

太原钢铁(集团)有限公司 2021 年年度报告

发行人：太原钢铁(集团)有限公司(公章)



2022 年 4 月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

一、宏观经济发展环境与周期影响的风险

发行人所属的钢铁行业受宏观经济整体景气程度的影响较大，由于钢材产品下游行业主要为建筑、机械、船舶、仓储、交通运输及汽车行业等，大部分均为典型的周期性行业，景气程度与经济周期密切相关，若未来受外部不利因素影响，导致宏观经济持续处于下行周期，则可能对发行人的整体业务及盈利状况产生较大不利影响。

二、财务风险

公司主营业务毛利率保持较高水平，主要受供给侧改革政策提振、钢铁行业落后产能去化力度加强，对钢材产品价格形成了一定的支撑；同时，公司也不断加大品种研发和降本增效力度，毛利率出现大幅上升。然而目前国内钢铁行业整体仍处于较为不利的市场环境，供大于求的整体局面并未得到根本扭转，同时下游行业会受到政策调控、经济发展思路变化等因素影响，在此背景下若未来钢材产品价格下降，可能导致发行人的毛利率水平出现下降，进而影响发行人的盈利水平及偿债能力。

三、节能减排环保政策风险

近年来，随着国家对高能耗、高污染、高排放“三高”行业环保政策愈加严格，属于传统重工业行业的钢铁产业节能环保压力进一步凸显。公司长期重视节能环保生产要求，在实际生产中以国家标准为最低标准进一步提高自身标准，节能环保生产水平在行业中处于领先水平。但若环保政策要求持续提高，发行人可能需要进一步增加环保

支出，造成生产成本的提高，从而对公司经营状况、盈利能力构成不利影响

目录

重要提示.....	1
风险提示.....	2
目录.....	4
释义.....	5
第一章 企业基本情况.....	6
一、 企业基本情况.....	6
二、 对应债务融资工具相关中介机构情况.....	10
第二章 债务融资工具存续情况.....	13
一、 存续期债券情况.....	13
二、 报告期内跟踪评级情况.....	14
三、 报告期末存续期债券募集资金使用情况.....	14
四、 报告期末存续债务融资工具特殊条款触发和执行情况.....	15
五、 存续期内债券增信、偿债计划保障情况.....	15
第三章 报告期内重要事项情况.....	16
一、 会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况.....	16
二、 报告期内合并报表范围重大变化情况.....	21
三、 报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况.....	22
四、 受限资产情况.....	22
五、 截至报告期末对外担保金额及重大未决诉讼情况.....	23
六、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	24
第四章 财务信息.....	25
第五章 备查文件.....	26
一、 备查文件.....	26
二、 查询地址.....	26
三、 查询网站.....	26

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

本文使用词语	释义
发行人/企业/公司/太钢集团/本集团	太原钢铁(集团)有限公司
报告期	2021年1月至12月

第一章 企业基本情况

一、企业基本情况

(一) 企业基本信息

公司中文名称	太原钢铁(集团)有限公司
公司中文简称	太钢集团
公司英文名称	Taiyuan Iron & Steel (Group) Co.,Ltd.
公司英文简称	TISCO
公司注册资本	人民币 667,468 万元
公司实缴资本	人民币 667,468 万元
法定代表人	高祥明
注册地址	山西省太原市尖草坪 2 号
办公地址及邮政编码	山西省太原市尖草坪 2 号 030003
公司网址	www.tisco.com.cn
电子信箱	tisco2019@126.com

(二) 信息披露事务负责人和联系方式

姓名	高祥明
职位	董事长
联系地址	山西省太原市尖草坪 2 号
电话	0351-2136208
传真	0351-2136201
电子信箱	gaoxm@tisco.com.cn

(三) 发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

1. 控股股东、实际控制人变更情况

2022年1月26日，山西省国资委将发行人4.90%的股权无偿划转至山西省财政厅，目前完成工商登记变更。划转之后中国宝武钢铁集团有限公司持有公司51%股权、山西省国有资本运营有限公司持有公司44.10%的股权，山西省财政厅持有公司4.90%的股权。

本公司实际控制人国务院国有资产监督管理委员会报告期内未发生变更。

2. 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2021年4月9日，经中国宝武钢铁集团有限公司出具的《关于魏成文、高建兵职务解聘的函》（宝武函[2021]40号），并经公司董事会决议（钢董发[2021]10号）审议通过，聘任魏成文为本公司总经理，解聘高建兵本公司总经理职务。

2021年4月19日，经本公司董事会决议（钢董发[2021]14号）审议通过，聘任曹志福、尚佳君为公司副总经理，解聘柴志勇公司副总经理职务。

2021年7月2日，经中国宝武钢铁集团有限公司出具的《关于解聘马法成、王立新职务的函》（宝武函[2021]101号），解聘马法成、王立新副总经理职务。

2021年7月，根据中国宝武钢铁集团有限公司出具的《关于解聘张晓东职务的函》（宝武函[2021]130号），解聘张晓东先生总会计师职务。

（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、

财务、业务经营等方面的相互独立情况及控股股东对企业非经营性资金占用情况

1. 公司在资产、人员、机构、财务和业务经营方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立。

（1）资产方面

公司拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权、专利技术等无形资产均由太钢集团拥有，资产产权清晰，管理有序。

（2）人员方面

本公司按照相关法律法规规定建立了健全的法人治理结构。本公司拥有独立、明确的员工团队。按照《公司章程》的规定，本公司的董事长、董事会（非职工董事）、监事会（非职工监事）由出资人委派，并履行合法的程序。本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整、系统的管理制度、规章。本公司的高级管理人员专职为公司工作，不在实际控制人兼任任何行政职务和领取薪酬。。

（3）机构方面

本公司经营、财务、人事等均设立有自己的独立机构，与控股股东、实际控制人完全独立。本公司经营管理机构均独立于控股股东、实际控制人，控股股东、实际控制人的内设机构与本公司的相应部门没有上下级关系。

（4）财务方面

本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行账号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号，本公司独立进行财务决策。本公司与控股股东、实际控制人在财务方面是独立的。

（5）业务方面

本公司依法独立开展经营活动。本公司按照控股股东、实际控制人批准的发展战略和年度经营目标，自主开展业务经营，独立核算，自负盈亏，业务机构完整。本公司无需依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动，业务独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。

2. 控股股东对企业非经营性资金占用情况

企业资金或其他资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、损害企业利益的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，公司不存违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的的重大变化，以及上述重大变化对公司经营情况及偿债能力的影响。

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业

状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展。

报告期内公司未出现有息债务逾期情况。

（八）是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

经查询，太原市目前未正式发布披露企业名单，待名单确定后将严格按照披露要求进行披露。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计事务所

企业报告期内会计师事务所变更为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。按照中国宝武钢铁集团有限公司（简称“集团公司”、“中国宝武”）《会计管理办法》要求，集团公司按照“统一组织、统一标准、统一管理”的工作原则，对境内非上市子公司的财务决算由集团公司指定会计师事务所进行审计。2021年8月，中国宝武进行年度财务决算审计机构招标，根据招标结果指定安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为太钢集团公司（除太钢不锈外）2021年度财务报告审计机构。

审计年度	会计事务所名称	办公地址	签字会计师
2018	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3-4层	郭勇 董其彬

2019	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	黄飞 董其彬
2020	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层	郭勇 董其彬
2021	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东方广场安永大楼17层01-12层	章晓亮 巩伟

(二) 主承销商及存续期管理机构

债券全称	太原钢铁(集团)有限公司 2022 年度第一期超短期融资券		
债券简称	22 太原钢铁 SCP001		
主承销商信息	<p>1.主承销商 名称: 中国银行股份有限公司 地址: 北京市西城区复兴门内大街1号 联系人: 于小钧 联系电话: 010-66595060</p> <p>2.联席主承销商 名称: 中国光大银行股份有限公司 地址: 北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心 联系人: 黄蓉 联系电话: 0351-3839160</p>		
存续期管理机构	<p>名称: 中国银行股份有限公司 地址: 北京市西城区复兴门内大街1号 联系人: 荀雅梅 电话: 010-66592749</p>		

债券全称	太原钢铁(集团)有限公司 2022 年度第二期超短期融资券		
债券简称	22 太原钢铁 SCP002		
主承销商信息	<p>1.主承销商 名称: 中国民生银行股份有限公司 地址: 北京市西城区复兴门内大街2号 联系人: 申宏飞 联系电话: 010-56366730</p> <p>2.联席主承销商 名称: 兴业银行股份有限公司 联系地址: 北京市朝阳区朝阳门北大街20号兴业银行大厦15楼 联系人: 张文东、张甜 联系电话: 010-89926615</p>		
存续期管理机构	<p>名称: 中国民生银行股份有限公司 地址: 北京市西城区复兴门内大街2号 联系人: 申宏飞 联系电话: 010-56366730</p>		
受托管理机构	无		

(三) 评级机构

评级机构	办公地址
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续期债券情况

单位：亿元

债券全称	证券代码	证券简称	发行日期	票面利率 (当期)%	当前 余额	起息 日期	到期 日期	交易场所	主承销商	存续期管 理机构	受托 管理人
太原钢铁(集团)有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	012280668. IB	22 太原钢铁 SCP001	2022-02-22	2.3	15	2022-02-24	2022-08-23	银行间	中国银行,光大银行	中国银行	
太原钢铁(集团)有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	012281357. IB	22 太原钢铁 SCP002	2022-04-07	2.05	15	2022-04-08	2022-09-30	银行间	民生银行,兴业银行	民生银行	
太原钢铁(集团)有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	112948. SZ	19 太钢 02	2019-08-09	3.88	10	2019-08-13	2024-08-13	交易所	中信建投,中信证券,海通证券		中信建投
太原钢铁(集团)有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第三期)	149119. SZ	20 太钢 Y3	2020-04-30	3.1	10	2020-05-07	2023-05-07	交易所	中信证券,中信建投,中德证券		中信建投
太原钢铁(集团)有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第二期)	149055. SZ	20 太钢 Y2	2020-03-11	3.49	10	2020-03-13	2023-03-13	交易所	中信建投,中信证券,中德证券		中信建投
太原钢铁(集团)有限公司 2020 年向合格投资者公开发行可续期公司债券(第一期)	149024. SZ	20 太钢 Y1	2020-01-09	3.85	10	2020-01-13	2023-01-13	交易所	中信证券,中信建投,中银国际		中信建投
太原钢铁(集团)有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	112947. SZ	19 太钢 01	2019-08-09	3.5	5	2019-08-13	2022-08-13	交易所	中信建投,中信证券,海通证券		中信建投

备注：上述债项信息不包括发行人子公司债券存续期情况

二、报告期内跟踪评级情况

2021年7月23日，联合资信评估股份有限公司确定维持太原钢铁(集团)有限公司主体长期信用评级AAA，评级展望为稳定。报告期内评级结果较上期无变化。

三、报告期末存续期债券募集资金使用情况

(一) 募集资金使用情况

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
22 太原钢铁 SCP002	15	偿还发行人到期债务	钢铁	15	15	是	0
22 太原钢铁 SCP001	15	偿还发行人到期债务	钢铁	15	15	是	0

(二) 募集资金用途变更情况

不涉及

(三) 募集资金特定用途使用情况

不涉及

(四) 募集资金用于建设项目情况

不涉及

(五) 募集资金设置专项账户情况

不涉及

(六) 募集资金违规使用的整治情况

不涉及

四、报告期末存续债务融资工具特殊条款触发和执行情况

序号	证券简称	特殊条款	是否触发
1	22 太原钢铁 SCP001	无	-
2	22 太原钢铁 SCP002	无	-

五、存续期内债券增信、偿债计划保障情况

存续期内太原钢铁(集团)有限公司债券增信、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。

第三章 报告期内重要事项情况

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

太钢集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部新发布的收入准则、租赁准则、金融工具准则。

1. 新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团下属部分子公司于本年度适用新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计做出了规范。本集团仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

对于销售商品，本集团要求客户支付预付款，在原会计准则下，本集团将该款项金额确认为预收款项。在新收入准则下，本集团将预收款项列示为合同负债和其他流动负债。

2021年11月1日，财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答中指出，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。对于2021年第五批企业会计准则实施问答，本集团自2021年1月1日起执行变更后的会计政策，并对部分子公司上年同期数进行追溯调整。

2. 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团部分子公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息部分子公司不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将

非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

3. 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团部分子公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本集团按照附注三、28 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

(2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、28 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁

的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、23 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于 2020 年财务报表中尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值。

新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则引起的会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

序号	报表项目	单位	2020 年 12 月 31 日	新金融工 具准则影 响	新收入 准则影 响	新租赁 准则影 响	2021 年 1 月 1 日
一	资产类	亿元	1254.66	20.95	-	0.18	1275.80
1	应收票据	亿元	3.17	-2.76	-	-	0.40
2	应收款项融资	亿元	19.08	2.76	-	-	21.85
3	交易性金融资产	亿元	0.00	16.25	-	-	16.25
4	可供出售金融资产	亿元	44.44	-44.44	-	-	0.00
5	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	亿元	1.68	-1.68	-	-	0.00
6	持有至到期投资	亿元	19.51	-19.51	-	-	0.00
7	发放贷款及垫款	亿元	11.89	-0.29	-	-	11.60

序号	报表项目	单位	2020年 12月31日	新金融工 具准则影 响	新收入 准则影 响	新租赁 准则影 响	2021年 1月1日
8	一年内到期的非流动资产	亿元	2.31	20.44	-	-	22.74
9	其他流动资产	亿元	37.57	-24.49	-	-0.01	13.06
10	债权投资	亿元	0.00	1.73	-	-	1.73
11	其他债权投资	亿元	0.00	16.21	-	-	16.21
12	其他权益工具投资	亿元	2.35	54.35	-	-	56.70
13	其他非流动金融资产	亿元	0.00	4.57	-	-	4.57
14	长期应收款	亿元	3.59	-0.05	-	-	3.54
15	其他非流动资产	亿元	15.57	-2.31	-	-	13.26
16	长期待摊费用	亿元	20.77	0.00	-	-0.04	20.72
17	使用权资产	亿元	0.00	0.00	-	0.24	0.24
18	递延所得税资产	亿元	8.71	0.18	-	-	8.89
二	负债类	亿元	751.15	5.31	-	0.18	756.65
1	预收款项	亿元	5.78	0.00	-5.49	-	0.29
2	合同负债	亿元	32.46	0.00	0.99	-	33.45
3	其他流动负债	亿元	0.01	0.00	4.50	-	4.51
4	一年内到期的非流动负债	亿元	116.52	0.00	-	0.02	116.54
5	租赁负债	亿元	0.00	0.00	-	0.16	0.16
6	递延所得税负债	亿元	3.20	5.31	-	-	8.51
三	所有者权益类	亿元	503.52	15.64	-	-	519.15
1	未分配利润	亿元	103.09	-1.05	-	-	102.05
2	其他综合收益	亿元	3.92	16.69	-	-	20.60

（二）会计估计变更情况

不涉及。

（三）会计差错更正情况

不涉及。

二、报告期内合并报表范围重大变化情况

（一）报告期内不再纳入合并财务报表范围的主体

序号	公司名称	持股比例	币种	注册资本 (亿元)	级次	业务性质	注册地	取得方式
1	太原钢铁(集团)比欧西气体有限公司	50%	人民币	4	一级	工业气体的生产与销售等	太原市	投资设立
2	山西太钢医疗有限公司	50%	人民币	0.7	一级	医院管理、医疗器械生产、销售等	太原市	投资设立
3	山西太钢能源有限公司	100%	人民币	3	一级	能源产业投资及能源项目等	太原市	投资设立
4	山西太钢峨口生态农业发展有限公司	100%	人民币	0.2	一级	蔬菜种植、销售、现代化养殖等	代县	投资设立

注: 太钢(集团)比欧西气体有限公司(简称“比欧西公司”)及山西太钢医疗有限公司(简称“太钢医疗”)于本年度由成本法转为权益法核算,不再纳入合并范围。山西太钢能源有限公司及山西太钢峨口生态农业发展有限公司分别于2021年12月20日及2021年9月22日完成工商注销。

(二) 报告期内新纳入合并财务报表范围主体

无

三、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况

报告期内公司未发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况。

四、受限资产情况

报告期末公司合并报表范围内受限资产账面价值为 109,341.62 万元，受限资产不存在具有可对抗第三人的优先偿付负债，受限资产明细具体如下

受限资产类别	期末余额（万元）	受限原因
货币资金	98,543.08	复垦及环境治理保证金、存放央行法定准备金存款等
存货	31.74	土地使用权转让合同纠纷冻结
其他权益工具投资	9.00	土地使用权转让合同纠纷冻结
固定资产	663.39	土地使用权转让合同纠纷冻结
长期股权投资	5,672.41	通过转融通业务出借持有股份
其他权益工具投资	4,422.00	通过转融通业务出借持有股份
合计	109,341.62	

五、截至报告期末对外担保金额及重大未决诉讼情况

（一）截至报告期末的对外担保金额

截至截至报告期末，公司对外担保总金额为人民币 274,217.8 万元，报告期末公司不存在尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的，对外担保已履行了内外部必要的决策程序，对外担保明细如下：

担保单位	担保对象	币种	担保金额（万元）
太原钢铁（集团）有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	58,000
太原钢铁（集团）有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	73,500
太原钢铁（集团）有限公司	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	46,367
太原钢铁（集团）有限公司	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	2,400
太原钢铁（集团）有限公司	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	600
太原钢铁（集团）有限公司	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	1,200
太原钢铁（集团）有限公司	中国铝业投资控股有限公司	美元	12,491.67
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	3200

担保单位	担保对象	币种	担保金额（万元）
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	4,000
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	2,800
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	内蒙古新太元新材料有限公司	人民币	2,508

（二）截至报告期末重大未决诉讼情况

案件	进展	涉及金额	是否形成预计负债	对公司经营及偿债能力影响	报告期内公告披露
太钢集团与中国第十三冶金建设有限公司的债务纠纷	执行完毕	15914.18万元及相关逾期付款利息	否	无重大影响	2021年1月13日
岚县宝鑫铁矿二矿与太钢集团岚县矿业有限公司合同纠纷	执行完毕	5705.91万元	否	无重大影响	2022年2月16日 2021年5月14日

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

2021年公司根据《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则（2021版）》要求，公司公告信息披露事务负责人为张晓东，职务为太钢集团总会计师。

2021年7月，根据中国宝武钢铁集团有限公司出具的《关于解聘张晓东职务的函》（宝武函[2021]130号），张晓东先生不再担任公司总会计师职务。张晓东先生因上述工作变化无法继续担任公司信息披露事务负责人，公司发布公告在确定新的信息披露事务负责人之前，由公司法定代表人高祥明担任信息披露事务负责人，对投资者权益无影响。

第四章 财务信息

一、太原钢铁(集团)有限公司 2021 年经审计财务报告（附后）

太原钢铁（集团）有限公司

已审财务报表

2021年度

目录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4-6
合并利润表	7-8
合并现金流量表	9-10
合并所有者权益变动表	11-12
公司资产负债表	13-14
公司利润表	15
公司现金流量表	16-17
公司所有者权益变动表	18-19
财务报表附注	20-156



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61535046_Z01号
太原钢铁（集团）有限公司

太原钢铁（集团）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了太原钢铁（集团）有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的太原钢铁（集团）有限公司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，公允反映了太原钢铁（集团）有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

太原钢铁（集团）有限公司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，管理层负责评估太原钢铁（集团）有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太原钢铁（集团）有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61535046_Z01号
太原钢铁（集团）有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对太原钢铁（集团）有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太原钢铁（集团）有限公司不能持续经营。
- （5） 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。
- （6） 就太原钢铁（集团）有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61535046_Z01号
太原钢铁（集团）有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：章晓亮



中国注册会计师：巩 伟

中国 北京

2022年4月28日



太原钢铁(集团)有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	1	6,937,678,948.38	8,805,738,501.44	8,805,917,463.31
结算备付金	2	12,159,041.03	878,174.99	878,174.99
拆出资金	3	-	-	-
交易性金融资产	4	1,330,736,774.99	1,624,856,679.39	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	-	-	167,770,621.92
应收票据	6	76,411,834.93	40,438,064.85	316,803,288.14
应收账款	7	1,259,515,790.44	1,330,321,442.74	1,330,321,442.74
应收款项融资	8	916,527,609.43	2,184,709,532.90	1,908,344,309.61
预付款项	9	735,122,516.51	865,359,274.15	865,359,274.15
其他应收款	10	1,352,162,030.67	1,235,977,022.98	1,235,977,022.98
买入返售金融资产	11	-	200,560,000.00	200,560,000.00
存货	12	12,715,559,901.08	11,799,451,667.12	11,799,451,667.12
合同资产	13	41,076,029.26	-	-
一年内到期的非流动资产	14	636,747,862.37	2,274,334,701.34	230,622,521.26
其他流动资产	15	3,469,588,987.66	1,306,163,380.76	3,756,505,508.18
流动资产合计		29,483,287,326.75	31,668,788,442.66	30,618,511,294.40
非流动资产				
发放贷款及垫款	16	784,369,447.20	1,159,896,266.73	1,189,323,793.41
债权投资	17	2,500,000.00	172,500,000.00	-
可供出售金融资产	18	-	-	4,444,422,345.56
其他债权投资	19	1,420,004,526.31	1,621,442,693.45	-
持有至到期投资	20	-	-	1,950,552,117.49
长期应收款	21	874,598,742.40	354,178,649.51	358,736,721.31
长期股权投资	22	7,862,568,110.30	6,429,952,047.73	6,429,952,047.73
其他权益工具投资	23	4,419,331,604.94	5,669,853,350.20	234,909,609.40
其他非流动金融资产	24	599,126,377.54	457,026,725.43	-
投资性房地产	25	800,479,447.66	814,425,509.91	814,425,509.91
固定资产	26	53,878,305,728.67	58,143,979,278.25	58,143,979,278.25
在建工程	27	3,385,924,436.93	1,993,521,794.42	1,993,521,794.42
使用权资产	28	18,659,081.34	23,832,599.05	-
无形资产	29	14,661,270,753.01	14,781,021,153.76	14,781,021,153.76
开发支出	30	-	2,540,938.79	2,540,938.79
长期待摊费用	31	1,957,481,814.70	2,072,392,366.63	2,076,594,950.82
递延所得税资产	32	672,298,405.53	889,049,747.56	870,976,729.46
其他非流动资产	33	1,850,908,975.39	1,325,753,685.56	1,556,972,896.93
非流动资产合计		93,187,827,451.92	95,911,366,806.98	94,847,929,887.24
资产总计		122,671,114,778.67	127,580,155,249.64	125,466,441,181.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款	36	16,856,689,075.61	21,756,926,559.86	21,756,926,559.86
吸收存款及同业存放	37	411,621,114.39	236,693,185.16	236,693,185.16
衍生金融负债	38	8,514,760.00	15,992,789.70	15,992,789.70
应付票据	39	5,221,452,547.19	5,339,215,793.26	5,339,215,793.26
应付账款	40	7,077,323,071.90	5,711,659,547.66	5,711,659,547.66
预收款项	41	37,424,077.27	29,206,921.53	578,106,409.64
合同负债	42	4,676,112,232.81	3,344,781,130.13	3,246,072,933.02
卖出回购金融资产款	43	628,502,408.38	378,418,480.19	378,418,480.19
应付职工薪酬	44	590,162,136.52	739,195,739.59	739,195,739.59
应交税费	45	987,403,893.34	555,315,000.17	555,315,000.17
其他应付款		3,417,694,687.75	3,894,165,763.99	3,894,165,763.99
一年内到期的非流动负债	46	10,038,963,315.29	11,654,172,533.71	11,651,913,580.95
其他流动负债	47	513,655,910.40	451,355,696.72	1,164,405.72
流动负债合计		50,465,519,230.85	54,107,099,141.67	54,104,840,188.91
非流动负债				
长期借款	48	5,471,666,623.44	13,954,158,857.19	13,954,158,857.19
应付债券	49	5,000,000,000.00	1,998,853,266.49	1,998,853,266.49
租赁负债	50	12,598,689.42	16,204,072.10	-
长期应付款	51	963,036,662.38	1,065,309,804.96	1,065,309,804.96
长期应付职工薪酬	52	2,983,635,133.69	3,261,388,963.68	3,261,388,963.68
预计负债	53	294,709,053.05	-	-
递延收益	54	340,909,716.20	410,468,166.86	410,468,166.86
递延所得税负债	32	63,293,542.25	851,193,095.13	319,916,999.15
非流动负债合计		15,129,849,420.43	21,557,576,226.41	21,010,096,058.33
负债合计		65,595,368,651.28	75,664,675,368.08	75,114,936,247.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
所有者权益				
实收资本	55	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具	56	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	57	10,219,374,273.39	10,221,758,874.04	10,221,758,874.04
其他综合收益	58	1,303,033,972.48	2,060,250,837.24	391,591,134.57
专项储备	59	1,087,994,466.91	1,103,219,890.73	1,103,219,890.73
盈余公积	60	6,999,221,731.81	6,509,353,880.24	6,509,353,880.24
未分配利润	61	18,395,358,813.77	10,204,526,293.09	10,309,211,048.60
归属于母公司所有者权益合计		44,679,661,829.85	39,773,788,346.83	38,209,813,399.67
少数股东权益		12,396,084,297.54	12,141,691,534.73	12,141,691,534.73
所有者权益合计		57,075,746,127.39	51,915,479,881.56	50,351,504,934.40
负债和所有者权益总计		122,671,114,778.67	127,580,155,249.64	125,466,441,181.64

本财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

太原钢铁（集团）有限公司
合并利润表
2021年度

单位：人民币元

	附注六	2021年	2020年
营业收入	62	116,210,232,864.49	78,623,466,570.22
减：营业成本		90,814,925,795.42	66,839,198,223.02
税金及附加		1,282,678,346.85	743,414,925.35
销售费用		362,785,755.12	524,310,829.91
管理费用		2,030,387,705.78	1,921,389,487.49
研发费用		4,031,648,763.52	2,674,541,106.99
财务费用	63	1,654,167,875.47	2,047,586,138.83
其中：利息费用		1,770,203,102.65	1,954,680,680.70
利息收入		67,797,639.37	47,969,447.07
加：其他收益	64	125,665,173.89	209,592,998.61
投资收益	65	842,112,009.18	1,542,755,185.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		521,937,379.42	182,508,727.67
公允价值变动收益	66	88,518,672.03	2,764,430.61
信用减值损失	67	(95,075,670.47)	(25,752,122.33)
资产减值损失	68	(1,818,657,214.58)	(1,218,745,494.93)
资产处置（损失）/收益	69	(1,668,496.25)	1,749,866.16
营业利润		15,174,533,096.13	4,385,390,722.32
加：营业外收入	70	69,745,392.72	62,797,297.77
减：营业外支出	71	342,562,850.34	514,685,481.56
利润总额		14,901,715,638.51	3,933,502,538.53
减：所得税费用	73	1,687,438,248.76	648,171,647.34
净利润		13,214,277,389.75	3,285,330,891.19
按经营持续性分类			
持续经营净利润		13,214,277,389.75	3,285,330,891.19
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		10,798,377,596.09	2,649,255,909.60
少数股东损益		2,415,899,793.66	636,074,981.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
合并利润表(续)
2021年度

