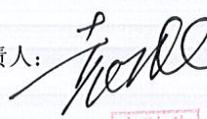
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

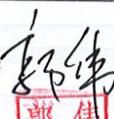
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

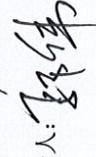







中钢国际工程技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,281,049,511.00		64,974,213.90	1,963,100,577.37		-8,712,324.01	1,290,792.33	258,300,059.87		2,978,589,708.75	6,538,592,539.21	259,657,184.66	6,798,249,723.87
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,281,049,511.00		64,974,213.90	1,963,100,577.37		-8,712,324.01	1,290,792.33	258,300,059.87		2,978,589,708.75	6,538,592,539.21	259,657,184.66	6,798,249,723.87
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	153,595,110.00		-64,974,213.90	737,891,729.91		60,333,070.75	1,608,380.68	42,981,627.81		402,082,425.61	1,333,518,130.86	37,197,654.95	1,370,715,785.81
(一) 综合收益总额						60,333,070.75				761,483,210.71	821,816,281.46	65,500,998.22	887,317,279.68
(二) 所有者投入和减少资本	153,595,110.00			737,891,729.91								-5,417,937.20	821,094,688.81
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	153,595,110.00		-64,974,213.90	731,597,040.39									-6,251,945.03
4. 其他				4,757,139.09							4,757,139.09	324,110.84	5,081,249.93
(三) 利润分配				1,537,550.43									
1. 提取盈余公积								42,981,627.81		-359,400,785.10	1,537,550.43	509,896.99	2,047,447.42
2. 提取一般风险准备								42,981,627.81		-42,981,627.81		-22,993,916.59	-339,413,073.88
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,608,380.68						
1. 本期提取							96,207,821.03						1,608,380.68
2. 本期使用							94,599,440.35						96,207,821.03
(六) 其他													94,599,440.35
四、本年年末余额	1,434,644,621.00			2,700,992,307.28		51,620,746.74	2,899,173.01	501,281,687.68		3,380,672,134.36	7,872,110,670.07	296,854,839.61	8,168,965,509.68

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分  
公司负责人:  郭伟  
主管会计工作负责人:  袁陆生  
会计机构负责人:  郭伟



中钢国际工程技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,280,919,103.00			65,033,394.81	1,895,741,491.07		8,315,851.26	1,290,792.33	208,291,065.70		2,720,657,244.21	6,180,248,942.38	97,886,211.28	6,278,135,153.66
加: 会计政策变更											-408,392.14	-408,392.14		-411,884.10
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	1,280,919,103.00			65,033,394.81	1,895,741,491.07		8,315,851.26	1,290,792.33	208,291,065.70		2,720,248,852.07	6,179,840,550.24	97,882,719.32	6,277,723,269.56
三、本期末增减变动金额 (减少以“-”号填列)	130,408.00			-59,180.91	67,359,086.30		-17,028,175.27		50,008,994.17		258,340,856.68	358,751,988.97	161,774,465.34	520,526,454.31
(一) 综合收益总额							-14,849,992.71				631,507,426.87	616,657,434.16	34,468,587.42	651,126,021.58
(二) 所有者投入和减少资本	130,408.00			-59,180.91	67,359,086.30							67,430,313.39	139,077,010.38	206,507,323.77
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												706,372.48		706,372.48
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,281,049,511.00			64,974,213.90	1,963,100,577.37		-8,712,324.01	1,290,792.33	258,300,059.87		2,978,589,708.75	6,538,592,539.21	259,657,184.66	6,798,249,723.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
公司负责人: 陆明 陆明 陆明  
主管会计工作负责人: 袁陆生  
会计机构负责人: 郭伟

中钢国际工程技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	
	优先股	普通股	永续债	其他			
一、上年年末余额		1,281,049,511.00		64,974,213.90	2,870,123,736.61		4,825,588,645.64
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额		1,281,049,511.00		64,974,213.90	2,870,123,736.61		4,825,588,645.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		153,595,110.00		-64,974,213.90	735,931,563.56	1,290,792.33	937,949,580.48
(一) 综合收益总额							429,816,278.11
(二) 所有者投入和减少资本		153,595,110.00		-64,974,213.90	735,931,563.56		824,552,459.66
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本		153,595,110.00		-64,974,213.90	731,597,040.39		820,217,936.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,334,523.17		4,334,523.17
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额		1,434,644,621.00			3,606,055,300.17	1,290,792.33	5,763,538,226.12

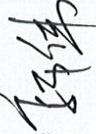
后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



中钢国际工程技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	1,280,919,103.00		65,033,394.81	2,869,488,591.22		225,105,143.00	4,650,128,090.06
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,280,919,103.00		65,033,394.81	2,869,488,591.22			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	130,408.00		-59,180.91	635,145.39		225,105,143.00	4,650,128,090.06
(一)综合收益总额						124,745,188.93	175,460,555.58
(二)所有者投入和减少资本	130,408.00		-59,180.91	635,145.39		500,089,941.68	500,089,941.68
1.所有者投入的普通股							706,372.48
2.其他权益工具持有者投入资本	130,408.00		-59,180.91	635,145.39			706,372.48
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积						50,008,994.17	-325,335,758.58
2.对股东的分配						50,008,994.17	-50,008,994.17
3.其他							-325,335,758.58
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	1,281,049,511.00		64,974,213.90	2,870,123,736.61		1,290,792.33	4,825,588,645.64

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分  
公司负责人: 陆冰 印 20231130 郭伟

主管会计工作负责人: 袁陆生

会计机构负责人: 郭伟

## 中钢国际工程技术股份有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

中钢国际工程技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在吉林省吉林市注册的股份有限公司,于 1993 年经吉林省体改委吉改股批(1993)72 号文件批准,由吉林炭素总厂(现名吉林炭素集团有限责任公司)独家发起设立。本公司经中国证券监督管理委员会批准,于 1998 年 11 月向社会公众发行 9,000 万股普通股股票,并于 1999 年 3 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2005 年 12 月 1 日,中国中钢集团有限公司(以下简称“中钢集团”)与吉林省国资委、吉林炭素集团有限责任公司(以下简称“吉炭集团”)签署了《中钢集团收购吉林炭素股权的协议》,吉炭集团以 2.735 元/股转让所持有本公司 15,018.00 万股国有法人股给中钢集团(占总股本 53.09%)。2005 年 12 月 28 日,国务院国有资产监督管理委员会《关于吉林炭素股份有限公司国有股转让问题的批复》(国资产权[2005]1578 号)同意本公司的控股股东吉炭集团将所持有本公司的国有法人股以不低于每股净资产的价格转让给中钢集团。2006 年 5 月 15 日,中国证监会以证监公司字[2006]79 号文件下达了《关于同意豁免中国中钢集团公司要约收购吉林炭素股份有限公司股票义务的批复》,2006 年 5 月 17 日在深圳证券登记分公司办理完成股权过户后,中钢集团成为本公司的控股股东。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》的相关规定,本公司股权分置改革结合本公司资产重组,重组方中钢集团协助本公司债务重组,实现本公司流通股股东所持股份的每股净资产增加 1.07 元;同时,流通股股东每持有 10 股流通股可获得本公司非流通股股东支付的 0.70 股股份及 3 份认沽权利的对价安排,非流通股股东按相同比例向全体流通股股东支付总共 840.343 万股股份的对价安排,在股权分置改革方案实施日后第 12 个月的最后 5 个交易日内,每持有 1 份认沽权利的流通股股东有权以每股 4 元(为股改说明书公告前 30 个交易日本公司股票平均收盘价的 120%)的行权价格向中钢集团出售 1 股股份。

本公司股权分置改革相关股东大会于 2006 年 4 月 25 日顺利进行并获通过,并于 2006 年 6 月 2 日实施了股改对价。本公司所有非流通股股东所持有的本公司股份获得上市流通权。

2014 年 9 月 2 日,根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢集团吉林炭素股份有限公司重大资产重组及向中国中钢股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]659 号),

本公司申请增加注册资本人民币 229,696,397.00 元，变更后的注册资本为人民币 512,595,397.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2014 年 9 月 2 日出具致同验字[2014] 110ZC0206 号验资报告。

2014 年 10 月 27 日，根据 2013 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢集团吉林炭素股份有限公司重大资产重组及向中国中钢股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]659 号）本公司非公开发行股票不超过 133,068,181 股的新股。根据发行结果，本公司申请增加注册资本人民币 129,966,702.00 元。本次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2014 年 10 月 27 日出具中天运〔2014〕验字第 90038 号验资报告。

2015 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢国际工程技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1972 号），同意本公司非公开发行股票不超过 66,572,326 股的新股。根据发行结果，本公司本次实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）56,090,146.00 股，申请增加注册资本人民币 56,090,146.00 元，本次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 11 月 23 日出具中天运〔2016〕验字第 90106 号验资报告。

2017 年 4 月 19 日召开的 2016 年度股东大会审议通过 2016 年度权益分派方案，以公司现有总股本以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。注销 911,099 股后总股本为 1,256,662,942 股。

经中国证监会“证监许可〔2021〕410 号”文核准，公司于 2021 年 3 月 19 日公开发行 960.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 96,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，因可转债转增 177,981,679 股，转增后总股本为 1,434,644,621 股。

本公司企业法人营业执照系由吉林市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91220201124539630L；住所：吉林省吉林市昌邑区江湾路 2 号世贸万锦大酒店 10 楼 1002、1003；法定代表人：陆鹏程；注册资本：1,434,644,621.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、 外币财务报表的折算

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

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

### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

产（债务工具）：

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具按组合确定预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## (十一)合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(三)九、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二)长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三)投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行

市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

注：公司在海外部分子、分公司，报废时处置费用高，残值率设置为 0.00%。

##### 3、 固定资产处置

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

## (十五)在建工程

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

## (十六)借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## (十七)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10	直线法	按估计可使用年限
土地使用权	50	直线法	权力证书记载
专利权	10	直线法	按合同约定
特许经营权	25	直线法	按合同约定

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十八)长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九)长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **(二十)合同负债**

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

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数。

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

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

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

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

### **(二十三) 股份支付**

本公司的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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

#### **(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### **(二十五) 收入**

##### **收入确认和计量所采用的会计政策**

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十九) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注

“三、(二十九) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

### (三十) 债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （三十一） 分部报告

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

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

**(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的应付账款	账龄在 1 年以上的应付账款前五名
重要的非全资子公司	在本公司经营及战略规划中占据重要地位
重要的联营企业	在本公司经营及战略规划中占据重要地位
重要承诺事项	对本公司经营活动可能产生重要影响

**(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税负债	411,884.10	
	未分配利润	-408,392.14	
	少数股东权益	-3,491.96	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2022.12.31	2022.12.31
		2022 年度	2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	24,926.62	2,665.32
	递延所得税负债	36,201.21	
	资本公积	7,640.60	
	盈余公积	266.53	266.53
	未分配利润	-9,739.55	2,398.79
	少数股东权益	-9,442.17	
	所得税费用	-400,609.51	-2,665.32
	净利润	400,609.51	2,665.32
	归属于母公司所有者的净利润	398,919.12	2,665.32
少数股东损益	1,690.39		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并	母公司
		2023.12.31	2023.12.31
		2023 年度	2023 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	870,270.26	2,795.15
	递延所得税负债	8,337.05	
	资本公积	7,640.60	
	盈余公积	279.51	279.52
	未分配利润	863,455.27	2,515.64
	少数股东权益	-9,442.17	
	所得税费用	-825,149.50	-129.83
	净利润	825,149.50	129.83
	归属于母公司所有者的净利润	817,661.92	
少数股东损益	7,357.75		

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
	本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	3.00、1.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00、1.50
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25.00
中钢设备有限公司	25.00
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	15.00
中钢石家庄工程设计研究院有限公司	15.00
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	15.00
中钢武汉安环院特种设备检验有限公司	20.00
中钢安环院武汉检测检验有限公司	15.00
中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司	15.00
武汉安环院领创科技有限公司	20.00
中钢集团工程设计研究院有限公司	25.00
湖南中钢设备工程有限公司	25.00

##### (二) 税收优惠

###### 1、中钢集团武汉安全环保研究院有限公司及下属子公司税收优惠政策及依据文件

###### (1) 企业所得税-高新技术企业

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司于2021年12月3日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202142004860），有效期三年，在证书有效期内，享受15%的所得税优惠税率。中钢集团武汉安全环保研究院有限公司子公司中钢安环院武汉检测检验有限公司，于2023年12月8日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202342005712），有效期三年，在证

书有效期内，享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司于 2022 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202242002791），有效期三年，在证书有效期内，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

### （2）企业所得税-小微企业

子公司中钢武汉安环院特种设备检验有限公司、武汉安环院领创科技有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）》文件规定，享受小微企业所得税优惠政策。

### （3）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），子公司中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司、中钢武汉安环院特种设备检验有限公司、中钢安环院武汉检测检验有限公司享受当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额优惠政策。

根据《财政部、税务总局、科技部、教育部关于科技企业孵化器 大学科技园与众创空间税收政策的通知》（财税[2018]120 号）、《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》：向孵化企业提供服务取得的收入，免征增值税。本公司下属子公司武汉安环院领创科技有限公司享受该税收优惠政策。

### （4）其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），子公司中钢武汉安环院特种设备检验有限公司、中钢安环院武汉检测检验有限公司、武汉安环院领创科技有限公司享受增值税附加税、印花税税收优惠政策。

## 2、中钢集团天澄环保科技股份有限公司

中钢集团天澄环保科技股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202342006925），证书有效期三年，在证书有效期内，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

### 3、中钢石家庄工程设计研究院有限公司

①中钢石家庄工程设计研究院有限公司于2021年9月18日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局的批准，高新技术企业证书编号：GR202113000365，证书有效期三年。在证书有效期内享受15%的所得税优惠税率。

②根据《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号），中钢石家庄工程设计研究院有限公司享受增值税加计抵减税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	336,981.10	249,665.99
数字货币		
银行存款	7,860,587,292.72	6,218,191,201.90
其他货币资金	1,664,539,687.49	1,977,982,090.15
存放财务公司款项	200,000,000.00	
合计	9,725,463,961.31	8,196,422,958.04
其中：存放在境外的款项总额	285,219,566.55	297,954,688.66
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,060,480,316.96	1,431,615,995.57
信用证保证金	128,267,834.68	203,422,654.40
保函保证金	472,700,338.34	284,778,672.41
诉讼保全冻结资金	54,650,840.57	57,050,162.57
未到期应收利息		1,114,605.20
其他保证金	1,413,027.76	
合计	1,717,512,358.31	1,977,982,090.15

### (二) 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	11,120,000.00	12,640,000.00
其中：权益工具投资	11,120,000.00	12,640,000.00
合计	11,120,000.00	12,640,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票	5,636,212.00	
商业承兑汇票	348,398,268.74	68,068,990.13
坏账准备	7,432,580.93	680,689.90
合计	346,601,899.81	67,388,300.23

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	354,034,480.74	100.00	7,432,580.93	2.10	346,601,899.81	68,068,990.13	100.00	680,689.90	1.00	67,388,300.23
其中：										
财务公司承兑汇票	5,636,212.00	1.59	44,124.72	0.78	5,592,087.28					
商业承兑汇票	348,398,268.74	98.41	7,388,456.21	2.12	341,009,812.53	68,068,990.13	100.00	680,689.90	1.00	67,388,300.23
合计	354,034,480.74	100.00	7,432,580.93		346,601,899.81	68,068,990.13	100.00	680,689.90		67,388,300.23

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	5,636,212.00	44,124.72	0.78
商业承兑汇票	348,398,268.74	7,388,456.21	2.12
合计	354,034,480.74	7,432,580.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
财务公司承兑汇票		44,124.72				44,124.72
商业承兑汇票	680,689.90	6,707,766.31				7,388,456.21
合计	680,689.90	6,751,891.03				7,432,580.93

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		13,670,232.80
财务公司承兑汇票		3,904,112.00
合计		17,574,344.80

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月内(含6个月)	3,294,379,356.91	1,554,416,259.38
6个月至1年(含1年)	609,527,222.18	652,280,153.40
1至2年(含2年)	898,136,093.00	626,270,365.06
2至3年(含3年)	265,369,038.68	302,982,036.68
3至4年(含4年)	136,540,173.54	232,461,063.06
4至5年(含5年)	222,421,308.90	302,217,552.89
5年以上	747,422,323.79	479,614,350.27
小计	6,173,795,517.00	4,150,241,780.74
减: 坏账准备	1,089,229,206.21	931,415,432.08
合计	5,084,566,310.79	3,218,826,348.66

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	220,642,478.32	3.57	219,367,478.32	99.42	1,275,000.00	234,402,011.62	5.65	228,624,758.24	97.54	5,777,253.38
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,953,153,038.68	96.43	869,861,727.89	14.61	5,083,291,310.79	3,915,839,769.12	94.35	702,790,673.84	17.95	3,213,049,095.28
其中：										
账龄组合	5,953,153,038.68	96.43	869,861,727.89	14.61	5,083,291,310.79	3,915,839,769.12	94.35	702,790,673.84	17.95	3,213,049,095.28
合计	6,173,795,517.00	100.00	1,089,229,206.21		5,084,566,310.79	4,150,241,780.74	100.00	931,415,432.08		3,218,826,348.66

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提应收账款一	158,407,156.75	158,407,156.75	100.00	预计无法收回	158,407,156.75	158,407,156.75
单项计提应收账款二	11,868,877.39	11,868,877.39	100.00	预计无法收回	11,868,877.39	11,868,877.39
单项计提应收账款三	4,102,261.00	4,102,261.00	100.00	预计无法收回	4,102,261.00	4,102,261.00
单项计提应收账款四	1,500,000.00	225,000.00	15.00	预计部分无法收回	200,000.00	30,000.00
单项计提应收账款五	3,087,527.74	3,087,527.74	100.00	预计无法收回	3,087,527.74	3,087,527.74
单项计提应收账款六	2,215,590.00	2,215,590.00	100.00	预计无法收回	2,215,590.00	2,215,590.00
单项计提应收账款七	855,982.30	855,982.30	100.00	预计无法收回	855,982.30	855,982.30
单项计提应收账款八	46,797.00	46,797.00	100.00	预计无法收回	46,797.00	46,797.00
单项计提应收账款九	70,117.00	70,117.00	100.00	预计无法收回	70,117.00	70,117.00
单项计提应收账款十	6,372.00	6,372.00	100.00	预计无法收回	6,372.00	6,372.00
单项计提应收账款十一	78,960.00	78,960.00	100.00	预计无法收回		
单项计提应收账款十二	10,878,000.00	10,878,000.00	100.00	预计无法收回	10,878,000.00	10,878,000.00
单项计提应收账款十三	10,880,000.00	10,880,000.00	100.00	预计无法收回	10,880,000.00	10,880,000.00
单项计提应收账款十四	10,496,000.00	10,496,000.00	100.00	预计无法收回	10,496,000.00	10,496,000.00
单项计提应收账款十五	6,148,837.14	6,148,837.14	100.00	预计无法收回	6,075,230.44	6,075,230.44
单项计提应收账款十六					15,212,100.00	9,604,846.62
合计	220,642,478.32	219,367,478.32			234,402,011.62	228,624,758.24

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月内(含6个月)	3,294,379,356.91		
6个月至1年(含1年)	609,527,222.18	6,095,272.22	1.00
1至2年(含2年)	896,636,093.00	89,663,609.31	10.00
2至3年(含3年)	265,369,038.68	66,342,259.65	25.00
3至4年(含4年)	136,540,173.54	68,270,086.79	50.00
4至5年(含5年)	222,421,308.90	111,210,654.46	50.00
5年以上	528,279,845.47	528,279,845.46	100.00
合计	5,953,153,038.68	869,861,727.89	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	228,624,758.24	-4,862,661.42			-4,394,618.50	219,367,478.32
按组合计提坏账准备的应收账款	702,790,673.84	167,142,568.45			-71,514.40	869,861,727.89
合计	931,415,432.08	162,279,907.03			-4,466,132.90	1,089,229,206.21

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收前五单位一	613,488,349.29	1,600,806.06	615,089,155.35	8.71	2,040,288.04
应收前五单位二	339,158,500.00	91,692,515.50	430,851,015.50	6.10	916,925.15
应收前五单位三	338,209,921.20		338,209,921.20	4.79	30,329,241.23
应收前五单位四	241,030,669.04		241,030,669.04	3.41	1,489.69
应收前五单位五	234,264,401.04		234,264,401.04	3.32	
合计	1,766,151,840.57	93,293,321.56	1,859,445,162.13	26.33	33,287,944.11

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	610,866,473.87	1,116,219,096.49
数字债权凭证	108,480.00	5,325,957.40
合计	610,974,953.87	1,121,545,053.89

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,116,219,096.49	-504,734,622.62		-618,000.00	610,866,473.87	
数字债权凭证	5,325,957.40	-5,217,477.40			108,480.00	
合计	1,121,545,053.89	-509,952,100.02		-618,000.00	610,974,953.87	

### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	278,705,668.13
合计	278,705,668.13

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,835,713,809.62	
合计	3,835,713,809.62	

## (六) 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(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	539,233,443.07	79.37	1,951,289,797.67	88.43
1至2年(含2年)	66,617,466.14	9.81	146,103,540.12	6.62
2至3年(含3年)	45,962,091.64	6.77	34,290,632.22	1.55
3年以上	27,513,506.03	4.05	74,799,529.84	3.40
合计	679,326,506.88	100.00	2,206,483,499.85	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付前五单位一	27,105,971.33	3.99
预付前五单位二	26,777,895.80	3.94
预付前五单位三	22,237,971.00	3.27
预付前五单位四	16,174,571.00	2.38
预付前五单位五	13,949,913.90	2.05
合计	106,246,323.03	15.63

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,372,993.73	8,750,000.00
其他应收款项	125,819,653.89	184,337,075.00
合计	127,192,647.62	193,087,075.00

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
北京佰能电气技术有限公司		8,750,000.00
金冶(内蒙古)工程技术有限公司	1,372,993.73	
中钢集团衡阳重机有限公司	874,378.55	874,378.55
小计	2,247,372.28	9,624,378.55
减: 坏账准备	874,378.55	874,378.55
合计	1,372,993.73	8,750,000.00

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月内(含6个月)	45,602,179.09	62,006,977.43
6个月至1年(含1年)	26,367,119.69	26,291,214.56
1至2年(含2年)	19,348,742.34	17,337,140.94
2至3年(含3年)	7,608,855.30	74,709,557.05
3至4年(含4年)	17,172,319.86	24,739,033.02
4至5年(含5年)	25,250,436.68	7,948,226.95
5年以上	17,724,960.92	17,856,128.90
小计	159,074,613.88	230,888,278.85
减: 坏账准备	33,254,959.99	46,551,203.85
合计	125,819,653.89	184,337,075.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,129,639.41	22.08	28,070,210.37	79.90	7,059,429.04	35,266,722.31	15.27	28,207,293.27	79.98	7,059,429.04
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,944,974.47	77.92	5,184,749.62	4.18	118,760,224.85	195,621,556.54	84.73	18,343,910.58	9.38	177,277,645.96
其中：										
账龄组合	17,246,805.74	10.84	5,184,749.62	30.06	12,062,056.12	84,213,489.24	36.47	18,343,910.58	21.78	65,869,578.66
押金、保证金等组合	106,698,168.73	67.08			106,698,168.73	111,408,067.30	48.25			111,408,067.30
合计	159,074,613.88	100.00	33,254,959.99		125,819,653.89	230,888,278.85	100.00	46,551,203.85		184,337,075.00

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单项计提其他应收款单位一	14,863,736.54	7,804,307.50	52.51	预计部分无法收回	14,863,736.54	7,804,307.50
单项计提其他应收款单位二	5,350,000.00	5,350,000.00	100.00	预计无法收回	5,350,000.00	5,350,000.00
单项计提其他应收款单位三	6,175,221.12	6,175,221.12	100.00	预计无法收回	6,175,221.12	6,175,221.12
单项计提其他应收款单位四	5,005,000.00	5,005,000.00	100.00	预计无法收回	5,005,000.00	5,005,000.00
单项计提其他应收款单位五	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回	5,000.00	5,000.00
单项计提其他应收款单位六	1,780.00	1,780.00	100.00	预计无法收回	1,780.00	1,780.00
单项计提其他应收款单位七	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
单项计提其他应收款单位八	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回	1,500.00	1,500.00
单项计提其他应收款单位九	12,040.00	12,040.00	100.00	预计无法收回	12,040.00	12,040.00
单项计提其他应收款单位十	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回	2,000.00	2,000.00
单项计提其他应收款单位十一	1,449.93	1,449.93	100.00	预计无法收回	10,604.39	10,604.39
单项计提其他应收款单位十二	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
单项计提其他应收款单位十三	516,304.56	516,304.56	100.00	预计无法收回	516,304.56	516,304.56
单项计提其他应收款单位十四	681,000.00	681,000.00	100.00	预计无法收回	681,000.00	681,000.00
单项计提其他应收款单位十五	2,394,607.26	2,394,607.26	100.00	预计无法收回	2,449,935.70	2,449,935.70
单项计提其他应收款单位十六					72,600.00	72,600.00
合计	35,129,639.41	28,070,210.37			35,266,722.31	28,207,293.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,246,805.74	5,184,749.62	30.06
押金、保证金等组合	106,698,168.73		
合计	123,944,974.47	5,184,749.62	

(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)	
期初余额	18,343,910.58		28,207,293.27	46,551,203.85
期初在本期	18,343,910.58		28,207,293.27	46,551,203.85
--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	6,746,200.94		81,754.46	6,827,955.40
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,412,960.02		-55,328.44	-6,468,288.46
期末余额	5,184,749.62		28,070,210.37	33,254,959.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	195,621,556.54		35,266,722.31	230,888,278.85
期初余额在本期	195,621,556.54		35,266,722.31	230,888,278.85
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	-14,803,984.15			-14,803,984.15
本期终止确认			81,754.46	81,754.46
其他变动	-56,872,597.92		-55,328.44	-56,927,926.36
期末余额	123,944,974.47		35,129,639.41	159,074,613.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按照单项计提	28,207,293.27		81,754.46		55,328.44	28,070,210.37
按照组合计提	18,343,910.58		6,746,200.94		6,412,960.02	5,184,749.62
合计	46,551,203.85		6,827,955.40		6,468,288.46	33,254,959.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款	16,814,459.99	87,338,988.77
保证金及押金	108,473,194.69	107,342,519.75
备用金	5,897,337.28	3,603,742.36
其他	27,889,621.92	32,603,027.97
合计	159,074,613.88	230,888,278.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款单位一	保证金	25,057,800.00	2年以内	15.75	
其他应收款单位二	保证金及押金	14,863,736.54	5年以内	9.34	7,804,307.50
其他应收款单位三	保证金及押金	6,800,000.00	4年以内	4.27	
其他应收款单位四	业务往来款	6,175,221.12	5年以内	3.88	6,175,221.12
其他应收款单位五	业务往来款	5,350,000.00	5年以上	3.36	5,350,000.00
合计		58,246,757.66		36.60	19,329,528.62

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	220,255.16		220,255.16	339,780.61		339,780.61
库存商品	53,740,718.68		53,740,718.68	65,731,523.68		65,731,523.68
合同履约成本	2,074,206,774.71	2,391,341.93	2,071,815,432.78	2,314,545,060.66	6,397,016.86	2,308,148,043.80
合计	2,128,167,748.55	2,391,341.93	2,125,776,406.62	2,380,616,364.95	6,397,016.86	2,374,219,348.09

2、 合同履约成本减值准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	6,397,016.86			4,005,674.93		2,391,341.93
合计	6,397,016.86			4,005,674.93		2,391,341.93

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

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
项目质保金	891,937,040.40	60,541,097.15	831,395,943.25	275,525,943.43	20,011,199.42	255,514,744.01
合计	891,937,040.40	60,541,097.15	831,395,943.25	275,525,943.43	20,011,199.42	255,514,744.01

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	891,937,040.40	100.00	60,541,097.15	6.79	831,395,943.25	275,525,943.43	100.00	20,011,199.42	7.26	255,514,744.01
其中：项目质保金	891,937,040.40	100.00	60,541,097.15	6.79	831,395,943.25	275,525,943.43	100.00	20,011,199.42	7.26	255,514,744.01
合计	891,937,040.40	100.00	60,541,097.15		831,395,943.25	275,525,943.43	100.00	20,011,199.42		255,514,744.01

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
项目质保金	891,937,040.40	60,541,097.15	6.79
合计	891,937,040.40	60,541,097.15	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
项目质保金	20,011,199.42	40,529,897.73			60,541,097.15
合计	20,011,199.42	40,529,897.73			60,541,097.15

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,089,178,720.58	1,096,155,217.18
合计	2,089,178,720.58	1,096,155,217.18

### (十一)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待申请出口退税款	206,887,833.94	147,966,257.80
待抵扣进项税	169,985,694.15	139,540,002.90
待认证进项税	3,436,858.28	2,758,020.73
预缴税费	336,733.16	2,898,779.91
待退税费	3,354,775.41	1,564,958.75
待摊费用	3,239,301.25	
待抵扣境外所得税	80,661,037.14	78,756,419.04
合计	467,902,233.33	373,484,439.13

## (十二)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
分期收款工程项目	8,232,333,469.07	321,717,618.66	7,910,615,850.41	5,830,831,051.91	241,410,107.18	5,589,420,944.73
其他	5,153,900.00	515,390.00	4,638,510.00	7,153,900.00	715,390.00	6,438,510.00
小计	8,237,487,369.07	322,233,008.66	7,915,254,360.41	5,837,984,951.91	242,125,497.18	5,595,859,454.73
减：一年内到期部分	2,221,123,717.95	131,944,997.37	2,089,178,720.58	1,217,103,548.52	120,948,331.34	1,096,155,217.18
合计	6,016,363,651.12	190,288,011.29	5,826,075,639.83	4,620,881,403.39	121,177,165.84	4,499,704,237.55

### 2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,016,363,651.12	100.00	190,288,011.29	3.16	5,826,075,639.83	4,620,881,403.39	100.00	121,177,165.84	2.62	4,499,704,237.55
合计	6,016,363,651.12	100.00	190,288,011.29		5,826,075,639.83	4,620,881,403.39	100.00	121,177,165.84		4,499,704,237.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	6,016,363,651.12	190,288,011.29	3.16
合计	6,016,363,651.12	190,288,011.29	

### 3、 长期应收款坏账准备

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	
分期收款工程项目	121,177,165.84	69,110,845.45				190,288,011.29
合计	121,177,165.84	69,110,845.45				190,288,011.29

(十三)长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
河北安泰工程技术有限公司	7,709,025.06				-334,172.69				680,000.00			6,694,852.37	
武汉安科睿特科技有限公司	6,013,416.44				69,275.49		103,452.91					6,186,144.84	
中铁二十三局集团(湖北)爆破有限公司	8,861,035.45			8,909,239.86	48,204.41								
北京佰能电气技术有限公司	297,364,949.02				35,358,398.69		-3,291.49	8,750,000.00				323,970,056.22	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	7,196,976.67				24,965.21			2,400,000.00				4,821,941.88	
武汉天昱智能制造有限公司	8,616,993.27				-4,546,805.13							4,070,188.14	
衡阳中钢衡重设备有限公司	62,963,378.95				-8,434,665.69							54,528,713.26	
中成碳资产管理(北京)有限公司	11,913,545.92				732,735.75			228,000.00				12,418,281.67	
安徽诺泰工程技术有限公司	25,813,881.25				6,724,084.55			570,000.00				31,967,965.80	
北京中宏联工程技术有限公司	26,945,693.34				15,478,233.92			5,166,000.00				37,257,927.26	
中发通建设投资有限公司	25,794,006.32	11,492,208.77			989,465.70	845.61						26,784,317.63	11,492,208.77

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
金冶（内蒙古）工程技术有限公司	4,051,243.39				6,303.74				1,372,993.73			2,684,553.40	
上海宝钢工程咨询有限公司			8,677,580.00		1,065,495.59		17,160.44		581,082.00			9,179,154.03	
合计	493,244,145.08	11,492,208.77	8,677,580.00	8,909,239.86	47,181,519.54	845.61	117,321.86	19,748,075.73			520,564,096.50	11,492,208.77	

#### (十四)其他权益工具投资

##### 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
中钢招标有限责任公司	4,166,781.56	1,191,940.64	2,974,840.92		2,974,840.92		1,843,441.85	公司拟通过长期持有享受分红，获得投资回报
武汉北湖生态建设投资有限公司	13,193,937.50	13,233,817.00		39,879.50		39,879.50		公司拟通过长期持有享受分红，获得投资回报
天津渤钢【二十二】号企业管理合伙企业（有限合伙）份额	187,266.88	187,266.88					16,838.34	公司拟通过长期持有享受分红，获得投资回报
中冶南方都市环保工程技术股份有限公司	114,000,000.00	2,000,000.00	112,000,000.00		112,000,000.00		767,732.31	公司拟通过长期持有享受分红，获得投资回报
合计	131,547,985.94	16,613,024.52	114,974,840.92	39,879.50	114,974,840.92	39,879.50	2,628,012.50	

### (十五)其他非流动金融资产

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		1,271,080,694.03
其中：权益工具投资		1,271,080,694.03
合计		1,271,080,694.03

### (十六)投资性房地产

#### 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	499,349,502.46	32,173,961.20	531,523,463.66
2. 本期变动	-6,130,547.18	-6,088.95	-6,136,636.13
加：外币报表折算差额	594,024.92		594,024.92
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-6,724,572.10	-6,088.95	-6,730,661.05
3. 期末余额	493,218,955.28	32,167,872.25	525,386,827.53

### (十七)固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,078,312.78	139,067,943.19
固定资产清理		
合计	126,078,312.78	139,067,943.19

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	132,177,980.50	178,735,738.76	18,425,335.94	77,253,787.32	406,592,842.52
(2) 本期增加金额	51,938.83	121,662.65	107,262.78	8,104,057.39	8,384,921.65
—购置		77,963.71	54,904.75	7,995,917.14	8,128,785.60
—在建工程转入					
—外币报表折算差额	51,938.83	43,698.94	52,358.03	108,140.25	256,136.05
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额		2,166,050.75	1,181,461.64	5,945,833.42	9,293,345.81
—处置或报废		1,691,823.94	673,125.58	3,495,385.19	5,860,334.71
—外币报表折算差额		123,267.53	269,728.15	98,668.02	491,663.70
—企业合并减少			238,607.91	2,212,369.34	2,450,977.25
—其他		350,959.28		139,410.87	490,370.15
(4) 期末余额	132,229,919.33	176,691,350.66	17,351,137.08	79,412,011.29	405,684,418.36
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	55,927,712.73	106,143,551.00	7,464,399.07	58,263,877.50	227,799,540.30
(2) 本期增加金额	2,788,771.52	7,398,058.19	1,801,899.52	5,320,517.50	17,309,246.73
—计提	2,764,204.88	7,369,661.66	1,773,617.53	5,254,402.75	17,161,886.82
—企业合并减少					
—外币报表折算差额	24,566.64	28,396.53	28,281.99	66,114.75	147,359.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
—其他					
(3) 本期减少金额		1,986,349.72	850,498.02	5,563,738.67	8,400,586.41
—处置或报废		1,864,604.91	653,815.58	3,340,195.28	5,858,615.77
—外币报表折算差额		37,577.35	73,724.97	27,317.38	138,619.70
—企业合并减少			122,957.47	1,790,023.32	1,912,980.79
—其他		84,167.46		406,202.69	490,370.15
(4) 期末余额	58,716,484.25	111,555,259.47	8,415,800.57	58,020,656.33	236,708,200.62
3. 减值准备					
(1) 期初余额	7,618,911.15	32,073,317.89	32,652.74	477.25	39,725,359.03
(2) 本期增加金额	1,535,176.31	1,633,610.82	3,758.80		3,172,545.93
—计提	1,535,176.31	1,633,610.82	3,758.80		3,172,545.93
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额	9,154,087.46	33,706,928.71	36,411.54	477.25	42,897,904.96
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	64,359,347.62	31,429,162.48	8,898,924.97	21,390,877.71	126,078,312.78
(2) 期初账面价值	68,631,356.62	40,518,869.87	10,928,284.13	18,989,432.57	139,067,943.19

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,217,093.34	构筑物、围墙、部分钢筋混凝土结构、钢筋混凝土砖结构等建筑物虽然归类于房屋建筑物，但在办理过程中因不具备办理房屋产权证的条件，暂时无法办理不动产权证书。

### (十八)使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）期初余额	35,133,339.23
（2）本期增加金额	135,765,734.90
—新增租赁	135,745,778.89
—企业合并增加	
—外币报表折算差额	19,956.01
—其他	
（3）本期减少金额	10,286,401.11
—转出至固定资产	
—处置	
—外币报表折算差额	1,150,478.88
—租赁到期	1,391,867.95
—企业合并减少	7,744,054.28
（4）期末余额	160,612,673.02
2. 累计折旧	
（1）期初余额	16,329,760.45
（2）本期增加金额	50,297,094.65
—计提	50,281,585.57
—外币报表折算差额	15,509.08
（3）本期减少金额	6,562,159.60
—转出至固定资产	
—处置	
—租赁到期	967,888.32
—企业合并减少	5,002,413.76
—外币报表折算差额	591,857.52
（4）期末余额	60,064,695.50
3. 减值准备	
（1）期初余额	
（2）本期增加金额	

项目	房屋及建筑物
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	100,547,977.52
(2) 期初账面价值	18,803,578.78

### (十九)无形资产

#### 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	31,252,524.60	168,736,277.57	10,154,894.73	210,143,696.90
(2) 本期增加金额	602,943.78			602,943.78
—购置	575,120.59			575,120.59
—内部研发				
—企业合并增加				
—外币报表折算差额	27,823.19			27,823.19
(3) 本期减少金额	35.09			35.09
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—外币报表折算差额	35.09			35.09
(4) 期末余额	31,855,433.29	168,736,277.57	10,154,894.73	210,746,605.59
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	19,812,482.79	39,168,983.78	10,154,894.73	69,136,361.30
(2) 本期增加金额	2,999,800.10	3,146,425.84		6,146,225.94
—计提	2,972,094.27	3,146,425.84		6,118,520.11
—外币报表折算差额	27,705.83			27,705.83
(3) 本期减少金额	15.60			15.60
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—外币报表折算差额	15.60			15.60
(4) 期末余额	22,812,267.29	42,315,409.62	10,154,894.73	75,282,571.64
3. 减值准备				
(1) 期初余额		5,237,672.57		5,237,672.57

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额		5,237,672.57		5,237,672.57
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,043,166.00	121,183,195.38		130,226,361.38
(2) 期初账面价值	11,440,041.81	124,329,621.22		135,769,663.03

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装饰装修摊销	7,147,856.27	3,032,284.43	2,597,682.09		7,582,458.61
车库及车队楼装修	475,260.00		158,420.00		316,840.00
合计	7,623,116.27	3,032,284.43	2,756,102.09		7,899,298.61