单位: 人民币元

	附注六	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(703,765,518.29)	(1,145,111,863.85)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	58	(713,405,538.87)	(1,164,145,231.37)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(701,997,944.16)	41,395,775.78
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(15,899,334.50)	(77,645,798.79)
其他债权投资公允价值变动		54,490,360.11	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	(1,105,489,897.52)
其他债权投资信用减值准备		5,542,504.58	-
现金流量套期储备(现金流量套期的有效部分)		(7,801,897.85)	2,572,569.46
外币财务报表折算差额		(47,739,227.05)	(24,977,880.30)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	58	9,640,020.58	19,033,367.52
综合收益总额		12,510,511,871.46	2,140,219,027.34
其中:			
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,084,972,057.22	1,485,110,678.23
归属于少数股东的综合收益总额		2,425,539,814.24	655,108,349.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

太原钢铁(集团)有限公司
合并现金流量表
2021年度

单位: 人民币元

	附注六	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,756,021,484.35	86,948,073,511.78
收取利息、手续费及佣金的现金		607,065,943.71	388,911,124.48
客户存款和同业存放款项净增加额		152,769,789.36	10,909,025.73
回购业务资金净增加/(减少)额		450,643,928.19	(154,338,277.65)
收到的税费返还		25,018,946.76	386,666,996.04
收到其他与经营活动有关的现金		640,661,963.10	1,438,284,601.93
经营活动现金流入小计		<u>139,632,182,055.47</u>	<u>89,018,506,982.31</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(101,289,973,786.07)	(68,812,576,234.94)
客户贷款及垫款增加额		(1,095,028,467.42)	(421,536,869.16)
存放中央银行法定准备金和同业款项净减少/(增加)额		217,500,034.77	(229,119,648.06)
支付利息、手续费及佣金的现金		(86,898,232.51)	(6,678,812.09)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,081,788,020.23)	(5,752,629,905.94)
支付的各项税费		(6,892,197,446.46)	(2,596,786,455.56)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,755,270,875.60)	(627,256,146.90)
经营活动现金流出小计		<u>(117,983,656,793.52)</u>	<u>(78,446,584,072.65)</u>
经营活动产生的现金流量净额	74	<u>21,648,525,261.95</u>	<u>10,571,922,909.66</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,179,972,518.47	1,253,907,850.67
取得投资收益收到的现金		574,114,332.07	488,548,723.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,967,620.84	24,060,763.59
收到其他与投资活动有关的现金		-	301,133,741.75
投资活动现金流入小计		<u>3,814,054,471.38</u>	<u>2,067,651,079.30</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,204,238,151.40)	(3,959,055,776.09)
投资支付的现金		(1,802,786,493.38)	(5,703,681,315.53)
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额		(434,206,298.21)	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	(90,930,290.37)
投资活动现金流出小计		<u>(6,441,230,942.99)</u>	<u>(9,753,667,381.99)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,627,176,471.61)</u>	<u>(7,686,016,302.69)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
合并现金流量表(续)
2021年度

单位:人民币元

	附注六	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		24,000,000.00	3,000,000,000.00
取得借款收到的现金		34,238,126,458.85	49,138,919,556.23
筹资活动现金流入小计		34,262,126,458.85	52,138,919,556.23
偿还债务支付的现金	(49,371,626,082.32)	(52,788,371,835.22)	(52,788,371,835.22)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(5,488,483,120.70)	(3,067,150,630.09)	(3,067,150,630.09)
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	(1,558,046,769.05)	(321,839,825.39)	(321,839,825.39)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,290,388.80)	(10,831,840.23)	(10,831,840.23)
筹资活动现金流出小计	(54,862,399,591.82)	(55,866,354,305.54)	(55,866,354,305.54)
筹资活动产生的现金流量净额	(20,600,273,132.97)	(3,727,434,749.31)	(3,727,434,749.31)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(40,712,315.89)	(30,929,405.15)	(30,929,405.15)
五、现金及现金等价物净减少额	(1,619,636,658.52)	(872,457,547.49)	(872,457,547.49)
加:年初现金及现金等价物余额	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58	8,436,377,948.58
六、年末现金及现金等价物余额	75	5,944,283,742.57	7,563,920,401.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

太原钢铁(集团)有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49	10,221,758,874.04	3,000,000,000.00	1,103,219,890.73	391,591,134.57	6,509,353,880.24	10,309,211,048.60	38,209,813,399.67	12,141,691,534.73	50,351,504,934.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	1,668,659,702.67	-	(104,684,755.51)	1,563,974,947.16	-	1,563,974,947.16
二、本年初余额	6,674,678,571.49	10,221,758,874.04	3,000,000,000.00	1,103,219,890.73	2,060,250,837.24	6,509,353,880.24	10,204,526,293.09	39,773,788,346.83	12,141,691,534.73	51,915,479,881.56
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(713,405,538.87)	-	10,798,377,596.09	10,084,972,057.22	2,425,539,814.24	12,510,511,871.46
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	24,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	489,867,851.57	(489,867,851.57)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(2,160,629,800.92)	(2,160,629,800.92)	(1,558,046,769.05)	(3,718,676,569.97)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(43,811,325.89)	-	43,811,325.89	-	-	-
(五) 其他资本公积	-	(2,384,600.65)	-	-	-	-	-	(2,384,600.65)	(3,189,009.68)	(5,573,610.33)
(六) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	1,003,185,051.51	-	-	-	1,003,185,051.51	59,682,492.38	1,062,867,543.89
2. 本年使用	-	-	-	(1,018,410,475.33)	-	-	-	(1,018,410,475.33)	(61,888,567.76)	(1,080,299,043.09)
(七) 其他	-	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	(858,748.81)	(3,000,858,748.81)	(631,705,197.32)	(3,632,563,946.13)
四、本年年末余额	6,674,678,571.49	10,219,374,273.39	-	1,087,994,466.91	1,303,033,972.48	6,999,221,731.81	18,395,358,813.77	44,679,661,829.85	12,396,084,297.54	57,075,746,127.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度

单位:人民币元

2020年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49	10,776,619,006.52	-	630,502,966.24	1,555,736,365.94	6,509,353,880.24	12,853,327,042.18	39,000,217,832.61	15,666,184,960.66	54,666,402,793.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	(6,500,000,000.00)	-	-	-	-	(5,020,501,500.00)	(11,520,501,500.00)	-	(11,520,501,500.00)
二、本年年初余额	6,674,678,571.49	4,276,619,006.52	-	630,502,966.24	1,555,736,365.94	6,509,353,880.24	7,832,825,542.18	27,479,716,332.61	15,666,184,960.66	43,145,901,293.27
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(1,164,145,231.37)	-	2,649,255,909.60	1,485,110,678.23	655,108,349.11	2,140,219,027.34
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入(减少)资本	-	6,500,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	9,500,000,000.00	(3,827,903,209.84)	5,672,096,790.16
2. 其他	-	(554,860,132.48)	-	-	-	-	(172,870,403.18)	(727,730,535.66)	(40,874,990.62)	(768,605,526.28)
(三) 利润分配										
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(321,839,825.39)	(321,839,825.39)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	898,643,829.38	-	-	-	898,643,829.38	74,647,880.06	973,291,709.44
2. 本年使用	-	-	-	(425,926,904.89)	-	-	-	(425,926,904.89)	(63,631,629.25)	(489,558,534.14)
四、本年年末余额	6,674,678,571.49	10,221,758,874.04	3,000,000,000.00	1,103,219,890.73	391,591,134.57	6,509,353,880.24	10,309,211,048.60	38,209,813,399.67	12,141,691,534.73	50,351,504,934.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
资产负债表
2021年12月31日

单位:人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		1,432,389,677.90	2,194,060,632.35	2,194,060,632.35
交易性金融资产		3,578,072.78	392,887,938.19	-
应收票据		-	4,203,786.12	42,619,386.12
应收账款	1	81,805,175.40	1,865,214.93	1,865,214.93
应收账款融资		56,589,074.98	38,415,600.00	-
其他应收款	2	2,846,244,953.10	3,912,424,034.03	3,912,424,034.03
预付款项		37,797,277.70	148,332,893.19	148,332,893.19
存货		98,244,879.33	102,465,670.94	102,465,670.94
其他流动资产		874,532,412.13	310,351,000.00	2,744,326,137.42
一年内到期的非流动资产		170,000,000.00	2,043,712,180.08	-
流动资产合计		5,601,181,523.32	9,148,718,949.83	9,146,093,968.98
非流动资产				
债权投资		563,500,000.00	733,500,000.00	-
可供出售金融资产		-	-	2,512,521,050.50
长期股权投资	3	32,694,025,050.25	31,777,325,292.25	31,777,325,292.25
其他权益工具投资		3,379,629,985.56	4,616,416,018.32	-
投资性房地产		3,968,074,134.58	4,091,128,991.29	4,091,128,991.29
固定资产		2,767,299,412.82	2,698,017,107.91	2,758,579,364.37
在建工程		638,227,076.62	222,749,789.50	222,749,789.50
使用权资产		86,239,339.33	75,992,003.34	-
无形资产		7,749,162,513.36	8,022,600,810.55	8,022,600,810.55
长期待摊费用		699,647,054.47	733,109,650.73	733,109,650.73
递延所得税资产		114,859,485.82	413,741,457.75	413,741,457.75
其他非流动资产		2,919,450.00	-	733,500,000.00
非流动资产合计		52,663,583,502.81	53,384,581,121.64	51,265,256,406.94
资产总计		58,264,765,026.13	62,533,300,071.47	60,411,350,375.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
资产负债表(续)
2021年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款		9,289,529,431.23	10,011,459,808.08	10,011,459,808.08
应付票据		38,240,112.86	305,398,755.95	305,398,755.95
应付账款		507,849,491.36	488,107,214.56	488,107,214.56
预收款项		2,908,644.79	2,598,038.94	20,700,728.22
合同负债		19,892,889.21	16,020,079.01	-
应付职工薪酬		485,143,238.84	634,582,807.79	634,582,807.79
应交税费		148,243,819.99	176,388,271.04	176,388,271.04
其他应付款		2,810,724,832.14	2,702,083,787.16	2,702,083,787.16
一年内到期的非流动负债		6,477,928,957.03	8,716,014,107.78	8,711,090,000.00
其他流动负债		2,141,154.82	2,082,610.27	-
流动负债合计		19,782,602,572.27	23,054,735,480.58	23,049,811,372.80
非流动负债				
长期借款		3,608,039,042.00	7,243,039,042.00	7,243,039,042.00
应付债券		4,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
租赁负债		27,442,937.13	67,293,862.00	-
长期应付款		947,531,966.82	1,003,465,676.92	1,060,253,899.82
长期应付职工薪酬		2,920,601,256.45	3,165,737,460.62	3,165,737,460.62
预计负债		112,345,540.50	-	-
递延收益		108,902,541.90	113,556,784.90	113,556,784.90
递延所得税负债		-	838,311,917.90	311,209,590.30
非流动负债合计		11,724,863,284.80	13,931,404,744.34	13,393,796,777.64
负债合计		31,507,465,857.07	36,986,140,224.92	36,443,608,150.44
所有者权益				
实收资本		6,674,678,571.49	6,674,678,571.49	6,674,678,571.49
其他权益工具		-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		9,403,724,158.77	9,387,945,449.45	9,387,945,449.45
其他综合收益		734,009,975.01	1,690,916,861.12	107,046,712.39
盈余公积		7,000,473,647.59	6,510,605,796.02	6,510,605,796.02
专项储备		754,213,544.76	708,599,182.91	708,599,182.91
未分配利润/(未弥补亏损)		2,190,199,271.44	(2,425,586,014.44)	(2,421,133,486.78)
所有者权益合计		26,757,299,169.06	25,547,159,846.55	23,967,742,225.48
负债和所有者权益总计		58,264,765,026.13	62,533,300,071.47	60,411,350,375.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

太原钢铁(集团)有限公司
利润表
2021年度

单位：人民币元

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	20,434,537,589.54	12,853,961,886.47
减：营业成本		16,035,066,421.91	9,766,954,328.16
税金及附加		242,512,482.12	172,900,466.47
销售费用		21,703,904.96	76,036,034.60
管理费用		973,941,040.98	827,561,428.10
研发费用		109,252,601.64	211,284,061.02
财务费用		1,101,650,433.31	1,168,527,357.60
其中：利息费用		1,163,548,413.89	1,081,867,931.80
利息收入		68,727,187.67	112,770,244.59
加：其他收益		37,086,051.06	13,272,020.12
投资收益	5	5,803,959,640.17	1,860,287,981.15
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		370,483,042.84	109,098,821.79
公允价值变动收益		813,601.79	-
信用减值损失		(9,722,539.14)	-
资产减值损失		(30,213,283.15)	(293,096,418.88)
资产处置收益		-	418,075.97
营业利润		7,752,334,175.35	2,211,579,868.88
加：营业外收入		7,607,554.97	5,152,649.76
减：营业外支出		183,152,280.56	226,094,481.97
利润总额		7,576,789,449.76	1,990,638,036.67
减：所得税费用		252,524,919.69	383,796,820.09
净利润		7,324,264,530.07	1,606,841,216.58
按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,324,264,530.07	1,606,841,216.58
其他综合收益的税后净额		(956,906,886.11)	(1,203,134,386.67)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(932,090,524.28)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(24,816,361.83)	(77,645,798.79)
可供出售金融资产公允价值变动		-	(1,125,488,587.88)
综合收益总额		6,367,357,643.96	403,706,829.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
现金流量表
2021年度

单位：人民币元

	附注十五	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,434,735,248.40	14,489,887,048.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,060,263,507.27	651,889,480.24
经营活动现金流入小计		24,494,998,755.67	15,141,776,528.28
购买商品、接受劳务支付的现金		(17,722,911,689.79)	(10,951,691,846.27)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,658,045,407.82)	(1,085,411,434.53)
支付的各项税费		(1,466,571,011.27)	(835,288,723.16)
支付其他与经营活动有关的现金		(86,456,701.76)	(286,494,022.12)
经营活动现金流出小计		(20,933,984,810.64)	(13,158,886,026.08)
经营活动产生的现金流量净额		3,561,013,945.03	1,982,890,502.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,303,322,045.49	1,253,907,850.67
取得投资收益收到的现金		5,801,054,415.17	719,972,007.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,187,212.24	12,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	177,934,741.75
投资活动现金流入小计		9,149,563,672.90	2,151,827,560.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(737,945,830.41)	(778,446,155.90)
投资支付的现金		(2,184,713,922.49)	(5,000,550,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(633,800,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,922,659,752.90)	(6,412,796,155.90)
投资活动产生的现金流量净额		6,226,903,920.00	(4,260,968,595.51)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
现金流量表(续)
2021年度

单位:人民币元

	附注十五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	3,000,000,000.00
取得借款收到的现金		12,287,500,000.00	17,072,163,869.73
筹资活动现金流入小计		12,287,500,000.00	20,072,163,869.73
偿还债务支付的现金		(19,570,459,808.08)	(16,463,511,137.42)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,396,602,108.22)	(1,104,990,861.69)
筹资活动现金流出小计		(22,967,061,916.30)	(17,568,501,999.11)
筹资活动产生的现金流量净额		(10,679,561,916.30)	2,503,661,870.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,346.70)	(22,221.95)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(891,651,397.97)	225,561,555.36
加:年初现金及现金等价物余额		2,176,110,066.61	1,950,548,511.25
六、年末现金及现金等价物余额		1,284,458,668.64	2,176,110,066.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



太原钢铁(集团)有限公司
所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币元

	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	其他综合收益	盈余公积	(未弥补亏损) /未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49	9,387,945,449.45	3,000,000,000.00	708,599,182.91	107,046,712.39	6,510,605,796.02	(2,421,133,486.78)	23,967,742,225.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	1,583,870,148.73	-	(4,452,527.66)	1,579,417,621.07
二、本年年初余额	<u>6,674,678,571.49</u>	<u>9,387,945,449.45</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>708,599,182.91</u>	<u>1,690,916,861.12</u>	<u>6,510,605,796.02</u>	<u>(2,425,586,014.44)</u>	<u>25,547,159,846.55</u>
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(956,906,886.11)	-	7,324,264,530.07	6,367,357,643.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积金	-	-	-	-	-	489,867,851.57	(489,867,851.57)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(2,160,629,800.92)	(2,160,629,800.92)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(57,981,591.70)	(57,981,591.70)
(四) 其他资本公积	-	15,778,709.32	-	-	-	-	-	15,778,709.32
(五) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	272,130,521.45	-	-	-	272,130,521.45
2. 本年使用	-	-	-	(226,516,159.60)	-	-	-	(226,516,159.60)
(六) 其他	-	-	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)
四、本年年末余额	<u>6,674,678,571.49</u>	<u>9,403,724,158.77</u>	<u>-</u>	<u>754,213,544.76</u>	<u>734,009,975.01</u>	<u>7,000,473,647.59</u>	<u>2,190,199,271.44</u>	<u>26,757,299,169.06</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

太原钢铁(集团)有限公司
所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他权益工具	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润/ (未弥补亏损)	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,674,678,571.49	9,339,395,272.34	-	542,895,583.63	1,310,181,099.06	6,510,605,796.02	1,129,400,649.99	25,507,156,972.53
加: 其他	-	(6,500,000,000.00)	-	-	-	-	(5,020,501,500.00)	(11,520,501,500.00)
二、本年初余额	6,674,678,571.49	2,839,395,272.34	-	542,895,583.63	1,310,181,099.06	6,510,605,796.02	(3,891,100,850.01)	13,986,655,472.53
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(1,203,134,386.67)	-	1,606,841,216.58	403,706,829.91
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股	-	6,500,000,000.00	3,000,000,000.00	-	-	-	-	9,500,000,000.00
2. 其他	-	48,550,177.11	-	-	-	-	-	48,550,177.11
(三) 利润分配								
1. 提取法定盈余公积金	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(136,873,853.35)	(136,873,853.35)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	242,692,094.55	-	-	-	242,692,094.55
2. 本年使用	-	-	-	(76,988,495.27)	-	-	-	(76,988,495.27)
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,674,678,571.49	9,387,945,449.45	3,000,000,000.00	708,599,182.91	107,046,712.39	6,510,605,796.02	(2,421,133,486.78)	23,967,742,225.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“太钢集团”），是由山西省人民政府以晋政函[1995]90号文批准成立的国有独资公司，是由山西省人民政府出资、山西省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的有限责任公司。本公司是集铁矿采掘和钢铁生产、加工、配送、贸易为一体的特大型钢铁联合企业，也是全球不锈钢行业领军企业。本公司的前身是西北炼钢厂，先后更名为太原炼铁厂、太原钢铁公司、太原钢铁（集团）公司，1996年1月起改制为国有独资公司，更名为太原钢铁（集团）有限公司，成为国家授权的国有资产经营机构。1997年5月进入120户国家级企业集团试点行列。2017年7月21日，山西省国资委将其持有的省属22户企业国有股权全部注入山西省国有资本运营有限公司（以下简称“国运公司”），本公司的母公司变更为国运公司。

为贯彻落实党中央、国务院关于促进中国钢铁行业健康发展，深入推进国有经济布局结构调整，落实供给侧结构性改革，加快产能过剩行业兼并重组的目标。中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）与国运公司签署无偿划转协议，国运公司将太钢集团51%股权无偿划转给中国宝武，于2020年12月23日完成工商登记变更，至此本公司的母公司变更为中国宝武，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司注册地和总部地址均位于山西省太原市尖草坪2号。企业统一社会信用代码注册号：91140000110114391W。本公司注册资本为人民币667,468万元，实收资本为人民币667,468万元。本公司及子公司（以下简称“本集团”）属于钢铁制造行业（有色、黑色金属冶炼及钢压延加工业），经营范围包括：冶炼、加工、制造、销售钢材、钢坯、钢锭、生铁、轧辊、铁合金、焦化产品、耐火材料、矿产品、金属制品、钢铁生产所需原材料、建筑材料、电子产品、冶金机电设备、备品备件；技术服务；道路货物运输；建筑工程、建设工程，工程设计、施工；食品经营、住宿服务，餐饮宾馆等服务业；承包本行业境外工程和境内国际招标工程及所需的设备、材料和零配件的进出口；对外派遣本行业工程生产及服务的劳务人员；（国家实行专项审批的项目除外）对采矿业、制造业、建筑业、房地产、技术服务和地质勘查业、交通运输仓储业、电力、燃气及水的生产和供应业、信息传输计算机软件的投资。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注五。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

于2021年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产人民币20,982,231,904.10元。本公司董事综合考虑了本集团可获得的资金来源，其中包括但不限于本集团于2021年12月31日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币879亿元，以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。本公司董事会相信本集团拥有充足的营运资金，使本集团自报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本集团于2021年12月31日的财务报表。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2021年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。

本集团部分下属公司于本年度开始执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）和于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本集团于附注三、31中对执行上述新准则的影响分别进行了披露。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注六、22。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，包括衍生金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。衍生金融负债，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团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是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项金融工具的预期信用损失。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2.金融工具风险。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。公司回购普通股形成的库存股不参与公司利润分配，本公司将其作为资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

8. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件和委托加工物资等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

修理用备件、大型工具等存货按实际成本核算，发出按个别计价法计价。本集团其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

存货盘存制度为永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货（续）

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。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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进行会计处理并按比例转入留存收益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，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。

10. 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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	5%	2.11%-4.75%
土地使用权	50年	0%	2%

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	5%	2.11%-4.75%
机器设备	1-23年	5%	4.13%-95%
运输设备	6-10年	5%	9.50%-15.83%
办公设备及其他设备	3-8年	5%	11.88%-31.67%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产、投资性房地产或长期待摊费用等。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产包括土地使用权、技术使用费、计算机软件和采矿权及其他等。无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产，各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
技术使用费	3-16年
计算机软件	5-20年
采矿权及其他	12-29年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，主要摊销期如下：

	摊销期
征用矿区土地补偿款	10-30年
铁矿地勘费	28年
矿业资源整合费	27年
林地补偿费	10-20年
其他	2-30年

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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，首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，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，在以后会计期间不再转回。

18. 附回购条件的资产转让

买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按固定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、符合本集团管理制度规定自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间本集团拟支付的内退福利，确认为长期应付职工薪酬，计入当期费用。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含加工制作、技术咨询和技术服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品，亦或本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含工程总包、工程设计、工程施工等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

主要责任人/代理人

本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

其他收入

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

22. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。

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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物和土地使用权。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）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；
- （2）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，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团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；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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，本集团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应当视为新租赁的收款额。

27. 安全生产费及维简费

按照规定提取的安全生产费及维简费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融负债、交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和其他债权投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备

如附注三、8所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

销售退回条款

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

辞退福利及统筹外费用

本集团在确认、计量辞退福利及离退休人员统筹外费用时，需要估计与辞退福利及统筹外费用有关的预计支付的期限、预期福利费用金额及增长率、以及适用的折现率等。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团下属部分子公司于本年度适用新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计做出了规范。本集团仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2021年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

对于销售商品，本集团要求客户支付预付款，在原会计准则下，本集团将该款项金额确认为预收款项。在新收入准则下，本集团将预收款项列示为合同负债和其他流动负债。

2021年11月1日，财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答中指出，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。对于2021年第五批企业会计准则实施问答，本集团自2021年1月1日起执行变更后的会计政策，并对部分子公司上年同期数进行追溯调整。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2021年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	2021年1月1日	2020年12月31日	影响
预收款项	29,206,921.53	578,106,409.64	(548,899,488.11)
合同负债	3,344,781,130.13	3,246,072,933.02	98,708,197.11
其他流动负债	451,355,696.72	1,164,405.72	450,191,291.00

公司资产负债表

	2021年1月1日	2020年12月31日	影响
预收款项	2,598,038.94	20,700,728.22	(18,102,689.28)
合同负债	16,020,079.01	-	16,020,079.01
其他流动负债	2,082,610.27	-	2,082,610.27

执行新收入准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	37,424,077.27	693,852,389.93	(656,428,312.66)
合同负债	4,676,112,232.81	4,106,141,393.50	569,970,839.31
其他流动负债	513,655,910.40	427,198,437.05	86,457,473.35

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	362,785,755.12	2,293,256,474.43	(1,930,470,719.31)
营业成本	90,814,925,795.42	88,884,455,076.11	1,930,470,719.31

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	2,908,644.79	24,942,688.82	(22,034,044.03)
合同负债	19,892,889.21	-	19,892,889.21
其他流动负债	2,141,154.82	-	2,141,154.82

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2021年财务报表的影响如下（续）：

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	21,703,904.96	109,870,987.19	(88,167,082.23)
营业成本	16,035,066,421.91	15,946,899,339.68	88,167,082.23

执行新收入准则对2020年财务报表的追溯调整如下：

合并利润表

	按照新准则	原报表数	影响
销售费用	524,310,829.91	1,979,661,898.38	(1,455,351,068.47)
营业成本	66,839,198,223.02	65,383,847,154.55	1,455,351,068.47

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团部分子公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息部分子公司不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

在首次执行日，金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

合并资产负债表

原金融工具准则2020年12月31日计量类别			新金融工具准则2021年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	2,126,456,837.47	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	627,387,913.58
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>2,317,965,508.09</u>	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,434,943,740.80
其他非流动资产	摊余成本	1,495,753,685.56	债权投资	摊余成本	2,500,000.00
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>61,219,211.37</u>	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>457,026,725.43</u>
其他流动资产	摊余成本	<u>3,756,505,508.18</u>	其他非流动资产	摊余成本	1,325,753,685.56
			债权投资	摊余成本	170,000,000.00
长期应收款	摊余成本	<u>358,736,721.31</u>	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>61,219,211.37</u>
			其他流动资产	摊余成本	322,530,370.76
			一年以内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,348,712,180.08
			一年以内到期的非流动资产	摊余成本	695,000,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	388,373,595.60
			债权投资	摊余成本	<u>984,800,000.00</u>
			长期应收款	摊余成本	<u>354,178,649.51</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

合并资产负债表（续）

原金融工具准则2020年12月31日计量类别			新金融工具准则2021年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	<u>8,805,917,463.31</u>	货币资金	摊余成本	<u>8,805,738,501.44</u>
以公允价值计量且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	<u>167,770,621.92</u>	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>167,770,621.92</u>
持有至到期投资	摊余成本	<u>1,950,552,117.49</u>	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,621,442,693.45
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>380,105,336.92</u>
发放贷款及垫款	摊余成本	<u>1,189,323,793.41</u>	发放贷款及垫款	摊余成本	<u>1,159,896,266.73</u>
应收票据	摊余成本	<u>316,803,288.14</u>	应收票据	摊余成本	40,438,064.85
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>276,365,223.29</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