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,544,793,153.05	376,486,721.57	1,249,320,065.85	278,119,336.78
交易性金融工具公允价值变动	458,686,811.55	114,671,702.89	457,166,811.55	114,291,702.89
可抵扣亏损				
递延收益	10,867,887.92	1,900,483.19	11,487,210.60	1,723,081.59
亏损合同	35,735,900.34	8,933,975.09	14,045,671.04	3,471,547.15
境外税会差异			23,273,686.60	5,818,421.65
无形资产加速摊销税会差异	61,946.89	9,292.03		
新租赁准则税会差异	100,022,911.12	24,984,584.74	11,724,449.08	2,190,038.00
合计	2,150,168,610.87	526,986,759.51	1,767,017,894.72	405,614,128.06

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动			108,744,670.43	27,186,167.61
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	114,934,961.42	17,533,740.35		
固定资产账面价值大于计税基础	4,311,478.76	646,721.81	4,046,846.36	607,026.95
缓征税的专项用途财政性收入			20,413,800.00	3,062,070.00
投资性房地产公允价值变动	325,730,347.84	72,914,630.46	330,511,089.85	74,581,191.52
新租赁准则税会差异	96,570,664.71	24,122,651.53	11,683,206.25	2,174,623.26
合计	541,547,452.73	115,217,744.15	475,399,612.89	107,611,079.34

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	24,114,314.48	502,872,445.03	2,138,422.05	403,475,706.01
递延所得税负债	24,114,314.48	91,103,429.67	2,138,422.05	105,472,657.29

## 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	31,069,205.05	44,206,782.38
可抵扣亏损	21,277,440.59	15,217,856.81
合计	52,346,645.64	59,424,639.19

## 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
2025 年	7,544,678.92	7,544,678.92
2026 年	1,346,013.90	1,346,013.90
2027 年	6,327,163.99	6,327,163.99
2028 年	6,059,583.78	
合计	21,277,440.59	15,217,856.81

(二十二) 其他非流动资产

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
合同资产	27,799,837.76	277,998.38	27,521,839.38	42,109,878.40	508,398.79	41,601,479.61
合计	27,799,837.76	277,998.38	27,521,839.38	42,109,878.40	508,398.79	41,601,479.61

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,717,512,358.31	1,717,512,358.31	使用权受限	银行承兑汇票保证金等
应收票据	17,574,344.80	17,546,507.40	所有权受限	已背书、贴现未到期且未终止确认的票据
应收账款	140,000,000.00	139,801,916.00	所有权受限	质押借款
应收款项融资	278,705,668.13	278,705,668.13	使用权受限	银行承兑汇票质押
长期应收款	180,000,000.00	164,200,000.00	所有权受限	质押借款
合计	2,333,792,371.24	2,317,766,449.84		

## (二十四) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	320,000,000.00	
保证借款		640,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
应计利息	38,194.44	762,916.67
合计	370,038,194.44	640,762,916.67

注：质押借款明细详见“十三、或有事项、3、质押情况”

## (二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,742,089,024.22	3,231,720,223.32
商业承兑汇票	2,086,353,238.83	1,421,630,112.42
合计	4,828,442,263.05	4,653,350,335.74

## (二十六) 应付账款

### 1、 应付账款按照账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,966,473,183.89	4,740,760,174.76
1至2年（含2年）	1,677,505,624.02	1,005,059,063.89
2至3年（含3年）	637,787,700.99	612,284,045.37
3年以上	895,331,172.75	541,626,495.90
合计	10,177,097,681.65	6,899,729,779.92

### 2、 应付账款按照款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	9,616,778,918.42	6,389,921,058.84
商品销售款	302,217,801.84	315,527,905.79
材料款	196,448,710.88	154,944,545.58
设计款	1,041,139.75	2,488,338.75
运输费	1,310,734.95	985,733.10

项目	期末余额	期初余额
其他	59,300,375.81	35,862,197.86
合计	10,177,097,681.65	6,899,729,779.92

### 3、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款单位一	28,568,171.23	尚未达到付款条件
应付账款单位二	22,299,197.10	尚未达到付款条件
应付账款单位三	21,983,769.95	尚未达到付款条件
应付账款单位四	20,649,727.80	尚未达到付款条件
应付账款单位五	14,633,916.81	尚未达到付款条件
合计	108,134,782.89	

### (二十七) 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,825,279.38	3,601,946.92
合计	4,825,279.38	3,601,946.92

### (二十八) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	4,942,648,290.44	5,391,700,367.44
合计	4,942,648,290.44	5,391,700,367.44

### (二十九) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,134,221.61	636,987,729.71	633,683,750.46	12,438,200.86
离职后福利-设定提存计划	5,079,636.60	62,948,481.86	62,890,176.19	5,137,942.27
辞退福利		869,638.71	869,638.71	
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	14,213,858.21	700,805,850.28	697,443,565.36	17,576,143.13

## 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		528,547,715.07	528,547,715.07	
(2) 职工福利费		15,244,628.71	15,244,628.71	
(3) 社会保险费	2,640,722.64	33,947,586.98	33,945,610.26	2,642,699.36
其中：医疗保险费	1,962,672.30	30,831,237.45	30,813,649.25	1,980,260.50
工伤保险费	84,064.03	1,143,663.96	1,159,275.44	68,452.55
生育保险费	554,974.95	111,625.20	111,625.20	554,974.95
其他	39,011.36	1,861,060.37	1,861,060.37	39,011.36
(4) 住房公积金	88,399.00	36,275,092.22	36,246,237.22	117,254.00
(5) 工会经费和职工教育经费	6,381,599.97	12,220,501.48	8,947,353.95	9,654,747.50
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	23,500.00	10,752,205.25	10,752,205.25	23,500.00
合计	9,134,221.61	636,987,729.71	633,683,750.46	12,438,200.86

## 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
基本养老保险	2,352,723.03	54,212,846.98	54,141,283.23	2,424,286.78
失业保险费	134,992.17	2,009,663.68	2,008,944.16	135,711.69
企业年金缴费	2,591,921.40	6,725,971.20	6,739,948.80	2,577,943.80
合计	5,079,636.60	62,948,481.86	62,890,176.19	5,137,942.27

## (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	129,399,812.41	18,939,115.86
企业所得税	185,451,326.81	69,092,586.28
个人所得税	15,655,919.15	9,252,024.16
城市维护建设税	8,544,679.38	1,247,097.52
房产税	421,205.22	386,912.03

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	139,515.48	139,515.48
教育费附加	6,102,772.85	890,216.36
其他	1,794,337.04	2,004,732.30
合计	347,509,568.34	101,952,199.99

### (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	92,178,481.15	88,991,199.46
合计	92,178,481.15	88,991,199.46

#### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	26,887,292.27	20,933,518.17
保证金、质保金及押金	35,516,742.62	41,217,536.73
代收代垫款	18,174,355.57	10,856,318.73
房屋维修基金	1,849,852.11	1,820,050.75
其他	9,750,238.58	14,163,775.08
合计	92,178,481.15	88,991,199.46

### (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	451,347,985.27	92,700,184.46
一年内到期的长期应付款		24,139,567.46
一年内到期的租赁负债	54,408,123.31	11,889,204.29
合计	505,756,108.58	128,728,956.21

### (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,955,385.28	197,851,421.99
未终止确认的已背书转让、贴现未到期承兑汇票	17,574,344.80	18,832,460.79
未终止确认的数字债权凭证转让	17,678,105.53	
合计	156,207,835.61	216,683,882.78

### (三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		723,536,000.00
信用借款	146,000,000.00	3,431,654.48
应计利息		1,440,076.50
合计	146,000,000.00	728,407,730.98

### (三十五) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
中钢国际可转债		799,908,052.99
合计		799,908,052.99

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
中钢国际可转债	818,807,700.00	0.60%	2021-3-19	6年	960,000,000.00	799,908,052.99		3,389,726.89	21,483,938.71	781,813,841.17		否
合计	818,807,700.00				960,000,000.00	799,908,052.99		3,389,726.89	21,483,938.71	781,813,841.17		

## 3、 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可（2021）410号文核准，本公司于2021年3月19日发行票面金额为100元可转换公司债券960万张，期限6年债券票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2021年3月25日）起满六个月后的第一个交易日（2021年9月27日）起至可转换公司债券到期日（2027年3月18日）止。截至2023年12月31日，已经全部赎回或转股。

### (三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	108,413,815.57	19,836,421.88
减：未确认的融资费用	4,145,264.27	772,588.64
重分类至一年内到期的非流动负债	54,408,123.31	11,889,204.29
合计	49,860,427.99	7,174,628.95

### (三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		9,078,817.41
专项应付款	1,434,982.67	7,398,183.09
合计	1,434,982.67	16,477,000.50

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		35,464,262.34
减：未确认融资费用		2,245,877.47
减：一年内到期的长期应付款		24,139,567.46
合计		9,078,817.41

#### 2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三供一业分离移交补助资金	1,434,982.67			1,434,982.67
转制科研院所经费预算	4,380,300.00		4,380,300.00	
可再生飞灰磁珠脱汞及汞回收一体化技术研究	1,582,900.42		1,582,900.42	
合计	7,398,183.09		5,963,200.42	1,434,982.67

### (三十八) 长期应付职工薪酬

#### 1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	50,258,568.09	51,888,800.05

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	280,888.82	586,201.02
三、其他长期福利		
合计	50,539,456.91	52,475,001.07

## 2、 设定受益计划变动情况

### 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 期初余额	51,888,800.05	45,057,219.98
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,480,000.00	9,250,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		7,950,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	1,480,000.00	1,300,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	889,442.00	1,050,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	889,442.00	1,050,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-3,999,673.96	-3,468,419.93
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-3,999,673.96	-3,468,419.93
5. 期末余额	50,258,568.09	51,888,800.05

## (三十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待执行的亏损合同	14,906,586.22	27,652,606.46	6,270,364.73	36,288,827.95
合计	14,906,586.22	27,652,606.46	6,270,364.73	36,288,827.95

(四十)递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/收益相关
矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目	7,012,305.36		4,029,640.17	2,982,665.19	与资产相关
基于遏制重特大事故的企业重大风险辨识评估与管控体系研究	2,454,172.54			2,454,172.54	与收益相关
基于移动互联网的工贸企业粉尘爆炸技术 WKJH-2019	133,392.29			133,392.29	与收益相关
基于遏制重特大事故城市生命线灾害风险管控技术	434,579.21		3,979.90	430,599.31	与收益相关
灾害通风控制技术的全尺寸巷道试验及示范 GJYF-2018	41,783.68		41,783.68		与收益相关
污泥活化选择器研究（院创新基金-15）	132,913.57		132,913.57		与收益相关
甲烷等高危气体泄漏的激光监测技术与装备研究	301,525.33			301,525.33	与收益相关
基于互联网+交互式安全教育培训服务平台（20 年创新基金-2）	86,350.10		82,748.38	3,601.72	与收益相关
眼（面）护具检测指标及装备研究 2021 年创新基金	43,550.30		43,550.30		与收益相关
湖北省节能环保产业发展战略研究	26,079.40		26,079.40		与收益相关
矿区土壤重金属污染生态修复技术研究（20 创新基金-5）	87,658.44		87,658.44		与收益相关
非煤矿山智能通风调节控制系统开发与研究	179,872.38		135,595.78	44,276.60	与收益相关
湖北省钢铁企业典型工序碳排放强度核算研究（湖北省低碳试点专项资金）	17,538.75		17,538.75		与收益相关
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题四-碳达峰关键技术标准研究）	100,589.15	245,700.00	177,316.14	168,973.01	与收益相关
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题一-碳达峰技术路线图研究）	194,883.00		95,600.17	99,282.83	与收益相关
高浓度难降解有机废水超快催化处理技术与示范	146,593.10		12,169.81	134,423.29	与收益相关
大宗工业固废多元胶凝活化绿色低碳充填技术与示范		300,000.00		300,000.00	与收益相关
智能安全体感培训互联平台及通用接口研发		500,000.00	416,541.19	83,458.81	与收益相关
挥发性有机物净化技术研发（20 创新基金-6）	93,424.00		64,907.00	28,517.00	与收益相关

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/收益相关
关于博士后工作站建站资助		1,880,000.00		1,880,000.00	与收益相关
中抵押氢气管道固态氢系统及其应用技术		2,703,000.00		2,703,000.00	与收益相关
合计	11,487,210.60	5,628,700.00	5,368,022.68	11,747,887.92	

(四十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,281,049,511.00				153,595,110.00	153,595,110.00	1,434,644,621.00

注：本期股本增加为可转债转股。

(四十二) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
中钢国际可转债	2021-3-19	权益工具	第一年 0.20%、 第二年 0.40%、 第三年 0.60%、 第四年 1.50%、 第五年 1.80%、 第六年 2.00%。	100.00	8,188,077.00	64,974,213.90	已转股	无	累计已经转股 177,981,679 股
合计				100.00	8,188,077.00	64,974,213.90			

注：经证监会证监许可（2021）410 号文核准，本公司于 2021 年 3 月 19 日发行票面金额为 100 元可转换公司债券 960 万张，期限 6 年债券票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2021 年 3 月 25 日）起满六个月后的第一个交易日（2021 年 9 月 27 日）起至可转换公司债券到期日（2027 年 3 月 18 日）止。截至 2023 年 12 月 31 日，已经全部赎回或转股。

### (四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,870,963,782.58	733,084,479.79	19,236.06	2,604,029,026.31
其他资本公积	92,136,794.79	4,848,992.74	22,506.56	96,963,280.97
合计	1,963,100,577.37	737,933,472.53	41,742.62	2,700,992,307.28

注：（1）资本溢价：可转债转股增加资本公积 731,597,040.39 元；子公司中钢集团武汉安全环保研究院有限公司购买中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司增加资本溢价 1,424,439.40 元；子公司中钢设备有限公司处置中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司股权增加资本溢价 63,000.00 元；对子公司湖南中钢设备工程有限公司部分人员实施股权激励减少资本溢价 19,236.06 元。

（2）其他资本公积：本公司实施股权激励增加其他资本公积 4,334,523.17 元；子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司对其部分员工实施股权激励增加资本公积 422,615.92 元；子公司中钢设备有限公司、中钢集团武汉安全环保研究院有限公司对联营企业权益法核算增加其他资本公积 91,853.65 元；处置子公司北京国冶锐诚工程技术有限公司股权减少其他资本公积 22,506.56 元。

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-957,405.48	114,055,519.42		17,533,740.35	73,196,069.42	23,325,709.65		72,238,663.94
其中：重新计量设定受益计划变动额	-957,405.48	-879,442.00			-768,660.27	-110,781.73		-1,726,065.75
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		114,934,961.42		17,533,740.35	73,964,729.69	23,436,491.38		73,964,729.69
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-7,754,918.53	-12,856,871.50			-12,862,998.67	6,127.17		-20,617,917.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,814,474.06	845.61			845.61			-2,813,628.45
外币财务报表折算差额	-53,536,366.83	-12,857,717.11			-12,863,844.28	6,127.17		-66,400,211.11
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	48,595,922.36							48,595,922.36
其他综合收益合计	-8,712,324.01	101,198,647.92		17,533,740.35	60,333,070.75	23,331,836.82		51,620,746.74

#### (四十五) 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	1,290,792.33	96,207,821.03	94,599,440.35	2,899,173.01
合计	1,290,792.33	96,207,821.03	94,599,440.35	2,899,173.01

#### (四十六) 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	258,300,059.87	42,981,627.81		301,281,687.68
合计	258,300,059.87	42,981,627.81		301,281,687.68

#### (四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,978,589,708.75	2,720,657,244.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-408,392.14
调整后期初未分配利润	2,978,589,708.75	2,720,248,852.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	761,483,210.71	631,507,426.87
减：提取法定盈余公积	42,981,627.81	50,008,994.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	316,419,157.29	325,335,758.58
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		-2,178,182.56
期末未分配利润	3,380,672,134.36	2,978,589,708.75

#### (四十八) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,345,167,413.31	24,053,721,635.21	18,694,344,045.11	16,976,104,061.40
（1）工程总承包	25,017,169,738.29	23,129,082,888.38	17,512,642,405.90	16,066,015,620.25
（2）商品销售	1,047,213,437.14	795,512,456.37	872,288,061.38	743,599,328.46
（3）服务	280,784,237.88	129,126,290.46	309,413,577.83	166,489,112.69

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	31,888,063.85	4,459,394.16	23,499,582.03	3,558,536.79
合计	26,377,055,477.16	24,058,181,029.37	18,717,843,627.14	16,979,662,598.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1、商品类型		
工程总承包	25,017,169,738.29	17,512,642,405.90
商品销售	1,047,213,437.14	872,288,061.38
服务	280,784,237.88	309,413,577.83
其他	31,888,063.85	23,499,582.03
小计	26,377,055,477.16	18,717,843,627.14
2、地区		
境内	16,647,152,367.38	13,320,742,898.52
境外	9,729,903,109.78	5,397,100,728.62
小计	26,377,055,477.16	18,717,843,627.14

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,632,089.62	7,428,474.16
教育费附加	14,192,275.40	5,404,689.22
COFINS（巴西联邦税）	2,274,510.66	40,657.93
印花税	31,987,962.52	5,381,946.06
车船使用税	20,596.47	14,151.25
房产税	3,826,740.79	3,554,699.27
土地使用税	1,974,238.24	1,881,370.64
营业税（海外）	751,751.29	3,848,336.61
其他税费	5,139,294.20	1,131,982.02
合计	79,799,459.19	28,686,307.16

### (五十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
保险费	6,795,717.00	7,068,945.66
职工薪酬	27,583,969.59	18,005,469.54
招投标费	1,948,094.28	3,278,887.13
差旅费	8,087,385.12	3,751,679.63
业务招待费	2,878,439.22	1,134,369.61
办公使用费	2,365,046.01	2,853,218.55
咨询费	10,491.26	651,637.41
以权益结算的股份支付摊销	218,008.65	
其他	3,585,512.48	1,309,793.92
合计	53,472,663.61	38,054,001.45

### (五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	293,393,172.57	234,951,861.26
办公使用费	26,635,752.53	23,689,469.05
涉外费	19,964,748.33	18,539,103.47
差旅费	36,636,745.08	23,723,388.13
咨询费	16,410,957.74	24,330,735.62
折旧费	45,581,004.84	58,231,214.87
业务招待费	22,855,424.29	17,440,903.78
租赁费	18,082,396.28	16,074,718.17
摊销	6,687,729.90	7,477,088.75
离退休人员费用	528,957.08	8,638,812.40
审计费	4,222,892.04	4,393,767.47
诉讼费	2,873,004.04	5,161,191.41
服务费	35,289,892.19	27,012,312.48
以权益结算的股份支付费用	4,863,241.28	
其他	41,433,833.61	34,769,140.36
合计	575,459,751.80	504,433,707.22

## (五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	246,232,740.26	230,824,228.75
材料费	53,252,821.77	19,917,903.46
差旅费	7,495,098.89	6,267,299.85
检测化验加工费	132,147.83	37,278,212.17
修理维护费用	111,383.39	451,780.47
其他	69,886,258.36	33,562,939.92
合计	377,110,450.50	328,302,364.62

## (五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	122,245,978.14	133,825,442.98
其中：租赁负债利息费用	4,824,452.06	1,690,591.88
减：利息收入	123,249,502.47	54,762,568.75
汇兑损益	-15,223,007.12	-123,188,271.19
其他	69,437,294.92	61,540,051.07
合计	53,210,763.47	17,414,654.11

## (五十四) 其他收益

### 1、其他收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	22,719,389.93	22,004,580.85
进项税加计抵减	666,290.24	
代扣代缴个税手续费返还	743,806.61	638,823.47
直接减免的增值税	1,224.10	
税收减免	32,625.94	
其他		1,409,824.26
合计	24,163,336.82	24,053,228.58