公司资产负债表

原金融工具准则2020年12月31日计量类别			新金融工具准则2021年1月1日计量类别		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	摊余成本	1,635,866,835.87	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,514,342.60
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	<u>876,654,214.63</u>	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>4,616,416,018.32</u>
其他流动资产	摊余成本	<u>2,744,326,137.42</u>	其他流动资产	摊余成本	310,351,000.00
			一年以内到期的非流动资产	摊余成本	695,000,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	388,373,595.60
			一年以内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>1,348,712,180.08</u>
其他非流动资产	摊余成本	<u>733,500,000.00</u>	其他非流动资产	摊余成本	563,500,000.00
			债权投资	摊余成本	<u>170,000,000.00</u>
应收票据	摊余成本	<u>42,619,386.12</u>	应收票据	摊余成本	4,203,786.12
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	<u>38,415,600.00</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团部分子公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、26对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、26评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、21作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	23,442,807.76
加权平均增量借款利率	4.27%
2021年1月1日租赁负债（含一年内到期部分）	18,463,024.86

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	2021年1月1日	2020年12月31日	影响
其他流动资产	3,755,338,518.18	3,756,505,508.18	(1,166,990.00)
长期待摊费用	2,072,392,366.63	2,076,594,950.82	(4,202,584.19)
使用权资产	23,832,599.05	-	23,832,599.05
一年内到期的非流动负债	11,654,172,533.71	11,651,913,580.95	2,258,952.76
租赁负债	16,204,072.10	-	16,204,072.10

公司资产负债表

	2021年1月1日	2020年12月31日	影响
固定资产	2,698,017,107.91	2,758,579,364.37	(60,562,256.46)
使用权资产	75,992,003.34	-	75,992,003.34
一年内到期的非流动负债	8,716,014,107.78	8,711,090,000.00	4,924,107.78
租赁负债	67,293,862.00	-	67,293,862.00
长期应付款	1,003,465,676.92	1,060,253,899.82	(56,788,222.90)

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
长期待摊费用	1,957,481,814.70	1,960,391,295.93	(2,909,481.23)
使用权资产	18,659,081.34	-	18,659,081.34
一年内到期的非流动负债	10,038,963,315.29	10,036,622,724.41	2,340,590.88
租赁负债	12,598,689.42	-	12,598,689.42

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	2,030,387,705.78	2,030,725,313.11	(337,607.33)
财务费用	1,654,167,875.47	1,653,472,847.24	695,028.23

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	2,767,299,412.82	2,836,855,733.47	(69,556,320.65)
使用权资产	86,239,339.33	-	86,239,339.33
一年内到期的非流动负债	6,477,928,957.03	6,432,193,294.44	45,735,662.59
租赁负债	27,442,937.13	-	27,442,937.13
长期应付款	947,531,966.82	1,002,951,233.24	(55,419,266.42)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	973,941,040.98	974,368,873.48	(427,832.50)
财务费用	1,101,650,433.31	1,100,842,359.21	808,074.10

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述附注三、31 新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则引起的会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列示的账面价值 2020年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	新收入准则影响	新租赁准则影响	按新准则列示的账面价值 2021年1月1日
流动资产					
货币资金	8,805,917,463.31	(178,961.87)	-	-	8,805,738,501.44
结算备付金	878,174.99	-	-	-	878,174.99
交易性金融资产	-	1,624,856,679.39	-	-	1,624,856,679.39
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资	167,770,621.92	(167,770,621.92)	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	316,803,288.14	(276,365,223.29)	-	-	40,438,064.85
应收账款	1,330,321,442.74	-	-	-	1,330,321,442.74
应收款项融资	1,908,344,309.61	276,365,223.29	-	-	2,184,709,532.90
预付款项	865,359,274.15	-	-	-	865,359,274.15
其他应收款	1,235,977,022.98	-	-	-	1,235,977,022.98
买入返售金融资产	200,560,000.00	-	-	-	200,560,000.00
存货	11,799,451,667.12	-	-	-	11,799,451,667.12
一年内到期的非流动资产	230,622,521.26	2,043,712,180.08	-	-	2,274,334,701.34
其他流动资产	3,756,505,508.18	(2,449,175,137.42)	-	(1,166,990.00)	1,306,163,380.76
流动资产合计	30,618,511,294.40	1,051,444,138.26	-	(1,166,990.00)	31,668,788,442.66
非流动资产					
发放贷款及垫款	1,189,323,793.41	(29,427,526.68)	-	-	1,159,896,266.73
债权投资	-	172,500,000.00	-	-	172,500,000.00
可供出售金融资产	4,444,422,345.56	(4,444,422,345.56)	-	-	-
其他债权投资	-	1,621,442,693.45	-	-	1,621,442,693.45
持有至到期投资	1,950,552,117.49	(1,950,552,117.49)	-	-	-
长期应收款	358,736,721.31	(4,558,071.80)	-	-	354,178,649.51
长期股权投资	6,429,952,047.73	-	-	-	6,429,952,047.73
其他权益工具投资	234,909,609.40	5,434,943,740.80	-	-	5,669,853,350.20
其他非流动金融资产	-	457,026,725.43	-	-	457,026,725.43
投资性房地产	814,425,509.91	-	-	-	814,425,509.91
固定资产	58,143,979,278.25	-	-	-	58,143,979,278.25
在建工程	1,993,521,794.42	-	-	-	1,993,521,794.42
使用权资产	-	-	-	23,832,599.05	23,832,599.05
无形资产	14,781,021,153.76	-	-	-	14,781,021,153.76
开发支出	2,540,938.79	-	-	-	2,540,938.79
长期待摊费用	2,076,594,950.82	-	-	(4,202,584.19)	2,072,392,366.63
递延所得税资产	870,976,729.46	18,073,018.10	-	-	889,049,747.56
其他非流动资产	1,556,972,896.93	(231,219,211.37)	-	-	1,325,753,685.56
非流动资产合计	94,847,929,887.24	1,043,806,904.88	-	19,630,014.86	95,911,366,806.98
资产总计	125,466,441,181.64	2,095,251,043.14	-	18,463,024.86	127,580,155,249.64

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述附注三、31 新金融工具准则新收入准则和新租赁准则引起的会计政策变更对2021年1月1日的财务报表的主要影响如下（续）：

本集团（续）

	按原准则列示的账面价值 2020年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	新收入准则影响	新租赁准则影响	按新准则列示的账面价值 2021年1月1日
流动负债					
短期借款	21,756,926,559.86	-	-	-	21,756,926,559.86
吸收存款及同业存放	236,693,185.16	-	-	-	236,693,185.16
衍生金融负债	15,992,789.70	-	-	-	15,992,789.70
应付票据	5,339,215,793.26	-	-	-	5,339,215,793.26
应付账款	5,711,659,547.66	-	-	-	5,711,659,547.66
预收款项	578,106,409.64	-	(548,899,488.11)	-	29,206,921.53
合同负债	3,246,072,933.02	-	98,708,197.11	-	3,344,781,130.13
卖出回购金融资产款	378,418,480.19	-	-	-	378,418,480.19
应付职工薪酬	739,195,739.59	-	-	-	739,195,739.59
应交税费	555,315,000.17	-	-	-	555,315,000.17
其他应付款	3,894,165,763.99	-	-	-	3,894,165,763.99
一年内到期的非流动负债	11,651,913,580.95	-	-	2,258,952.76	11,654,172,533.71
其他流动负债	1,164,405.72	-	450,191,291.00	-	451,355,696.72
流动负债合计	54,104,840,188.91	-	-	2,258,952.76	54,107,099,141.67
非流动负债					
长期借款	13,954,158,857.19	-	-	-	13,954,158,857.19
应付债券	1,998,853,266.49	-	-	-	1,998,853,266.49
租赁负债	-	-	-	16,204,072.10	16,204,072.10
长期应付款	1,065,309,804.96	-	-	-	1,065,309,804.96
长期应付职工薪酬	3,261,388,963.68	-	-	-	3,261,388,963.68
递延收益	410,468,166.86	-	-	-	410,468,166.86
递延所得税负债	319,916,999.15	531,276,095.98	-	-	851,193,095.13
非流动负债合计	21,010,096,058.33	531,276,095.98	-	16,204,072.10	21,557,576,226.41
负债总计	75,114,936,247.24	531,276,095.98	-	18,463,024.86	75,664,675,368.08
所有者权益					
实收资本	6,674,678,571.49	-	-	-	6,674,678,571.49
其他权益工具	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
资本公积	10,221,758,874.04	-	-	-	10,221,758,874.04
其他综合收益	391,591,134.57	1,668,659,702.67	-	-	2,060,250,837.24
专项储备	1,103,219,890.73	-	-	-	1,103,219,890.73
盈余公积	6,509,353,880.24	-	-	-	6,509,353,880.24
未分配利润	10,309,211,048.60	(104,684,755.51)	-	-	10,204,526,293.09
归属于母公司所有者权益合计	38,209,813,399.67	1,563,974,947.16	-	-	39,773,788,346.83
少数股东权益	12,141,691,534.73	-	-	-	12,141,691,534.73
所有者权益合计	50,351,504,934.40	1,563,974,947.16	-	-	51,915,479,881.56
负债和所有者权益总计	125,466,441,181.64	2,095,251,043.14	-	18,463,024.86	127,580,155,249.64

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述附注三、31 新金融工具准则新收入准则和新租赁准则引起的会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

	按原准则列示的账面价值 2020年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	新收入准则影响	新租赁准则影响	按新准则列示的账面价值 2021年1月1日
流动资产					
货币资金	2,194,060,632.35	-	-	-	2,194,060,632.35
交易性金融资产	-	392,887,938.19	-	-	392,887,938.19
应收票据	42,619,386.12	(38,415,600.00)	-	-	4,203,786.12
应收账款	1,865,214.93	-	-	-	1,865,214.93
应收款项融资	-	38,415,600.00	-	-	38,415,600.00
其他应收款	3,912,424,034.03	-	-	-	3,912,424,034.03
预付款项	148,332,893.19	-	-	-	148,332,893.19
存货	102,465,670.94	-	-	-	102,465,670.94
其他流动资产	2,744,326,137.42	(2,433,975,137.42)	-	-	310,351,000.00
一年内到期的非流动资产	-	2,043,712,180.08	-	-	2,043,712,180.08
流动资产合计	9,146,093,968.98	2,624,980.85	-	-	9,148,718,949.83
非流动资产					
债权投资	-	733,500,000.00	-	-	733,500,000.00
可供出售金融资产	2,512,521,050.50	(2,512,521,050.50)	-	-	-
长期股权投资	31,777,325,292.25	-	-	-	31,777,325,292.25
其他权益工具投资	-	4,616,416,018.32	-	-	4,616,416,018.32
投资性房地产	4,091,128,991.29	-	-	-	4,091,128,991.29
固定资产	2,758,579,364.37	-	-	(60,562,256.46)	2,698,017,107.91
在建工程	222,749,789.50	-	-	-	222,749,789.50
使用权资产	-	-	-	75,992,003.34	75,992,003.34
无形资产	8,022,600,810.55	-	-	-	8,022,600,810.55
长期待摊费用	733,109,650.73	-	-	-	733,109,650.73
递延所得税资产	413,741,457.75	-	-	-	413,741,457.75
其他非流动资产	733,500,000.00	(733,500,000.00)	-	-	-
非流动资产合计	51,265,256,406.94	2,103,894,967.82	-	15,429,746.88	53,384,581,121.64
资产总计	60,411,350,375.92	2,106,519,948.67	-	15,429,746.88	62,533,300,071.47

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述附注三、31 新金融工具准则新收入准则和新租赁准则引起的会计政策变更对2021年1月1日的财务报表的主要影响如下（续）：

本公司（续）

	按原准则列示的账面价值 2020年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	新收入准则影响	新租赁准则影响	按新准则列示的账面价值 2021年1月1日
流动负债					
短期借款	10,011,459,808.08	-	-	-	10,011,459,808.08
应付票据	305,398,755.95	-	-	-	305,398,755.95
应付账款	488,107,214.56	-	-	-	488,107,214.56
预收款项	20,700,728.22	-	(18,102,689.28)	-	2,598,038.94
合同负债	-	-	16,020,079.01	-	16,020,079.01
应付职工薪酬	634,582,807.79	-	-	-	634,582,807.79
应交税费	176,388,271.04	-	-	-	176,388,271.04
其他应付款	2,702,083,787.16	-	-	-	2,702,083,787.16
一年内到期的非流动负债	8,711,090,000.00	-	-	4,924,107.78	8,716,014,107.78
其他流动负债	-	-	2,082,610.27	-	2,082,610.27
流动负债合计	23,049,811,372.80	-	-	4,924,107.78	23,054,735,480.58
非流动负债					
长期借款	7,243,039,042.00	-	-	-	7,243,039,042.00
应付债券	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
租赁负债	-	-	-	67,293,862.00	67,293,862.00
长期应付款	1,060,253,899.82	-	-	(56,788,222.90)	1,003,465,676.92
长期应付职工薪酬	3,165,737,460.62	-	-	-	3,165,737,460.62
递延收益	113,556,784.90	-	-	-	113,556,784.90
递延所得税负债	311,209,590.30	527,102,327.60	-	-	838,311,917.90
非流动负债合计	13,393,796,777.64	527,102,327.60	-	10,505,639.10	13,931,404,744.34
负债总计	36,443,608,150.44	527,102,327.60	-	15,429,746.88	36,986,140,224.92
所有者权益					
实收资本	6,674,678,571.49	-	-	-	6,674,678,571.49
其他权益工具	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
资本公积	9,387,945,449.45	-	-	-	9,387,945,449.45
其他综合收益	107,046,712.39	1,583,870,148.73	-	-	1,690,916,861.12
盈余公积	6,510,605,796.02	-	-	-	6,510,605,796.02
专项储备	708,599,182.91	-	-	-	708,599,182.91
未弥补亏损	(2,421,133,486.78)	(4,452,527.66)	-	-	(2,425,586,014.44)
所有者权益合计	23,967,742,225.48	1,579,417,621.07	-	-	25,547,159,846.55
负债和所有者权益总计	60,411,350,375.92	2,106,519,948.67	-	15,429,746.88	62,533,300,071.47

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 — 应税收入分别按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
- 企业所得税 — 本公司注册于山西省太原市尖草坪区，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。本公司企业所得税按年计算或者分季预缴，年终汇算清缴，多退少补。
- 资源税 — 按照原矿或精矿销售额的3%计缴，水资源消耗量按照每吨人民币2元计缴，石灰岩消耗量按照每吨人民币2.5元计缴。

除下述本公司的一级子公司外，其他一级子公司在本年度按应纳税所得额的25%计缴。

公司名称	本年企业所得税税率	注释
山西太钢不锈钢股份有限公司	15%	注1
山西太钢工程技术有限公司	15%	注2
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	15%	注3
山西钢科碳材料有限公司	15%	注4
太钢集团岚县矿业有限公司	15%	注5
太钢进出口（香港）有限公司	16.5%	注6
山西太钢保险代理有限公司	20%	注7

注1：本集团之子公司山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称“太钢不锈”）根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合下发的文件《关于山西省2020年第二、三批高新技术企业备函》（国科火字[2021]36号），经国家备案批复，太钢不锈2020年被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。据此，太钢不锈2021年继续适用15%的企业所得税税率。

注2：本集团之子公司山西太钢工程技术有限公司（以下简称“工程技术公司”）于2020年12月3日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202014000211，有效期三年。据此，工程技术公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

注3：本集团之子公司山西禄纬堡耐火材料有限公司（以下简称“耐火材料公司”）于2019年11月25日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201914000468，有效期三年。据此，耐火材料公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

四、 税项（续）

本集团本年度主要税项及其税率列示如下（续）：

注4：本集团之子公司山西钢科碳材料有限公司（以下简称“钢科碳公司”）于2018年11月29日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201814000484，有效期三年。于2021年12月7日再次取得证书，证书编号GR202114000286，有效期三年。据此，钢科碳公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

注5：本集团之子公司太钢集团岚县矿业有限公司（以下简称“岚县矿业”）于2019年11月25日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201914000544，有效期三年。据此，岚县矿业享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

注6：本集团之子公司太钢进出口（香港）有限公司适用当地法定税率16.5%（2020年度：16.5%）。

注7：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团之子公司山西太钢保险代理有限公司享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

公司名称	公司简称
山西太钢不锈钢股份有限公司	太钢不锈
太钢集团临汾钢铁有限公司	临钢公司
太钢集团岚县矿业有限公司	岚县矿业
太钢进出口（香港）有限公司	香港公司
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	国贸公司
山西太钢投资有限公司	投资公司
太钢集团财务有限公司	财务公司
山西太钢工程技术有限公司	工程技术公司
山西钢科碳材料有限公司	钢科碳公司
山西太钢鑫磊资源有限公司	太钢鑫磊
山西太钢万邦炉料有限公司	太钢万邦
宝武环科山西资源循环利用有限公司 （曾用名：太原钢铁（集团）粉煤灰综合利用有限公司）	资源利用公司 （曾用简称：粉煤灰公司）
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	工业园公司
山西宝地产城发展有限公司 （曾用名：山西太钢房地产开发有限公司）	宝地产城公司 （曾用简称：房地产公司）
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	耐火材料公司
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	修建公司
山西世茂商务中心有限公司	世茂公司
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	尖山农业公司
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	岚县农业公司
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	先进材料公司
太原钢铁（集团）电气有限公司	电气公司
太钢集团代县矿业有限公司	代县矿业
山西太钢保险代理有限公司	保险代理公司
山西太钢环境监测有限公司	环境公司
山西省冶金研究所有限公司	冶金研究所

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：

上年及本年末本公司均持有的子公司

序号	公司名称	持股比例	享有表决权	注册币种	实收资本 千元	投资额 千元	级次	企业类型	业务性质	注册地	取得方式
1	太钢不锈	63.31%	注 1	人民币	5,696,248	6,423,094	一级	境内非金融 子企业	钢铁冶炼加工等	太原市	投资设立
2	临钢公司	59.82%	注 1	人民币	577,930	3,389,526	一级	境内非金融 子企业	钢铁冶炼加工等	临汾市	投资设立
3	岚县矿业	100.00%	注 1	人民币	7,508,7000	8,103,235	一级	境内非金融 子企业	矿山经营、开 采、运输等	岚县	投资设立
4	香港公司	100.00%	注 1	美元	\$247,840	\$247,840	一级	境内非金融 子企业	进口贸易等	中国香港	投资设立
5	国贸公司	100.00%	注 1	人民币	1,500,000	1,530,610	一级	境内非金融 子企业	进口贸易等	太原市	投资设立
6	投资公司	100.00%	注 1	人民币	2,000,000	2,039,661	一级	境内非金融 子企业	实业投资等	太原市	投资设立
7	财务公司	100.00%	注 1	人民币	2,000,000	2,000,000	一级	境内金融 子企业	对成员单位办 理财务和融资顾 问等	太原市	投资设立
8	工程技术公司	100.00%	注 1	人民币	200,000	200,000	一级	境内非金融 子企业	建设工程、工 程设计勘察等	太原市	投资设立
9	钢科碳公司	100.00%	注 1	人民币	417,550	417,550	一级	境内非金融 子企业	碳纤维研发、生 产、销售等	太原市	投资设立
10	太钢鑫磊	60.00%	注 1	人民币	360,000	216,000	一级	境内非金融 子企业	石灰石及石灰加 工销售等	孟县	投资设立
11	太钢万邦	51.00%	注 1	人民币	451,350	230,189	一级	境内非金融 子企业	钢铁技术研发等	晋中市	投资设立
12	资源利用公司	100.00%	注 1	人民币	35,895	149,895	一级	境内非金融 子企业	再生资源利用等	太原市	投资设立
13	工业园公司	100.00%	注 1	人民币	150,000	150,000	一级	境内非金融 子企业	不锈钢加工销售 等	太原市	投资设立
14	宝地产城公司	100.00%	注 1	人民币	100,000	105,000	一级	境内非金融 子企业	房地产开发等	太原市	投资设立
15	耐火材料公司	92.16%	注 1	人民币	100,000	109,000	一级	境内非金融 子企业	耐火材料加工等	太原市	投资设立
16	修建公司	87.34%	注 1	人民币	55,090	48,112	一级	境内非金融 子企业	土木工程建筑等	太原市	投资设立
17	世茂公司	100.00%	注 1	人民币	716,000	677,400	一级	境内非金融 子企业	宾馆经营、食品 经营等	太原市	投资设立
18	尖山农业公司	100.00%	注 1	人民币	20,000	20,000	一级	境内非金融 子企业	蔬菜、养殖等	娄烦县	投资设立
19	岚县农业公司	100.00%	注 1	人民币	20,000	20,000	一级	境内非金融 子企业	蔬菜、养殖等	岚县	投资设立
20	先进材料公司	100.00%	注 1	人民币	60,000.00	60,000.00	一级	境内非金融 子企业	冶金新产品及新 材料的研发制造 等	太原市	投资设立
21	电气公司	100.00%	注 1	人民币	24,600.00	28,874.00	一级	境内非金融 子企业	电机和输配电 路的制造等	太原市	投资设立
22	代县矿业	100.00%	注 1	人民币	300,000.00	666,433.00	一级	境内非金融 子企业	矿山经营、开 采、运输等	忻州市	投资设立
23	保险代理公司	100.00%	注 1	人民币	5,000.00	5,000.00	一级	境内金融 子企业	保险代理业务等	太原市	投资设立
24	环境公司	100.00%	注 1	人民币	10,000.00	10,000.00	一级	境内非金融 子企业	环境监测服务等	太原市	投资设立
25	冶金研究所	100.00%	注 1	人民币	5,121.00	6,595.00	一级	境内非金融 子企业	冶金及工程技术 服务等	太原市	无偿划转

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

本年新纳入合并范围的子公司

无

本年减少的一级子公司

序号	公司名称	持股比例	享有表决权	注册币种	实收资本	投资额	级次	企业类型	业务性质	注册地	取得方式
					千元	千元					
1	比欧西公司	50%	注 2	人民币	400,000	320,091	一级	境内非金融 子企业	工业气体的生产与销售等	太原市	投资设立
2	太钢医疗	50%	注 2	人民币	70,000	273,354	一级	境内非金融 子企业	医院管理、医疗器械生产、销售等	太原市	投资设立
3	能源公司	100%	注 3	人民币	300,000	300,000	一级	境内非金融 子企业	能源产业投资及能源项目等	太原市	投资设立
4	峨口农业公司	100%	注 3	人民币	20,000	20,000	一级	境内非金融 子企业	蔬菜种植、销售、现代化养殖等	代县	投资设立

注1： 享有表决权比例与持股比例一致。

注2： 太钢（集团）比欧西气体有限公司（以下简称“比欧西公司”）及山西太钢医疗有限公司（以下简称“太钢医疗”）于本年度由成本法转为权益法核算，不再纳入合并范围。

注3： 山西太钢能源有限公司及山西太钢峨口生态农业发展有限公司分别于2021年12月20日及2021年9月22日完成工商注销。

2. 本公司子公司的实收资本（或股本）变化（二级及以下公司均略）

企业名称	年初数 人民币千元	本年变动数 人民币千元	年末数 人民币千元
太钢鑫磊（注）	300,000	60,000	360,000

注： 太钢鑫磊于本年度新增实收资本人民币60,000,000元，其股东太钢集团与山西鑫磊能源集团有限公司分别按60%和40%的持股比例增资。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年	少数股东 持股比例 %	归属少数 股东损益 人民币千元	向少数股东 支付股利 人民币千元	年末累计 少数股东权益 人民币千元
太钢不锈	36.69	2,315,062	1,544,476	13,323,176
太钢鑫磊	40.00	4,919	13,237	176,974
太钢万邦	49.00	150,307	-	103,060
临钢公司	40.18	9,352	-	(1,114,648)

2020年	少数股东 持股比例 %	归属少数 股东损益 人民币千元	向少数股东 支付股利 人民币千元	年末累计 少数股东权益 人民币千元
太钢不锈	36.69	610,713	212,489	12,542,788
太钢鑫磊	40.00	5,863	-	163,461
太钢万邦	49.00	(99,926)	-	(47,786)
临钢公司	40.18	7,330	-	(1,120,811)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	太钢不锈 人民币千元	太钢鑫磊 人民币千元
2021年		
流动资产	21,452,196	52,884
非流动资产	46,147,176	835,227
资产合计	67,599,372	888,111
流动负债	28,871,417	316,170
非流动负债	3,188,173	129,504
负债合计	32,059,590	445,674
营业收入	101,437,350	386,609
净利润	6,248,307	12,299
综合收益总额	6,303,998	12,299
经营活动产生的现金流量净额	15,766,778	76,602

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	太钢万邦 人民币千元	临钢公司 人民币千元
2021年		
流动资产	224,789	112,761
非流动资产	<u>1,195,688</u>	<u>530,602</u>
资产合计	<u>1,420,477</u>	<u>643,363</u>
流动负债	836,042	288,845
非流动负债	<u>374,110</u>	<u>39,124</u>
负债合计	<u>1,210,152</u>	<u>327,969</u>
营业收入	2,098,826	201,298
净利润	306,748	23,274
综合收益总额	306,748	23,274
经营活动产生的现金流量净额	306,911	(15,485)
	太钢不锈 人民币千元	太钢鑫磊 人民币千元
2020年		
流动资产	21,559,151	80,208
非流动资产	<u>46,739,171</u>	<u>722,068</u>
资产合计	<u>68,298,322</u>	<u>802,276</u>
流动负债	27,571,940	173,622
非流动负债	<u>7,283,005</u>	<u>220,000</u>
负债合计	<u>34,854,945</u>	<u>393,622</u>
营业收入	67,419,391	306,034
净利润	1,709,372	14,659
综合收益总额	1,761,252	14,659
经营活动产生的现金流量净额	6,885,717	64,850

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	太钢万邦 人民币千元	临钢公司 人民币千元
2020年		
流动资产	177,718	89,822
非流动资产	<u>1,298,299</u>	<u>597,335</u>
资产合计	<u>1,476,017</u>	<u>687,157</u>
流动负债	1,519,384	320,984
非流动负债	<u>54,156</u>	<u>109,781</u>
负债合计	<u>1,573,540</u>	<u>430,765</u>
营业收入	1,326,094	185,095
净利润	(203,931)	18,242
综合收益总额	(203,931)	18,242
经营活动产生的现金流量净额	(63,111)	4,933

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
现金	1,111.63	13,200.42	13,200.42
银行存款	6,337,036,233.16	7,550,322,304.74	7,550,501,266.61
其他货币资金	54,589,258.26	491,850,616.18	491,850,616.18
存放中央银行法定准备金存款	546,052,345.33	763,552,380.10	763,552,380.10
	<u>6,937,678,948.38</u>	<u>8,805,738,501.44</u>	<u>8,805,917,463.31</u>

于2021年12月31日，本集团货币资金年末余额中有人民币985,430,791.44元（2020年12月31日：人民币1,241,997,062.22元）所有权受到限制。

于2021年12月31日，本集团存放在境外的款项总额计人民币683,382,749.46元（2020年12月31日：人民币536,620,154.38元）。

其他货币资金主要明细如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
保证金	48,485,412.10	478,444,681.16
存出投资款	5,077,508.16	-
其他	1,026,338.00	13,405,935.02
	<u>54,589,258.26</u>	<u>491,850,616.18</u>

受限制的货币资金明细如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
保证金	48,485,412.10	478,444,681.16
复垦及环境治理保证金	389,866,695.05	-
存放中央银行法定准备金存款	546,052,345.33	763,552,380.10
其他	1,026,338.96	0.96
	<u>985,430,791.44</u>	<u>1,241,997,062.22</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 结算备付金

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
自有备付金	<u>12,159,041.03</u>	<u>878,174.99</u>

3. 拆出资金

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
拆放非银行金融机构	100,000,000.00	100,000,000.00
减：贷款减值准备	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>
拆出资金账面价值	<u>-</u>	<u>-</u>

注： 财务公司通过中国银行间同业拆借市场向天津物产集团财务有限公司拆出资金1笔，1亿元（7天），2019年5月28日到期未还形成逾期。2019年6月，财务公司就拆借资金违约提起诉讼并进行财产保全。2020年10月9日，天津市第一中级人民法院下达民事判决书，确认天津物产集团财务有限公司欠付财务公司同业拆借本息及诉讼费用合计人民币10,630.54万元，天津物产集团有限公司承担连带担保责任。因该拆出资金收回存在较大不确定性，财务公司相应全额计提减值。

4. 交易性金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	675,497,965.76	609,095,170.21
权益工具投资	<u>655,238,809.23</u>	<u>1,015,761,509.18</u>
	<u>1,330,736,774.99</u>	<u>1,624,856,679.39</u>

5. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2020年12月31日
证券投资基金	<u>167,770,621.92</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收票据

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	<u>76,411,834.93</u>	<u>-</u>	<u>76,411,834.93</u>
	2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	<u>40,438,064.85</u>	<u>-</u>	<u>40,438,064.85</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	276,365,223.29	-	276,365,223.29
商业承兑汇票	<u>40,438,064.85</u>	<u>-</u>	<u>40,438,064.85</u>
	<u>316,803,288.14</u>	<u>-</u>	<u>316,803,288.14</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将应收票据转应收账款（2020 年 12 月 31 日：无）。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团认为应收票据信用风险尚未显著增加，本集团未对其计提减值准备。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款

本集团对部分客户采用信用销售方式，应收账款信用期通常为1-4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
1年以内	1,234,538,165.81	1,201,241,947.22
1年至2年	10,469,996.70	94,108,740.34
2年至3年	44,064,064.87	56,064,259.29
3年以上	720,070,732.78	684,099,275.91
	<u>2,009,142,960.16</u>	<u>2,035,514,222.76</u>
减：应收账款坏账准备	<u>749,627,169.72</u>	<u>705,192,780.02</u>
	<u>1,259,515,790.44</u>	<u>1,330,321,442.74</u>

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	682,411,902.13	33.97	671,661,902.13	98.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,326,731,058.03	66.03	77,965,267.59	5.88
	<u>2,009,142,960.16</u>	<u>100.00</u>	<u>749,627,169.72</u>	<u>37.31</u>

	2021年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	656,303,651.31	32.24	628,270,081.58	95.73
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,379,210,571.45	67.76	76,922,698.44	5.58
	<u>2,035,514,222.76</u>	<u>100.00</u>	<u>705,192,780.02</u>	<u>34.64</u>

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	624,875,533.50	30.70	596,841,963.77	95.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,379,210,571.45	67.76	76,922,698.44	5.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	31,428,117.81	1.54	31,428,117.81	100.00
	<u>2,035,514,222.76</u>	<u>100.00</u>	<u>705,192,780.02</u>	<u>34.64</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

本集团按账龄计算的预期信用损失组合情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,234,538,165.81	2.76	34,083,436.63
1年至2年	7,369,996.70	10.00	736,739.88
2年至3年	18,997,574.48	30.00	5,699,272.36
3年以上	65,825,321.04	56.89	37,445,818.72
	<u>1,326,731,058.03</u>	<u>5.88</u>	<u>77,965,267.59</u>
	2021年1月1日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,201,241,947.22	3.68	44,248,086.96
1年至2年	94,108,740.34	10.71	10,079,895.74
2年至3年	56,064,259.29	30.57	17,136,941.53
3年以上	27,795,624.60	19.64	5,457,774.21
	<u>1,379,210,571.45</u>	<u>5.58</u>	<u>76,922,698.44</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,201,241,947.22	3.68	44,248,086.96
1年至2年	94,108,740.34	10.71	10,079,895.74
2年至3年	56,064,259.29	30.57	17,136,941.53
3年以上	27,795,624.60	19.64	5,457,774.21
	<u>1,379,210,571.45</u>	<u>5.58</u>	<u>76,922,698.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	705,192,780.02	695,922,668.46
本年计提	55,277,327.22	37,688,488.82
本年转回	(2,203,911.25)	-
本年转销	(1,021,561.86)	(21,256,967.92)
其他	<u>(7,617,464.41)</u>	<u>(7,161,409.34)</u>
年末余额	<u>749,627,169.72</u>	<u>705,192,780.02</u>

本集团本年度实际转回的坏账准备金为人民币2,203,911.25元（2020年：无），主要原因为收回应收账款导致余额减少所致。

本集团本年度实际转销的应收账款为人民币1,021,561.86元（2020年：人民币21,256,967.92元），主要性质是长期挂账的应收账款由于清欠收入不能弥补成本，对方公司已清算注销确定无法收回。

8. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>916,527,609.43</u>	<u>2,184,709,532.90</u>	<u>1,908,344,309.61</u>

于2021年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资。

于2021年12月31日，本集团无因出票人未履约而将应收款项融资转应收账款。

于2021年12月31日，本集团无所有权受限的应收款项融资（2020年12月31日：人民币281,193,410.44元），详见附注六、35。

(2) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

	年末终止确认金额
银行承兑汇票	<u>1,767,544,043.72</u>

本集团认为与这些应收票据相关的主要风险与报酬已转移，因此终止确认该部分已背书或已贴现未到期的应收票据。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 预付款项

预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021年12月31日		2021年1月1日及 2020年12月31日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	731,561,314.28	99.52	832,058,864.92	96.15
1至2年	764,125.75	0.10	10,185,991.98	1.18
2至3年	-	-	14,219,697.00	1.64
3年以上	<u>2,797,076.48</u>	<u>0.38</u>	<u>8,894,720.25</u>	<u>1.03</u>
	<u>735,122,516.51</u>	<u>100.00</u>	<u>865,359,274.15</u>	<u>100.00</u>

10. 其他应收款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
应收利息	177,289,813.00	248,218,619.08
应收股利	4,821,969.03	4,821,969.03
其他应收款	<u>1,170,050,248.64</u>	<u>982,936,434.87</u>
	<u>1,352,162,030.67</u>	<u>1,235,977,022.98</u>

应收利息

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
对外借款利息	<u>177,289,813.00</u>	<u>248,218,619.08</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	400,223,682.28	213,110,357.68
1年至2年	27,540,438.46	3,178,414.96
2年至3年	1,587,578.17	3,311,810.11
3年以上	<u>2,070,274,935.16</u>	<u>2,094,630,066.97</u>
	<u>2,499,626,634.07</u>	<u>2,314,230,649.72</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,329,576,385.43</u>	<u>1,331,294,214.85</u>
	<u>1,170,050,248.64</u>	<u>982,936,434.87</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	870,892.95	-	1,330,423,321.90	1,331,294,214.85
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	(185,014.80)	-	40,475,971.44	40,290,956.64
本年转回	(78,392.35)	-	(29,121,208.98)	(29,199,601.33)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(379,147.81)	(379,147.81)
其他变动	-	-	(12,430,036.92)	(12,430,036.92)
年末余额	<u>607,485.80</u>	<u>-</u>	<u>1,328,968,899.63</u>	<u>1,329,576,385.43</u>

2020 年其他应收款坏账准备变动如下：

	2020年
年初余额	1,463,728,892.99
本年计提	(78,490,268.22)
本年转销	(55,600.00)
其他	<u>(53,888,809.92)</u>
年末余额	<u>1,331,294,214.85</u>

本年度实际转回的坏账准备为人民币29,199,601.33元（2020年：无），主要原因为收回其他应收款导致余额减少所致。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 买入返售金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
证券	-	200,560,000.00
减：买入返售金融资产减值准备	-	-
	-	200,560,000.00

12. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,521,663,974.22	157,790,998.98	4,363,872,975.24
自制半成品及在产品	3,352,543,556.52	231,279,564.58	3,121,263,991.94
库存商品	4,550,573,189.86	284,633,961.65	4,265,939,228.21
周转材料	3,813,367.53	133,131.58	3,680,235.95
备品备件及其他	1,004,585,517.88	43,782,048.14	960,803,469.74
	<u>13,433,179,606.01</u>	<u>717,619,704.93</u>	<u>12,715,559,901.08</u>
	2021年1月1日及2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,222,616,480.71	76,187,930.10	3,146,428,550.61
自制半成品及在产品	3,480,321,566.62	239,720,069.68	3,240,601,496.94
库存商品	4,376,653,764.63	212,011,941.24	4,164,641,823.39
周转材料	21,136,364.57	133,131.58	21,003,232.99
备品备件及其他	1,286,461,339.09	59,684,775.90	1,226,776,563.19
	<u>12,387,189,515.62</u>	<u>587,737,848.50</u>	<u>11,799,451,667.12</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	76,187,930.10	189,135,381.17	(324,837.66)	(107,207,474.63)	-	157,790,998.98
自制半成品及在产品	239,720,069.68	305,774,987.98	(12,419,698.67)	(301,795,794.41)	-	231,279,564.58
库存商品	212,011,941.24	352,712,672.48	(6,412,966.62)	(273,405,473.27)	(272,212.18)	284,633,961.65
周转材料	133,131.58	-	-	-	-	133,131.58
备品备件及其他	59,684,775.90	6,309,953.53	-	(22,212,681.29)	-	43,782,048.14
	<u>587,737,848.50</u>	<u>853,932,995.16</u>	<u>(19,157,502.95)</u>	<u>(704,621,423.60)</u>	<u>(272,212.18)</u>	<u>717,619,704.93</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	162,900,757.62	143,217,014.13	(4,236,792.10)	(225,693,049.55)	76,187,930.10
自制半成品及在产品	196,836,533.23	280,302,091.59	(8,999,591.52)	(228,418,963.62)	239,720,069.68
库存商品	251,429,769.93	282,475,088.13	(23,977.71)	(321,868,939.11)	212,011,941.24
周转材料	-	133,131.58	-	-	133,131.58
备品备件及其他	28,900,272.60	55,383,558.56	(6,291,772.27)	(18,307,282.99)	59,684,775.90
	<u>640,067,333.38</u>	<u>761,510,883.99</u>	<u>(19,552,133.60)</u>	<u>(794,288,235.27)</u>	<u>587,737,848.50</u>

注： 于2021年12月31日，账面价值人民币317,370.00元（2020年12月31日：人民币317,370.00元）存货所有权受到限制，参见附注六、35所有权受到限制的资产。

13. 合同资产

	2021年12月31日	2021年1月1日
账面余额	41,649,056.30	-
减值准备	<u>(573,027.04)</u>	-
账面价值	<u>41,076,029.26</u>	-

合同资产减值准备的变动如下：

	2021年
年初余额	-
本年计提	<u>573,027.04</u>
年末余额	<u>573,027.04</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期应收款 （附注六、21）	25,749,844.48	230,622,521.26	230,622,521.26
一年内到期的债权投资 （附注六、17）	170,000,000.00	695,000,000.00	-
一年内到期的其他债权投资 （附注六、19）	440,998,017.89	1,348,712,180.08	-
	<u>636,747,862.37</u>	<u>2,274,334,701.34</u>	<u>230,622,521.26</u>

15. 其他流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
预交税金	235,714,287.02	31,128,469.08	31,128,469.08
理财产品	-	-	2,879,048,785.42
委托贷款	696,660,000.00	-	695,000,000.00
留抵增值税	131,785,851.74	142,950,011.87	142,950,011.87
发放贷款及垫款	1,549,517,264.14	-	-
债权投资	568,383,287.21	1,138,906,658.00	-
其他债权投资	316,395,446.16	-	-
其他	2,072,344.63	8,378,241.81	8,378,241.81
	<u>3,500,528,480.90</u>	<u>1,321,363,380.76</u>	<u>3,756,505,508.18</u>
减：减值准备	<u>30,939,493.24</u>	<u>15,200,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>3,469,588,987.66</u>	<u>1,306,163,380.76</u>	<u>3,756,505,508.18</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他流动资产（续）

其他流动资产按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
年初余额	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	15,739,493.24	-	-	15,739,493.24
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	30,939,493.24	-	-	30,939,493.24

注： 其他流动资产预期信用损失包括重分类的发放贷款及垫款、债权投资和其他债权投资按照预期信用损失计提的减值。

16. 发放贷款及垫款

(1) 贷款及垫款按个人和企业分布情况如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
贷款	822,767,745.56	1,162,554,545.51	1,191,493,637.17
贴现	-	28,332,345.37	28,332,345.37
	822,767,745.56	1,190,886,890.88	1,219,825,982.54
减：贷款损失准备	38,398,298.36	30,990,624.15	30,502,189.13
	784,369,447.20	1,159,896,266.73	1,189,323,793.41

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 发放贷款及垫款（续）

(2) 贷款及垫款按担保方式分布情况如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
信用贷款	251,649,536.08	235,114,670.37	240,828,063.51
保证贷款	<u>571,118,209.48</u>	<u>955,772,220.51</u>	<u>978,997,919.03</u>
	822,767,745.56	1,190,886,890.88	1,219,825,982.54
减：贷款损失准备	<u>38,398,298.36</u>	<u>30,990,624.15</u>	<u>30,502,189.13</u>
	<u>784,369,447.20</u>	<u>1,159,896,266.73</u>	<u>1,189,323,793.41</u>

(3) 贷款损失准备：

发放贷款及垫款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年末余额	30,502,189.13	-	-	30,502,189.13
会计政策变更	<u>488,435.02</u>	-	-	<u>488,435.02</u>
年初余额	30,990,624.15	-	-	30,990,624.15
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,407,674.21	-	-	7,407,674.21
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>38,398,298.36</u>	-	-	<u>38,398,298.36</u>

2020年

年初余额	19,957,227.83
本年计提	<u>10,544,961.30</u>
年末余额	<u>30,502,189.13</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 债权投资

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	170,000,000.00	-	170,000,000.00
固定收益股权	2,500,000.00	-	2,500,000.00
	<u>172,500,000.00</u>	-	<u>172,500,000.00</u>
减：一年内到期的委托贷款	170,000,000.00	-	170,000,000.00
	<u>2,500,000.00</u>	-	<u>2,500,000.00</u>
	<u>172,500,000.00</u>	-	<u>172,500,000.00</u>
	2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	865,000,000.00	-	865,000,000.00
固定收益股权	2,500,000.00	-	2,500,000.00
	<u>867,500,000.00</u>	-	<u>867,500,000.00</u>
减：一年内到期的委托贷款	695,000,000.00	-	695,000,000.00
	<u>172,500,000.00</u>	-	<u>172,500,000.00</u>

于2021年12月31日，本集团认为债权投资信用风险尚未显著增加，故未对其计提减值准备。

18. 可供出售金融资产

	2020年12月31日
以公允价值计量	
可供出售权益工具	<u>2,317,965,508.09</u>
以成本计量	
可供出售权益工具	<u>2,234,606,037.47</u>
减：可供出售金融资产减值准备	<u>108,149,200.00</u>
	<u>4,444,422,345.56</u>

可供出售金融资产减值准备的变动如下：

	2020年
年初余额	105,149,200.00
本年计提	<u>3,000,000.00</u>
年末余额	<u>108,149,200.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他债权投资

	2021年12月31日	2021年1月1日
其他债权投资	1,861,002,544.20	2,970,154,873.53
减：一年内到期的其他债权投资	<u>440,998,017.89</u>	<u>1,348,712,180.08</u>
	<u>1,420,004,526.31</u>	<u>1,621,442,693.45</u>

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用失)	合计
上年末余额	-	-	-	-
会计政策变更	<u>25,160,008.88</u>	-	-	<u>25,160,008.88</u>
年初余额	25,160,008.88	-	-	25,160,008.88
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	<u>7,390,006.11</u>	-	-	<u>7,390,006.11</u>
年末余额	<u>32,550,014.99</u>	-	-	<u>32,550,014.99</u>

20. 持有至到期投资

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	372,445,847.39	(7,035,000.00)	365,410,847.39
债券	<u>1,609,333,586.33</u>	<u>(24,192,316.23)</u>	<u>1,585,141,270.10</u>
	<u>1,981,779,433.72</u>	<u>(31,227,316.23)</u>	<u>1,950,552,117.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 持有至到期投资（续）

持有至到期投资的减值准备的变动如下：

	2020年
年初余额	29,055,122.34
本年计提	<u>2,172,193.89</u>
年末余额	<u>31,227,316.23</u>

21. 长期应收款

	2021年12月31日			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	793,010,044.55	(6,236,975.26)	786,773,069.29	4.28%~5.88%
其中：未实现融资收益	65,641,565.56	-	65,641,565.56	
往来款	<u>113,575,517.59</u>	-	<u>113,575,517.59</u>	6.93%
	906,585,562.14	(6,236,975.26)	900,348,586.88	
减：一年内到期的长期应收款	<u>25,749,844.48</u>	-	<u>25,749,844.48</u>	
	<u>880,835,717.66</u>	<u>(6,236,975.26)</u>	<u>874,598,742.40</u>	
	2021年1月1日			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	481,864,215.14	(5,761,957.34)	476,102,257.80	4.28%~6.90%
其中：未实现融资收益	13,392,547.04	-	13,392,547.04	
往来款	<u>108,698,912.97</u>	-	<u>108,698,912.97</u>	6.93%
	590,563,128.11	(5,761,957.34)	584,801,170.77	
减：一年内到期的长期应收款	<u>230,622,521.26</u>	-	<u>230,622,521.26</u>	
	<u>359,940,606.85</u>	<u>(5,761,957.34)</u>	<u>354,178,649.51</u>	
	2020年12月31日			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	481,864,215.14	(1,203,885.54)	480,660,329.60	4.28%~6.90%
其中：未实现融资收益	13,392,547.04	-	13,392,547.04	
往来款	<u>108,698,912.97</u>	-	<u>108,698,912.97</u>	6.93%
	590,563,128.11	(1,203,885.54)	589,359,242.57	
减：一年内到期的长期应收款	<u>230,622,521.26</u>	-	<u>230,622,521.26</u>	
	<u>359,940,606.85</u>	<u>(1,203,885.54)</u>	<u>358,736,721.31</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期应收款（续）

长期应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用失)	合计
上年末余额	1,203,885.54	-	-	1,203,885.54
会计政策变更	4,558,071.80	-	-	4,558,071.80
年初余额	5,761,957.34	-	-	5,761,957.34
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	475,017.92	-	-	475,017.92
年末余额	6,236,975.26	-	-	6,236,975.26

2020年长期应收款坏账准备的变动如下：

	2020年
年初余额	-
本年计提	1,203,885.54
年末余额	1,203,885.54

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
合营企业	663,005,340.61	-
联营企业	<u>8,732,011,116.40</u>	<u>7,962,400,394.44</u>
	9,395,016,457.01	7,962,400,394.44
减：长期股权投资减值准备	<u>1,532,448,346.71</u>	<u>1,532,448,346.71</u>
	<u><u>7,862,568,110.30</u></u>	<u><u>6,429,952,047.73</u></u>

长期股权投资减值准备的情况：

2021年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	354,379,179.95	-	-	-	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	542,435,631.70	-	-	-	542,435,631.70
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	<u>635,633,535.06</u>	-	-	-	<u>635,633,535.06</u>
	<u>1,532,448,346.71</u>	-	-	-	<u>1,532,448,346.71</u>

2021年1月1日及2020年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	354,379,179.95	-	-	-	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	542,435,631.70	-	-	-	542,435,631.70
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	<u>635,633,535.06</u>	-	-	-	<u>635,633,535.06</u>
	<u>1,532,448,346.71</u>	-	-	-	<u>1,532,448,346.71</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

(1) 按权益法核算的长期股权投资详细情况如下：

被投资单位名称 按权益法核算	占比 (%)	初始投资成本	年初数	追加投资	权益法下 投资损益	宣告的现金股利	其他综合收益	其他变动	年末数	减值准备
合营企业										
山西太钢医疗有限公司	50	-	-	-	8,159,477.84	-	-	306,592,358.02	314,751,835.86	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	50	-	-	-	135,158,618.41	112,017,952.98	-	325,112,839.32	348,253,504.75	-
按权益法核算										
联营企业										
太原太钢大明金属制品有限公司	40	200,000,000.00	239,687,236.06	-	32,980,101.04	-	-	-	272,667,337.10	-
山西太钢哈斯科科技有限公司	40	100,000,000.00	154,232,426.68	-	26,596,126.18	20,000,000.00	-	-	160,828,552.86	-
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	40	93,000,000.00	61,610,541.16	-	4,753,492.17	-	-	-	66,364,033.33	-
中色镍业有限公司	40	224,810,000.00	404,789,410.33	-	91,548,699.87	-	(24,478,736.33)	-	471,859,373.87	-
山西晋煤太钢能源有限责任公司	49	2,107,000,000.00	1,499,092,235.82	-	(18,480,899.85)	-	-	-	1,480,611,335.97	-
KromMadenSanayi AnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	37.2	377,366,448.23	354,379,179.95	-	-	-	-	-	354,379,179.95	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayi AnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	43	582,609,146.32	542,435,631.70	-	-	-	-	-	542,435,631.70	542,435,631.70
GuneyKromarlikMadencilikSanayi AnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	43	675,872,496.21	635,633,535.06	-	-	-	-	-	635,633,535.06	635,633,535.06
山西云时代太钢信息自动化技术公司	49	4,900,000.00	10,182,941.85	-	1,380,798.48	410,900.00	-	-	11,152,840.33	-
山西证券股份有限公司（注1）	10.23	2,271,555,757.90	2,302,680,918.07	-	81,343,384.46	40,399,547.76	(337,625.50)	-	2,343,287,129.27	-
山西太钢福达发展有限公司	29	13,798,200.00	19,728,581.57	-	9,855,699.70	2,505,184.45	-	-	27,079,096.82	-
山西煤钢联合能源开发有限公司	40	200,000,000.00	184,352,886.40	-	(2,812,455.46)	-	-	-	181,540,430.94	-
山西宝太新金属开发有限公司	49	98,000,000.00	125,840,072.91	-	9,431,016.70	23,451,489.40	-	-	111,819,600.21	-
太原重工轨道交通设备有限公司	20	548,436,800.00	-	548,436,800.00	17,306,252.16	-	-	-	565,743,052.16	-
中国铝业投资控股有限公司（注2）	16.67	915,952,923.39	1,061,898,028.47	-	109,232,090.65	-	8,917,027.33	(41,407,063.10)	1,138,640,083.35	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	40	110,000,000.00	145,257,134.05	-	2,565,369.43	-	-	-	147,822,503.48	-
山西太钢新钢联发展有限公司	40	220,147,400.00	220,599,634.36	-	12,919,607.64	13,371,842.00	-	-	220,147,400.00	-
		<u>8,743,449,172.05</u>	<u>7,962,400,394.44</u>	<u>548,436,800.00</u>	<u>521,937,379.42</u>	<u>212,156,916.59</u>	<u>(15,899,334.50)</u>	<u>590,298,134.24</u>	<u>9,395,016,457.01</u>	<u>1,532,448,346.71</u>

注1： 虽然本公司对山西证券股份有限公司（以下简称“山西证券”）的持股比例不足20%，但根据山西证券公司章程，本集团向其派驻一名董事，因此可以对其实施重大影响，故仍作为联营公司核算。于2021年12月31日，本公司进行转融通业务，出借持有的山西证券股份8,890,500股（2020年21月31日：22,850,000股），参见附注六、35。

注2： 虽然本集团对中国铝业投资控股有限公司（以下简称“中国铝业”）的持股比例不足20%，但根据中国铝业公司章程，公司事项需要股东一致性同意才可以通过，因此可以对其实施重大影响，故仍作为联营公司核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息：

采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营公司的会计政策无重大差异，并且该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

合营企业和联营企业的主要信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本集团持股比例	
			年末数%	年初数%
合营公司				
山西太钢医疗有限公司	山西太原	医疗行业	50	50
太原钢铁(集团)比欧西气体有限公司	山西太原	通用设备制造业	50	50
联营企业				
太原太钢大明金属制品有限公司	山西太原	制造业	40	40
山西太钢哈斯科科技有限公司	山西太原	制造业	40	40
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	山西太原	制造业	40	40
中色镍业有限公司	北京	采矿业	40	40
山西晋煤太钢能源有限责任公司	山西太原	采矿业	49	49
KromMadenSanayiAnonimSirketi(土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司)	土耳其	采矿及贸易业	37.2	37.2
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其东部考布铬矿股份公司)	土耳其	采矿及贸易业	43	43
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi(土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司)	土耳其	采矿及贸易业	43	43
山西云时代太钢信息自动化技术公司	山西太原	软件和信息技术服务业	49	49
山西证券股份有限公司	山西太原	证券业	10.23	10.23
山西太钢福达发展有限公司	山西太原	制造业	29	29
山西煤钢联能源开发有限公司	山西太原	商业服务业	40	40
山西宝太新金属开发有限公司	山西太原	制造业	49	49
太原重工轨道交通设备有限公司	山西太原	装备制造业	20	-
中国铝业投资控股有限公司	中国香港	投资业务、采矿业	16.67	16.67
山西太钢碧水源环保科技有限公司	山西太原	水处理及环境工程	40	40
山西太钢新钢联发展有限公司	山西太原	制造业	40	40

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

太原重工轨道交通设备有限公司

2021年12月31日
 人民币百万元

流动资产	3,695.13
非流动资产	2,297.55
资产合计	<u>5,992.68</u>

流动负债	2,630.12
非流动负债	616.54
负债合计	<u>3,246.66</u>

净资产	<u>2,746.02</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	2,746.02

按持股比例享有的净资产份额	549.20
调整事项	16.54
投资的账面价值	<u>565.74</u>

2021年
 人民币百万元

营业收入	1,940.59
财务费用	97.81
所得税费用	21.63
净利润	100.91
其他综合收益	-
综合收益总额	100.91
收到的股利	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

中国铝业投资控股有限公司

	2021年12月31日 人民币百万元	2020年12月31日 人民币百万元
流动资产	275.76	148.00
非流动资产	12,040.47	12,432.69
资产合计	<u>12,316.23</u>	<u>12,580.69</u>
流动负债	6.63	141.58
非流动负债	5,478.06	6,081.84
负债合计	<u>5,484.69</u>	<u>6,223.42</u>
净资产	<u>6,831.54</u>	<u>6,357.27</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	6,831.54	6,357.27
按持股比例享有的净资产份额	1,138.59	1,059.55
调整事项	0.05	2.35
投资的账面价值	<u>1,138.64</u>	<u>1,061.90</u>
	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
营业收入	-	-
财务费用	151.00	206.52
所得税费用	0.04	-
净利润	655.39	298.17
其他综合收益	53.50	(105.56)
综合收益总额	708.89	192.61
收到的股利	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期股权投资（续）