## 2、 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
转制科研院所经费预算	10,797,019.88	11,070,595.36
矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目	4,029,640.17	2,750,603.95
十三五高温熔融金属转运安全监控与防倾翻技术装备研究		56,873.76
灾害通风控制技术的全尺寸巷道试验及示范	41,783.68	3,936.50
税收减免		808,260.17
稳岗补贴	469,359.70	734,022.30
北京商委高质量发展补贴	1,830,208.00	1,072,633.00
失业补助		3,000.00
收到税务局代扣代缴手续费税费返还		174,298.87
长江流域中游大型综合性工业园区全过程大气污染防治支撑技术集成示范国家课题		849,444.43
武汉市院士专家工作站专项经费补助		37,500.00
基于移动互联网的工贸企业粉尘爆炸技术 WKJH-2019		59,662.82
处僵治困	347,834.67	402,243.23
施工现场智慧安全管控平台与安全咨询一体化研究		118,300.35
非煤矿山智能通风调节控制系统开发与研究	135,595.78	215,771.18
湖北省节能环保产业发展战略研究	26,079.40	393,472.31
眼(面)护具检测指标及装备研究	43,550.30	150,905.26
挥发性有机物净化技术研发	64,907.00	5,798.98
基于互联网+交互式安全教育培训服务平台	82,748.38	55,095.83
高浓度溶氧水制备装置及应用研究		46,432.56
基于遏制重特大事故城市生命线灾害风险管控技术	3,979.90	23,592.02
湖北省生态环境厅湖北省危险废物环境安全风险评估技术研究		322,710.77
高浓度难降解有机废水超快催化处理技术研究与示范	12,169.81	103,406.90
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题一-碳达峰技术路线图研究）	95,600.17	8,917.00
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题四-碳达峰关键技术标准研究）	177,316.14	149,410.85
湖北省钢铁企业典型工序碳排放强度核算研究（湖北省低碳试点专项资金）	17,538.75	182,461.25
青山区科技和经济信息化局补贴		519,500.00
武汉市科技局 22 年首批培育企业补贴		50,000.00
青山区科技局付高新企业补贴		50,000.00
武汉市小型微利企业创业创新示范基地奖励		300,000.00
青山区科协创新创业大赛奖励		1,000.00
湖北省科技厅省创新券补助	20,688.00	20,731.20
东湖高新区专精特新小巨人企业奖励		300,000.00
企业服务局 2022 年国家级省级专精特新小巨人企业		200,000.00

项目	本期金额	上期金额
知识产权专项资金		100,000.00
2022 年度技术标准项目资助奖励		120,000.00
知识产权专项资金（高价值专利培育项目）		300,000.00
湖北省科学技术厅 2022 年度省自然科学基金项目		50,000.00
科技成果转化和技术转移专项奖励资金		30,000.00
池州发改委免申即享项目资金		50,000.00
留工培训补助		14,000.00
省级高新技术企业奖励资金		100,000.00
就业补贴	1,000.00	
青环孵化器科技成果转化补贴	13,200.00	
武汉市经济和信息化局奖励资金	320,000.00	
高新补助	100,000.00	
武汉市经济和信息化局付武汉市 2023 年数字经济应用场景揭榜挂帅奖励	1,000,000.00	
智能安全体感培训互联平台及通用接口研发	416,541.19	
污泥活化选择器研究（院创新基金-15）	132,913.57	
矿区土壤重金属污染生态修复技术研究（20 创新基金-5）	87,658.44	
武汉市经济和信息化局专精特新补贴	200,000.00	
武汉市科学技术协会支付 2023 年创新驱动助力项目奖励	20,000.00	
武汉市市场监督管理局知识产权贯标认证补贴	20,000.00	
武汉青环科技企业孵化器有限公司促进科技成果转化补贴	38,100.00	
武汉市青山区人才服务中心支付企业引才落户奖励	600.00	
扩岗补助	12,000.00	
2023 年研发费用加计扣除后补助资金	251,357.00	
市级高新技术企业认定奖补	100,000.00	
稀土耐蚀钢产业化及通信塔应用项目政府补助	200,000.00	
武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局-全国制造业“单项冠军”奖励	300,000.00	
武汉市经济和信息化局-全国制造业“单项冠军”奖励	500,000.00	
2023 年省级制造业高质量发展专项资金	500,000.00	
2023 年技术标准项目资助奖励资金	40,000.00	
2023 年一季度支持工业企业扩大经营奖励资金	20,000.00	
2023 年省级科技创新专项资金	250,000.00	
合计	22,719,389.93	22,004,580.85

#### (五十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	47,181,519.54	45,533,136.90

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	7,260,204.02	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	62,025,286.20	
债务重组产生的投资收益	-10,038,934.88	21,790.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,628,012.50	1,379,326.38
合计	109,056,087.38	46,934,253.28

#### (五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,520,000.00	-4,080,000.00
其他非流动金融资产		101,911,307.95
按公允价值计量的投资性房地产	-6,730,661.05	1,259,820.37
合计	-8,250,661.05	99,091,128.32

#### (五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,751,891.03	-746,577.2
应收账款坏账损失	162,279,907.03	-90,269,646.80
其他应收款坏账损失	-6,827,955.40	8,379,083.04
长期应收款坏账损失	80,107,511.48	202,092,335.39
合计	242,311,354.14	119,455,194.43

#### (五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同履行成本减值损失	-4,005,674.93	
长期股权投资减值损失		11,492,208.77
固定资产减值损失	3,172,545.93	21,085,283.71
合同资产减值损失	40,534,902.87	16,798,022.38
其他非流动资产减值损失	-230,400.41	-57,740.32
合计	39,471,373.46	49,317,774.54

### (五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	707.96	2,094.38	707.96
无形资产处置收益		4,025,829.80	
合计	707.96	4,027,924.18	707.96

### (六十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	11,294.50	350,523.90	11,294.50
罚没收入	3,640,841.18		3,640,841.18
违约赔偿收入	70,672.20		70,672.20
其他	1,579.73	1,145,172.84	1,579.73
合计	3,724,387.61	1,495,696.74	3,724,387.61

### (六十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	274,762.47	174,341.00	274,762.47
非流动资产毁损报废损失	282,353.82	193,914.10	282,353.82
罚款支出	1,535,773.97		1,535,773.97
赔偿支出	240,169.98	100,000.00	240,169.98
合计	2,333,060.24	468,255.10	2,333,060.24

### (六十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	352,020,006.38	164,668,356.96
递延所得税费用	-131,272,948.39	-1,739,811.27
合计	220,747,057.99	162,928,545.69

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,024,399,430.10
按法定税率计算的所得税费用	256,099,857.53
子公司适用不同税率的影响	-7,286,477.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,377,973.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,309,123.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,548,877.83
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	1,514,895.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-24,697,880.78
境外子公司税收政策等差异	8,444,410.90
其他	-8,710,021.10
所得税费用	220,747,057.99

### (六十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	761,483,210.71	631,507,426.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,317,489,366.39	1,281,005,981.00
基本每股收益	0.5780	0.4930
其中：持续经营基本每股收益	0.5780	0.4930
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	761,483,210.71	666,710,418.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,318,487,133.97	1,428,848,735.00
稀释每股收益	0.5775	0.4666
其中：持续经营稀释每股收益	0.5775	0.4666
终止经营稀释每股收益		

#### (六十四) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、履约保证金、押金	264,708,893.56	183,139,944.03
往来款项	25,155,382.67	8,575,021.14
除税费返还以外的其他政府补助	7,458,522.84	20,802,344.17
代收代垫款	26,553,755.43	43,393,645.23
经营租赁固定资产/投资性房地产收到的现金	19,171,891.29	12,391,851.29
利息收入	121,535,922.15	50,115,497.15
其他	6,734,196.91	14,450,238.28
合计	471,318,564.85	332,868,541.29

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	129,416,234.78	124,593,803.74
往来款项	17,493,868.01	28,016,546.80
保证金及履约保证金、押金、冻结款项	42,850,735.11	682,340,707.09
财务费用中的手续费、保函保费等支出	53,177,525.56	52,593,826.99
付现研发费用	37,842,411.39	66,908,711.01
付现销售费用	11,941,448.67	15,531,913.82
代收代垫款	16,373,101.96	25,375,228.10
备用金	48,906,443.49	35,302,833.23
离退休人员、内退人员补贴	3,645,544.16	11,923,224.57
其他	3,586,144.02	3,742,304.96
合计	365,233,457.15	1,046,329,100.31

##### 2、与投资活动有关的现金

###### 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
安环院股权转让评审费		314,000.00
处置日北京国冶锐诚工程技术有限公司现金及现金等价物	3,771,440.20	
处置日中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司现金及现金等价物	9,995.64	
合计	3,781,435.84	314,000.00

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集账户利息		343,334.19
借款	6,877,004.24	
合计	6,877,004.24	343,334.19

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁租金及咨询费	29,537,217.06	79,330,666.06
经营租赁租金	53,892,295.58	426,924.00
其他融资费	5,614,065.13	881,444.71
购买少数股东权益支付的现金	3,394,291.06	1,021,800.00
合计	92,437,868.83	81,660,834.77

### (六十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	803,652,372.11	664,722,455.73
加：信用减值损失	242,311,354.14	119,455,194.43
资产减值准备	39,471,373.46	49,317,774.54
固定资产及投资性房地产折旧	17,161,886.82	27,616,517.80
油气资产折耗		
使用权资产折旧	50,281,585.57	47,968,708.93
无形资产摊销	6,118,520.11	9,107,422.19
长期待摊费用摊销	2,756,102.09	1,600,879.45
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）	-707.96	-3,984,419.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	271,059.32	-200,114.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	8,250,661.05	-99,091,128.32
财务费用（收益以“—”号填列）	107,022,971.02	66,276,522.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-109,056,087.38	-46,934,253.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-99,369,980.42	-13,477,216.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-31,902,967.97	12,370,679.30

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	252,448,616.40	-383,765,889.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,201,581,942.40	-1,343,337,644.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,275,226,402.42	2,053,531,947.13
其他	5,081,249.93	1,008,372.09
经营活动产生的现金流量净额	1,368,142,468.31	1,162,185,808.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	885,192,150.39	765,553.39
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	135,745,778.89	11,986,200.77
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,006,273,433.94	6,218,440,867.89
减：现金的期初余额	6,218,440,867.89	5,429,544,731.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,787,832,566.05	788,896,135.90

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,781,435.84
其中：中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	9,995.64
北京国冶锐诚信息技术有限公司	3,771,440.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	
北京国冶锐诚信息技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-3,781,435.84

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,006,273,433.94	6,218,440,867.89
其中：库存现金	336,981.10	249,665.99
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	8,005,936,452.15	6,218,191,201.90
可随时用于支付的其他货币资金	0.69	

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,006,273,433.94	6,218,440,867.89
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期应收利息	1,678,169.06		受限使用
合计	1,678,169.06		

## (六十六) 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			818,079,636.29
其中：美元	77,114,322.46	7.0827	546,177,611.70
欧元	3,324,137.41	7.8592	26,125,060.73
巴西雷亚尔	31,533,352.81	1.4596	46,027,446.07
土耳其里拉	1,560.92	0.2405	375.40
俄罗斯卢布	63,450,004.53	0.0803	5,093,031.46
玻利维亚诺	4,089,921.93	1.0228	4,183,059.93
印度卢比	478,085,507.95	0.0851	40,707,070.28
沙特里亚尔	1,561,225.01	1.8926	2,954,850.88
图格里克	37,441,932,078.39	0.0021	77,702,926.32
马来西亚林吉特	4,324,476.07	1.5415	6,666,372.85
乌克兰格里夫那	61,476,877.43	0.1866	11,473,577.86
阿尔及利亚第纳尔	478,812,493.59	0.0528	25,291,084.01
日元	26,735,599.00	0.0502	1,342,474.63
印尼卢比	42,015,015,130.75	0.0005	19,358,903.36
巴基斯坦卢比	88,699,544.77	0.0251	2,226,786.94
澳大利亚元	566,991.97	4.8484	2,749,003.87
应收账款			164,424,835.88
其中：美元	12,131,889.16	7.0827	85,926,531.35
欧元	2,180,276.72	7.8592	17,135,230.80
巴西雷亚尔	22,337,199.36	1.4596	32,604,342.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
俄罗斯卢布	114,172,302.77	0.0803	9,164,430.08
玻利维亚诺	2,275,000.00	1.0228	2,326,807.58
印度卢比	72,215,217.29	0.0851	6,148,837.14
沙特里亚尔	3,693,016.00	1.8926	6,989,582.86
马来西亚林吉特	2,611,713.95	1.5415	4,026,073.61
阿尔及利亚第纳尔	1,950,000.00	0.0528	102,999.85
其他应收款			7,678,633.60
其中：巴西雷亚尔	49,180.00	1.4596	71,785.26
俄罗斯卢布	35,329,070.60	0.0803	2,835,808.59
玻利维亚诺	736,080.55	1.0228	752,842.99
印度卢比	2,525,250.06	0.0851	215,014.95
沙特里亚尔	94,341.25	1.8926	178,554.87
图格里克	68,992,001.65	0.0021	143,178.52
马来西亚林吉特	1,594,381.30	1.5415	2,457,809.93
乌克兰格里夫那	66,666.67	0.1866	12,442.16
巴基斯坦卢比	40,278,956.57	0.0251	1,011,196.33
应付账款			112,603,764.02
其中：美元	1,752,297.81	7.0827	12,410,999.70
欧元	2,558,314.80	7.8592	20,106,307.68
巴西雷亚尔	2,130,837.59	1.4596	3,110,262.74
土耳其里拉	732,836.90	0.2405	176,253.81
俄罗斯卢布	566,262,110.25	0.0803	45,452,963.53
玻利维亚诺	3,426,174.41	1.0228	3,504,197.18
印度卢比	9,073,774.33	0.0851	772,595.62
沙特里亚尔	534,342.75	1.8926	1,011,323.25
图格里克	2,357,361,944.10	0.0021	4,892,213.39
马来西亚林吉特	9,598,315.06	1.5415	14,796,231.02
阿尔及利亚第纳尔	48,523,434.00	0.0528	2,563,028.87
印尼卢比	8,263,248,652.00	0.0005	3,807,387.23
其他应付款			21,169,448.26
其中：美元	16,322.24	7.0827	115,605.53
欧元	16,613.00	7.8592	130,564.89
巴西雷亚尔	67,530.90	1.4596	98,571.02
土耳其里拉	6,681,159.26	0.2405	1,606,878.37
玻利维亚诺	7,241,248.16	1.0227	7,406,149.94
印度卢比	89,250,343.48	0.0851	7,599,310.05
马来西亚林吉特	2,732,563.42	1.5415	4,212,368.46
应交税费			718,029.19

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：巴西雷亚尔	5,183.34	1.4596	7,565.83
土耳其里拉	1,243,640.69	0.2405	299,106.67
俄罗斯卢布	975,246.08	0.0803	78,281.46
印度卢比	3,500,821.63	0.0851	298,080.97
图格里克	16,862,334.12	0.0021	34,994.26
其他流动资产			170,034,306.85
其中：巴西雷亚尔	2,298,352.95	1.4596	3,354,775.41
土耳其里拉	9,369,164.81	0.2405	2,253,367.67
俄罗斯卢布	1,955,437,016.64	0.0803	156,959,835.02
玻利维亚诺	5,793,866.01	1.0228	5,925,807.19
印度卢比	3,945,456.47	0.0851	335,939.85
沙特里亚尔	451,050.15	1.8926	853,679.59
图格里克	162,913,705.00	0.0021	338,093.44
乌克兰格里夫那	68,630.52	0.1866	12,808.68

注：折算汇率披露四位小数。

## 2、 境外经营实体说明

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中钢设备沙特分公司	分公司	沙特	沙特里亚尔	业务相关
中钢设备有限公司马格尼托哥尔斯克分公司	分公司	俄罗斯	俄罗斯卢布	业务相关
中钢设备有限公司乌克兰分公司	分公司	乌克兰	格里夫那	业务相关
中钢国际工程技术股份（巴西）有限公司	子公司	巴西	巴西雷亚尔	业务相关
中钢设备（土耳其）有限公司	子公司	土耳其	土耳其里拉	业务相关
中钢国际工程技术（俄罗斯）有限公司	子公司	俄罗斯	俄罗斯卢布	业务相关
中钢设备（马来西亚）有限公司	子公司	马来西亚	马来西亚林吉特	业务相关
中钢设备（玻利维亚）有限公司	子公司	玻利维亚	玻利维亚诺	业务相关
中钢设备（蒙古）有限公司	子公司	蒙古	图格里克	业务相关
中钢印度有限公司	子公司	印度	印度卢比	业务相关

## (六十七) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,824,452.06	1,690,591.88

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	18,574,739.45	13,970,493.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	73,369,766.92	61,356,373.38
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内（含1年）	57,721,271.91
1至2年（含2年）	50,499,324.18
2至3年（含3年）	193,219.48
3年以上	
合计	108,413,815.57

## 2、 作为出租人

### （1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	27,986,917.44	20,454,176.95
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内（含1年）	29,095,457.14	25,570,574.18
1至2年（含2年）	24,693,085.57	28,014,286.62
2至3年（含3年）	23,835,536.98	24,693,085.57
3至4年（含4年）	12,502,585.37	23,835,536.98
4至5年（含5年）	11,696,591.44	12,502,585.37
5年以上	9,000,000.00	11,696,591.44
合计	110,823,256.50	126,312,660.16

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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/留存收益的金额
中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	1.00	90.00	转让股权	2023-2-3	签署股权转让协议，取得交易所出具的股权转让交易凭证	3,856,332.53					不适用	
北京国冶锐诚工程技术有限公司	8,677,580.00	63.34	转让股权	2023-12-28	完成股权转让交割	3,527,749.35					不适用	

### (二) 其他原因的合并范围变动

本期注销子公司池州天澄环保设施运营管理有限公司，注销日 2023 年 10 月 16 日。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中钢设备有限公司	北京市	北京市	工程总承包	100.00		同一控制下企业合并
中钢集团工程设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术服务		100.00	同一控制下企业合并
中钢石家庄工程设计研究院有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务		100.00	设立
中钢国际工程技术股份(巴西)有限公司	巴西	巴西	工程服务		100.00	同一控制下企业合并
中钢集团天澄环保科技有限公司	武汉市	武汉市	工程及咨询服务		56.60	同一控制下企业合并
中钢设备(土耳其)有限公司	土耳其	土耳其	工程及咨询服务		100.00	设立
中钢国际工程技术(俄罗斯)有限公司	俄罗斯	俄罗斯	建筑工程		100.00	设立
湖南中钢设备工程有限公司	长沙市	长沙市	工程总承包		70.00	同一控制下企业合并
中钢设备(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程总承包		100.00	设立
中钢设备(玻利维亚)有限公司	玻利维亚	玻利维亚	工程服务		100.00	设立
中钢印度有限公司	印度	印度	冶金产品		99.00	同一控制下企业合并
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	武汉市	武汉市	工程及咨询服务		75.38	同一控制下企业合并
中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司	武汉市	武汉市	服务业		100.00	同一控制下企业合并
中钢武汉安环院特种设备检验有限公司	武汉市	武汉市	服务业		100.00	同一控制下企业合并
中钢安环院武汉检测检验有限公司	武汉市	武汉市	服务业		100.00	同一控制下企业合并
武汉安环院领创科技有限公司	武汉市	武汉市	服务业		100.00	同一控制下企业合并
中钢设备(蒙古)有限公司	蒙古	蒙古	工程及咨询服务		100.00	设立