（2） 主要合营企业及联营企业的信息（续）：

山西晋煤太钢能源有限责任公司

	2021年12月31日 人民币百万元	2020年12月31日 人民币百万元
流动资产	298.25	386.43
非流动资产	9,889.45	9,160.54
资产合计	<u>10,187.70</u>	<u>9,546.97</u>
流动负债	3,275.33	1,747.18
非流动负债	3,890.71	4,740.42
负债合计	<u>7,166.04</u>	<u>6,487.60</u>
净资产	<u>3,021.66</u>	<u>3,059.37</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	3,021.66	3,059.37
按持股比例享有的净资产份额	1,480.61	1,499.09
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>1,480.61</u>	<u>1,499.09</u>
	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
营业收入	1,896.99	-
财务费用	212.00	41.13
所得税费用	103.56	-
净利润	(37.72)	(42.34)
综合收益总额	(37.72)	(42.34)
收到的股利	-	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他权益工具投资

	公允价值		
	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
金堆城铝业股份有限公司	119,245,841.20	108,104,623.93	-
光大银行股份有限公司	231,558,160.88	278,288,271.66	-
通宝能源	146,315,221.92	131,253,360.84	-
晋商银行	240,374,400.00	286,157,600.00	-
广深铁路	68,951,655.36	68,336,015.58	-
晋祠宾馆	50,000,000.00	50,000,000.00	-
金川集团股份有限公司	1,978,638,038.12	3,199,625,845.87	-
山西国瑞投资有限公司	13,153,743.15	12,717,495.98	-
中国太原煤炭交易中心有限公司	30,484,573.42	35,848,729.09	-
深圳市中物大厦联合有限公司	1,326,000.00	1,326,000.00	-
石太铁路客运专线有限责任公司	477,998,573.10	425,758,075.34	-
山西灏鼎能源投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-
山西电力交易中心有限公司	7,583,778.41	5,000,000.00	-
北京中联钢电子商务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
天津太钢大明金属制品有限公司	24,739,698.40	24,739,698.40	24,739,698.40
太原钢铁集团十堰经贸有限公司	839,620.00	839,620.00	839,620.00
河南太钢华丰钢铁有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
大明国际控股有限公司	243,450,620.00	204,329,151.00	204,329,151.00
太原市银兴冶金科技有限公司（注1）	90,000.00	90,000.00	-
东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）（注2）	766,081,680.98	818,437,722.51	-
青岛太钢华运达集装箱板加工配送有限公司	-	501,140.00	501,140.00
	<u>4,419,331,604.94</u>	<u>5,669,853,350.20</u>	<u>234,909,609.40</u>

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，本集团之子公司山西省冶金研究所有限公司持有对太原市银兴冶金科技有限公司计人民币 90,000.00 元的其他权益工具投资所有权受到限制，参见附注六、35。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，本集团之子公司山西太钢投资有限公司由于转融通业务计人民币 44,220,000.00 元的其他权益工具投资被质押（冻结）（2020 年 12 月 31 日：无），参见附注六、35。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他权益工具投资（续）

2021年

项目	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
金堆城钼业股份有限公司	4,352,038.00	104,410,114.36	-	-	
光大银行股份有限公司	14,646,751.14	157,443,601.00	-	-	
通宝能源	3,227,541.66	29,331,215.84	-	-	
晋商银行	20,000,000.00	-	(119,625,600.00)	-	
广深铁路	-	-	(46,788,623.28)	-	
金川集团股份有限公司	-	1,177,269,102.25	-	-	
平陆昌盛不锈钢炉料有限公司	-	-	(3,000,000.00)	-	
山西国瑞投资有限公司	-	3,153,743.15	-	-	
中国太原煤炭交易中心有限公司	-	-	(12,328,326.58)	-	
石太铁路客运专线有限责任公司	-	-	(233,360,426.90)	-	
天津太钢大明金属制品有限公司	7,200,000.00	-	-	-	
大明国际控股有限公司	10,276,416.75	-	(78,220,030.00)	-	
东方证券股份有限公司	-	27,545,677.81	-	43,811,325.89	处置股权（注）
	<u>59,702,747.55</u>	<u>1,499,153,454.41</u>	<u>(493,323,006.76)</u>	<u>43,811,325.89</u>	

注： 根据本公司董事会 2021 年度第十五次会议决议，本集团处置了部分对东方证券股份有限公司的其他权益工具投资，共计人民币 43,811,325.89 元从其他综合收益转入留存收益（2020 年：无）。

2020年

项目	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
大明国际控股有限公司	-	-	(117,341,499.00)	-	

由于本集团持有意图并非为了近期出售或回购，因此将上述投资指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动金融资产

	2021年12月31日	2021年1月1日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	<u>599,126,377.54</u>	<u>457,026,725.43</u>

25. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	677,526,214.04	384,577,700.57	1,062,103,914.61
自用房产转入	18,817,116.26	-	18,817,116.26
处置或报废	<u>(4,889,288.70)</u>	<u>(3,695,677.55)</u>	<u>(8,584,966.25)</u>
年末余额	<u>691,454,041.60</u>	<u>380,882,023.02</u>	<u>1,072,336,064.62</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	178,259,274.53	69,419,130.17	247,678,404.70
计提	12,491,912.37	16,324,854.76	28,816,767.13
自用房产转入	3,076,587.41	-	3,076,587.41
处置或报废	<u>(4,019,464.73)</u>	<u>(3,695,677.55)</u>	<u>(7,715,142.28)</u>
年末余额	<u>189,808,309.58</u>	<u>82,048,307.38</u>	<u>271,856,616.96</u>
账面价值			
年末	<u>501,645,732.02</u>	<u>298,833,715.64</u>	<u>800,479,447.66</u>
年初	<u>499,266,939.51</u>	<u>315,158,570.40</u>	<u>814,425,509.91</u>

于2021年12月31日，本集团尚未办理完毕产权证明的投资性房地产账面价值为人民币5,020,603.60元（2020年12月31日：人民币5,168,059.07元）。

六、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
原价					
年初余额	33,670,956,712.15	89,264,312,015.66	1,553,854,035.10	1,912,314,540.95	126,401,437,303.86
购置	277,281,522.02	214,953,886.76	15,004,068.93	3,061,651.59	510,301,129.30
在建工程转入	637,007,559.40	940,435,858.13	35,988,415.48	45,963,840.01	1,659,395,673.02
处置或报废	(169,030,113.41)	(853,468,157.34)	(44,631,694.02)	(59,893,979.39)	(1,127,023,944.16)
转出至投资性房地产	(18,817,116.26)	-	-	-	(18,817,116.26)
重分类	48,875,845.61	(277,046,878.83)	19,560,795.33	208,610,237.89	-
处置子公司减少	(561,523,338.58)	(2,942,463,394.38)	(12,682,673.22)	(22,582,487.98)	(3,539,251,894.16)
其他变动	(1,043,925.86)	(28,361,815.25)	(236,524.11)	1,209,134.64	(28,433,130.58)
年末余额	<u>33,883,707,145.07</u>	<u>86,318,361,514.75</u>	<u>1,566,856,423.49</u>	<u>2,088,682,937.71</u>	<u>123,857,608,021.02</u>
累计折旧					
年初余额	10,863,989,741.20	53,532,939,344.36	1,214,503,431.88	1,676,607,376.64	67,288,039,894.08
计提	637,957,229.99	3,277,614,844.89	56,096,249.84	62,438,938.43	4,034,107,263.15
处置或报废	(114,903,398.71)	(699,064,313.04)	(31,054,780.71)	(52,158,586.51)	(897,181,078.97)
转出至投资性房地产	(3,076,587.41)	-	-	-	(3,076,587.41)
重分类	13,907,426.78	(124,485,681.98)	9,702,222.29	100,876,032.91	-
处置子公司减少	(154,085,893.59)	(2,175,648,535.90)	(7,665,251.16)	(16,098,524.49)	(2,353,498,205.14)
其他变动	(587,967.64)	(72,192.55)	-	(3,520.69)	(663,680.88)
年末余额	<u>11,243,200,550.62</u>	<u>53,811,283,465.78</u>	<u>1,241,581,872.14</u>	<u>1,771,661,716.29</u>	<u>68,067,727,604.83</u>
减值准备					
年初余额	272,574,009.15	686,691,981.24	6,749,248.68	3,402,892.46	969,418,131.53
计提	377,884,443.53	570,584,372.16	4,953,391.68	36,990.00	953,459,197.37
处置或报废	(75,933.85)	(10,474,737.99)	(690,084.26)	(61,885.28)	(11,302,641.38)
重分类	74,936.63	(74,936.63)	-	-	-
年末余额	<u>650,457,455.46</u>	<u>1,246,726,678.78</u>	<u>11,012,556.10</u>	<u>3,377,997.18</u>	<u>1,911,574,687.52</u>
账面价值					
年末	<u>21,990,049,138.99</u>	<u>31,260,351,370.19</u>	<u>314,261,995.25</u>	<u>313,643,224.24</u>	<u>53,878,305,728.67</u>
年初	<u>22,534,392,961.80</u>	<u>35,044,680,690.06</u>	<u>332,601,354.54</u>	<u>232,304,271.85</u>	<u>58,143,979,278.25</u>

于2021年12月31日，本集团共有账面价值为人民币5,351,516,989.07元的房屋建筑物尚未取得相关产权证明（2020年12月31日：人民币5,584,938,346.28元）。

于2021年12月31日，账面价值为人民币6,633,861.32元（2020年12月31日：人民币7,193,154.88元）的固定资产所有权受到限制，详见附注六、35所有权受到限制的资产。

于2021年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产原值为人民币1,531,284.18元（2020年12月31日：人民币1,531,284.18元）。

27. 在建工程

项目	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	22,198,310.92	-	22,198,310.92	21,744,134.50	-	21,744,134.50
在建工程	<u>3,393,575,623.97</u>	<u>(29,849,497.96)</u>	<u>3,363,726,126.01</u>	<u>1,971,777,659.92</u>	-	<u>1,971,777,659.92</u>
	<u>3,415,773,934.89</u>	<u>(29,849,497.96)</u>	<u>3,385,924,436.93</u>	<u>1,993,521,794.42</u>	-	<u>1,993,521,794.42</u>

工程物资

项目	2021年12月31日			2021年1月1日及2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	<u>22,198,310.92</u>	-	<u>22,198,310.92</u>	<u>21,744,134.50</u>	-	<u>21,744,134.50</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 在建工程（续）

在建工程

	工程投入 预算数	占预算 比例(%)	年初数			本年增加	其中：利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	本年减少	其中：转增 固定资产	其中：转增 无形资产	其中：转增 投资性房地产	年末数				
			余额	其中：利息 资本化金额	减值准备								余额	其中：利息 资本化金额	减值准备	资金来源	
年末余额前十大在建工程明 细：																	
高端冷轧取向硅钢工程	2,633,850,000.00	38.86%	386,887,794.93	381,027.24	-	636,650,408.95	561,819.78	4.16%	36,446,438.17	36,446,438.17	-	-	987,091,765.71	942,847.02	-	-	自筹+借款
太钢集团高端碳纤维千吨级基 地三期	989,113,000.00	59.03%	150,354,258.70	-	-	433,544,316.24	421,875.00	4.05%	-	-	-	-	583,898,574.94	421,875.00	-	-	自筹+借款
峨口铁矿露天转地下开采项目 工程	1,700,000,000.00	24.99%	361,479,110.17	-	-	63,367,819.84	-	-	-	-	-	-	424,846,930.01	-	-	-	自筹
不锈钢热轧厂中厚板生产线智能 化升级改造工程	2,274,130,000.00	30.49%	5,698,538.45	-	-	687,616,564.82	-	-	273,889,216.20	-	273,889,216.20	-	419,425,887.07	-	-	-	自筹
太钢凤县矿业公司绿色升级资 源综合利用改造工程技改项 目（第二阶段）	445,800,000.00	25.91%	598,452.83	-	-	114,911,729.43	-	-	-	-	-	-	115,510,182.26	-	-	-	自筹
先进复合材料项目	375,760,000.00	29.46%	-	-	-	110,700,047.10	70,200.00	3.51%	-	-	-	-	110,700,047.10	70,200.00	-	-	自筹+借款
太钢智慧生产管控中心工程	193,290,000.00	43.14%	-	-	-	83,394,487.52	-	-	-	-	-	-	83,394,487.52	-	-	-	自筹
太钢集团凤县公司上盘胶带排 岩系统项目	280,000,000.00	28.25%	-	-	-	79,088,799.00	-	-	-	-	-	-	79,088,799.00	-	-	-	自筹
峨口铁矿新建尾矿库工程	608,742,200.00	9.12%	40,672,830.47	-	-	14,824,834.18	-	-	-	-	-	-	55,497,664.65	-	-	-	自筹
能源动力总厂智能化集控工程	270,000,000.00	19.09%	-	-	-	51,552,258.52	-	-	-	-	-	-	51,552,258.52	-	-	-	自筹

于2021年12月31日，本集团无以在建工程抵押取得的长期借款。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 在建工程（续）

在建工程减值准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年转销	其他	年末余额
在建工程减值准备	-	29,849,497.96	-	-	29,849,497.96

28. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
成本			
年初余额	19,630,014.86	4,202,584.19	23,832,599.05
增加	411,113.80	-	411,113.80
处置	(640,321.12)	-	(640,321.12)
其他变动	(123,039.14)	-	(123,039.14)
年末余额	19,277,768.40	4,202,584.19	23,480,352.59
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	3,732,660.43	1,293,102.96	5,025,763.39
处置	(153,809.14)	-	(153,809.14)
其他变动	(50,683.00)	-	(50,683.00)
年末余额	3,528,168.29	1,293,102.96	4,821,271.25
账面价值			
年末余额	15,749,600.11	2,909,481.23	18,659,081.34
年初余额	19,630,014.86	4,202,584.19	23,832,599.05

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 无形资产

2021年

	土地使用权	计算机软件	技术使用费	采矿权及其他	合计
原价					
年初余额	14,628,888,672.53	51,378,185.54	371,771,123.74	3,588,784,707.21	18,640,822,689.02
购置	20,973,710.00	3,752,210.39	9,369,198.92	-	34,095,119.31
在建工程转入	273,889,216.20	21,711,758.46	50,006,173.51	-	345,607,148.17
开发支出转入	-	-	6,575,173.78	-	6,575,173.78
处置	-	(9,272,740.80)	(6,841,012.09)	(20,123,122.45)	(36,236,875.34)
年末余额	<u>14,923,751,598.73</u>	<u>67,569,413.59</u>	<u>430,880,657.86</u>	<u>3,568,661,584.76</u>	<u>18,990,863,254.94</u>
累计摊销					
年初余额	2,653,249,122.79	21,938,170.09	266,019,043.96	905,059,230.58	3,846,265,567.42
计提	320,600,120.42	13,102,540.37	19,116,774.70	142,691,326.25	495,510,761.74
处置	-	(4,345,171.33)	(1,251,501.29)	(6,587,154.61)	(12,183,827.23)
年末余额	<u>2,973,849,243.21</u>	<u>30,695,539.13</u>	<u>283,884,317.37</u>	<u>1,041,163,402.22</u>	<u>4,329,592,501.93</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	13,535,967.84	13,535,967.84
处置	-	-	-	(13,535,967.84)	(13,535,967.84)
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>11,949,902,355.52</u>	<u>36,873,874.46</u>	<u>146,996,340.49</u>	<u>2,527,498,182.54</u>	<u>14,661,270,753.01</u>
年初	<u>11,975,639,549.74</u>	<u>29,440,015.45</u>	<u>105,752,079.78</u>	<u>2,670,189,508.79</u>	<u>14,781,021,153.76</u>

30. 开发支出

2021年

	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	计入当期损益	其他	
碳纤维技术研发项目	<u>2,540,938.79</u>	<u>4,034,234.99</u>	-	<u>(6,575,173.78)</u>	-	-	-

31. 长期待摊费用

	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本年增加额	本年摊销额	其他变动	年末余额
房屋修缮支出	16,377,355.70	-	16,377,355.70	-	-	(16,377,355.70)	-
征用矿区土地补偿款	582,183,813.70	-	582,183,813.70	54,869,705.85	(81,909,926.11)	-	555,143,593.44
铁矿地勘费	150,925,837.03	-	150,925,837.03	-	(6,422,376.00)	-	144,503,461.03
矿业资源整合费	1,294,614,739.85	-	1,294,614,739.85	-	(55,605,881.64)	-	1,239,008,858.21
林地补偿费	22,262,865.70	-	22,262,865.70	-	(3,253,238.44)	(3,809,084.00)	15,200,543.26
租赁费	4,202,584.19	(4,202,584.19)	-	-	-	-	-
其他	6,027,754.65	-	6,027,754.65	-	(1,407,950.41)	(994,445.48)	3,625,358.76
	<u>2,076,594,950.82</u>	<u>(4,202,584.19)</u>	<u>2,072,392,366.63</u>	<u>54,869,705.85</u>	<u>(148,599,372.60)</u>	<u>(21,180,885.18)</u>	<u>1,957,481,814.70</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	可抵扣暂时性差异			递延所得税资产		
	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
资产减值准备	4,064,366,573.07	3,135,761,245.38	3,135,761,245.38	805,943,774.88	649,301,302.07	649,301,302.07
可抵扣亏损	69,650,623.06	17,051,544.97	17,051,544.97	15,798,564.68	1,879,464.59	1,879,464.59
预提费用	44,307,132.04	-	-	11,076,783.01	-	-
辞退福利	552,508,384.76	164,019,674.61	164,019,674.61	132,459,522.23	32,217,454.17	32,217,454.17
固定资产折旧差异	10,970,836.11	-	-	2,742,450.97	-	-
金融工具公允价值变动	60,882,934.09	472,008,278.55	399,716,206.15	11,103,577.67	118,002,069.65	99,929,051.55
长期应付款	264,098,491.33	-	-	66,024,622.83	-	-
政府补助	632,005,602.27	565,784,061.36	565,784,061.36	105,691,094.54	84,867,609.21	84,867,609.21
其他	49,077,297.90	18,545,652.41	18,545,652.41	11,817,544.71	2,781,847.87	2,781,847.87
	<u>5,747,867,874.63</u>	<u>4,373,170,457.28</u>	<u>4,300,878,384.88</u>	<u>1,162,657,935.52</u>	<u>889,049,747.56</u>	<u>870,976,729.46</u>

本集团认为未来应纳税所得额足以抵减上述可抵扣暂时性差异，因此确认上述递延所得税资产。

未经抵销的递延所得税负债：

	应纳税暂时性差异			递延所得税负债		
	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
金融工具公允价值变动	2,201,013,880.94	3,390,348,218.67	1,265,243,834.75	550,253,470.23	847,587,054.67	316,310,958.69
固定资产折旧差异	21,666,877.41	-	-	3,250,031.63	-	-
其他	589,845.34	24,040,269.73	24,040,269.73	149,570.38	3,606,040.46	3,606,040.46
	<u>2,223,270,603.69</u>	<u>3,414,388,488.40</u>	<u>1,289,284,104.48</u>	<u>553,653,072.24</u>	<u>851,193,095.13</u>	<u>319,916,999.15</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	抵销金额			抵销后金额		
	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
递延所得税资产	<u>490,359,529.99</u>	-	-	<u>672,298,405.53</u>	<u>889,049,747.56</u>	<u>870,976,729.46</u>
递延所得税负债	<u>490,359,529.99</u>	-	-	<u>63,293,542.25</u>	<u>851,193,095.13</u>	<u>319,916,999.15</u>

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
资产减值准备	2,415,104,697.67	2,274,948,634.97
可抵扣亏损	2,097,825,483.35	3,063,558,866.66
辞退福利	1,177,134,693.56	1,671,860,307.84
其他可抵扣暂时性差异	<u>78,728,710.17</u>	<u>51,092,371.29</u>
	<u>5,768,793,584.75</u>	<u>7,061,460,180.76</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
2021年	-	734,116,461.40
2022年	901,657,990.29	913,550,240.29
2023年	328,509,325.58	334,005,437.96
2024年	377,460,063.96	383,192,205.79
2025年	220,170,707.71	264,584,851.82
2026年(注)	247,858,595.94	213,148,411.71
2028年(注)	1,979,867.27	1,979,867.27
2029年(注)	6,129,415.42	6,129,415.42
2030年(注)	7,121,529.68	212,851,975.00
2031年(注)	<u>6,937,987.51</u>	-
	<u>2,097,825,483.36</u>	<u>3,063,558,866.66</u>

注： 2018年7月11日，财政部税务总局发布财税[2018]76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，规定自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本集团之子公司太钢不锈按照上述通知规定将符合上述条件的下属公司之前5个年度尚未弥补完的亏损结转以后年度抵扣。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
股权分置改革（注）	822,394,702.12	822,394,702.12	822,394,702.12
预付工程款等	743,942,788.43	209,262,432.13	209,262,432.01
留抵增值税	266,472,930.14	282,286,191.81	282,286,191.81
预缴所得税	11,810,359.50	11,810,359.50	11,810,359.62
预缴征地拆迁补偿款	6,288,195.20	-	-
委托贷款	-	-	170,000,000.00
理财产品	-	-	61,219,211.37
	<u>1,850,908,975.39</u>	<u>1,325,753,685.56</u>	<u>1,556,972,896.93</u>

注： 股权分置改革流通权为本集团子公司太钢不锈（A股上市公司）股改时形成。

34. 资产减值准备

2021年

	2020年12月31日余额	会计政策变更	2021年1月1日余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
					转回	转销/核销		
坏账准备	2,036,486,994.87	-	2,036,486,994.87	95,568,283.86	(31,403,512.58)	(1,400,709.67)	(20,047,501.33)	2,079,203,555.15
存货跌价准备	587,737,848.50	-	587,737,848.50	853,932,995.16	(19,157,502.95)	(704,621,423.60)	(272,212.18)	717,619,704.93
贷款及垫款减值准备	30,502,189.13	488,435.02	30,990,624.15	7,407,674.21	-	-	-	38,398,298.36
可供出售金融资产减值准备	108,149,200.00	(108,149,200.00)	-	-	-	-	-	-
长期应收款减值准备	1,203,885.54	4,558,071.80	5,761,957.34	475,017.92	-	-	-	6,236,975.26
长期股权投资减值准备	1,532,448,346.71	-	1,532,448,346.71	-	-	-	-	1,532,448,346.71
固定资产减值准备	969,418,131.53	-	969,418,131.53	953,459,197.37	-	(11,302,641.38)	-	1,911,574,687.52
在建工程减值准备	-	-	-	29,849,497.96	-	-	-	29,849,497.96
无形资产减值准备	13,535,967.84	-	13,535,967.84	-	-	(13,535,967.84)	-	-
其他流动资产减值准备	-	15,200,000.00	15,200,000.00	15,739,493.24	-	-	-	30,939,493.24
其他债权投资减值准备	-	25,160,008.88	25,160,008.88	7,390,006.11	-	-	-	32,550,014.99
持有至到期投资减值准备	31,227,316.23	(31,227,316.23)	-	-	-	-	-	-
合同资产减值准备	-	-	-	573,027.04	-	-	-	573,027.04
拆出资金减值准备	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00
货币资金减值	-	178,961.87	178,961.87	(101,292.29)	-	-	-	77,669.58
	<u>5,410,709,880.35</u>	<u>(93,791,038.66)</u>	<u>5,316,918,841.69</u>	<u>1,964,293,900.58</u>	<u>(50,561,015.53)</u>	<u>(730,860,742.49)</u>	<u>(20,319,713.51)</u>	<u>6,479,471,270.74</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2020年12月31日	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日
货币资金（附注六、1）	1,241,997,062.22	-	(256,566,270.78)	985,430,791.44
应收款项融资（注1）	281,193,410.44	-	(281,193,410.44)	-
存货（注2）	317,370.00	-	-	317,370.00
其他权益工具投资（注2）	90,000.00	-	-	90,000.00
固定资产（注2）	7,193,154.88	-	(559,293.56)	6,633,861.32
长期股权投资（注3）	143,263,694.98	-	(86,539,560.89)	56,724,134.09
其他权益工具投资（注4）	-	44,220,000.00	-	44,220,000.00
	<u>1,674,054,692.52</u>	<u>44,220,000.00</u>	<u>(624,858,535.67)</u>	<u>1,093,416,156.85</u>

注1： 于2021年12月31日，本集团之子公司太钢不锈无以银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币281,193,410.44元）向银行质押开具银行承兑汇票。

注2： 系本集团之子公司山西省冶金研究所有限公司与山西万厦房地产公司建设用地使用权转让合同纠纷一案，于2015年2月27日被太原市迎泽区人民法院查封冻结的存货、对外投资及固定资产。

注3： 于2021年12月31日，本公司持有山西证券股份共计367,268,616股，本公司通过转融通业务，出借8,890,500股，占总持股比例2.42%（2020年12月31日：出借22,850,000股，占总持股比例6.22%），对应的长期股权投资计人民币56,724,134.09元（2020年12月31日：人民币143,263,694.98元）所有权受到限制。

注4： 于2021年12月31日，本集团之子公司山西太钢投资有限公司持有东方证券股票，由于转融通业务出借3,000,000股，计人民币44,220,000.00元的其他权益工具投资被质押（冻结）（2020年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 短期借款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
信用借款	<u>16,856,689,075.61</u>	<u>21,756,926,559.86</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.88%至3.70%（2020年12月31日：年利率为0.88%至3.85%）。

37. 吸收存款及同业存放

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
吸收存款及同业存放	<u>411,621,114.39</u>	<u>236,693,185.16</u>

38. 衍生金融负债

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
套期工具	<u>8,514,760.00</u>	<u>15,992,789.70</u>

39. 应付票据

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
商业承兑汇票	1,316,006,940.72	1,208,474,740.12
银行承兑汇票	<u>3,905,445,606.47</u>	<u>4,130,741,053.14</u>
	<u>5,221,452,547.19</u>	<u>5,339,215,793.26</u>

40. 应付账款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
1年以内	6,648,866,887.11	5,252,800,597.56
1年至2年	207,263,854.69	194,709,758.02
2年至3年	37,729,152.31	97,571,119.08
3年以上	<u>183,463,177.79</u>	<u>166,578,073.00</u>
	<u>7,077,323,071.90</u>	<u>5,711,659,547.66</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 预收款项

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
1年以内	29,668,989.30	21,440,979.88	567,965,656.42
1年至2年	253,348.64	255,181.03	1,591,016.34
2年至3年	64,800.50	16,053.77	901,259.87
3年以上	<u>7,436,938.83</u>	<u>7,494,706.85</u>	<u>7,648,477.01</u>
	<u>37,424,077.27</u>	<u>29,206,921.53</u>	<u>578,106,409.64</u>

于2021年12月31日，本集团预收款项主要为预收租金。

42. 合同负债

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
预收货款及工程款	<u>4,676,112,232.81</u>	<u>3,344,781,130.13</u>	<u>3,246,072,933.02</u>

43. 卖出回购金融资产款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
票据	<u>628,502,408.38</u>	<u>378,418,480.19</u>

注：系财务公司按照回购协议向中国人民银行进行票据再贴现所融入的资金。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 应付职工薪酬

	2021年1月1日及 2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1. 短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	178,097,263.08	4,458,080,184.09	(4,621,531,623.12)	14,645,824.05
职工福利费	-	453,044,363.54	(453,044,363.54)	-
社会保险费	-	299,483,912.63	(299,483,912.63)	-
其中：医疗保险费	-	263,498,408.65	(263,498,408.65)	-
工伤保险费	-	35,826,062.07	(35,826,062.07)	-
生育保险费	-	159,441.91	(159,441.91)	-
住房公积金	547,724.00	383,055,311.88	(383,603,035.88)	-
工会经费和职工教育经费	33,688,972.31	105,770,646.82	(117,133,389.24)	22,326,229.89
其他短期薪酬	616,016.20	150,512,654.56	(150,866,228.69)	262,442.07
	<u>212,949,975.59</u>	<u>5,849,947,073.52</u>	<u>(6,025,662,553.10)</u>	<u>37,234,496.01</u>
2. 设定提存计划（注1）	10,560.00	719,489,636.67	(719,146,472.42)	353,724.25
其中：基本养老保险费	-	516,270,223.12	(516,270,223.12)	-
失业保险费	-	24,983,325.20	(24,915,835.95)	67,489.25
企业年金缴费	10,560.00	178,236,088.35	(177,960,413.35)	286,235.00
3. 辞退福利	330,992,176.76	327,646,204.73	(286,656,792.13)	371,981,589.36
4. 一年内到期的其他福利（注2）	<u>195,243,027.24</u>	<u>180,592,326.90</u>	<u>(195,243,027.24)</u>	<u>180,592,326.90</u>
	<u>739,195,739.59</u>	<u>7,077,675,241.82</u>	<u>(7,226,708,844.89)</u>	<u>590,162,136.52</u>

注1： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注2： 一年内到期的其他福利主要为退休人员统筹外费用，详见附注六、52。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 应交税费

	2020年12月31日	本年应交	本年已交	2021年12月31日
增值税	228,350,980.99	3,741,722,044.72	(3,554,876,014.16)	415,197,011.55
资源税	28,325,287.44	461,836,280.52	(412,462,232.04)	77,699,335.92
城市维护建设税	18,457,136.16	262,734,384.77	(259,980,850.74)	21,210,670.19
企业所得税	187,760,787.95	2,036,146,006.46	(1,877,919,700.32)	345,987,094.09
土地使用税	29,722,388.36	75,205,290.40	(64,663,080.62)	40,264,598.14
代扣缴个人所得税	7,635,949.06	135,614,739.64	(113,077,472.21)	30,173,216.49
房产税	17,967,587.11	148,759,500.67	(149,791,678.04)	16,935,409.74
教育费附加	13,376,745.41	207,768,077.98	(201,748,752.81)	19,396,070.58
其他	23,718,137.69	174,294,837.24	(177,472,488.29)	20,540,486.64
	<u>555,315,000.17</u>	<u>7,244,081,162.40</u>	<u>(6,811,992,269.23)</u>	<u>987,403,893.34</u>

46. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款（附注六、48）	3,724,171,690.07	11,275,326,926.66	11,275,326,926.66
一年内到期的长期应付款（附注六、51）	57,090,000.00	177,090,000.00	177,090,000.00
一年内到期的应付债券（附注六、49）	6,255,361,034.34	199,496,654.29	199,496,654.29
一年内到期的租赁负债（附注六、50）	<u>2,340,590.88</u>	<u>2,258,952.76</u>	-
	<u>10,038,963,315.29</u>	<u>11,654,172,533.71</u>	<u>11,651,913,580.95</u>

47. 其他流动负债

	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
待转销项税额	<u>513,655,910.40</u>	<u>451,355,696.72</u>	<u>1,164,405.72</u>

48. 长期借款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
信用借款	8,673,544,904.30	24,605,661,568.89
保证借款（注）	<u>522,293,409.21</u>	<u>623,824,214.96</u>
	9,195,838,313.51	25,229,485,783.85
减：一年内到期的长期借款	<u>3,724,171,690.07</u>	<u>11,275,326,926.66</u>
	<u>5,471,666,623.44</u>	<u>13,954,158,857.19</u>

注： 于2021年12月31日，本集团的保证借款余额中计人民币522,293,409.21元借款（2020年12月31日：人民币623,824,214.96元）系本集团子公司太钢不锈借款，由山西省财政厅担保。

于2021年12月31日，本集团长期借款年利率为0.75%至4.16%（2020年12月31日：年利率为0.75%至4.75%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 应付债券

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太钢01-02（注1）	1,500,000,000.00	77,894,520.55	56,300,000.00	1,521,594,520.55
太钢Y1-Y3（注2）	-	3,085,358,082.19	-	3,085,358,082.19
太钢MTN001-002（注3）	-	3,754,171,095.89	142,450,000.00	3,611,721,095.89
太钢天津MTN001（注4）	398,894,402.27	2,374,553.12	-	401,268,955.39
资产支持票据（注5）	299,455,518.51	-	208,427,138.19	91,028,380.32
太钢不锈中期票据（注6）	-	2,627,890,000.00	83,500,000.00	2,544,390,000.00
	<u>2,198,349,920.78</u>	<u>9,547,688,251.75</u>	<u>490,677,138.19</u>	<u>11,255,361,034.34</u>
减：一年内到期的应付债券	<u>199,496,654.29</u>	<u>6,537,611,034.34</u>	<u>481,746,654.29</u>	<u>6,255,361,034.34</u>
	<u>1,998,853,266.49</u>	<u>3,010,077,217.41</u>	<u>8,930,483.90</u>	<u>5,000,000,000.00</u>

注1： 本集团公司债券金额为人民币15亿元，票面利率为3.50%及3.88%，期限3至5年，本债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注2： 本集团可续期公司债金额为人民币30亿元，票面利率为3.10%，3.49%及3.85%，本债券采用单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。本集团在上述可续期公司债券基础期限3年届满之后将不会行使续期选择权。

注3： 本集团中期票据金额为人民币35亿元，票面利率为3.98%及4.19%，期限3年，年度付息、到期还本。

注4： 本集团中期票据金额为人民币4亿元，票面利率为4.2%，期限3年，年度付息、到期还本。

注5： 本集团资产支持票据金额为人民币3亿元，票面利率为3.7%，期限2.5年，年度付息、到期还本。

注6： 本集团中期票据金额为人民币25亿元，票面利率为2.80%及3.70%，期限3年，年度付息、到期还本。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 租赁负债

	2021年12月31日	2021年1月1日
应付租赁款（注）	14,939,280.30	18,463,024.86
减：一年内到期的非流动负债	<u>2,340,590.88</u>	<u>2,258,952.76</u>
	<u>12,598,689.42</u>	<u>16,204,072.10</u>

注： 应付租赁款是指本集团应付租赁公司的款项，按租入使用权资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额确认。于2021年12月31日，该等租赁款的加权平均折现率为4.27%（2021年1月1日：4.27%）。

51. 长期应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	913,440,000.00	24,000,000.00	(81,090,000.00)	856,350,000.00
专项应付款	<u>151,869,804.96</u>	<u>15,232,930.61</u>	<u>(60,416,073.19)</u>	<u>106,686,662.38</u>
	<u>1,065,309,804.96</u>	<u>39,232,930.61</u>	<u>(141,506,073.19)</u>	<u>963,036,662.38</u>

长期应付款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
应付采矿权款（注）	913,440,000.00	1,090,530,000.00
减：一年内到期的长期应付款	<u>57,090,000.00</u>	<u>177,090,000.00</u>
	<u>856,350,000.00</u>	<u>913,440,000.00</u>

注： 于2021年12月31日，应付采矿权款余额为本集团应付山西晋煤太钢能源有限责任公司探转采新增资源储量出让收益金。

专项应付款

年末专项应付款余额主要包括：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三供一业分离移交补助资金（注）	61,844,128.04	14,076,639.83	(60,416,073.19)	15,504,694.68
厂办大集体改革资金	<u>90,025,676.92</u>	<u>1,156,290.78</u>	-	<u>91,181,967.70</u>
	<u>151,869,804.96</u>	<u>15,232,930.61</u>	<u>(60,416,073.19)</u>	<u>106,686,662.38</u>

注： 三供一业分离移交补助资金系国家财政部转拨的关于“三供一业”分离的中央补助资金。本集团之子公司临钢公司及其子公司三供一业分离移交财政补贴本年末余额为人民币15,504,694.68元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 长期应付职工薪酬

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
长期辞退福利	1,357,661,488.96	1,504,887,805.69
其他长期职工福利（注）	<u>1,625,973,644.73</u>	<u>1,756,501,157.99</u>
	<u>2,983,635,133.69</u>	<u>3,261,388,963.68</u>

注： 本集团根据中共中央办公厅印发《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见的通知》（以下简称“通知”），结合自身实际情况，于2021年12月31日及2020年12月31日对包含在上述通知范围内的退休人员计提退休人员统筹外费用。

53. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
弃置义务	<u>- 299,265,573.81</u>	<u>(4,556,520.76)</u>	<u>294,709,053.05</u>		注

注： 弃置义务为矿山预计在未来发生的弃置费用的金额，主要包括恢复矿区生态环境所发生的费用。

54. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
研究开发补贴	307,339,592.98	20,432,100.00	(59,698,379.15)	268,073,313.83
技改项目政府补贴	93,342,067.84	10,293,500.00	(38,314,164.65)	65,321,403.19
环保及节能项目补贴	3,161,363.04	-	(1,146,363.86)	2,014,999.18
其他政府补助	<u>6,625,143.00</u>	<u>29,212,237.03</u>	<u>(30,337,380.03)</u>	<u>5,500,000.00</u>
	<u>410,468,166.86</u>	<u>59,937,837.03</u>	<u>(129,496,287.69)</u>	<u>340,909,716.20</u>

55. 实收资本

	2021年12月31日		2021年1月1日及2020年12月31日	
	人民币元	比例（%）	人民币元	比例（%）
中国宝武	3,404,086,071.46	51.00	3,404,086,071.46	51.00
国运公司	<u>3,270,592,500.03</u>	<u>49.00</u>	<u>3,270,592,500.03</u>	<u>49.00</u>
	<u>6,674,678,571.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,674,678,571.49</u>	<u>100.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 其他权益工具

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
可续期公司债	<u>-</u>	<u>3,000,000,000.00</u>

57. 资本公积

2021年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	6,514,165,798.15	3,707,593,075.89	10,221,758,874.04
无偿划转（注1）	-	(3,226,203.40)	(3,226,203.40)
其他（注2）	<u>-</u>	<u>841,602.75</u>	<u>841,602.75</u>
年末余额	<u>6,514,165,798.15</u>	<u>3,705,208,475.24</u>	<u>10,219,374,273.39</u>

2020年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	436,494,733.49	3,840,124,273.03	4,276,619,006.52
股东增资	6,500,000,000.00	-	6,500,000,000.00
其他（注3）	<u>(422,328,935.34)</u>	<u>(132,531,197.14)</u>	<u>(554,860,132.48)</u>
年末余额	<u>6,514,165,798.15</u>	<u>3,707,593,075.89</u>	<u>10,221,758,874.04</u>

注1： 本年度，本集团之子公司临钢公司为积极推进国有企业分离办社会职能移交工作，向临汾市人民医院及临汾市尧都区教科局无偿划转临钢公司职工医院及临钢公司下属幼儿园相关资产及负债，导致资本公积减少人民币3,226,203.40元。

注2： 本年度，太钢（集团）比欧西气体有限公司由成本法转为权益法核算，按照权益比例，将比欧西公司专项储备按比例调增集团其他资本公积人民币841,602.75元。

注3： 上年度其他资本公积变动包括：（1）厂办大集体改制尖山矿福利分厂净资产大于改革成本部分作为主办国企的权益，增加资本公积人民币14,227,901.85元；（2）根据《财企[2005]12号企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定》，太钢集团将因实施“工效挂钩”所形成的工资结余部分，增加资本公积人民币18,162,308.62元；（3）太钢集团增持太钢不锈股份35,097,082股，增加资本公积人民币67,502,772.66元；（4）太钢集团收购岚县矿业46.73%少数股东股权，减少资本公积人民币422,328,935.34元；（5）厂办大集体改制太钢福利总厂净资产全部用于支付改革成本，减少资本公积人民币76,534,040.20元；（6）太钢不锈将持有的天津天管太钢焊管有限公司50%的股权置换天津钢管集团股份有限公司持有的天津太钢天管不锈钢有限公司25%的股权，减少资本公积人民币155,890,140.07元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2021年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	增减变动	股东权益内部结转	年末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	625,448,835.38	-	625,448,835.38	(15,899,334.50)	-	609,549,500.88
其他权益工具投资公允价值变动	(127,649,498.76)	1,656,550,595.55	1,528,901,096.79	(701,997,944.16)	(43,811,325.89)	783,091,826.74
其他债权投资公允价值变动	-	(6,760,899.54)	(6,760,899.54)	54,490,360.11	-	47,729,460.57
其他债权投资信用减值准备	-	18,870,006.66	18,870,006.66	5,542,504.58	-	24,412,511.24
外币财务报表折算差额	(108,240,966.26)	-	(108,240,966.26)	(47,739,227.05)	-	(155,980,193.31)
现金流量套期储备	2,032,764.21	-	2,032,764.21	(7,801,897.85)	-	(5,769,133.64)
	<u>391,591,134.57</u>	<u>1,668,659,702.67</u>	<u>2,060,250,837.24</u>	<u>(713,405,538.87)</u>	<u>(43,811,325.89)</u>	<u>1,303,033,972.48</u>

2020年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	增减变动	股东权益内部结转	年末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	703,094,634.17	-	703,094,634.17	(77,645,798.79)	-	625,448,835.38
其他权益工具投资公允价值变动	(104,177,849.62)	-	(104,177,849.62)	41,395,775.78	-	(62,782,073.84)
可供出售金融资产公允价值变动	1,040,622,472.60	-	1,040,622,472.60	(1,105,489,897.52)	-	(64,867,424.92)
外币财务报表折算差额	(83,263,085.96)	-	(83,263,085.96)	(24,977,880.30)	-	(108,240,966.26)
金融资产公允价值变动	(539,805.25)	-	(539,805.25)	2,572,569.46	-	2,032,764.21
	<u>1,555,736,365.94</u>	<u>-</u>	<u>1,555,736,365.94</u>	<u>(1,164,145,231.37)</u>	<u>-</u>	<u>391,591,134.57</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2021年

	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	归属于母公司所有者	归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益	(939,381,478.78)	-	(237,383,534.62)	(701,997,944.16)	17,067,303.27
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(939,381,478.78)	-	(237,383,534.62)	(701,997,944.16)	17,067,303.27
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,470,240.19	(7,133,120.00)	20,010,954.90	(11,407,594.71)	(7,427,282.69)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(15,899,334.50)	-	-	(15,899,334.50)	-
其他债权投资公允价值变动	72,653,813.48	-	18,163,453.37	54,490,360.11	-
其他债权投资信用减值准备	7,390,006.11	-	1,847,501.53	5,542,504.58	-
外币财务报表折算差额	(47,739,227.05)	-	-	(47,739,227.05)	(4,678,970.54)
现金流量套期储备	(14,935,017.85)	(7,133,120.00)	-	(7,801,897.85)	(2,748,312.15)
	<u>(937,911,238.59)</u>	<u>(7,133,120.00)</u>	<u>(217,372,579.72)</u>	<u>(713,405,538.87)</u>	<u>9,640,020.58</u>

2020年

	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	归属于母公司所有者	归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益	41,395,775.78	-	-	41,395,775.78	23,989,000.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	41,395,775.78	-	-	41,395,775.78	23,989,000.23
以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,574,037,639.65)	-	(368,496,632.50)	(1,205,541,007.15)	(4,955,632.71)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(77,645,798.79)	-	-	(77,645,798.79)	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(1,473,986,530.02)	-	(368,496,632.50)	(1,105,489,897.52)	-
外币财务报表折算差额	(24,977,880.30)	-	-	(24,977,880.30)	(4,795,701.00)
现金流量套期储备	2,572,569.46	-	-	2,572,569.46	(159,931.71)
	<u>(1,532,641,863.87)</u>	<u>-</u>	<u>(368,496,632.50)</u>	<u>(1,164,145,231.37)</u>	<u>19,033,367.52</u>

59. 专项储备

2021年

	安全生产费	维简费	复垦及环境恢复治理基金	合计
年初余额	72,259,060.29	719,307,433.56	311,653,396.88	1,103,219,890.73
本年提取	323,712,071.82	312,518,235.13	366,954,744.56	1,003,185,051.51
本年使用	<u>(353,720,714.59)</u>	<u>(222,500,169.51)</u>	<u>(442,189,591.25)</u>	<u>(1,018,410,475.35)</u>
年末余额	<u>42,250,417.52</u>	<u>809,325,499.18</u>	<u>236,418,550.21</u>	<u>1,087,994,466.91</u>

2020年

	安全生产费	维简费	复垦及环境恢复治理基金	合计
年初余额	22,456,783.47	506,922,467.81	101,123,714.96	630,502,966.24
本年提取	387,608,751.72	217,058,748.77	277,816,362.25	882,483,862.74
本年使用	<u>(337,806,474.90)</u>	<u>(4,673,783.02)</u>	<u>(67,286,680.33)</u>	<u>(409,766,938.25)</u>
年末余额	<u>72,259,060.29</u>	<u>719,307,433.56</u>	<u>311,653,396.88</u>	<u>1,103,219,890.73</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,487,858,682.76	489,867,851.57	-	1,977,726,534.33
任意盈余公积	5,021,495,197.48	-	-	5,021,495,197.48
	<u>6,509,353,880.24</u>	<u>489,867,851.57</u>	<u>-</u>	<u>6,999,221,731.81</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,487,858,682.76	-	-	1,487,858,682.76
任意盈余公积	5,021,495,197.48	-	-	5,021,495,197.48
	<u>6,509,353,880.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,509,353,880.24</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

61. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末未分配利润	10,309,211,048.60	12,853,327,042.18
会计政策变更	(104,684,755.51)	-
股权划转追溯调整	-	(5,020,501,500.00)
追溯调整重述后年初余额	<u>10,204,526,293.09</u>	<u>7,832,825,542.18</u>
加：归属于母公司所有者的净利润	10,798,377,596.09	2,649,255,909.60
减：提取盈余公积	489,867,851.57	-
提取应付股利（注）	2,160,629,800.92	-
所有者投入和减少的资本	-	172,870,403.18
其他综合收益结转留存收益	(43,811,325.89)	-
其他	858,748.81	-
年末未分配利润	<u>18,395,358,813.77</u>	<u>10,309,211,048.60</u>

注：于2021年度，根据本公司董事会2021年度第十九次会议决议（钢董发[2021]31号），本公司向股东派发股利人民币2,160,629,800.92元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 营业收入

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
主营业务收入	115,358,260,377.59	77,830,795,716.46
其他业务收入	<u>851,972,486.90</u>	<u>792,670,853.76</u>
	<u>116,210,232,864.49</u>	<u>78,623,466,570.22</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	115,608,273,389.58	78,206,810,056.30
利息收入	512,416,310.64	369,006,222.96
租赁收入	<u>89,543,164.27</u>	<u>47,650,290.96</u>
	<u>116,210,232,864.49</u>	<u>78,623,466,570.22</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年
主要经营地区	
中国大陆	108,249,273,389.58
境外	<u>7,359,000,000.00</u>
	<u>115,608,273,389.58</u>
主要产品类型	
销售钢材	97,628,674,000.00
销售其他产品	17,692,718,598.90
提供服务	<u>286,880,790.68</u>
	<u>115,608,273,389.58</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售钢材	97,628,674,000.00
销售其他产品	17,692,718,598.90
在某一时段内确认收入	
提供服务	<u>286,880,790.68</u>
	<u>115,608,273,389.58</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 营业收入（续）

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年
销售商品及提供服务	<u>3,344,781,130.13</u>

注：对于销售商品类交易，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，属于某一时点履约的在最后完工后一次确认已履约义务，属于某一时期履约的公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。公司的合同价款通常为预收货款，对部分客户采用信用销售方式，授信期间为30天至120天，不存在重大融资成分；公司与部分客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

营业收入分解到报告分部的信息，详见附注七、1的披露。

63. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	1,771,256,997.43	1,958,113,569.25
减：利息收入	67,797,639.37	47,969,447.07
减：利息资本化金额（注）	1,053,894.78	3,432,888.55
汇兑损益	(85,136,961.29)	(90,238,492.62)
其他	<u>36,899,373.48</u>	<u>231,113,397.82</u>
	<u>1,654,167,875.47</u>	<u>2,047,586,138.83</u>

注：借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率3.51%至4.16%（2020年：4.25%-4.83%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	116,901,592.72	203,932,175.58
增值税加计抵减	7,676,867.36	4,701,605.18
代扣个人所得税手续费返还	1,075,322.04	959,217.85
其他	11,391.77	-
	<u>125,665,173.89</u>	<u>209,592,998.61</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年
与资产相关的政府补助		
以前年度与技术改造类资产相关政府补助转入	11,645,288.98	10,100,000.00
其他	7,130,850.00	7,307,550.00
与收益相关的政府补助		
高新技术类专项补助资金	3,823,600.00	6,108,412.54
地方政府财政补贴	38,408,993.77	37,616,972.33
税费返还	24,195,014.86	13,904,004.40
稳岗补贴	13,132,768.01	60,486,399.96
其他	18,565,077.10	68,408,836.35
	<u>116,901,592.72</u>	<u>203,932,175.58</u>

65. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资收益	521,937,379.42	182,508,727.67
处置长期股权投资损益	-	(4,883,518.42)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-	22,209,692.42
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	96,740,672.08	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,375,495.25	-
债权投资在持有期间取得的投资收益	375,517.81	-
其他债权投资在持有期间取得的投资收益	67,770,850.28	-
其他债权投资处置收益	27,296,830.92	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	59,702,747.55	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	-	28,369,384.13
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	16,112,849.42
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	1,016,781,078.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	75,176,963.22
其他权益工具投资处置收益	(501,139.00)	-
持有其他金融资产的股利收益	-	422,525.76
现金流量套期的无效部分的已实现收益	812,499.81	-
其他投资收益	(10,398,844.94)	206,057,482.93
	<u>842,112,009.18</u>	<u>1,542,755,185.57</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	88,050,930.07	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	6,720,473.55
其他	<u>467,741.96</u>	<u>(3,956,042.94)</u>
	<u>88,518,672.03</u>	<u>2,764,430.61</u>

67. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	(53,073,415.97)	(25,752,122.33)
其他应收款坏账损失	(11,091,355.31)	-
发放贷款及垫款减值损失	(7,407,674.21)	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	(7,390,006.11)	-
同业存单减值损失	101,292.29	-
长期应收款减值损失	(475,017.92)	-
其他流动资产减值损失	<u>(15,739,493.24)</u>	<u>-</u>
	<u>(95,075,670.47)</u>	<u>(25,752,122.33)</u>

68. 资产减值损失

	2021年	2020年
坏账损失	-	65,350,016.19
存货跌价损失	(834,775,492.21)	(741,958,750.39)
可供出售金融资产减值损失	-	(3,000,000.00)
固定资产减值损失	(953,459,197.37)	(526,419,605.54)
在建工程减值损失	(29,849,497.96)	-
持有至到期投资减值损失	-	(2,172,193.89)
合同资产减值损失	(573,027.04)	-
其他	<u>-</u>	<u>(10,544,961.30)</u>
	<u>(1,818,657,214.58)</u>	<u>(1,218,745,494.93)</u>

69. 资产处置（损失）/收益

	2021年	2020年
固定资产处置损失	(1,672,804.81)	1,749,866.16
使用权资产处置收益	<u>4,308.56</u>	<u>-</u>
	<u>(1,668,496.25)</u>	<u>1,749,866.16</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 营业外收入

	2021年	2020年
非流动资产毁损报废利得	12,452,607.16	1,035,753.87
与日常活动无关的政府补助	1,509,000.00	5,990,419.76
违约赔偿收入	7,085,867.24	71,995.49
无法支付的款项	18,396,049.52	12,464,509.78
搬迁补偿收入	6,383,820.99	-
债务重组利得	253,715.33	-
其他利得	23,664,332.48	28,309,474.82
接受捐赠收入	-	6,881,950.00
处罚收入	-	8,043,194.05
	<u>69,745,392.72</u>	<u>62,797,297.77</u>

71. 营业外支出

	2021年	2020年
非流动资产毁损报废损失	128,185,269.60	331,146,625.31
公益性捐赠支出	108,208,200.00	27,110,200.00
赔偿支出	3,683,181.75	10,303,140.36
三供一业支出	71,466,330.78	56,000,000.00
罚款支出	1,000,000.00	2,425,652.26
晋煤太钢采矿权出让	-	57,090,000.00
其他支出	30,019,868.21	30,609,863.63
	<u>342,562,850.34</u>	<u>514,685,481.56</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
采购成本	82,323,288,493.66	57,684,504,093.31
职工薪酬	7,077,675,241.82	6,310,821,386.44
折旧与摊销	4,712,059,928.01	5,165,028,874.87
运输费	1,930,470,719.31	1,575,085,181.24
其他	1,196,253,637.04	1,224,000,111.55
	<u>97,239,748,019.84</u>	<u>71,959,439,647.41</u>

73. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	2,035,510,099.66	502,501,445.78
对以前当期税项的调整	5,703,780.23	27,969,041.10
递延所得税费用	<u>(353,775,631.13)</u>	<u>117,701,160.46</u>
	<u>1,687,438,248.76</u>	<u>648,171,647.34</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	14,901,715,638.51	3,933,502,538.53
按法定税率25%计算的所得税费用	3,725,428,909.63	983,375,634.63
某些子公司适用不同税率的影响	(1,205,977,112.87)	(129,304,711.26)
对以前期间当期所得税的调整	5,703,780.23	27,969,041.10
无须纳税的收益	(122,147,584.42)	(220,564,869.26)
不可抵扣的费用	22,494,348.38	19,346,183.61
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(788,323.39)	-
利用以前年度可抵扣暂时性差异的纳税影响和可抵扣亏损	(218,526,067.93)	(97,596,862.97)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	126,612,507.43	308,504,885.30
税收优惠	<u>(645,362,208.30)</u>	<u>(243,557,653.81)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,687,438,248.76</u>	<u>648,171,647.34</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	13,214,277,389.75	3,285,330,891.19
加：资产减值准备	1,818,657,214.58	1,218,745,494.93
信用减值损失	95,075,670.47	25,752,122.33
固定资产折旧	4,034,107,263.15	4,291,815,274.61
使用权资产折旧	5,025,763.39	-
无形资产摊销	495,510,761.74	529,444,920.89
投资性房地产折旧及摊销	28,816,767.13	-
长期待摊费用摊销	148,599,372.60	343,768,679.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/（收益）	1,668,496.25	(1,749,866.16)
固定资产报废损失	115,732,662.44	330,110,871.44
公允价值变动收益	(88,518,672.03)	(2,764,430.61)
财务费用	1,686,120,036.14	2,044,919,173.32
投资收益	(842,112,009.18)	(1,542,755,185.57)
递延所得税资产减少/（增加）	198,678,323.93	(17,248,704.81)
递延所得税负债（减少）/增加	(256,623,456.90)	232,903,013.76
存货的（增加）/减少	(1,782,846,705.80)	813,715,769.57
经营性应收项目的减少	28,875,376.75	22,452,178.72
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>2,747,481,007.54</u>	<u>(1,002,517,293.32)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,648,525,261.95</u>	<u>10,571,922,909.66</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