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南中钢设备工程有限公司	30.00	2,609,917.31		-3,324,926.84
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	24.62	16,116,054.18	10,585,029.55	116,469,861.83
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	43.40	22,931,328.12	12,408,887.04	183,163,501.90
中钢印度有限公司	1.00	28,548.40		546,402.72

### 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
湖南中钢设备工程有限公司	71,056,949.89	1,615,129.86	72,672,079.75	83,746,832.14	8,337.05	83,755,169.19
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	552,336,343.40	259,473,564.32	811,809,907.72	264,233,955.17	74,470,543.45	338,704,498.62
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,409,397,142.82	126,628,328.58	1,536,025,471.40	1,107,868,886.08	5,817,362.10	1,113,686,248.18
中钢印度有限公司	44,098,572.87	23,539,707.90	67,638,280.77	9,250,864.75	3,747,144.49	12,998,009.24

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中钢设备工程有限公司	59,640,365.54	852,187.80	60,492,553.34	80,131,448.84	208,038.51	80,339,487.35
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	480,518,250.77	158,084,216.07	638,602,466.84	208,106,494.11	71,292,992.76	279,399,486.87
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,143,868,366.63	135,331,735.33	1,279,200,101.96	875,240,454.12	8,606,026.29	883,846,480.41
中钢印度有限公司	40,773,653.63	22,215,233.62	62,988,887.25	8,539,017.12	3,277,155.27	11,816,172.39

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中钢设备工程有限公司	234,587,866.75	8,699,724.38	8,699,724.38	697,360.88	251,343,610.91	19,795,267.58	19,796,374.24	373,003.50
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	369,514,413.25	65,440,096.30	160,190,096.30	44,972,882.11	379,421,698.66	56,087,057.24	56,974,286.64	34,936,315.02
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,051,451,603.46	52,832,038.02	52,832,038.02	86,849,290.93	1,047,924,458.29	47,170,998.38	50,393,757.47	57,523,740.26

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中钢印度有限公司	5,442,248.98	2,854,839.59	3,467,556.67	1,942,678.31	6,768,849.54	2,210,265.31	1,266,509.88	1,206,020.79

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期自武汉市青山国有资本投资运营控股集团有限公司受让其持有的中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 22%股权。

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	中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	3,394,291.06
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,394,291.06
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,283,923.18
差额	-1,889,632.12
其中：调整资本公积	-1,889,632.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### (三) 在联营企业中的权益

#### 1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京佰能电气技术有限公司	北京市	北京市	生产制造	27.78		权益法
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	北京市	北京市	生产制造	24.00		权益法
武汉天昱智能制造有限公司	武汉市	武汉市	生产制造	40.00		权益法
衡阳中钢衡重设备有限公司	衡阳市	衡阳市	生产制造	40.00		权益法
中成碳资产管理(北京)有限公司	北京市	北京市	技术服务	38.00		权益法
安徽诺泰工程技术有限公司	马鞍山市	马鞍山市	技术服务	38.00		权益法
武汉安科睿特科技有限公司	武汉市	武汉市	技术服务	49.00		权益法
河北安泰工程技术有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务	34.00		权益法
北京中宏联工程技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	42.00		权益法
中发通建设投资有限公司	武汉市	武汉市	公路工程	33.00		权益法
金冶(内蒙古)工程技术有限公司	包头市	包头市	生产制造	47.00		权益法
上海宝钢工程咨询有限公司	上海市	上海市	工程总承包	6.75		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

重要联营企业的主要财务信息	期末余额/本期金额					
	北京中宏联工程技术有限公司	金冶（内蒙古）工程技术有限公司	武汉天昱智能制造有限公司	中成碳资产管理(北京)有限公司	中发通建设投资有限公司	安徽诺泰工程技术有限公司
流动资产	377,903,980.33	21,778,900.24	9,080,417.26	114,341,139.55	410,263,681.94	131,684,150.36
非流动资产	2,246,959.36	676,070.73	14,406,704.10	437,485,807.42	1,273,969.52	99,122,442.90
资产合计	380,150,939.69	22,454,970.97	23,487,121.36	551,826,946.97	411,537,651.46	230,806,593.26
流动负债	291,441,589.06	16,743,155.22	11,249,251.02	193,486,045.12	330,373,052.58	115,474,093.06
非流动负债			2,062,400.00	325,661,213.23		31,206,274.41
负债合计	291,441,589.06	16,743,155.22	13,311,651.02	519,147,258.35	330,373,052.58	146,680,367.47
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	88,709,350.63	5,711,815.75	10,175,470.34	32,679,688.62	81,164,598.88	84,126,225.79
按持股比例计算的净资产份额	37,257,927.26	2,684,553.40	4,070,188.14	12,418,281.67	26,784,317.63	31,967,965.80
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	37,257,927.26	2,684,553.40	4,070,188.14	12,418,281.67	26,784,317.63	31,967,965.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	398,131,866.47	28,254,841.80	2,498,729.34	203,772,549.06	389,976,354.47	153,106,622.91
净利润	36,852,937.91	13,412.23	-11,367,012.84	-1,603,738.38	2,998,380.90	17,694,959.35
归属于母公司所有者的净利润	36,852,937.91	13,412.23	-11,367,012.84	1,928,251.98	2,998,380.90	17,694,959.35

重要联营企业的主要财务信息	期末余额/本期金额					
	北京中宏联工程技术有 限公司	金冶(内蒙古)工程技 术有限公司	武汉天昱智能制造 有限公司	中成碳资产管理(北 京)有限公司	中发通建设投资 有限公司	安徽诺泰工程有限 公司
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	36,852,937.91	13,412.23	-11,367,012.84	-1,603,738.38	3,000,943.36	17,694,959.35
本期收到的来自联营企业的股利	5,166,000.00	1,372,993.73		228,000.00		570,000.00

重要联营企业的主要财务信息	期末余额/本期金额					
	北京中鼎泰克冶金 设备有限公司	衡阳中钢衡重设备有 限公司	北京佰能电气技术有 限公司	上海宝钢工程咨询有 限公司	武汉安科睿特科技有 限公司	河北安泰工程有限 公司
流动资产	64,856,651.65	267,134,186.03	3,007,295,059.51	213,616,939.84	50,929,155.25	65,339,884.43
非流动资产	7,322,585.74	22,562,441.68	328,391,410.55	40,436,613.86	382,986.27	389,243.38
资产合计	72,179,237.39	289,696,627.71	3,335,686,470.06	254,053,553.70	51,312,141.52	65,729,127.81
流动负债	52,087,812.91	177,490,797.40	2,025,839,447.27	152,626,730.55	38,687,356.13	46,038,385.55
非流动负债			5,574,157.37	12,594,508.41		
负债合计	52,087,812.91	177,490,797.40	2,031,413,604.64	165,221,238.96	38,687,356.13	46,038,385.55
少数股东权益			146,085,174.84	816,006.35		
归属于母公司股东权益	20,091,424.48	112,205,830.31	1,158,187,690.58	88,016,308.39	12,624,785.39	19,690,742.26
按持股比例计算的净资产份额	4,821,941.88	44,882,332.13	321,718,802.94	5,941,188.83	6,186,144.84	6,694,852.37
调整事项		9,646,381.13	2,251,253.28	3,237,965.20		
—商誉				3,237,965.20		
—内部交易未实现利润						
—其他		9,646,381.13	2,251,253.28			

重要联营企业的主要财务信息	期末余额/本期金额					
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	衡阳中钢衡重设备有限公司	北京佰能电气技术有限公司	上海宝钢工程咨询有限公司	武汉安科睿特科技有限公司	河北安泰工程技术有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	4,821,941.88	54,528,713.26	323,970,056.22	9,179,154.03	6,186,144.84	6,694,852.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	53,930,921.06	172,793,057.68	1,511,278,219.99	359,284,485.45	87,933,144.75	56,210,051.50
净利润	115,489.58	1,200,103.20	144,337,127.37	15,871,771.47	141,378.54	-982,860.85
归属于母公司所有者的净利润	115,489.58	1,200,103.20	127,273,297.14	15,784,886.06	141,378.54	-982,860.85
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	115,489.58	1,200,103.20	144,337,127.37	15,871,771.47	141,378.54	-982,860.85
本期收到的来自联营企业的股利	2,400,000.00		8,750,000.00	581,082.00		680,000.00

重要联营企业的主要财务信息	期初余额/上期金额					
	北京中宏联工程技术有限公司	金冶(内蒙古)工程技术有限公司	武汉天昱智能制造有限公司	中成碳资产管理(北京)有限公司	中发通建设投资有限公司	安徽诺泰工程技术有限公司
流动资产	504,481,251.73	18,144,002.22	15,724,426.52	96,874,656.72	247,837,232.39	251,086,118.66
非流动资产	3,515,855.59	510,828.01	17,349,538.65	40,515,091.29	1,434,670.15	102,661,944.26
资产合计	507,997,107.32	18,654,830.23	33,073,965.17	137,389,748.01	249,271,902.54	353,748,062.92
流动负债	443,840,694.60	10,035,163.45	9,469,081.99	49,561,231.47	171,108,247.02	246,436,781.14
非流动负债			2,062,400.00	52,717,096.78		39,380,015.34
负债合计	443,840,694.60	10,035,163.45	11,531,481.99	102,278,328.25	171,108,247.02	285,816,796.48
少数股东权益				3,759,983.12		
归属于母公司股东权益	64,156,412.72	8,619,666.78	21,542,483.18	31,351,436.64	78,163,655.52	67,931,266.44

重要联营企业的主要财务信息	期初余额/上期金额					
	北京中宏联工程技术 有限公司	金冶(内蒙古)工程技 术有限公司	武汉天昱智能 制造有限公司	中成碳资产管理(北 京)有限公司	中发通建设投资有限 公司	安徽诺泰工程技 术有限公司
按持股比例计算的净资产份额	26,945,693.34	4,051,243.39	8,616,993.27	11,913,545.92	25,794,006.32	25,813,881.25
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	26,945,693.34	4,051,243.39	8,616,993.27	11,913,545.92	25,794,006.32	25,813,881.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	778,448,667.58	32,719,132.36	2,705,979.56	190,488,896.05	164,653,373.67	127,748,692.50
净利润	29,753,554.40	3,436,780.31	-9,941,010.11	8,126,424.95	-9,222,046.74	25,353,350.00
归属于母公司所有者的净利润	29,753,554.40	3,436,780.31	-9,941,010.11	9,316,441.83	-9,222,046.74	25,353,350.00
终止经营的净利润						
其他综合收益					70,715.48	
综合收益总额	29,753,554.40	3,436,780.31	-9,941,010.11	8,126,424.95	-9,151,331.26	25,353,350.00
本期收到的来自联营企业的股利		487,087.63				228,000.00

重要联营企业的主要财务信息	期初余额/上期金额					
	北京中鼎泰克冶金设 备有限公司	衡阳中钢衡重设备 有限公司	北京佰能电气技术有限 公司	武汉安科睿特科技 有限公司	河北安泰工程技 术有限公司	中铁二十三局集团(湖北) 爆破有限公司
流动资产	74,771,607.66	304,379,792.56	2,973,059,957.11	84,114,393.25	44,685,774.47	24,978,369.92
非流动资产	8,972,864.91	23,774,034.87	349,463,803.71	455,227.26	661,146.30	3,707,875.67
资产合计	83,744,472.57	328,153,827.43	3,322,523,760.82	84,569,620.51	45,346,920.77	28,686,245.59

重要联营企业的主要财务信息	期初余额/上期金额					
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	衡阳中钢衡重设备有限公司	北京佰能电气技术有限公司	武汉安科睿特科技有限公司	河北安泰工程技术有限公司	中铁二十三局集团(湖北)爆破有限公司
流动负债	53,757,069.78	194,861,332.89	2,107,147,631.88	72,297,342.05	22,673,317.66	2,259,944.95
非流动负债			4,051,725.16			364,431.63
负债合计	53,757,069.78	194,861,332.89	2,111,199,357.04	72,297,342.05	22,673,317.66	2,624,376.58
少数股东权益			148,915,099.13			
归属于母公司股东权益	29,987,402.79	133,292,494.54	1,062,409,304.65	12,272,278.46	22,673,603.11	26,061,869.01
按持股比例计算的净资产份额	7,196,976.67	53,316,997.82	295,113,695.74	6,013,416.44	7,709,025.06	8,861,035.45
调整事项		9,646,381.13	2,251,253.28			
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他		9,646,381.13	2,251,253.28			
对联营企业权益投资的账面价值	7,196,976.67	62,963,378.95	297,364,949.02	6,013,416.44	7,709,025.06	8,861,035.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	91,882,642.91	147,610,087.73	1,199,042,994.21	40,040,865.79	71,434,057.30	19,856,200.81
净利润	322,886.84	10,417,987.26	89,603,155.39	-3,998,143.96	1,513,515.14	17,235.23
归属于母公司所有者的净利润	322,886.84	10,417,987.26	80,857,668.82	-3,998,143.96	1,513,515.14	17,235.23
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	322,886.84	10,417,987.26	89,603,155.39	-3,998,143.96	1,513,515.14	17,235.23
本期收到的来自联营企业的股利	6,740,000.00	729,272.99		588,000.00		37,579.17

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

报表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
	本期金额	上期金额	
其他收益	10,797,019.88	11,070,595.36	转制科研院所经费预算
其他收益		56,873.76	十三五高温熔融金属转运安全监控与防倾翻技术装备研究
其他收益	41,783.68	3,936.50	灾害通风控制技术的全尺寸巷道试验及示范
其他收益		808,260.17	税收减免
其他收益	469,359.70	734,022.30	稳岗补贴
其他收益	1,830,208.00	1,072,633.00	北京商委高质量发展补贴
其他收益		3,000.00	失业补助
其他收益		174,298.87	收到税务局代扣代缴手续费税费返还
其他收益		849,444.43	长江流域中游大型综合性工业园区全过程大气污染防治支撑技术集成示范国家课题
其他收益		37,500.00	武汉市院士专家工作站专项经费补助
其他收益		59,662.82	基于移动互联网的工贸企业粉尘爆炸技术 WKJH-2019
其他收益	347,834.67	402,243.23	处僵治困
其他收益		118,300.35	施工现场智慧安全管控平台与安全咨询一体化研究
其他收益	135,595.78	215,771.18	非煤矿山智能通风调节控制系统开发与研究
其他收益	26,079.40	393,472.31	湖北省节能环保产业发展战略研究
其他收益	43,550.30	150,905.26	眼(面)护具检测指标及装备研究
其他收益	64,907.00	5,798.98	挥发性有机物净化技术研发
其他收益	82,748.38	55,095.83	基于互联网+交互式安全教育培训服务平台
其他收益		46,432.56	高浓度溶氧水制备装置及应用研究
其他收益	3,979.90	23,592.02	基于遏制重特大事故城市生命线灾害风险管控技术
其他收益		322,710.77	湖北省生态环境厅湖北省危险废物环境安全风险评估技术研究
其他收益	12,169.81	103,406.90	高浓度难降解有机废水超快催化处理技术与示范
其他收益	95,600.17	8,917.00	引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术(课题一-碳达峰技术路线图研究)
其他收益	177,316.14	149,410.85	引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术(课题四-碳达峰关键技术标准研究)
其他收益	17,538.75	182,461.25	湖北省钢铁企业典型工序碳排放强度核算研究(湖北省低碳试点专项资金)
其他收益		519,500.00	青山区科技和经济信息化局补贴
其他收益		50,000.00	武汉市科技局22年首批培育企业补贴
其他收益		50,000.00	青山区科技局付高新企业补贴
其他收益		300,000.00	武汉市小型微利企业创业创新示范基地奖励
其他收益		1,000.00	青山区科协创新创业大赛奖励

报表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
	本期金额	上期金额	
其他收益	20,688.00	20,731.20	湖北省科技厅省创新券补助
其他收益		300,000.00	东湖高新区专精特新小巨人企业奖励
其他收益		200,000.00	企业服务局 2022 年国家级省级专精特新小巨人企业
其他收益		100,000.00	知识产权专项资金
其他收益		120,000.00	2022 年度技术标准项目资助奖励
其他收益		300,000.00	知识产权专项资金（高价值专利培育项目）
其他收益		50,000.00	湖北省科学技术厅 2022 年度省自然科学基金项目
其他收益		30,000.00	科技成果转化和技术转移专项奖励资金
其他收益		50,000.00	池州发改委免申即享项目资金
其他收益		14,000.00	留工培训补助
其他收益		100,000.00	省级高新技术企业奖励资金
其他收益	1,000.00		就业补贴
其他收益	13,200.00		青环孵化器科技成果转化补贴
其他收益	320,000.00		武汉市经济和信息化局奖励资金
其他收益	100,000.00		高新补助
其他收益	1,000,000.00		武汉市经济和信息化局付武汉市 2023 年数字经济应用场景揭榜挂帅奖励
其他收益	416,541.19		智能安全体感培训互联平台及通用接口研发
其他收益	132,913.57		污泥活化选择器研究（院创新基金-15）
其他收益	87,658.44		矿区土壤重金属污染生态修复技术研究（20 创新基金-5）
其他收益	200,000.00		武汉市经济和信息化局专精特新补贴
其他收益	20,000.00		武汉市科学技术协会支付 2023 年创新驱动助力项目奖励
其他收益	20,000.00		武汉市市场监督管理局知识产权贯标认证补贴
其他收益	38,100.00		武汉青环科技企业孵化器有限公司促进科技成果转化补贴
其他收益	600.00		武汉市青山区人才服务中心支付企业引才落户奖励
其他收益	12,000.00		扩岗补助
其他收益	251,357.00		2023 年研发费用加计扣除后补助资金
其他收益	100,000.00		市级高新技术企业认定奖补
其他收益	200,000.00		稀土耐蚀钢产业化及通信塔应用项目政府补助
其他收益	300,000.00		武汉东湖新技术开发区财政和国资监管局-全国制造业“单项冠军”奖励
其他收益	500,000.00		武汉市经济和信息化局-全国制造业“单项冠军”奖励
其他收益	500,000.00		2023 年省级制造业高质量发展专项资金
其他收益	40,000.00		2023 年技术标准项目资助奖励资金
其他收益	20,000.00		2023 年一季度支持工业企业扩大经营奖励资金
其他收益	250,000.00		2023 年省级科技创新专项资金
合计	18,689,749.76	19,253,976.90	

与资产相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益的金额	
		本期金额	上期金额
矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目	2,982,665.19	4,029,640.17	2,750,603.95
合计	2,982,665.19	4,029,640.17	2,750,603.95