75. 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
现金	5,932,124,701.54	7,563,920,401.09
其中：库存现金	1,111.63	13,200.42
可随时用于支付的银行存款（注）	5,927,046,081.75	7,550,501,265.65
可随时用于支付的其他货币资金	5,077,508.16	13,405,935.02
现金等价物	12,159,041.03	-
其中：结算备付金	12,159,041.03	-
年末现金及现金等价物余额	<u>5,944,283,742.57</u>	<u>7,563,920,401.09</u>
	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
现金的年末余额	5,932,124,701.54	7,563,920,401.09
减：现金的年初余额	7,563,920,401.09	8,436,377,948.58
加：现金等价物的年末余额	12,159,041.03	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,619,636,658.52)</u>	<u>(872,457,547.49)</u>

注： 于2021年12月31日，本集团银行存款中未作为现金及现金等价物的为两部分：1）年末银行存款中的受限资金人民币389,866,696.01元（2020年12月31日：人民币0.96元）；2）财务公司货币资金核算的对存放同业款项计提减值准备人民币77,669.58元（2020年12月31日：无）及存放同业的应收利息人民币20,201,124.98元（2020年12月31日：无）。

七、 分部报告

1. 经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为钢铁板块和非钢铁板块。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对营业利润进行调整后的指标，除不包括财务费用、资产减值损失、信用减值损失、公允价值变动损益、投资收益、其他收益以及资产处置收益之外，该指标与本集团营业利润是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产。

分部负债不包括短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款以及递延所得税负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格，按照当时现行的市场价格进行。

2021年

	钢铁主业	非钢板块	抵销	合计
	人民币	人民币	人民币	人民币
	百万元	百万元	百万元	百万元
营业收入	101,437	67,587	52,814	116,210
对外交易收入	100,816	15,394	-	116,210
分部间交易收入	621	52,193	52,814	-
营业成本/费用	92,611	58,497	52,586	98,522
营业利润	6,899	13,865	5,589	15,175
资产总额	67,239	106,675	51,915	121,999
负债总额	20,686	31,695	19,216	33,165
补充信息：				
折旧和摊销费用	3,360	1,352	-	4,712
资产减值损失	1,713	106	-	1,819
信用减值损失	36	119	60	95

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2020年

	钢铁主业 人民币 百万元	非钢板块 人民币 百万元	抵销 人民币 百万元	合计 人民币 百万元
营业收入	67,419	47,503	36,299	78,623
对外交易收入	67,355	11,268	-	78,623
分部间交易收入	64	36,235	36,299	-
营业成本/费用	64,493	42,789	34,579	72,703
营业利润	1,784	3,073	472	4,385
资产总额	68,034	108,313	51,752	124,595
负债总额	15,543	62,667	50,778	27,432
补充信息：	-	-	-	-
折旧和摊销费用	3,196	1,969	-	5,165
资产减值损失	660	559	-	1,219
信用减值损失	26	10	10	26

2. 集团信息

地理信息

对外交易收入

	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
境内	108,851	70,940
境外	<u>7,359</u>	<u>7,683</u>
	<u>116,210</u>	<u>78,623</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

资产总额

	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
境内	117,503	120,166
境外	<u>4,496</u>	<u>4,429</u>
	<u>121,999</u>	<u>124,595</u>

资产总额归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

七、 分部报告（续）

2. 集团信息（续）

分部营业利润，分部资产及分部负债中未包含的项目分别列示如下：

分部营业利润未包含：

	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
财务费用	(1,654)	(2,048)
资产减值损失	(1,819)	(1,219)
信用减值损失	(95)	(26)
公允价值变动损益	89	3
投资收益	842	1,543
其他收益	126	210
资产处置收益	(2)	2
	<u>(2,513)</u>	<u>(1,535)</u>

分部资产未包含：

	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
递延所得税资产	<u>672</u>	<u>871</u>

分部负债未包含：

	2021年 人民币百万元	2020年 人民币百万元
短期借款	16,857	21,757
一年内到期的非流动负债	10,039	11,652
长期借款	5,472	13,954
递延所得税负债	<u>63</u>	<u>320</u>
	<u>32,431</u>	<u>47,683</u>

主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的 10%。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

本集团的主要金融工具，包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、债权投资、可供出售金融资产、其他债权投资、持有至到期投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、短期借款、吸收存款及同业存放、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、卖出回购金融资产款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）等。这些工具的持有目的主要在于为本集团提供营运资金、融资或投资。

本集团的金融工具导致的主要风险为信用风险、市场风险及流动性风险。本集团主要通过以下四个方面进行风险控制管理：(1)加强制度流程建设，建立完备的论证决策体系，并动态修正完善；(2)建立健全金融工具信息管理系统，提高金融工具业务开展的透明度及跟踪力度；(3)强化过程控制及定期巡检制度，检查制度执行情况，建立监督复核的制约机制；(4)重视人员专业素质的培养和分析技术的运用，发挥团队合力，提高决策的科学性和可行性。

2. 金融工具风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本集团的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项以及发放贷款及垫款等。本集团通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。在相关销售贸易结算中，主要采取全额预收款或定金加带款提货的方式进行结算，仅对少量战略客户通过信用评估后，确定授信额度和期限，并尽可能通过银行承兑汇票进行结算。

本集团发放贷款及垫款主要系财务公司开展的主营业务，债务人仅限于信用评估状况良好的中国宝武成员单位，信用风险控制在适当的水平内。

本集团其他金融资产和负债的信用风险源自因交易对方违约的风险。在没有可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团的最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无其他重大信用集中风险。

信用风险显著增加判断标准

本集团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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为在报告日逾期超过一定天数；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用可续期债券、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的金融资产主要为货币资金、结算备付金、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、买入返售金融资产、发放贷款及垫款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、债权投资、可供出售金融资产、持有至到期投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产等，除交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项融资、其他债权投资、其他权益工具投资、可供出售金融资产和其他非流动金融资产等以公允价值入账，其余以账面价值入账，其账面价值等于公允价值。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

本集团主要通过运用长短期借款等多种手段来融资。本集团的金融负债主要为短期借款、吸收存款及同业存放、衍生金融负债、应付票据、应付账款、卖出回购金融资产款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款（不含专项应付款）等。本集团认为可以通过上述金融资产的及时变更和现金平台融资，以及银行授予本集团的授信额度，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

市场风险

市场风险是指因外币汇率（汇率风险）、市场价格（价格风险）、市场利率（利率风险）的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

本集团的人民币及外币浮动利率借款会按照合同约定调整相关基准，如贷款市场报价利率或LIBOR等。本集团密切跟踪相关基准的走势，以管理利率风险。本集团外币借款的利率风险可控。

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汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团开展经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

本集团有较大规模进口矿石采购需求，需以美元结算，美元收支存在较大逆差。美元缺口，本集团以当期可取得的最优惠人民币融资成本率作为比对基础，择优选取美元或人民币融资。同时，本集团密切跟踪人民币兑美元汇率走势，动态评估美元债务的汇率风险。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

价格风险

本集团年末所面临的价格风险产生于跟随市场价格变化而发生价值变动的金融资产和负债，主要是可供出售金融资产、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资以及其他非流动金融资产所产生的盈亏。

这些投资面临的价格风险主要产生于金融工具市场价格的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或者发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本集团持有在资产负债表日以公允价值计量的可供出售金融资产、其他权益工具投资以及其他非流动金融资产，承担着证券市场变动的风险。由于本集团以长期和战略持有为目的对权益证券进行适量投资，价格风险较低。

九、 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

本集团金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型（如二项式模型）计算确定。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三个不同的层次，具体如下：

第一层次：公允价值计量是指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，主要包括上市交易的权益工具（股票，基金）、交易所上市债券等；

第二层次：公允价值计量是指除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，主要包括场外交易的衍生金融工具；

第三层次：公允价值计量是指相关资产或负债的不可观察输入值。

于本年度及以前年度，无第一层次和第二层次的相互转移。

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本集团的关联方：

- (1) 本集团的母公司；
- (2) 本集团的子公司；
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (5) 本集团的合营企业；
- (6) 本集团的联营企业；
- (7) 本集团的关键管理人员；
- (8) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	注册资本 (万元)
中国宝武	上海	制造业	51	51	5,279,110.10

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会，本集团子公司相关信息详见附注五、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方关系

武钢中冶工业技术服务有限公司	母公司控制的企业及下属公司
武汉钢铁有限公司	母公司控制的企业及下属公司
马鞍山钢铁股份有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宁波宝新不锈钢有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海欧冶采购信息科技有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海宝华国际招标有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海宝钢铸造有限公司	母公司控制的企业及下属公司
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	母公司控制的企业及下属公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	母公司控制的企业及下属公司
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海宝信软件股份有限公司	母公司控制的企业及下属公司
中冶南方（武汉）热工有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宝钢德盛不锈钢有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海实达精密不锈钢有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宝钢轧辊科技有限责任公司	母公司控制的企业及下属公司
宝武装备智能科技有限公司	母公司控制的企业及下属公司
青岛宝钢钢材加工配送有限公司	母公司控制的企业及下属公司
烟台鲁宝钢管有限责任公司	母公司控制的企业及下属公司
欧冶链金再生资源有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海欧冶材料技术有限责任公司	母公司控制的企业及下属公司
中冶南方工程技术有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海钢铁交易中心有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海欧冶供应链有限公司	母公司控制的企业及下属公司
山西福马炭材料科技有限公司	母公司控制的企业及下属公司
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宝武集团鄂城钢铁有限公司	母公司控制的企业及下属公司
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	母公司控制的企业及下属公司
上海宝钢商贸有限公司	母公司控制的企业及下属公司
BAOSTEEL RESOURCES INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	母公司控制的企业及下属公司
宝山钢铁股份有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	母公司控制的企业及下属公司
北京宝钢北方贸易有限公司	母公司控制的企业及下属公司
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	母公司控制的企业及下属公司
欧冶商业保理有限责任公司	母公司控制的企业及下属公司
欧冶云商股份有限公司	母公司控制的企业及下属公司
上海宝钢特殊金属材料有限公司	母公司控制的企业及下属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

重庆钢铁股份有限公司	母公司控制的企业及下属公司
山东宝华耐磨钢有限公司	母公司控制的企业及下属公司
杭州大明万洲金属科技有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
江苏大明协好贸易有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
江苏大明工业科技集团有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
大明金属科技有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
大明重工有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
湖北大明金属科技有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
江苏大明特种钢材有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
山东大明协好金属科技有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
浙江大明阪和金属科技有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
淄博大明通顺不锈钢有限公司	中国宝武联营企业及下属公司
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	合营企业
山西太钢医疗有限公司	合营企业
山西太钢福达发展有限公司	联营企业及下属公司
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	联营企业及下属公司
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	联营企业及下属公司
山西太钢碧水源环保科技有限公司	联营企业及下属公司
山西太钢哈斯科科技有限公司	联营企业及下属公司
山西宝太新金属开发有限公司	联营企业及下属公司
山西晋煤太钢能源有限责任公司	联营企业及下属公司
天津太钢大明金属科技有限公司	联营企业及下属公司
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	联营企业及下属公司
太原太钢大明金属制品有限公司	联营企业及下属公司
山西煤钢联能源开发有限公司	联营企业及下属公司
中国铝业投资控股有限公司	联营企业及下属公司
中色镍业有限公司	联营企业及下属公司
内蒙古新太元新材料有限公司	联营企业及下属公司
山西潞安机械有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山西四建集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西八建集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
太原市中能晶阳光伏科技有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西煤炭进出口集团有限公司	国运公司子公司及下属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

山西六建集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西煤机晋龙机电有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省化工研究所合成材料有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西太钢信息与自动化技术有限公司	国运公司子公司及下属公司
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	国运公司子公司及下属公司
山西水务物资贸易有限公司	国运公司子公司及下属公司
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省第三建筑工程公司	国运公司子公司及下属公司
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山西晋煤集团国际贸易有限公司	国运公司子公司及下属公司
太原重工轨道交通设备有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西商品电子交易中心股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西焦煤能源集团股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西启光热力有限公司	国运公司子公司及下属公司
华远国际陆港集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西能投国际贸易有限公司	国运公司子公司及下属公司
晋能控股装备制造集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
华阳新材料科技集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西建设投资集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
晋能控股煤业集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西丰喜化工设备有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西国化能源有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山西建投物资贸易有限公司	国运公司子公司及下属公司
太原矿山机器进出口有限公司	国运公司子公司及下属公司
太重（天津）滨海重型机械有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西国际物流有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西建通科技有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西隆昊机械有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省冶金物资投资有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省化工研究所合成材料厂	国运公司子公司及下属公司
太原重工股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西建筑工程集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
南风集团山西日化销售有限公司	国运公司子公司及下属公司
太重集团榆次液压工业有限公司	国运公司子公司及下属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

山西省工业设备安装集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西二建集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西五建集团有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西兴新安全生产技术服务有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西潞安环保能源开发股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
太原天然气有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西焦煤集团有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山西西山煤电股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省医药集团医药股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	国运公司子公司及下属公司
山煤国际能源集团股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	国运公司子公司及下属公司
南风化工集团股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西水投汾河水务有限公司	国运公司子公司及下属公司
临猗县晨升商贸有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西焦化股份有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西大众瑞豪科技有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省太原固体废物处置有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西欣奥特自动化工程有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西漳泽电力工程有限公司	国运公司子公司及下属公司
大同煤业金鼎活性炭有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	国运公司子公司及下属公司
山西天然气有限公司	国运公司子公司及下属公司

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
宝钢德盛不锈钢有限公司	55,496.66	-
宝山钢铁股份有限公司	187.22	-
宝武集团鄂城钢铁有限公司	81,906.97	359,451.78
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	1,526.14	-
北京宝钢北方贸易有限公司	4,436.01	-
大明金属科技有限公司	102,826.79	-
大明重工有限公司	16,043.89	-
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	33,687.04	-
杭州大明万洲金属科技有限公司	829,713.65	-
湖北大明金属科技有限公司	16,098.91	-
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	12,747.66	-
江苏大明特种钢材有限公司	111,806.49	-
江苏大明协好贸易有限公司	154,628.92	-
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	30,064.65	-
马鞍山钢铁股份有限公司	1,543,079.84	-
宁波宝钢不锈钢加工有限公司	328.80	-
宁波宝新不锈钢有限公司	1,470,740.93	11,487.59
欧冶商业保理有限责任公司	2,040.09	-
欧冶云商股份有限公司	2,022,219.41	1,265.82
山东宝华耐磨钢有限公司	55,935.74	-
山东大明协好金属科技有限公司	99,140.80	-
内蒙古新太元新材料有限公司	20,098.37	-
山西宝太新金属开发有限公司	1,229,710.87	283,757.03
山西大众瑞豪科技有限公司	322.65	-
山西阿克斯太钢轧辊有限公司	60,016.42	51,290.31
山西丰喜化工设备有限公司	2,436.26	1,280.24
山西福马炭材料科技有限公司	216.62	-
山西国化能源有限责任公司	1,795.79	38,520.55
山西八建集团有限公司	1,061.42	-
山西建投物资贸易有限公司	2,933.43	-
山西二建集团有限公司	4,455.82	576.99
山西晋煤集团国际贸易有限责任公司	67,936.00	-
山西潞安机械有限责任公司	24,859.32	60,750.35
山西煤机晋龙机电有限公司	32,227.39	18,723.25
山西煤炭进出口集团有限公司	8,294.99	1,809.66
山西启光热力有限公司	62,082.67	-
山西商品电子交易中心股份有限公司	269,534.60	231,520.63
山西建设投资集团有限公司	845.08	3.47
山西水务物资贸易有限公司	324.99	-
山西建筑工程集团有限公司	159.19	1,405.14
山西省工业设备安装集团有限公司	66.60	674.65

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
山西四建集团有限公司	10,772.81	10,354.90
山西太钢医疗有限公司	7,053.01	-
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	11,738.08	8,454.87
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	289.03	414.51
上海宝钢特殊金属材料有限公司	437.26	-
上海钢铁交易中心有限公司	1,354,222.35	-
山西太钢福达发展有限公司	54,305.94	44,665.42
上海欧冶供应链有限公司	2,400,348.98	-
上海实达精密不锈钢有限公司	24,646.98	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	743,092.45	-
太原矿山机器进出口有限公司	540.06	-
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	6,744.31	6,391.20
太原太钢大明金属制品有限公司	4,321,501.66	5,323,882.45
太原重工股份有限公司	144,535.88	7,318.87
太原重工轨道交通设备有限公司	798,644.52	825,064.95
太重（天津）滨海重型机械有限公司	773.01	-
山西太钢哈斯科科技有限公司	519.71	-
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	4,297.17	-
武汉钢铁有限公司	298.16	-
浙江大明阪和金属科技有限公司	27,719.62	-
上海欧冶材料技术有限责任公司	174,987.66	3,712.40
淄博大明通顺不锈钢有限公司	299,055.86	-
天津太钢大明金属科技有限公司	1,358,422.79	-
大同煤业金鼎活性炭有限公司	-	24,031.11
山西国际物流有限公司	-	8,706.57
山西建通科技有限公司	-	3,276.54
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	-	233,815.93
山西隆昊机械有限公司	-	541.88
山西省投资集团九洲再生能源有限公司	-	662.29
山西省冶金物资投资有限公司	-	7,676.47
山西太钢碧水源环保科技有限公司	-	4,767.57
太原天然气有限公司	-	649.82
重庆钢铁股份有限公司	415,111.11	-
其他	1,275.24	711.09
	<u>20,595,368.74</u>	<u>7,577,616.30</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
宝钢德盛不锈钢有限公司	168,119.36	-
宝钢轧辊科技有限责任公司	14,484.46	700.00
宝武装备智能科技有限公司	1,356.01	-
临猗县晨升商贸有限公司	23,106.35	19,824.55
马鞍山钢铁股份有限公司	627.14	-
南风集团山西日化销售有限公司	1,260.27	2,469.12
宁波宝新不锈钢有限公司	9,537.31	-
欧冶链金再生资源有限公司	175,552.93	17,312.05
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	63,459.90	-
山西宝太新金属开发有限公司	234,603.90	338,206.56
山西建筑工程集团有限公司	18,830.33	59.51
山西焦化股份有限公司	1,272,895.33	258,652.18
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	3,068,231.74	912,718.18
山西焦煤集团有限责任公司	1,163,239.77	1,024,213.56
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	4,135.74	105,195.11
山西潞安环保能源开发股份有限公司	886,641.95	567,574.01
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	400,816.75	130,718.57
山西省工业设备安装集团有限公司	11,140.54	158.09
山西省化工研究所合成材料厂	315.35	585.86
山西太钢碧水源环保科技有限公司	4,023.70	1,359.20
BAOSTEEL RESOURCES INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	281,174.81	1,102,177.84
山西太钢哈斯科科技有限公司	244,011.91	205,718.16
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	4,981,853.03	112,151.71
山西太钢医疗有限公司	19,907.10	-
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	3,800.74	-
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	80,709.66	2,412.08
上海宝钢商贸有限公司	8,994.28	-
上海宝钢铸造有限公司	667.00	-
上海宝信软件股份有限公司	228,077.88	-
上海欧冶采购信息科技有限公司	871.43	-
山西太钢福达发展有限公司	83,112.72	51,733.01
太原太钢大明金属制品有限公司	93,859.36	114,249.77
太原天然气有限公司	365,027.78	-
太原重工股份有限公司	4,161.05	13,131.12
太重集团榆次液压工业有限公司	3,530.00	69.30
天津太钢大明金属科技有限公司	1,960.34	-
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	4,410.00	-
武钢中冶工业技术服务有限公司	744.68	954.86
上海欧冶供应链有限公司	1,341.80	-
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	-	222,856.90

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方购买商品（续）

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
大同煤业金鼎活性炭有限公司	-	22,545.93
南风化工集团股份有限公司	-	385.31
山煤国际能源集团股份有限公司	-	23,854.53
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	-	2,720.37
山西省煤炭运销集团晋神煤炭经营有限公司	-	8,926.16
山西省医药集团医药股份有限公司	-	3,306.29
山西水投汾河水务有限公司	-	13,122.78
山西天然气有限公司	-	289,386.53
山西西山煤电股份有限公司	-	984,869.80
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	1,343,799.21	-
其他	361.42	280.99
	<u>15,274,755.03</u>	<u>6,554,599.99</u>

(3) 提供服务

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
山西晋煤太钢能源有限责任公司	43,558.79	-
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	141.49	218.59
山西宝太新金属开发有限公司	-	2,211.60
山西太钢哈斯科科技有限公司	5,006.03	-
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	832.85	-
山西太钢医疗有限公司	363.48	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	7,000.00	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	4,036.54	-
山西太钢福达发展有限公司	2,238.11	9,554.20
中色镍业有限公司	28,540.99	-
太原太钢大明金属制品有限公司	3,705.83	-
中国宝武钢铁集团有限公司	2,560.00	-
	<u>97,984.11</u>	<u>11,984.39</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 接受服务

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
宝武装备智能科技有限公司	4,801.24	-
山西四建集团有限公司	789.60	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	2,902.21	-
山西太钢福达发展有限公司	9,051.72	8,820.71
山西太钢医疗有限公司	1,022.72	-
山西建筑工程集团有限公司	-	38,136.52
山西省工业设备安装集团有限公司	-	60,994.24
山西省太原固体废物处置有限公司	-	713.13
山西五建集团有限公司	-	2,025.43
山西欣奥特自动化工程有限公司	-	1,512.25
山西漳泽电力工程有限公司	-	3,366.70
上海宝信软件股份有限公司	-	10,346.41
太原太钢大明金属制品有限公司	-	31,593.56
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	6,203.77	64,996.28
其他	174.03	103.25
	<u>24,945.29</u>	<u>222,608.48</u>

(5) 租赁

	2021年 人民币千元	2020年 人民币千元
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	891.92	891.90
山西宝太新金属开发有限公司	210.20	212.00
上海欧冶材料技术有限责任公司	241.32	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	1,513.01	1,513.00
太原市中能晶阳光伏科技有限公司	700.00	-
山西太钢福达发展有限公司	2,614.42	-
其他	369.47	-
	<u>6,540.34</u>	<u>2,616.90</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收票据及应收款项融资

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
上海欧冶材料技术有限责任公司	-	-	5,000.00	-
山西潞安机械有限责任公司	-	-	500.00	-
太原重工轨道交通设备有限公司	78,000.00	-	68,000.00	-
山西太钢福达发展有限公司	435.50	-	-	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	547.64	-	-	-
其他	55.00	-	-	-
	<u>79,038.14</u>	<u>-</u>	<u>73,500.00</u>	<u>-</u>

(2) 应收账款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
太原市中能晶阳光伏科技有限公司	367.50	18.38	-	-
山西八建集团有限公司	418.28	20.91	76.96	-
山西建筑工程集团有限公司	593.15	34.73	5.34	-
上海宝华国际招标有限公司	816.52	-	-	-
山西二建集团有限公司	863.31	43.17	4.64	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	1,415.44	-	-	-
山西四建集团有限公司	4,673.25	233.66	368.17	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	6,589.32	1,928.55	5,332.07	-
天津太钢大明金属科技有限公司	38,868.07	-	-	-
山西启光热力有限公司	48,393.68	2,419.68	-	-
其他	605.75	91.72	561.24	-
	<u>103,604.27</u>	<u>4,790.80</u>	<u>6,348.42</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 预付款项

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
宝钢德盛不锈钢有限公司	2,108.81	-	-	-
山西焦煤集团公路煤焦物流有限责任公司	3,293.36	-	-	-
青岛宝钢钢材加工配送有限公司	6,879.13	-	-	-
山西焦煤能源集团股份有限公司	22,425.75	-	-	-
太原天然气有限公司	29,891.98	-	14,109.95	-
山西焦煤集团有限责任公司	42,974.39	-	64,083.90	-
山西西山煤电股份有限公司	-	-	30,245.95	-
其他	156.62	-	-	-
	<u>107,730.04</u>	<u>-</u>	<u>108,439.80</u>	<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
武汉钢铁有限公司	316.05	-	-	-
马鞍山钢铁股份有限公司	492.45	-	-	-
山西太钢哈斯科科技有限公司	1,372.45	-	-	-
华远国际陆港集团有限公司	168,641.00	-	-	-
山西阿克苏太钢轧辊有限公司	12,329.26	-	7,736.78	-
山西太钢福达发展有限公司	15,386.26	-	21,986.26	-
山西煤钢联能源开发有限公司	107,300.00	107,300.00	107,300.00	-
中色镍业有限公司	724,071.21	-	557,683.30	-
上海宝华国际招标有限公司	1,550.00	-	-	-
其他	1,309.78	-	570.00	-
	<u>1,032,768.46</u>	<u>107,300.00</u>	<u>695,276.34</u>	<u>-</u>

(5) 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
山西晋煤太钢能源有限责任公司	<u>170,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 其他流动资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
山西晋煤太钢能源有限责任公司	696,660.00	-	695,000.00	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	15,848.12	-	-	-
山西太钢福达发展有限公司	1,556.24	-	-	-
	<u>714,064.36</u>	<u>-</u>	<u>695,000.00</u>	<u>-</u>

(7) 其他非流动资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
太原重工股份有限公司	47,534.00	-	11,490.00	-
太重集团榆次液压工业有限公司	398.00	-	706.00	-
上海宝信软件股份有限公司	14,489.60	-	-	-
山西晋煤太钢能源有限责任公司	-	-	170,000.00	-
	<u>62,421.60</u>	<u>-</u>	<u>182,196.00</u>	<u>-</u>

(8) 长期应收款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	273,358.24	1,364.62	-	-
内蒙古新太元新材料有限公司	223,969.28	404.31	-	-
山西福马炭材料科技有限公司	60,203.24	1,077.22	-	-
太原太钢大明金属制品有限公司	69,380.62	1,263.94	68,975.26	-
天津太钢大明金属科技有限公司	16,625.67	191.34	-	-
中国铝业投资控股有限公司	113,575.52	-	108,698.91	-
	<u>757,112.57</u>	<u>4,301.43</u>	<u>177,674.17</u>	<u>-</u>