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目	7,012,305.36			4,029,640.17			2,982,665.19	与资产相关
基于遏制重特大事故的企业重大风险辨识评估与管控体系研究	2,454,172.54						2,454,172.54	与收益相关
基于移动互联网的工贸企业粉尘爆炸技术 WKJH-2019	133,392.29						133,392.29	与收益相关
基于遏制重特大事故城市生命线灾害风险管控技术	434,579.21			3,979.90			430,599.31	与收益相关
灾害通风控制技术的全尺寸巷道试验及示范 GJYF-2018	41,783.68			41,783.68				与收益相关
污泥活化选择器研究（院创新基金-15）	132,913.57			132,913.57				与收益相关
甲烷等高危气体泄漏的激光监测技术与装备研究	301,525.33						301,525.33	与收益相关
基于互联网+交互式安全教育培训服务平台（20 年创新基金-2）	86,350.10			82,748.38			3,601.72	与收益相关
眼（面）护具检测指标及装备研究 2021 年创新基金	43,550.30			43,550.30				与收益相关
湖北省节能环保产业发展战略研究	26,079.40			26,079.40				与收益相关
挥发性有机物净化技术研发（20 创新基金-6）								与收益相关
矿区土壤重金属污染生态修复技术研究（20 创新基金-5）	87,658.44			87,658.44				与收益相关
非煤矿山智能通风调节控制系统开发与研究	179,872.38			135,595.78			44,276.60	与收益相关
湖北省钢铁企业典型工序碳排放强度核算研究（湖北省低碳试点专项资金）	17,538.75			17,538.75				与收益相关
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题四-碳达峰关键技术标准研究）	100,589.15	245,700.00		177,316.14			168,973.01	与收益相关
引领典型行业率先碳达峰的质量基础协同控制技术（课题一-碳达峰技术路线图研究）	194,883.00			95,600.17			99,282.83	与收益相关
高浓度难降解有机废水超快催化处理技术与示范	146,593.10			12,169.81			134,423.29	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大宗工业固废多元胶凝活化绿色低碳充填技术研究与示范		300,000.00					300,000.00	与收益相关
高浓度溶氧水制备装置及应用研究（20 创新基金-4）							-	与收益相关
智能安全体感培训互联平台及通用接口研发		500,000.00		416,541.19			83,458.81	与收益相关
挥发性有机物净化技术研发（20 创新基金-6）	93,424.00			64,907.00			28,517.00	与收益相关
关于博士后工作站建站资助		1,880,000.00					1,880,000.00	与收益相关
中抵押氢气管道固态氢系统及其应用技术		2,703,000.00					2,703,000.00	与收益相关
合计	11,487,210.60	5,628,700.00		5,368,022.68			11,747,887.92	

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量列示：

项目	期末余额	
	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	370,038,194.44	370,038,194.44
应付票据	4,828,442,263.05	4,828,442,263.05
应付账款	10,177,097,681.65	10,177,097,681.65
其他应付款	92,178,481.15	92,178,481.15
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的租赁负债)	451,347,985.27	451,347,985.27
其他流动负债	35,252,450.33	35,252,450.33
长期借款	146,000,000.00	146,000,000.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	108,413,815.57	104,268,551.30
合计	16,208,770,871.46	16,204,625,607.19

项目	期初余额	
	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	640,762,916.67	640,762,916.67
应付票据	4,653,350,335.74	4,653,350,335.74
应付账款	6,899,729,779.92	6,899,729,779.92
其他应付款	88,991,199.46	88,991,199.46
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的租赁负债)	116,839,751.92	116,839,751.92
其他流动负债	18,832,460.79	18,832,460.79
长期借款	728,407,730.98	728,407,730.98
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	19,836,421.88	19,063,833.24
长期应付款	9,795,986.62	9,078,817.41
应付债券	1,122,240,000.00	799,908,052.99
合计	14,298,786,583.98	13,974,964,879.12

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	546,177,611.70	271,902,024.59	818,079,636.29	1,517,169,645.00	398,770,159.68	1,915,939,804.68
应收账款	85,926,531.35	78,498,304.53	164,424,835.88	46,420,200.73	48,971,798.90	95,391,999.63
其他应收款		7,678,633.60	7,678,633.60		38,031,027.65	38,031,027.65
其他流动资产		170,034,306.85	170,034,306.85		96,958,571.76	96,958,571.76
应付账款	12,410,999.70	100,192,764.32	112,603,764.02	29,726,970.60	65,728,401.60	95,455,372.20
其他应付款	115,605.53	21,053,842.73	21,169,448.26		109,091,394.00	109,091,394.00
应交税费		718,029.19	718,029.19		6,644,206.63	6,644,206.63
合计	644,630,748.28	650,077,905.81	1,294,708,654.09	1,593,316,816.33	764,195,560.22	2,357,512,376.55

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	11,120,000.00			11,120,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,120,000.00			11,120,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	11,120,000.00			11,120,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			610,974,953.87	610,974,953.87
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			131,547,985.94	131,547,985.94
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆投资性房地产			525,386,827.53	525,386,827.53
1.出租用的土地使用权			32,167,872.25	32,167,872.25
2.出租的建筑物			493,218,955.28	493,218,955.28
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	11,120,000.00		1,267,909,767.34	1,279,029,767.34
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中钢股份有限公司	北京市	金属及金属批发	1,380,467.05	28.32	28.32
中国中钢集团有限公司	北京市	金属及金属批发	500,000.00	17.27	17.27

注：本公司最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉宝钢包装有限公司沌口制罐分公司	同一最终控制方
宝武铝业科技有限公司	同一最终控制方
宝武集团财务有限责任公司	同一最终控制方
上海宝华国际招标有限公司安徽分公司	同一最终控制方
邢台轧辊机电工程有限公司	同一最终控制方
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	同一最终控制方
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	同一最终控制方
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	同一最终控制方
中钢天源股份有限公司	同一最终控制方
中钢资产管理有限责任公司	同一最终控制方
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	同一最终控制方
安徽马钢重型机械制造有限公司	同一最终控制方
安徽皖宝矿业股份有限公司	同一最终控制方
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	同一最终控制方
安徽长江钢铁股份有限公司	同一最终控制方
敖汉旗景昌萤石有限公司	同一最终控制方
巴州敦德矿业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宝钢德盛不锈钢有限公司	同一最终控制方
宝钢工程技术集团有限公司	同一最终控制方
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	同一最终控制方
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	同一最终控制方
宝钢轧辊科技有限责任公司	同一最终控制方
宝钢湛江钢铁有限公司	同一最终控制方
宝钢资源控股（上海）有限公司	同一最终控制方
宝山钢铁股份有限公司	同一最终控制方
宝武产教融合发展（上海）有限公司	同一最终控制方
宝武环科鄂州资源有限责任公司	同一最终控制方
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	同一最终控制方
宝武集团鄂城钢铁有限公司	同一最终控制方
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	同一最终控制方
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	同一最终控制方
宝武集团中南钢铁有限公司	同一最终控制方
宝武清洁能源鄂州有限公司	同一最终控制方
宝武清洁能源有限公司	同一最终控制方
宝武水务科技有限公司鄂州分公司	同一最终控制方
宝武水务科技有限公司武汉分公司	同一最终控制方
宝武重工有限公司	同一最终控制方
宝武装备智能科技有限公司	同一最终控制方
宝信软件（安徽）股份有限公司	同一最终控制方
宝信软件（武汉）有限公司	同一最终控制方
北京国冶锐诚工程技术有限公司	同一最终控制方
东方付通信息技术有限公司	同一最终控制方
丰宁万隆矿业发展有限公司	同一最终控制方
广东宝地南华产城发展有限公司	同一最终控制方
广东韶钢工程技术有限公司	同一最终控制方
广东中南钢铁股份有限公司	同一最终控制方
国知科技产业服务（北京）有限公司	同一最终控制方
华宝证券股份有限公司	同一最终控制方
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	同一最终控制方
江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	同一最终控制方
江西新钢建设有限责任公司	同一最终控制方
江西新旭特殊材料有限公司	同一最终控制方
马鞍山钢铁股份有限公司	同一最终控制方
马钢（芜湖）材料技术有限公司	同一最终控制方
马钢（芜湖）加工配售有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马钢（武汉）材料技术有限公司	同一最终控制方
马钢集团设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	同一最终控制方
宁波宝新不锈钢有限公司	同一最终控制方
欧冶工业品股份有限公司	同一最终控制方
山东太钢鑫海不锈钢有限公司	同一最终控制方
山西临汾太钢中厚板有限公司	同一最终控制方
山西太钢不锈钢钢管有限公司	同一最终控制方
山西太钢不锈钢股份有限公司	同一最终控制方
山西太钢不锈钢精密带钢有限公司	同一最终控制方
山西太钢万邦炉料有限公司	同一最终控制方
鄯善县善开矿业有限责任公司	同一最终控制方
上海宝钢建筑工程科技有限公司	同一最终控制方
上海宝钢铸造有限公司	同一最终控制方
上海宝华国际招标有限公司	同一最终控制方
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	同一最终控制方
上海宝信软件股份有限公司	同一最终控制方
上海金艺检测技术有限公司	同一最终控制方
上海欧冶采购信息科技有限公司	同一最终控制方
上海润益互联网科技有限公司	同一最终控制方
上海冶金炉料有限公司	同一最终控制方
太钢集团代县矿业有限公司	同一最终控制方
太钢集团岚县矿业有限公司	同一最终控制方
太原钢铁（集团）有限公司	同一最终控制方
天津太钢天管不锈钢有限公司	同一最终控制方
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	同一最终控制方
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	同一最终控制方
武钢集团有限公司	同一最终控制方
武钢集团有限公司武钢宾馆	同一最终控制方
武钢实业公司建筑安装工程公司	同一最终控制方
武钢中冶工业技术服务有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团程潮矿业有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团大冶铁矿有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团鄂州球团有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团金山店矿业有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司	同一最终控制方
武钢资源集团有限公司	同一最终控制方
武汉宝聚炭材料有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉钢电股份有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	同一最终控制方
武汉钢铁集团气体有限责任公司	同一最终控制方
武汉钢铁集团物流有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	同一最终控制方
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁有限公司	同一最终控制方
武汉港迪电气有限公司	同一最终控制方
武汉华德环保工程技术有限公司	同一最终控制方
武汉华枫传感技术有限责任公司	同一最终控制方
武汉清能特种气体有限公司	同一最终控制方
武汉武钢好生活服务有限公司	同一最终控制方
武汉武钢维苏威高级连铸耐火材料有限公司	同一最终控制方
武汉武钢维苏威高级陶瓷有限公司	同一最终控制方
武汉武新新型建材股份有限公司	同一最终控制方
武汉扬光实业有限公司安全防护用品分公司	同一最终控制方
新疆八钢钢管有限责任公司	同一最终控制方
新疆八钢佳域工业材料有限公司	同一最终控制方
新疆八钢矿业资源有限公司	同一最终控制方
新疆八一钢铁股份有限公司	同一最终控制方
新疆宝新盛源建材有限公司	同一最终控制方
新疆德勤互力工业技术有限公司	同一最终控制方
新疆钢铁设计院有限责任公司	同一最终控制方
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	同一最终控制方
新疆天山钢铁巴州有限公司	同一最终控制方
新疆叶尔羌矿业有限公司	同一最终控制方
新疆伊犁钢铁有限责任公司	同一最终控制方
新余钢铁股份有限公司	同一最终控制方
邢台轧辊特种制造有限公司	同一最终控制方
邢台轧辊线棒辊有限责任公司	同一最终控制方
正蓝旗民乐北山萤石矿业有限责任公司	同一最终控制方
中钢国际货运江苏有限责任公司	同一最终控制方
中钢国际货运有限公司	同一最终控制方
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	同一最终控制方
中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	同一最终控制方
中钢集团衡阳重机有限公司	同一最终控制方
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	同一最终控制方
中钢集团南京新材料研究院有限公司	同一最终控制方
中钢集团山东富全矿业有限公司	同一最终控制方
中钢集团山东矿业有限公司	同一最终控制方
中钢集团西安重机有限公司	同一最终控制方
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	同一最终控制方
中钢集团浙江有限公司	同一最终控制方
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	同一最终控制方
中钢矿业开发有限公司	同一最终控制方
中钢洛耐科技股份有限公司	同一最终控制方
中钢南非有限公司	同一最终控制方
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	同一最终控制方
中钢天源安徽智能装备股份有限公司	同一最终控制方
中钢天源股份有限公司	同一最终控制方
中钢物业管理有限公司	同一最终控制方
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	同一最终控制方
宝武轻材（武汉）有限公司精密带钢厂	同一最终控制方
宝武装备智能科技有限公司武汉分公司	同一最终控制方
山西太钢不锈钢股份有限公司临汾分公司	同一最终控制方
武钢北湖福利加工厂	同一最终控制方
武汉钢铁集团湖北华中重型机械制造有限公司	同一最终控制方
武汉钢铁重工集团有限公司	同一最终控制方
武汉武钢实业星源钢铁服务有限公司	同一最终控制方
新钢股份有限公司	同一最终控制方
新余新钢自动化信息技术有限公司	同一最终控制方
中钢矿业开发有限公司正蓝旗分公司	同一最终控制方
中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	其他关联方
北京佰能蓝天科技股份有限公司	联营企业之子公司
北京佰能星空科技有限公司	联营企业之子公司
北京佰能盈天科技股份有限公司	联营企业之子公司
北京氢还原冶金技术有限公司	联营企业之子公司
北京安科睿特科技有限公司	联营企业之子公司
湖北中澈环保科技有限公司	集团内成员单位之联营企业
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	集团内成员单位之联营企业
金川集团信息与自动化工程有限公司	集团内成员单位之联营企业
山东钢铁股份有限公司	集团内成员单位之联营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	集团内成员单位之联营企业
武汉钢铁设计研究总院有限公司	集团内成员单位之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉绿通安全技术咨询有限责任公司	集团内成员单位之联营企业
中冶南方（武汉）热工有限公司	集团内成员单位之联营企业
莱芜钢铁集团电子有限公司	集团内成员单位之联营企业
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	集团内成员单位之联营企业
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	集团内成员单位之联营企业
山东莱钢建设有限公司	集团内成员单位之联营企业
山东莱钢节能环保工程有限公司	集团内成员单位之联营企业
华润武钢总医院	集团内成员单位之联营企业
常州宝菱重工机械有限公司	集团内成员单位之联营企业
湖北华武重工集团有限公司	集团内成员单位之联营企业
吉林市新冶机电设备有限公司	集团内成员单位之联营企业
马鞍山钢铁建设集团有限公司	集团内成员单位之联营企业
马钢奥瑟亚化工有限公司	集团内成员单位之联营企业
赛迈科先进材料（宁夏）有限公司	集团内成员单位之联营企业
赛迈科先进材料股份有限公司	集团内成员单位之联营企业
山东钢铁集团日照有限公司	集团内成员单位之联营企业
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	集团内成员单位之联营企业
邢台轧辊沃川装备制造有限公司	集团内成员单位之联营企业
中钢恒兴国际货运（天津）有限公司	集团内成员单位之联营企业
中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	其他关联方
中冶南方工程技术有限公司	集团内成员单位之联营企业
武汉焦耐工程技术有限公司	集团内成员单位之合营企业
广州 JFE 钢板有限公司	集团内成员单位之合营企业
武钢日铁（武汉）镀锡板有限公司	集团内成员单位之合营企业
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	集团内成员单位之合营企业