(9) 发放贷款及垫款

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
山西晋煤太钢能源有限责任公司	<u>701,205.26</u>	<u>-</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(10) 应付票据

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
南风集团山西日化销售有限公司	395.00	368.00
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	508.00	-
宝钢轧辊科技有限责任公司	3,232.67	10,804.61
中冶南方（武汉）热工有限公司	1,483.80	-
山西太钢福达发展有限公司	1,799.76	6,235.16
上海宝钢铸造有限公司	642.33	219.44
山西阳煤国新煤炭销售有限公司	2,147.00	-
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	2,242.00	2,149.00
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	2,743.00	-
武钢中冶工业技术服务有限公司	1,895.78	625.40
山西宝太新金属开发有限公司	8,490.96	-
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	30,000.00	128,000.00
山西潞安环保能源开发股份有限公司	687,485.44	247,545.08
山西焦煤集团有限责任公司	-	257,250.00
山西西山煤电股份有限公司	-	243,002.00
大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司	-	50,903.00
山西煤炭运销集团太原大凯经贸有限公司	-	28,390.00
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	-	15,363.00
山煤国际能源集团股份有限公司	-	4,134.00
太原重工股份有限公司	-	3,283.27
山西煤炭运销集团太原恒顺达经贸有限公司	-	424.00
南风化工集团股份有限公司	-	358.00
	<u>743,065.74</u>	<u>999,053.96</u>

(11) 预收款项

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
太原市中能晶阳光伏科技有限公司	350.00	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	-	318.57
宝武集团鄂城钢铁有限公司	-	69,087.73
其他	<u>28.75</u>	<u>-</u>
	<u>378.75</u>	<u>69,406.30</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(12) 应付账款

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
山西四建集团有限公司	205.28	-
山西八建集团有限公司	253.30	-
武钢中冶工业技术服务有限公司	312.15	1,435.04
山西六建集团有限公司	449.30	-
上海欧冶采购信息科技有限公司	521.60	-
南风集团山西日化销售有限公司	566.52	1,133.61
山西省工业设备安装集团有限公司	667.20	2,318.56
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	679.72	-
山西省化工研究所合成材料有限公司	745.79	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	861.06	794.30
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	905.13	406.80
华晋焦煤有限责任公司煤炭销售分公司	1,000.00	1,000.00
上海宝信软件股份有限公司	1,072.23	364.23
上海宝钢铸造有限公司	1,418.49	1,868.48
太重集团榆次液压工业有限公司	1,471.40	89.45
山西二建集团有限公司	2,166.24	-
山西省第三建筑工程公司	2,213.78	-
山西宝太新金属开发有限公司	2,441.43	3,491.60
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	3,070.24	-
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	3,576.00	2,146.26
中冶南方（武汉）热工有限公司	3,843.12	-
宝武装备智能科技有限公司	5,310.00	-
宝钢轧辊科技有限责任公司	5,861.66	3,769.04
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	8,825.45	-
太原重工股份有限公司	9,529.74	11,076.99
欧冶链金再生资源有限公司	9,853.93	1,582.72
天津太钢大明金属科技有限公司	11,234.90	-
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	13,370.83	-
中冶南方工程技术有限公司	22,661.90	-
山西潞安环保能源开发股份有限公司	25,913.82	22.30
山西太钢福达发展有限公司	28,622.30	1,837.96
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	-	12,164.95
山西能投国际贸易有限公司	-	431.17
山西省医药集团医药股份有限公司	-	2,964.33
山西省化工研究所合成材料厂	214.43	672.84
其他	401.72	451.74
	<u>170,240.66</u>	<u>50,022.37</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(13) 合同负债

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
山西潞安机械有限责任公司	14.58	3,128.90
山西煤炭进出口集团有限公司	395.49	356.26
山西煤机晋龙机电有限公司	473.34	-
宁波宝新不锈钢有限公司	510.59	13,260.15
上海宝华国际招标有限公司	620.79	-
山西太钢碧水源环保科技有限公司	652.64	-
山西太钢福达发展有限公司	722.94	-
晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司	887.08	-
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	963.97	-
山西水务物资贸易有限公司	1,342.76	-
太原煤炭气化（集团）国际贸易有限公司	1,739.44	-
杭州大明万洲金属科技有限公司	1,755.43	-
江苏大明协好贸易有限公司	2,163.15	-
上海实达精密不锈钢有限公司	2,195.17	-
烟台鲁宝钢管有限责任公司	9,048.72	-
江苏大明工业科技集团有限公司	10,126.15	-
山西晋煤集团国际贸易有限公司	14,048.86	-
上海欧冶材料技术有限责任公司	14,258.89	5,326.69
太原重工股份有限公司	17,491.56	6,503.56
山西商品电子交易中心股份有限公司	21,341.15	-
太原太钢大明金属制品有限公司	25,267.13	25,688.95
上海钢铁交易中心有限公司	29,880.50	-
天津太钢大明金属科技有限公司	40,119.71	-
上海欧冶供应链有限公司	51,289.79	-
山西宝太新金属开发有限公司	221,927.78	12,032.31
华远国际陆港集团有限公司	-	52,160.51
晋能控股装备制造集团有限公司	-	1,218.29
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	-	950.00
华阳新材料科技集团有限公司	-	831.02
山西建设投资集团有限公司	-	707.51
晋能控股煤业集团有限公司	-	620.44
其他	981.99	13.35
	<u>470,219.60</u>	<u>122,797.94</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(14) 其他应付款

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
宝钢德盛不锈钢有限公司	4,620.82	-
山西建筑工程集团有限公司	375.16	375.16
山西省工业设备安装集团有限公司	741.80	160.30
山西水投汾河水务有限公司	-	1,506.00
山西太钢信息与自动化技术有限公司	953.83	-
山西太钢医疗有限公司	1,808.69	-
山西五建集团有限公司	1,030.33	525.53
山西兴新安全生产技术服务有限公司	1,094.84	116.00
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	19,491.26	-
上海宝信软件股份有限公司	5,157.54	3,353.99
太原重工股份有限公司	233.50	1,003.54
武钢中冶工业技术服务有限公司	233.97	1,079.00
其他	709.07	669.75
	<u>36,450.81</u>	<u>8,789.27</u>

(15) 吸收存款及同业存放

	2021年12月31日 人民币千元	2020年12月31日 人民币千元
太原重工轨道交通设备有限公司	20,000.00	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	78,147.23	-
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司	19,261.03	19,754.13
山西太钢医疗有限公司	49,319.03	-
山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	536.14	-
山西太钢哈斯科科技有限公司	58,413.45	32,447.71
山西太钢福达发展有限公司	4,298.62	7,611.87
山西太钢碧水源环保科技有限公司	46,504.37	29,271.49
山西晋煤太钢能源有限责任公司	10,451.98	57.26
山西宝太新金属开发有限公司	63,942.39	89,120.41
其他	192.90	4.66
	<u>351,067.14</u>	<u>178,267.53</u>

6. 关联方担保

本集团对关联方担保信息请参见附注十一、或有事项中的担保事项。

十一、或有事项

担保事项

于2021年12月31日，本集团提供的主要对外担保事项如下：

担保单位	担保对象	币种	担保金额 千元
本公司（注1）	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	580,000.00
本公司（注1）	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	735,000.00
本公司（注1）	山西晋煤太钢能源有限责任公司	人民币	463,666.77
本公司（注2）	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	24,000.00
本公司（注2）	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	6,000.00
本公司（注2）	太原太钢大明金属制品有限公司	人民币	12,000.00
本公司（注3）	中国铝业投资控股有限公司	美元	124,916.67
国贸公司（注4）	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	32,000.00
国贸公司（注4）	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	40,000.00
国贸公司（注4）	山西太钢新钢联金属材料发展有限公司	人民币	28,000.00
国贸公司（注5）	内蒙古新太元新材料有限公司	人民币	25,080.00

注 1： 本公司参与投资山西晋煤太钢能源有限责任公司从事煤矿项目的运营和管理，股权比例 49%，山西晋煤太钢能源有限责任公司因项目建设向中国农业银行、中国工商银行、兴业银行、国家开发银行借款人民币 51 亿元，太钢集团提供人民币 17.79 亿元担保。

注 2： 本公司参与投资太原太钢大明金属制品有限公司从事不锈钢制品的生产、加工和销售，股权比例 40%，太原太钢大明金属制品有限公司因生产经营向中国银行、中国工商银行、晋商银行借款人民币 1.4 亿元，太钢集团提供人民币 4,200 万元担保。

注 3： 本集团子公司太钢进出口（香港）有限公司参与中方联合体共同投资中国铝业投资控股有限公司用于收购巴西矿冶公司（CBMM）15%股权，本集团持股比例 16.67%，中方联合体向中国进出口银行借款美元 11.11 亿，按照贷款行要求，由本公司就未偿付金额按照股权比例向中国进出口银行提供美元 1.25 亿本金以及相关利息的境内担保。

注 4： 本集团子公司国贸公司参与投资山西太钢新钢联金属材料发展有限公司，从事高碳铬铁的生产，股权比例 40%，项目建设期间，山西太钢新钢联金属材料发展有限公司向招商银行、中信银行以及光大银行借款人民币 2.7 亿元，国贸公司提供人民币 1 亿元担保。

注 5： 本集团子公司国贸公司参与投资山西太钢新钢联金属材料发展有限公司，山西太钢新钢联金属材料发展有限公司全资投资内蒙古新太元新材料有限公司，进行高碳铬铁的生产，项目建设期间，内蒙古新太元新材料有限公司向招商银行申请借款额度人民币 4 亿元，太钢国贸依据实际提款额按照股权比例提供人民币 2,508 万元担保。

除上述本集团提供的主要对外担保事项外，于2021年12月31日，本集团并无其他重大或有事项。

十二、 租赁

本集团将部分房屋建筑物、设备用于出租，租赁期为 1-20 年。2021 年本集团房屋建筑物、设备租赁产生的收入为人民币 88,701,491.27 元。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注六、25。

1. 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁投资净额的融资收益	<u>37,942,386.26</u>

于2021年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币65,641,565.56元（2020年12月31日：人民币13,392,547.04元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	248,323,621.76
1年至2年（含2年）	342,773,104.67
2年至3年（含3年）	126,057,729.49
3年至4年（含4年）	123,798,706.48
4年至5年（含5年）	<u>17,698,447.71</u>
	858,651,610.11
减：未实现融资收益	<u>65,641,565.56</u>
租赁投资净额	<u>793,010,044.55</u>

	2020年
1年以内（含1年）	124,170,600.84
1年至2年（含2年）	138,186,357.94
2年至3年（含3年）	195,411,627.93
3年以上	<u>37,488,175.47</u>
	<u>495,256,762.18</u>

十二、 租赁（续）

1. 作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>88,701,491.27</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	85,715,428.72
1年至2年（含2年）	13,792,755.47
2年至3年（含3年）	11,438,890.75
3年至4年（含4年）	9,761,016.33
4年至5年（含5年）	4,715,143.24
5年以上	<u>1,293,714.29</u>
	<u>126,716,948.80</u>

2. 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	695,028.23
与租赁相关的总现金流出	<u>2,985,417.03</u>

本集团承租的租赁资产主要为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物租赁期为3年至14年。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	3,317,371.20
1年至2年（含2年）	2,751,789.12
2年至3年（含3年）	1,316,285.41
3年以上	<u>16,057,362.03</u>
	<u>23,442,807.76</u>

十三、承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备	617,173,788.29	359,318,810.28
已批准但未签约	<u>33,729,194.00</u>	<u>-</u>
	<u>650,902,982.29</u>	<u>359,318,810.28</u>

十四、资产负债表日后事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

本公司对部分客户采用信用销售方式，应收账款信用期通常为 1-4 个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
1年以内	81,788,492.32	1,816,214.93
1年至2年	16,683.08	-
2年至3年	-	70,000.00
3年以上	<u>21,069,772.59</u>	<u>22,021,086.55</u>
	102,874,947.99	23,907,301.48
减：应收账款坏账准备	<u>21,069,772.59</u>	<u>22,042,086.55</u>
	<u>81,805,175.40</u>	<u>1,865,214.93</u>

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	21,069,772.59	20.48	21,069,772.59	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>81,805,175.40</u>	<u>79.52</u>	-	-
	<u>102,874,947.99</u>	<u>100.00</u>	<u>21,069,772.59</u>	<u>20.48</u>

	2021年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	22,021,086.55	92.11	22,021,086.55	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,886,214.93</u>	<u>7.89</u>	<u>21,000.00</u>	<u>1.11</u>
	<u>23,907,301.48</u>	<u>100.00</u>	<u>22,042,086.55</u>	<u>92.20</u>

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,986,145.85	29.22	6,986,145.85	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,886,214.93</u>	<u>7.89</u>	<u>21,000.00</u>	<u>1.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>15,034,940.70</u>	<u>62.89</u>	<u>15,034,940.70</u>	<u>100.00</u>
	<u>23,907,301.48</u>	<u>100.00</u>	<u>22,042,086.55</u>	<u>92.20</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	81,788,492.32	-	-
1年至2年	16,683.08	-	-
2年至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
	<u>81,805,175.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021年1月1日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	1,816,214.93	-	-
1年至2年	-	-	-
2年至3年	70,000.00	30	21,000.00
3年以上	-	-	-
	<u>1,886,214.93</u>	<u>1.11</u>	<u>21,000.00</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,816,214.93	-	-
1年至2年	-	-	-
2年至3年	70,000.00	30	21,000.00
3年以上	-	-	-
	<u>1,886,214.93</u>	<u>1.11</u>	<u>21,000.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	22,042,086.55	28,769,631.40
本年计提	49,000.00	-
本年转回	-	(6,727,544.85)
本年转销	<u>(1,021,313.96)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>21,069,772.59</u>	<u>22,042,086.55</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
应收利息	614,089,634.04	577,901,917.62
应收股利	-	178,811,789.91
其他应收款	<u>2,232,155,319.06</u>	<u>3,155,710,326.50</u>
	<u>2,846,244,953.10</u>	<u>3,912,424,034.03</u>

应收利息

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
委托贷款	<u>614,089,634.04</u>	<u>577,901,917.62</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
1年以内	916,129,113.27	56,220,259.50
1年至2年	25,381,706.32	107,116,649.01
2年至3年	298,240.03	3,733,150.25
3年以上	<u>2,206,290,899.09</u>	<u>3,826,750,516.06</u>
	3,148,099,958.71	3,993,820,574.82
减：其他应收款坏账准备	<u>915,944,639.65</u>	<u>838,110,248.32</u>
	<u>2,232,155,319.06</u>	<u>3,155,710,326.50</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	207,462.35	-	837,902,785.97	838,110,248.32
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	(202,582.85)	-	38,760,000.00	38,557,417.15
本年转回	-	-	(28,883,878.01)	(28,883,878.01)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(379,147.81)	(379,147.81)
其他变动	-	-	68,540,000.00	68,540,000.00
年末余额	<u>4,879.50</u>	<u>-</u>	<u>915,939,760.15</u>	<u>915,944,639.65</u>

2020 年其他应收款坏账准备变动如下：

	2020年
年初余额	866,086,324.61
本年计提	-
本年转销	<u>(27,976,076.29)</u>
年末余额	<u>838,110,248.32</u>

本年度实际转回的坏账准备为人民币28,883,878.01元（2020年：人民币27,976,076.29元），主要原因为收回其他应收款导致余额减少所致。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年12月31日	2021年1月1日及 2020年12月31日
权益法		
联营企业	6,547,838,477.20	6,224,452,638.25
合营企业	663,005,340.61	-
成本法		
对子公司之投资	<u>27,015,629,579.15</u>	<u>27,085,321,000.71</u>
	<u>34,226,473,396.96</u>	<u>33,309,773,638.96</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>1,532,448,346.71</u>	<u>1,532,448,346.71</u>
	<u><u>32,694,025,050.25</u></u>	<u><u>31,777,325,292.25</u></u>

长期股权投资减值准备的情况：

2021年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	354,379,179.95	-	-	-	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	542,435,631.70	-	-	-	542,435,631.70
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	<u>635,633,535.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635,633,535.06</u>
	<u>1,532,448,346.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,532,448,346.71</u>

2021年1月1日及2020年12月31日

	年初余额	本年计提	本年转销	其他变动	年末余额
KromMadenSanayiAnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	354,379,179.95	-	-	-	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	542,435,631.70	-	-	-	542,435,631.70
GuneyKromlarliMadencilikSanayiAnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	<u>635,633,535.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>635,633,535.06</u>
	<u>1,532,448,346.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,532,448,346.71</u>

太原钢铁（集团）有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2021年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

被投资单位名称 按权益法核算	占比 (%)	初始投资成本	年初数	(减少)投资/追加投资	权益法下投资损益	宣告的现金股利	其他综合收益	其他变动	年末数	减值准备
合营企业										
山西太钢医疗有限公司	50	-	-	-	8,159,477.84	-	-	306,592,358.02	314,751,835.86	-
太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司	50	-	-	-	135,158,618.41	112,017,952.98	-	325,112,839.32	348,253,504.75	-
按权益法核算										
联营企业										
太原太钢大明金属制品有限公司	40	200,000,000.00	239,687,236.06	-	32,980,101.04	-	-	-	272,667,337.10	-
山西太钢哈斯科科技有限公司	40	100,000,000.00	154,232,426.68	-	26,596,126.18	20,000,000.00	-	-	160,828,552.86	-
山西阿克太钢轧辊有限公司	40	93,000,000.00	61,610,541.16	-	4,753,492.17	-	-	-	66,364,033.33	-
中色镍业有限公司	40	224,810,000.00	404,789,410.33	-	91,548,699.87	-	(24,478,736.33)	-	471,859,373.87	-
山西晋煤太钢能源有限责任公司	49	2,107,000,000.00	1,499,092,235.82	-	(18,480,899.85)	-	-	-	1,480,611,335.97	-
KromMadenSanayi AnonimSirketi（土耳其科罗姆·马丹铬矿工业和贸易公司）	37.2	377,366,448.23	354,379,179.95	-	-	-	-	-	354,379,179.95	354,379,179.95
KopKromMadencilikSanayi AnonimSirketi（土耳其东部考布铬矿股份公司）	43	582,609,146.32	542,435,631.70	-	-	-	-	-	542,435,631.70	542,435,631.70
GuneyKromI arli MadencilikSanayi AnonimSirketi（土耳其南部铬矿工业和贸易股份公司）	43	675,872,496.21	635,633,535.06	-	-	-	-	-	635,633,535.06	635,633,535.06
山西云时代太钢信息自动化技术公司	49	4,900,000.00	10,182,941.85	-	1,380,798.48	410,900.00	-	-	11,152,840.33	-
山西证券股份有限公司	10.23	2,271,555,757.90	2,302,680,918.07	-	81,343,384.46	40,399,547.76	(337,625.50)	-	2,343,287,129.27	-
山西太钢福达发展有限公司	29	13,798,200.00	19,728,581.57	-	9,855,699.70	2,505,184.45	-	-	27,079,096.82	-
山西煤钢联能源开发有限公司	40	200,000,000.00	-	-	(2,812,455.46)	-	-	184,352,886.40	181,540,430.94	-
		<u>6,850,912,048.66</u>	<u>6,224,452,638.25</u>	<u>-</u>	<u>370,483,042.84</u>	<u>175,333,585.19</u>	<u>(24,816,361.83)</u>	<u>816,058,083.74</u>	<u>7,210,843,817.81</u>	<u>1,532,448,346.71</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2021年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	所占权益 比例%	本年 年初数	本年 年末数	本年 现金股利	本年 减值准备
山西太钢不锈钢股份有限公司	63.31	6,423,093,736.29	6,423,093,736.29	2,665,169,752.82	-
太钢集团岚县矿业有限公司	100	8,103,234,830.61	8,103,234,830.61	2,550,597,783.49	-
太钢集团代县矿业有限公司	100	666,432,943.67	666,432,943.67	-	-
山西太钢鑫磊资源有限公司	60	180,000,000.00	216,000,000.00	19,855,722.41	-
太钢集团财务有限公司	51	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	77,036,937.29	-
山西太钢保险代理有限公司	80	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
山西太钢投资有限公司	100	2,039,661,355.15	2,039,661,355.15	-	-
太钢进出口（香港）有限公司	88.01	1,353,196,200.00	1,353,196,200.00	-	-
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司	100	765,000,000.00	1,530,609,722.49	-	-
太钢集团临汾钢铁有限公司	59.82	3,389,526,411.77	3,431,670,611.77	-	-
山西太钢万邦炉料有限公司	51	230,188,500.00	230,188,500.00	-	-
山西钢科碳材料有限公司	100	417,550,000.00	417,550,000.00	-	-
山西宝地产城发展有限公司	100	105,000,000.00	105,000,000.00	-	-
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	92.16	107,116,047.13	107,116,047.13	-	-
太原钢铁（集团）电气有限公司	100	28,874,187.74	28,874,187.74	-	-
山西太钢工程技术有限公司	100	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	98	147,000,000.00	147,000,000.00	-	-
宝武环科山西资源循环利用有限公司	100	149,894,723.90	149,894,723.90	-	-
山西世茂商务中心有限公司	100	677,400,000.00	677,400,000.00	-	-
太原钢铁（集团）修建有限责任公司	87.34	48,112,113.33	48,112,113.33	-	-
山西太钢岚县生态农业发展有限公司	100	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
山西太钢尖山生态农业发展有限公司	100	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
山西太钢集团先进材料工程技术研究院有限公司	100	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
山西太钢环境监测有限公司	100	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
山西省冶金研究所有限公司	100	6,594,607.07	6,594,607.07	-	-
山西太钢医疗有限公司	50	273,354,037.03	-	-	-
太钢（集团）比欧西气体有限公司	50	320,091,307.02	-	-	-
山西太钢峨口生态农业发展有限公司	100	20,000,000.00	-	-	-
山西太钢能源有限公司	100	300,000,000.00	-	-	-
		<u>27,085,321,000.71</u>	<u>27,015,629,579.15</u>	<u>5,312,660,196.01</u>	<u>-</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
主营业务收入	18,708,312,798.44	11,827,752,010.23
其他业务收入	<u>1,726,224,791.10</u>	<u>1,026,209,876.24</u>
	<u>20,434,537,589.54</u>	<u>12,853,961,886.47</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	20,260,635,355.96	12,636,328,130.38
租赁收入	125,095,676.21	134,907,151.45
利息收入	<u>48,806,557.37</u>	<u>82,726,604.64</u>
	<u>20,434,537,589.54</u>	<u>12,853,961,886.47</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	合计
主要经营地区	
中国大陆	20,260,635,355.96
主要产品类型	
非钢铁产品	18,999,334,544.08
提供服务	<u>1,261,300,811.88</u>
	<u>20,260,635,355.96</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
非钢铁产品	18,999,334,544.08
在某一时段内确认收入	
提供服务	<u>1,261,300,811.88</u>
	<u>20,260,635,355.96</u>

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年
销售商品及提供服务	<u>16,020,079.01</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资收益	370,483,042.84	109,098,821.79
按成本法核算的长期股权投资收益	5,312,660,196.01	610,947,515.11
处置长期股权投资亏损	(2,838,851.54)	(4,883,518.42)
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	1,007,251,399.29
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	7,076,687.90	-
其他债权投资持有期间的利息收益	67,745,867.36	-
其他债权投资处置收益	17,278,650.92	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	42,226,330.80	-
其他投资（亏损）/收益	(10,672,284.12)	137,873,763.38
	<u>5,803,959,640.17</u>	<u>1,860,287,981.15</u>



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

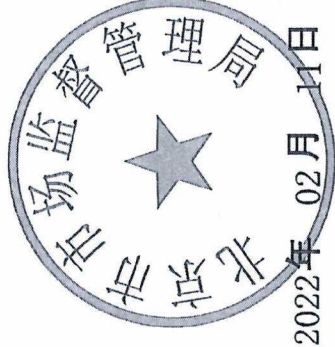
法定代表人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层
01-12室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、税务代理业务；法律、法规规定的其他经营活动。（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。）



登记机关

2022年 02月 11日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

使用报告专项报告及财务报告审计有限公司



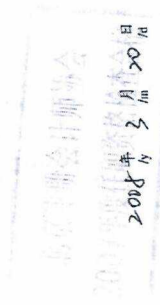
姓名 章晓亮
性别 男
出生日期 1976-10-24
工作单位 德勤华永会计师事务所北京分所
身份证号码 440105197610240038



证书编号: 310000122525
批准注册协会 北京注册会计师协会
发证日期: 2007年6月14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.



本复印件仅供出具审计报告使用

本所审计报告及财务报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 郭晓燕
证书编号: 31000012525

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
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 郭晓燕
证书编号: 31000012525

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

2010 年 3 月 20 日
y / m / d



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
y / m / d

德勤华永会计师事务所审计报告及财务报表项目报告使用

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

德勤华永 北京分所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 31日
by m dl

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 31日
by m dl

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

德勤华永会计师事务所北京分所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 2月 4日
by m dl

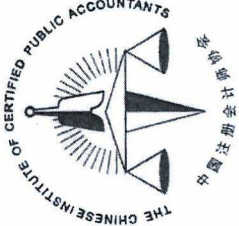
同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所北京分所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 2月 4日
by m dl



本复印件仅供出具报告使用



姓名: 钱伟
 Full name: Qian Wei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-05-23
 Date of birth: 1982-05-23
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 Working unit: AON
 身份证号码: 340322198205231611
 Identity card No.: 340322198205231611



证书编号: 110002430849
 No. of Certificate: 110002430849
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2015年09月15日
 Date of Issuance: 2015-09-15

2016年度CPA
 辽宁注册协检(1)月
 2017年度CPA
 辽宁注册协检(2)月
 2018年度CPA
 辽宁注册协检(1)月
 2019年度CPA
 辽宁注册协检(2)月

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.

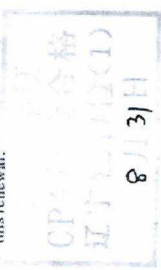
2019年度CPA
 辽宁注册协检(2)月
 2020年度CPA
 辽宁注册协检(2)月

本复印件仅供出算(集团)

有限公司审计报告及财务专项报告使用

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
Year / Month / Day

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
Year / Month / Day



本复印件仅供出真大

第五章 备查文件

一、备查文件

(一) 太原钢铁(集团)有限公司 2021 年年度财务报告

(二) 报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

二、查询地址

文件查询地址：太原钢铁（集团）有限公司

注册地址：山西太原市尖草坪 2 号

联系人：常惠雅

电话：0351-2138074

传真：0351-2138072

邮编：030003

三、查询网站

投资者也可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>) 或上海清算所网站 (<http://www.shclearing.com>) 查询本财务报告。

（此页无正文，为《太原钢铁(集团)有限公司 2021 年年度报告》之盖章页）



太原钢铁(集团)有限公司

2022年4月29日