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽马钢重型机械制造有限公司	购买商品	28,711,043.75	
安徽诺泰工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	97,972,588.89	
宝钢工程技术集团有限公司	购买商品、接受劳务	4,700,088.00	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	接受劳务	232,586.83	
宝钢轧辊科技有限责任公司	购买商品	11,652,860.17	
宝山钢铁股份有限公司	接受劳务	94,339.62	
宝武产教融合发展（上海）有限公司	接受劳务	16,443.40	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	接受劳务	849.06	
宝武水务科技有限公司鄂州分公司	接受劳务	412,844.04	
宝武重工有限公司	购买商品、接受劳务	107,509,509.17	
宝武装备智能科技有限公司	购买商品	10,460,176.99	
宝信软件（安徽）股份有限公司	接受劳务	2,277,908.26	
宝信软件（武汉）有限公司	接受劳务	5,197,289.61	
北京安科睿特科技有限公司	购买商品	26,827,823.32	22,162,138.82
北京佰能蓝天科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	227,256,954.56	175,291,449.04
北京佰能盈天科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	933,402,142.74	678,406,362.74
北京国冶锐诚工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	59,759,893.87	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	购买商品	4,565,840.71	2,399,646.02
北京中宏联工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	269,260,458.68	496,492,087.66
广东宝地南华产城发展有限公司	接受劳务	11,562.25	
国知科技产业服务（北京）有限公司	接受劳务	80,188.67	
河北安泰工程技术有限公司	接受劳务	3,472,472.05	
衡阳中钢衡重设备有限公司	购买商品	1,136,327.43	14,446,902.66
湖北华武重工集团有限公司	接受劳务	320,826.24	
华宝证券股份有限公司	接受劳务	122,641.51	
华润武钢总医院	接受劳务	183,790.00	
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	购买商品、接受劳务	3,782,075.46	
江西新钢建设有限责任公司	接受劳务	32,191,210.23	
金川集团信息与自动化工程有限公司	购买商品	2,983,361.85	
金冶（内蒙古）工程技术有限公司	接受劳务	3,531,568.75	
马鞍山钢铁建设集团有限公司	接受劳务	18,137,505.13	
马钢集团设计研究院有限责任公司	购买商品、接受劳务	134,181,084.81	
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	接受劳务	1,886.79	
上海宝钢铸造有限公司	购买商品	4,351,065.50	
上海宝华国际招标有限公司	接受劳务	877,909.67	
上海宝华国际招标有限公司华中分公司	接受劳务	432,493.30	
上海宝信软件股份有限公司	购买商品	4,283,185.84	
上海欧冶采购信息科技有限公司	购买商品、接受劳务	32,120,535.34	
上海润益网络科技有限公司	接受劳务	2,456,000.00	
太钢集团代县矿业有限公司	接受劳务	3,818,894.15	
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	接受劳务	85,357.50	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	购买商品、接受劳务	1,571,789.68	
武钢集团有限公司武钢宾馆	接受劳务	112,636.81	
武钢中冶工业技术服务有限公司	接受劳务	232,531.97	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉安科睿特科技有限公司	购买商品、接受劳务	2,892,798.40	
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	购买商品	23,309,745.47	
武汉港迪电气有限公司	购买商品	3,342,584.96	
武汉武钢好生活服务有限公司	接受劳务	2,205.13	
新疆德勤互力工业技术有限公司	接受劳务	27,110.00	
新疆钢铁设计院有限责任公司	接受劳务	589,603.78	
新疆叶尔羌矿业有限公司	接受劳务	1,664.15	
新余钢铁股份有限公司	购买商品、接受劳务	305,528.31	
新余新钢自动化信息技术有限公司	购买商品	67,249.00	
邢台轧辊沃川装备制造有限公司	购买商品	20,351,790.98	
中成碳资产管理（北京）有限公司	购买商品	190,265.48	
中钢恒兴国际货运（天津）有限公司	接受劳务	8,352,607.79	
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	购买商品、接受劳务	67,632,888.10	38,193,578.07
中钢集团西安重机有限公司	购买商品	66,537,345.97	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	购买商品	68,478,549.53	27,626,882.27
中钢洛耐科技股份有限公司	购买商品、接受劳务	14,396,819.73	
中钢天源股份有限公司	购买商品	3,964,601.77	
中钢物业管理有限公司	接受劳务	5,381,790.65	
中钢集团西安重机有限公司	购买商品、接受劳务		62,437,563.71
金冶（内蒙古）工程技术有限公司	购买商品、接受劳务		31,083,694.87
河北安泰工程技术有限公司	购买商品、接受劳务		50,744,133.76
中钢洛耐科技股份有限公司	购买商品		52,855,769.00
武汉安科睿特科技有限公司	购买商品		4,235,884.98
安徽诺泰工程技术有限公司	购买商品		95,132,612.34
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	购买商品		2,412,477.85
邢台轧辊特种制造有限公司	购买商品		1,295,575.22
中钢南非有限公司	购买商品		750,739.90
邢台轧辊机电工程有限公司	购买商品		313,255.60
中钢天源股份有限公司	购买商品		1,615,088.50
华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	接受劳务		1,626,415.10
中钢国际货运江苏有限责任公司	接受劳务		646,654.83
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	接受劳务		141,509.43
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	接受劳务		40,066.02
中钢资产管理有限责任公司	接受劳务		132,075.47
中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	接受劳务		171,509.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉宝钢包装有限公司沌口制罐分公司	提供劳务	1,317,780.50	
宝武铝业科技有限公司	提供劳务	1,849.06	
安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	销售商品	84,000.00	
安徽皖宝矿业股份有限公司	提供劳务	306,603.78	
安徽长江钢铁股份有限公司	提供劳务	11,330.19	
宝钢德盛不锈钢有限公司	销售商品	5,678,900.00	
宝钢工程技术集团有限公司	销售商品	207,964,601.80	
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	提供劳务	90,000.00	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	提供劳务	76,688.00	
宝钢湛江钢铁有限公司	销售商品、提供劳务	533,697,982.86	
宝钢资源控股（上海）有限公司	销售商品、提供劳务	6,042,452.84	
宝山钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	865,509.13	
宝武环科鄂州资源有限责任公司	提供劳务	185,136.80	
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	提供劳务	1,021,219.82	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	销售商品、提供劳务	96,037,770.62	
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	提供劳务	1,872,641.50	
宝武集团中南钢铁有限公司	提供劳务	636,886.79	
宝武轻材（武汉）有限公司精密带钢厂	销售商品、提供劳务	717,706.29	
宝武清洁能源鄂州有限公司	提供劳务	327,792.45	
宝武清洁能源有限公司	提供劳务	70,754.72	
宝武水务科技有限公司武汉分公司	提供劳务	11,901,586.78	
宝武装备智能科技有限公司武汉分公司	提供劳务	1,132.07	
宝信软件（武汉）有限公司	提供劳务	13,867.92	
北京佰能盈天科技股份有限公司	销售商品	8,249,844.24	
北京氢还原冶金技术有限公司	销售商品、提供劳务	70,400,650.31	
常州宝菱重工机械有限公司	销售商品、提供劳务	2,928,050.24	
丰宁万隆矿业发展有限公司	销售商品	663.72	1,592.92
广东中南钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	58,483,264.06	
广州 JFE 钢板有限公司	销售商品	6,610,529.23	
河北安泰工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	731,713.18	38,149.10
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	提供劳务	820,000.00	
江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	销售商品	29,823.01	26,902.65
江西新旭特殊材料有限公司	销售商品	28,769,911.49	
莱钢钢铁集团银山型钢有限公司	销售商品	16,233,907.76	
马鞍山钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	26,062,466.46	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
马钢（芜湖）材料技术有限公司	销售商品	15,000.00	
马钢（芜湖）加工配售有限公司	销售商品	15,000.00	
马钢（武汉）材料技术有限公司	提供劳务	164,339.62	
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	提供劳务	25,889,798.12	
宁波宝新不锈钢有限公司	提供劳务	80,188.68	
欧冶工业品股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,509,892.13	
赛迈科先进材料股份有限公司	销售商品、提供劳务	802,829.82	
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品、提供劳务	49,647,416.97	
山东钢铁集团日照有限公司	销售商品	372,024.05	
山东太钢鑫海不锈钢有限公司	提供劳务	80,188.68	
山西临汾太钢中厚板有限公司	提供劳务	100,000.00	
山西太钢不锈钢钢管有限公司	提供劳务	80,188.68	
山西太钢不锈钢股份有限公司	提供劳务	1,480,000.00	
山西太钢不锈钢精密带钢有限公司	提供劳务	53,773.58	
山西太钢万邦炉料有限公司	销售商品、提供劳务	773,108.88	
上海宝钢建筑工程科技有限公司	销售商品	322,350.00	
上海宝信软件股份有限公司	提供劳务	600,000.00	
上海金艺检测技术有限公司	提供劳务	15,922.64	
天津太钢天管不锈钢有限公司	提供劳务	80,188.68	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	109,577,805.98	
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	提供劳务	4,622.64	
武钢集团有限公司	提供劳务	203,029.62	
武钢日铁（武汉）镀锡板有限公司	提供劳务	302,466.04	
武钢中冶工业技术服务有限公司	提供劳务	398,669.82	
武钢资源集团程潮矿业有限公司	提供劳务	622,452.83	
武钢资源集团大冶铁矿有限公司	提供劳务	14,193,116.06	
武钢资源集团鄂州球团有限公司	提供劳务	8,942,099.10	
武钢资源集团金山店矿业有限公司	提供劳务	1,642,450.21	
武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司	提供劳务	753,101.31	
武钢资源集团有限公司	提供劳务	787,066.04	
武汉宝聚炭材料有限公司	提供劳务	11,792.45	
武汉钢电股份有限公司	提供劳务	903,505.56	
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	提供劳务	224,528.30	
武汉钢铁集团气体有限责任公司	提供劳务	5,078,722.10	
武汉钢铁集团物流有限公司	提供劳务	38,000.00	
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	提供劳务	30,188.68	
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	提供劳务	20,235.85	
武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司	提供劳务	49,811.32	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉钢铁有限公司	销售商品、提供劳务	40,121,006.62	
武汉华德环保工程技术有限公司	提供劳务	188,679.25	
武汉华枫传感技术有限责任公司	提供劳务	68,396.23	
武汉焦耐工程技术有限公司	提供劳务	28,301.89	
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	提供劳务	1,786,252.98	
武汉清能特种气体有限公司	提供劳务	210,000.00	
武汉武钢维苏威高级连铸耐火材料有限公司	提供劳务	13,680.00	
武汉武钢维苏威高级陶瓷有限公司	提供劳务	453,169.05	
武汉武新新型建材股份有限公司	提供劳务	148,419.00	
武汉扬光实业有限公司安全防护用品分公司	提供劳务	55,716.98	
新疆八钢矿业资源有限公司	提供劳务	113,207.55	
新疆八一钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	634,039,463.08	
新疆钢铁设计院有限责任公司	销售商品、提供劳务	20,692,701.11	
新疆天山钢铁巴州有限公司	提供劳务	131,664.00	
新疆叶尔羌矿业有限公司	提供劳务	150,943.39	
新余钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	138,037,017.08	
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	提供劳务	59,433.96	28,301.89
中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	销售商品	8,318.58	2,168.14
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	提供劳务	249,056.60	
中钢集团山东富全矿业有限公司	销售商品	1,734.51	
中钢集团山东矿业有限公司	提供劳务	262,264.15	483,815.13
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	销售商品、提供劳务	642,830.77	
中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	销售商品	10,619.48	7,079.65
中钢矿业开发有限公司	提供劳务	558,018.87	540,094.34
中钢矿业开发有限公司正蓝旗分公司	销售商品	11,469.03	796.46
中钢洛耐科技股份有限公司	销售商品	1,212,743.36	165,010.86
中钢天源股份有限公司	提供劳务	28,301.89	
中国宝武钢铁集团有限公司	提供劳务	856,792.45	
中国中钢集团有限公司	提供劳务	240,519.81	
中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	销售商品、提供劳务		100,536.62
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	销售商品、提供劳务		2,286,025.85
安徽诺泰工程技术有限公司	销售商品、提供劳务		11,869,412.82
武汉安科睿特科技有限公司	提供劳务		180,976.96
武汉天昱智能制造有限公司	提供劳务		33,018.87
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	提供劳务		47,169.81
北京氢还原冶金技术有限公司	提供劳务		49,348,142.19
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	提供劳务		
上海冶金炉料有限公司	提供劳务		330,188.68

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中钢天源股份有限公司	销售商品		56,708.98
中钢集团浙江有限公司	销售商品		10,020,034.97
中钢天源安徽智能装备股份有限公司	销售商品		13,716.82
中钢集团南京新材料研究院有限公司	销售商品		11,061.95
中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	销售商品		22,123.90
敖汉旗景昌萤石有限公司	销售商品		6,492.92
正蓝旗民乐北山萤石矿业有限责任公司	销售商品		1,548.67

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉天昱智能制造有限公司	房屋建筑物	381,170.52	290,010.51
武汉安科睿特科技有限公司	房屋建筑物	636,893.23	363,162.72
中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	房屋建筑物	252,957.00	379,088.10
河北安泰工程技术有限公司	房屋建筑物	171,428.57	85,714.29

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国中钢集团有限公司	房屋建筑物			44,514,115.20	4,297,483.05	133,035,718.80			45,131,931.87	838,026.80	

### 3、 关联担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对下属子公司的担保均已解除。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,494,993.00	14,234,000.00

### 5、 其他关联交易

本期子公司中钢集团武汉安全环保研究院有限公司收到宝武集团财务有限责任公司存款利息收入 86.92 元，支付宝武集团财务有限责任公司贴现息 53,950.61 元。

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	宝武集团财务有限责任公司	200,000,000.00			
应收票据					
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	3,605,025.40	25,532.53		
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	40,000.00	4,000.00		
	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	5,587,800.00	55,878.00		
	欧冶工业品股份有限公司	2,822,740.00	25,990.00		
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	1,140,000.00	11,400.00		
	武钢资源集团鄂州球团有限公司	286,372.00	2,863.72		
	武钢资源集团有限公司	249,290.00	2,492.90		
	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	95,000.00	950.00		
	新疆八钢钢管有限责任公司	290,000.00	5,600.00		
	新疆八一钢铁股份有限公司	16,218,880.00	100,400.00		
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	4,287,340.00	82,160.20		
应收账款					
	安徽马钢冶金工业技术服务有限责任公司	94,920.00			
	安徽皖宝矿业股份有限公司	90,000.00			
	巴州敦德矿业有限责任公司	178,499.92	17,849.99		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝钢德盛不锈钢有限公司	10,810,637.00	172,595.87		
	宝钢工程技术集团有限公司	130,490,415.00	68,870.30		
	宝钢湛江钢铁有限公司	76,402,175.77			
	宝钢资源控股（上海）有限公司	2,460,000.00			
	宝山钢铁股份有限公司	5,021,381.76	477,887.83		
	宝武环科鄂州资源有限责任公司	86,005.01			
	宝武环科武汉金属资源有限责任公司	923,267.00	1,050.00		
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	6,047,006.82	1,301,775.72		
	宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	500.00			
	宝武轻材（武汉）有限公司精密带钢厂	70,888.00	583.48		
	宝武清洁能源鄂州有限公司	347,460.00			
	宝武水务科技有限公司武汉分公司	2,551,152.00			
	宝信软件（武汉）有限公司	704,769.00	70,476.90		
	北京佰能盈天科技股份有限公司	466,116.20			
	北京氢还原冶金技术有限公司	96,060,000.00	2,195,052.75	18,789,475.00	187,894.75
	广东中南钢铁股份有限公司	5,162,569.56	6,000.00		
	广州 JFE 钢板有限公司	71,170.00			
	河北安泰工程技术有限公司	400,000.00			
	湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	159,200.00	1,592.00		
	吉林市新冶机电设备有限公司	3,787,463.82	3,726,915.82		
	马钢（武汉）材料技术有限公司	129,600.00	12,960.00		
	马钢奥瑟亚化工有限公司	290,000.00	290,000.00		
	马钢集团设计研究院有限责任公司	16,871,680.60	1,687,168.06		
	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	18,069,312.98	67,600.00		
	欧冶工业品股份有限公司	879,368.26			
	赛迈科先进材料（宁夏）有限公司	984,000.00	98,400.00		
	赛迈科先进材料股份有限公司	10,000.00			
	山东钢铁股份有限公司	12,500,000.00	6,250,000.00		
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	88,737,173.49	10,079,756.53		
	山东钢铁集团日照有限公司	3,886,590.00			
	山西临汾太钢中厚板有限公司	106,000.00			
	山西太钢不锈钢钢管有限公司	42,500.00			
	山西太钢不锈钢股份有限公司	2,468,670.38	302,974.69		
	山西太钢万邦炉料有限公司	15,467,098.30	1,906,006.87		
	鄯善县善开矿业有限责任公司	1,144,500.00	1,144,500.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海金艺检测技术有限公司	16,878.00			
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,087,249.77	257,894.80		
	太钢集团岚县矿业有限公司	32,926.00	32,926.00		
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	52,890,474.86	109,608.77		
	武钢中冶工业技术服务有限公司	118,180.00	969.80		
	武钢资源集团程潮矿业有限公司	764,486.25	12,706.63		
	武钢资源集团大冶铁矿有限公司	15,344,211.16	430,529.30		
	武钢资源集团鄂州球团有限公司	1,676,936.84			
	武钢资源集团金山店矿业有限公司	1,961,535.00	76,480.00		
	武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司	785,787.39	2,395.00		
	武钢资源集团有限公司	655,117.00	70,117.00		
	武汉安科睿特科技有限公司	58,930.68			
	武汉宝钢包装有限公司沌口制罐分公司	1,436,380.75			
	武汉钢电股份有限公司	969,802.90	30,397.50		
	武钢集团有限公司	418,100.00	360,500.00		
	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	48,000.00			
	武汉钢铁集团气体有限责任公司	239,160.00	23,750.00		
	武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	32,000.00			
	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	21,450.00			
	武汉钢铁有限公司	13,980,544.40	550,729.75		
	武汉华德环保工程技术有限公司	270,000.00	10,700.00		
	武汉绿通安全技术咨询有限责任公司	6,000.00	6,000.00		
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,541,099.18	125,000.00		
	武汉清能特种气体有限公司	222,600.00			
	武汉天昱智能制造有限公司	5,920,000.00	5,920,000.00	5,920,000.00	5,920,000.00
	武汉武钢实业星源钢铁服务有限公司	78,960.00	78,960.00		
	武汉武新新型建材股份有限公司	76,499.14			
	新疆八钢矿业资源有限公司	120,000.00			
	新疆八一钢铁股份有限公司	613,488,349.29	1,995,338.02		
	新疆宝新盛源建材有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
	新疆钢铁设计院有限责任公司	9,951,120.00			
	新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	190,000.00	190,000.00		
	新疆天山钢铁巴州有限公司	139,563.84			
	新疆叶尔羌矿业有限公司	100,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	2,778,489.00	277,848.90		
	新余钢铁股份有限公司	98,955,201.84	190,880.00		
	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	63,000.00		30,000.00	
	中钢集团衡阳重机有限公司	31,241,443.46	31,241,443.46	31,241,443.46	31,241,443.46
	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	12,868.00	1,286.80	12,868.00	128.68
	中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	12,000.00			
	中钢洛耐科技股份有限公司	256,000.00	2,560.00	60,000.00	
	中国宝武钢铁集团有限公司	268,200.00			
	中铁二十三局集团（湖北）爆破有限公司	54,791.90	5,479.19	168,483.60	
	中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司			50,000.00	
	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司			25,000.00	125.00
	中钢天源安徽智能装备股份有限公司			8,000.00	
	中钢天源股份有限公司			17,100.00	
	中钢集团南京新材料研究院有限公司			7,500.00	
	江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司			7,900.00	
应收款项 融资					
	北京佰能盈天科技股份有限公司	340,000.00			
	武钢中冶工业技术服务有限公司	137,800.00			
	宝武环科武汉金属资源有限责任公司	58,300.00			
	山东钢铁集团日照有限公司	102,234.40			
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	2,665,000.00			
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	120,000.00			
	广东中南钢铁股份有限公司	3,750,000.00			
	山东钢铁股份有限公司	2,750,000.00			
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	1,000,000.00			
	中钢集团邢台机械轧辊有限公司			323,415.41	
预付款项					
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2,940.00			
	新疆叶尔羌矿业有限公司	2,940.00			
	新疆八钢佳域工业材料有限公司	375,123.00			
	宝武装备智能科技有限公司	981,257.00			
	衡阳中钢衡重设备有限公司	21,018.80			
	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	419,344.16		8,029,851.20	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安徽诺泰工程技术有限公司	1,118,582.75		2,458,144.75	
	北京中宏联工程技术有限公司	26,777,895.80		13,868,477.60	
	马鞍山钢铁建设集团有限公司	188,120.34			
	上海欧冶采购信息科技有限公司	1,022,092.49			
	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司			936,000.00	
	北京佰能蓝天科技股份有限公司			51,005,719.87	
	中钢集团西安重机有限公司			3,135,488.65	
应收股利					
	北京佰能电气技术有限公司			8,750,000.00	
	中钢集团衡阳重机有限公司	874,378.55	874,378.55	874,378.55	874,378.55
	金冶（内蒙古）工程技术有限公司	1,372,993.73			
其他应收款					
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	40,200.00	5,000.00		
	东方付通信息技术有限公司	52,500.00			
	广东中南钢铁股份有限公司	60,000.00			
	尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	635,290.00			
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	800,000.00			
	山东钢铁集团日照有限公司	55,000.00			
	山西太钢不锈钢股份有限公司	25,000.00			
	上海宝华国际招标有限公司	576,677.96			
	上海宝华国际招标有限公司华中分公司	320,001.12			
	上海宝华国际招标有限公司安徽分公司	856,411.13			
	武钢集团有限公司	10,000.00			
	武钢资源集团程潮矿业有限公司	5,000.00			
	武钢资源集团有限公司	74,200.00			
	武汉钢铁集团气体有限责任公司	2,000.00	2,000.00		
	武汉钢铁有限公司	13,349.93	4,449.93		
	武汉钢铁重工集团有限公司	12,040.00	12,040.00		
	武汉天显智能制造有限公司	3,940,678.51	391,199.68	2,422,402.49	148,197.66
	新疆八一钢铁股份有限公司	950,000.00			
	新疆叶尔羌矿业有限公司	34,960.00			
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	20,000.00			
	新余钢铁股份有限公司	2,030,000.00			
	中钢洛耐科技股份有限公司	64,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	宝钢工程技术集团有限公司	70,957,585.00	709,575.85		
合同资产					
	新余钢铁股份有限公司	254,000.00	2,540.00		
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	750,000.00	7,500.00		
	武钢资源集团鄂州球团有限公司	863,493.43	8,634.93		
	武钢资源集团金山店矿业有限公司	40,000.00			
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	14,749,250.00	147,492.50		
	新疆八一钢铁股份有限公司	1,600,806.06	44,950.02		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	安徽马钢重型机械制造有限公司	791,680.00	
	安徽诺泰信息技术有限公司	6,261,796.00	10,528,622.00
	宝钢工程技术集团有限公司	424,000.00	
	宝钢轧辊科技有限责任公司	2,113,601.50	
	宝武重工有限公司	15,425,500.00	
	北京安科睿特科技有限公司	3,963,265.76	5,062,740.00
	北京佰能蓝天科技股份有限公司	74,477,955.28	91,668,020.00
	北京佰能盈天科技股份有限公司	170,296,135.94	122,251,193.50
	北京国冶锐诚工程技术有限公司	1,959,500.00	
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	4,040,000.00	1,351,600.00
	北京中宏联工程技术有限公司	252,092,903.40	124,889,477.60
	衡阳中钢衡重设备有限公司	3,506,997.50	1,859,500.00
	华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	660,000.00	220,000.00
	江西新钢建设有限责任公司	6,771,924.00	
	金川集团信息与自动化工程有限公司	744,000.00	
	莱芜钢铁集团电子有限公司	200,000.00	
	马钢集团设计研究院有限责任公司	55,187,981.10	
	上海欧冶采购信息科技有限责任公司	5,699,157.96	
	武钢实业公司建筑安装工程公司	200,000.00	
	武钢中冶工业技术服务有限公司	100,000.00	
	武汉安科睿特科技有限公司	13,282.63	312,210.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	6,998,374.20	
	新钢股份有限公司	104,067.41	
	新疆钢铁设计院有限责任公司	510,000.00	
	邢台轧辊特种制造有限公司	292,800.00	1,201,610.00
	中成碳资产管理（北京）有限公司	129,000.00	
	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	27,472,438.00	14,399,476.98
	中钢集团西安重机有限公司	13,108,276.33	27,779,721.80
	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	48,841,678.96	9,763,304.80
	中钢洛耐科技股份有限公司	1,143,727.84	20,942,815.76
	中钢天源股份有限公司	3,273,000.00	701,000.00
	中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	74,750.00	74,750.00
	金冶（内蒙古）工程技术有限公司		5,725,200.00
应付账款			
	安徽马钢重型机械制造有限公司	8,959,199.44	
	安徽诺泰工程技术有限公司	5,566,500.00	16,882,758.86
	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	970,000.00	
	宝钢工程技术集团有限公司	2,838,612.19	
	宝钢轧辊科技有限责任公司	5,072,334.50	
	宝武水务科技有限公司鄂州分公司	450,000.00	
	宝武重工有限公司	51,061,500.00	
	宝信软件（安徽）股份有限公司	2,978,020.00	
	宝信软件（武汉）有限公司	3,627,113.92	
	北京安科睿特科技有限公司	13,313,425.96	7,879,740.00
	北京佰能电气技术有限公司	7,303,396.47	7,571,396.47
	北京佰能蓝天科技股份有限公司	5,966,817.37	
	北京佰能星空科技有限公司	555,150.00	1,850,500.00
	北京佰能盈天科技股份有限公司	449,953,989.01	101,989,398.69
	北京国冶锐诚工程技术有限公司	7,172,400.00	
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	715,600.00	1,360,000.00
	北京中宏联工程技术有限公司	74,633,577.00	97,215,224.00
	广东韶钢工程技术有限公司	57,600.00	
	河北安泰工程技术有限公司	680,000.00	6,046,700.00
	湖北华武重工集团有限公司	200,000.00	
	华润武钢总医院	175,480.00	
	华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司	800,000.00	414,000.00
	江西新钢建设有限责任公司	16,140,881.31	
	金川集团信息与自动化工程有限公司	1,474,423.88	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	金冶（内蒙古）工程技术有限公司	2,871,500.00	10,005,787.45
	莱芜钢铁集团电子有限公司	1,688,671.00	
	马鞍山钢铁建设集团有限公司	17,042,876.59	
	马钢集团设计研究院有限责任公司	52,581,566.72	
	山东莱钢建设有限公司	211,241.00	
	上海宝钢铸造有限公司	1,704,242.72	
	上海宝信软件股份有限公司	4,840,000.01	
	上海欧冶采购信息科技有限公司	5,487,637.20	
	上海润益互联网科技有限公司	2,603,360.00	
	太原钢铁（集团）有限公司	7,120.00	
	乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	115,000.00	
	武钢北湖福利加工厂	769.23	
	武钢集团有限公司	488,787.87	
	武钢集团有限公司武钢宾馆	15,400.00	
	武钢实业公司建筑安装工程公司	1,142,393.14	
	武钢中冶工业技术服务有限公司	103,050.00	
	武汉安科睿特科技有限公司	1,826,015.00	648,040.00
	武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	4,988,565.61	
	武汉钢铁设计研究总院有限公司	50,000.00	
	武汉港迪电气有限公司	1,510,781.00	
	武汉绿通安全技术咨询有限责任公司	420,000.00	
	新疆八钢佳域工业材料有限公司	1,330,284.27	
	新疆德勤互力工业技术有限公司	28,736.60	
	新疆钢铁设计院有限责任公司	90,000.00	
	邢台轧辊特种制造有限公司	37,500.00	292,800.00
	邢台轧辊沃川装备制造有限公司	10,971,767.92	
	中成碳资产管理（北京）有限公司	86,000.00	
	中钢恒兴国际货运（天津）有限公司	967,378.50	
	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	1,076,136.00	1,076,136.00
	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	45,065,944.51	18,340,702.32
	中钢集团西安重机有限公司	44,085,437.40	12,249,260.00
	中钢洛耐科技股份有限公司	16,997,023.13	9,763,199.01
	中钢天源股份有限公司	1,169,186.00	923,500.00
	中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	942,860.00	1,858,080.00
	中冶南方（武汉）热工有限公司	3,100,000.00	
	衡阳中钢衡重设备有限公司		6,233,671.20
	邢台轧辊线棒轧辊有限责任公司		290.00
	中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司		8,800.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债			
	宝钢德盛不锈钢有限公司	285,000.00	
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	972.48	
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	149,005.09	154,279.61
	常州宝菱重工机械有限公司	6.78	
	湖北中澈环保科技有限公司	14,150.94	
	江西新旭特殊材料有限公司	821,238.94	
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	8,496.50	
	马鞍山钢铁股份有限公司	120,703.55	
	山西太钢不锈钢股份有限公司	1,869,344.44	
	山西太钢不锈钢股份有限公司临汾分公司	70,999.25	
	武钢资源集团有限公司	551,886.79	
	武汉钢铁有限公司	1,426,761.95	
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	41,586.79	
	中冶南方工程技术有限公司	47,169.81	
其他应付款			
	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	233.31	233.31
	山东莱钢节能环保工程有限公司	499,527.00	
	武汉安科睿特科技有限公司	21,830.00	21,830.00
	武汉钢铁集团湖北华中重型机械制造有限公司	10,000.00	
	新疆八一钢铁股份有限公司	70,000.00	
	中钢国际货运有限公司	6,330,059.32	6,254,283.23
	中钢集团衡阳重机有限公司	63,570.00	63,570.00
	中国中钢股份有限公司	365,198.95	453,873.81
	中国中钢集团有限公司	10,963,648.41	10,963,648.41

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

(1) 本公司第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第十九次会议、第九届董事会第二十七次会议和第九届监事会第二十次会议分别审议通过了《关于<中钢国际工程技术股份有限公司 2022 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<中钢国际工程技术股份有限公司 2022 年股票期权激励计划(草案修订稿)>及摘要的议案》等相关议案，并分别于 2022 年 12 月 15 日、2023 年 2 月 16 日在《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）进行了披露。本公司于 2023 年 6 月 6 日召开第九届董事会第三十一次会议和第九届监事会第二十二次会议，分别审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予期权数量的议案》《关于调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。本次激励计划首次授予日确定为 2023 年 6 月 6 日，按 5.99 元/股的行权价格向符合授予条件的 88 名激励对象授予 1,047 万份股票期权。

数量单位：份

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理人员、技术、业务等骨干人员	10,470,000.00	8,049,829.14					3,490,000.00	3,715,305.97

(2) 子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司于 2019 年 10 月 23 日召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司股权激励实施方案的议案》，按照方案注册成立了武汉添祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和武汉添瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）两个合伙企业持股平台。2019 年 12 月，58 名股权激励对象认缴资金全部缴款到位，出资金额为 1644.616272 万元。股权激励计划的标的股份为向激励对象增发的新增股份，不涉及股份转让，具体增发的股份价格为：不低于经备案的《资产评估报告》中确定的评估值，2019 年实际出资认购时的股价为 2.46 元/股。

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理人员、技术、业务等骨干人员	478,671.00	1,455,159.84						

注：2023年，中钢集团天澄环保科技股份有限公司部分员工退休，根据《中钢集团天澄环保科技股份有限公司股权激励实施方案及说明》回购退休员工股份授予其他符合条件的核心员工，动态调整股权激励对象。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### (1) 本公司授予的以权益结算的股份支付情况（股票期权）

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,334,523.17

### (2) 子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司授予的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	不低于经备案的《资产评估报告》中确定的评估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	过去三年平均每股净资产增值率
可行权权益工具数量的确定依据	无
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	1,731,596.20

### (三) 股份支付费用

#### (1) 本公司授予的股票期权股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
核心管理人员、技术、业务等骨干人员	4,334,523.17		4,334,523.17			

#### (2) 子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
核心管理人员、技术、业务等骨干人员	746,726.76		746,726.76	764,064.40		764,064.40

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

2012年10月8日，本公司与中国中钢股份有限公司签订“关于中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“中钢设计院”）之股权转让协议之补充协议”。协议约定对中钢设计院涉及的与抚顺罕王重工铸锻有限公司因工程质量问题发生的争议及诉讼，以及中钢设计院参与的赣榆众诚投资经营有限公司“1#高炉工程”项目可能产生的进一步损失，不调整目标公司股权转让价款。但如果目标公司（中钢设计院）未来因以上提及的诉讼、工程项目争议承担损失（包括诉讼费、律师费等间接损失），则中国中钢股份有限公司应当就该超出部分损失对目标公司（中钢设计院）给予足额补偿，并应当在损失实际发生后的30日内支付完毕。其中：中钢设计院参与的赣榆众诚投资经营有限公司“1#高炉工程”项目已经结束，未发生以上提及的诉讼、工程项目争议承担损失（包括诉讼费、律师费等间接损失）。

除存在上述承诺事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、 未决诉讼或未决仲裁

截至2023年12月31日，本公司作为原告形成的重大未决诉讼标的合计金额为142,070.33万元，本公司作为被告形成的涉案金额为19,301.36万元。所涉及未决诉讼主要系与工程质量、工程进度等相关纠纷。

##### 2、 提供担保情况

无。

##### 3、 质押情况

(1) 2023年2月，子公司中钢设备有限公司与浙商银行北京分行签署借款协议，以持有的应收款项1亿元进行质押借款。

(2) 2023年12月，子公司中钢设备有限公司与浙商银行签署应收款项质押借款合同，借款金额1.8亿元。

(3) 2023年12月，子公司中钢设备有限公司与北京银行上海分行签署应收款项质押借款合同，借款金额4,000万元。

(4) 中国中钢集团有限公司质押本公司股票219,074,352股，占其持股的88.43%；中国中钢股份有限公司质押本公司股票386,209,111股，占其持股的95.06%；中钢资产管理有限责任公司质押本公司股票44,016,017股，占其持股的100.00%。

#### 4、 工程项目投标、预付款、履约、质保保函

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司未闭卷保函明细如下：

所属单位	币种	原币种金额
中钢设备有限公司	CNY	1,174,913,925.99
中钢设备有限公司	EUR	33,349,389.25
中钢设备有限公司	USD	233,956,610.57
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	CNY	11,219,236.00
中钢集团工程设计研究院有限公司	CNY	7,472,000.00
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	CNY	23,213,734.80
中钢石家庄工程设计研究院有限公司	CNY	51,850.00

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### 十四、 资产负债表日后事项

公司董事会于 2024 年 4 月 29 日提议向公司普通股股东派发现金红利，每 10 股派发现金红利 2.66 元（含税），拟向全体股东派发现金红利 381,615,469.19 元，此项提议尚待股东大会批准。

除上述事项外，截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十五、 资本管理

无。

#### 十六、 其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### (二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	468,000,000.00	513,000,000.00
其他应收款项	171,669,198.95	246,365.90
合计	639,669,198.95	513,246,365.90

#### 1、 应收股利

##### 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
中钢设备有限公司	468,000,000.00	513,000,000.00
小计	468,000,000.00	513,000,000.00
减：坏账准备		
合计	468,000,000.00	513,000,000.00

#### 2、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月内(含6个月)	3,354,084.61	
6个月至1年(含1年)	168,265,114.34	
1至2年(含2年)		196,365.90
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		50,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	171,669,198.95	246,365.90
减：坏账准备		
合计	171,669,198.95	246,365.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	171,669,198.95	100.00			171,669,198.95	246,365.90	100.00			246,365.90
其中：										
押金、保证金等组合	50,000.00	0.03			50,000.00	246,365.90	100.00			246,365.90
合并报表范围内的关联方组合	171,619,198.95	99.97			171,619,198.95					
合计	171,669,198.95	100.00			171,669,198.95	246,365.90	100.00			246,365.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金等组合	50,000.00		
合并报表范围内的关联方	171,619,198.95		
合计	171,669,198.95		

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
期初余额	246,365.90			246,365.90
期初在本期	246,365.90			246,365.90
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	171,422,833.05			171,422,833.05
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	171,669,198.95			171,669,198.95

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款	171,619,198.95	
保证金及押金	50,000.00	50,000.00
其他		196,365.90
合计	171,669,198.95	246,365.90

(二) 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	5,124,037,596.87		5,124,037,596.87	5,119,703,073.70		5,119,703,073.70
合计	5,124,037,596.87		5,124,037,596.87	5,119,703,073.70		5,119,703,073.70

### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中钢设备有限公司	5,119,703,073.70		4,334,523.17				5,124,037,596.87	
合计	5,119,703,073.70		4,334,523.17				5,124,037,596.87	

### (三) 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	460,000,000.00	540,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-55,501.36
合计	460,000,000.00	539,944,498.64

## 十八、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-270,351.36	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,719,389.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	60,505,286.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	85,855,703.12	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-10,038,934.88	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	-6,730,661.05	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,662,386.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,770,116.33	
小计	158,472,934.98	
所得税影响额	19,642,888.65	
少数股东权益影响额（税后）	4,815,117.21	

项目	金额	说明
合计	134,014,929.12	

其他符合非经常性损益定义的损益项目明细：

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	743,806.61	代扣代缴个税手续费返还
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-123,877.86	处置联营企业股权投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,266,520.24	矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目成本
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,625.94	税收减免
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,384,081.88	处置子公司投资收益
合计	4,770,116.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.5780	0.5775
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.4763	0.4759

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》、中国证监会《监管规则适用指引——会计类第 4 号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的本年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	本年期初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	8,196,422,958.04	8,196,422,958.04	9,725,463,961.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	12,640,000.00	12,640,000.00	11,120,000.00
衍生金融资产			
应收票据	67,388,300.23	67,388,300.23	346,601,899.81
应收账款	3,218,826,348.66	3,218,826,348.66	5,084,566,310.79
应收款项融资	1,121,545,053.89	1,121,545,053.89	610,974,953.87
预付款项	2,206,483,499.85	2,206,483,499.85	679,326,506.88
应收保费			

项目	本年期初余额	上年年末余额	期末余额
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	193,087,075.00	193,087,075.00	127,192,647.62
买入返售金融资产			
存货	2,374,219,348.09	2,374,219,348.09	2,125,776,406.62
合同资产	255,514,744.01	255,514,744.01	831,395,943.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,096,155,217.18	1,096,155,217.18	2,089,178,720.58
其他流动资产	373,484,439.13	373,484,439.13	467,902,233.33
<b>流动资产合计</b>	<b>19,115,766,984.08</b>	<b>19,115,766,984.08</b>	<b>22,099,499,584.06</b>
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	4,499,704,237.55	4,499,704,237.55	5,826,075,639.83
长期股权投资	493,244,145.08	493,244,145.08	520,564,096.50
其他权益工具投资	16,613,024.52	16,613,024.52	131,547,985.94
其他非流动金融资产	1,271,080,694.03	1,271,080,694.03	
投资性房地产	531,523,463.66	531,523,463.66	525,386,827.53
固定资产	139,067,943.19	139,067,943.19	126,078,312.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	18,803,578.78	18,803,578.78	100,547,977.52
无形资产	135,769,663.03	135,769,663.03	130,226,361.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,623,116.27	7,623,116.27	7,899,298.61
递延所得税资产	403,475,706.01	403,450,779.39	502,872,445.03
其他非流动资产	41,601,479.61	41,601,479.61	27,521,839.38
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,558,507,051.73</b>	<b>7,558,482,125.11</b>	<b>7,898,720,784.50</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,674,274,035.81</b>	<b>26,674,249,109.19</b>	<b>29,998,220,368.56</b>
流动负债：			
短期借款	640,762,916.67	640,762,916.67	370,038,194.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	本年期初余额	上年年末余额	期末余额
应付票据	4,653,350,335.74	4,653,350,335.74	4,828,442,263.05
应付账款	6,899,729,779.92	6,899,729,779.92	10,177,097,681.65
预收款项	3,601,946.92	3,601,946.92	4,825,279.38
合同负债	5,391,700,367.44	5,391,700,367.44	4,942,648,290.44
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	14,213,858.21	14,213,858.21	17,576,143.13
应交税费	101,952,199.99	101,952,199.99	347,509,568.34
其他应付款	88,991,199.46	88,991,199.46	92,178,481.15
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	128,728,956.21	128,728,956.21	505,756,108.58
其他流动负债	216,683,882.78	216,683,882.78	156,207,835.61
<b>流动负债合计</b>	<b>18,139,715,443.34</b>	<b>18,139,715,443.34</b>	<b>21,442,279,845.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	728,407,730.98	728,407,730.98	146,000,000.00
应付债券	799,908,052.99	799,908,052.99	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	7,174,628.95	7,174,628.95	49,860,427.99
长期应付款	16,477,000.50	16,477,000.50	1,434,982.67
长期应付职工薪酬	52,475,001.07	52,475,001.07	50,539,456.91
预计负债	14,906,586.22	14,906,586.22	36,288,827.95
递延收益	11,487,210.60	11,487,210.60	11,747,887.92
递延所得税负债	105,472,657.29	105,436,456.08	91,103,429.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,736,308,868.60</b>	<b>1,736,272,667.39</b>	<b>386,975,013.11</b>
<b>负债合计</b>	<b>19,876,024,311.94</b>	<b>19,875,988,110.73</b>	<b>21,829,254,858.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	1,281,049,511.00	1,281,049,511.00	1,434,644,621.00
其他权益工具	64,974,213.90	64,974,213.90	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,963,100,577.37	1,963,092,936.77	2,700,992,307.28

中钢国际工程技术股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	本年期初余额	上年年末余额	期末余额
减：库存股			
其他综合收益	-8,712,324.01	-8,712,324.01	51,620,746.74
专项储备	1,290,792.33	1,290,792.33	2,899,173.01
盈余公积	258,300,059.87	258,299,793.34	301,281,687.68
一般风险准备			
未分配利润	2,978,589,708.75	2,978,599,448.30	3,380,672,134.36
归属于母公司所有者权益合计	6,538,592,539.21	6,538,594,371.63	7,872,110,670.07
少数股东权益	259,657,184.66	259,666,626.83	296,854,839.61
所有者权益合计	6,798,249,723.87	6,798,260,998.46	8,168,965,509.68
负债和所有者权益总计	26,674,274,035.81	26,674,249,109.19	29,998,220,368.56

中钢国际工程技术股份有限公司  
2024年04月29日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 清算事宜中的审计业务, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、改制、重组、收购、兼并、资产评估、验资、验证、清算、审计、代理记账; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询、法律、法规、管理咨询、其他会计业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

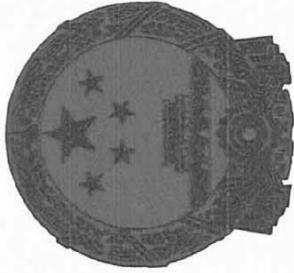
2024年01月15日



此证复印件仅作为报告书附件使用, 不得作为他用。

扫描市场主体身份证码了解更多登记、备案、许可、信用信息、服务。





# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 00001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名 郭顺玺  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-07-22  
Date of birth  
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 210302197007221210  
Identity card No.

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.



2009年3月20日

110001590211

北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会

2008年11月21日

发证日期: 2008年11月21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.



年 月 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.



年 月 日



年 月 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年12月17日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年12月17日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年7月26日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年7月26日



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

年 月 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.

年 月 日



姓名: 郭顺玺  
证书编号: 110001590211



年 月 日



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：解飞  
证书编号：610100473093

年 月 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
2019年12月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
2019年12月30日

事务所  
CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
年 月 日

事务所  
CPAs

13:



此证复印件及材料均不能用于其他用途。  
This certificate copy and materials cannot be used for other purposes.



姓 名 解 飞  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1980-07-07  
Date of birth  
工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 610402198007075617  
Identity card No.

证书编号: 610100473093  
No. of Certificate  
批准注册办公室: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2018年11月24日  
Date of Issuance

陕西省注册会计师协会  
Annual Renewal Registration  
合格专用章  
2019年03月20日  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日