

公司代码：600307

公司简称：酒钢宏兴

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张正展、主管会计工作负责人赵利军及会计机构负责人（会计主管人员）
逯玉龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配及资本公积转增股本的预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”五、（一）中描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	14
第七节	股份变动及股东情况.....	19
第八节	优先股相关情况.....	21
第九节	债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
目录	第八届董事会第七次会议决议、第八届监事会第四次会议决议。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
酒钢宏兴、本公司	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
酒钢集团	指	酒钢宏兴控股股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司
榆钢	指	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司
翼钢	指	酒钢集团翼城钢铁有限责任公司
不锈钢	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司不锈钢分公司
昕昊达	指	新疆昕昊达矿业有限责任公司
镜铁山矿	指	甘肃镜铁山矿业有限公司
西沟矿	指	甘肃西沟矿业有限公司
宏翔能源	指	甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司监事会
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	
公司的中文简称	酒钢宏兴	
公司的外文名称	GansuJiuSteelGroupHongxingIron&SteelCo., Ltd.	
公司的外文名称缩写	JSHX	
公司的法定代表人	张正展	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵利军	孙延锋
联系地址	嘉峪关市雄关东路12号	嘉峪关市雄关东路12号
电话	0937-6719802	0937-6719910
传真	0937-6715791	0937-6715791
电子信箱	irjg@jiugang.com	irjg@jiugang.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路12号
公司办公地址	甘肃省嘉峪关市雄关东路12号
公司办公地址的邮政编码	735100

电子信箱	irjg@jiugang.com
------	------------------

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	甘肃省嘉峪关市雄关东路12号

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	酒钢宏兴	600307	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	20,615,886,694.88	26,194,240,378.73	26,194,240,378.73	-21.30
归属于上市公司股东的净利润	-395,286,974.68	-42,432,567.41	-42,614,790.54	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-424,533,059.31	-47,193,091.23	-47,375,314.36	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-395,110,726.87	1,864,260,666.17	1,864,260,666.17	-121.19
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	10,828,267,039.82	11,189,725,455.00	11,189,461,165.37	-3.23
总资产	41,746,647,392.21	40,400,723,272.87	40,383,993,945.28	3.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.0631	-0.0068	-0.0068	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0631	-0.0068	-0.0068	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0678	-0.0075	-0.0076	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.59	-0.31	-0.31	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.86	-0.34	-0.34	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会[2023]31 号)(以下简称“解释第 16 号”或“本解释”),规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。公司自 2023 年 1 月 1 日起按照解释第 16 号规定,对因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异(包括承租人

在租赁期开始日初始确认租赁负债并计使用权资产的租赁交易), 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币	
非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6, 893, 821. 23
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10, 478, 296. 07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17, 135, 387. 81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274, 725. 07
减: 所得税影响额	-5, 536, 145. 55
少数股东权益影响额(税后)	
合计	29, 246, 084. 63

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 行业情况的说明

报告期内, 面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务, 在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下, 各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署, 坚持稳中求进工作总基调, 完整、准确、全面贯彻新发展理念, 加快构建新发展格局, 着力推动高质量发展。上半年, 从国内钢铁行业整体运行情况来看, 钢铁市场由经济强预期向经济恢复不及预期转变, 受需求疲软影响, 钢价由涨转跌, 呈低位震荡态势, 加之成本端保持相对高位, 钢材价格同比降幅大于原燃料价格降幅, 致使多数钢企利润空间受到严重挤压。报告期内, 我国实现国内生产总值 593, 034 亿元, 黑色金属冶炼和压延加工业同比增长 5. 5%, 全国粗钢产量 53, 564 万吨, 同比增长 1. 3%; 生铁产量 45, 156 万吨, 同比增长 2. 7%; 钢材产量 67, 655 万吨, 同比增长 4. 4%。

(上述行业情况及数据主要来源于国家统计局网站、我的钢铁网)

(二) 公司主营业务情况说明

公司凭借自身发展积累和资本市场助力, 形成了集采矿、选矿、烧结、焦化、炼铁、炼钢、热轧、冷轧及不锈钢生产为一体的, 具备年产 1, 000 万吨以上钢材生产能力的综合型钢铁联合企业。公司致力于打造西北地区优质建材和精品板材生产基地, 拥有嘉峪关本部和兰州榆钢公司两大钢铁生产基地, 成为西北地区实力强劲、装备优良、影响力深远的钢铁联合企业, 同时借助不锈钢生产体系的完整性和装备先进性形成了国内一流的钛、锆、镍材加工能力。

公司产品结构丰富, 品种齐全, 主要产品涵盖线、棒、板、带四大系列, 包括高速线材、棒材、中厚板材、热轧卷板、冷轧卷板、各类涂镀卷板(镀锌、镀铝锌、锌铝镁)及不锈钢板带材等, 在西北地区乃至全国钢铁行业具备较强的综合竞争力。产品通过质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证、能源管理体系认证、IATF16949 质量管理体系认证, A、B、D 级船板钢通过中国、法国、挪威、英劳的船级社认证、产品广泛应用于装备制造、石油化工、

核电、军工、电力、汽车、高铁、家电、建材以及餐厨食品、农林畜牧、地下管廊、光能光伏等行业，助力完成北京奥运工程、青藏铁路、川藏铁路、兰新高铁、西部风电、霞浦核电等多项国家重点建设工程。不锈钢系统主要设备由德国、奥地利、意大利和日本等国外知名公司设计并制造，是国内第三家拥有从炼钢、热轧到冷轧配套完整的全流程不锈钢生产企业。

近年来，面对复杂多变的市场经济环境和严峻挑战，公司坚持以人为本，安全为先，诚信守法，夯实基础，创新驱动，以质取胜的质量强企之路，进一步发挥品牌、资本、服务、管理、文化等优势，积极主动应对人才、技术、市场、资源等激烈竞争，大力实施品牌强企战略，持续推进质量提升工程，增强公司综合实力和竞争力。公司持续提升“酒钢”品牌无形资产价值，树立品牌意识，做好品牌定位和建设，着力提升高附加值、高科技含量、核心竞争力的卓越产品，经过几十年的培育和发展壮大，公司的“酒钢”品牌商标及产品已获得多项荣誉，在国内乃至国外市场享有广泛的赞誉，不断提升了公司品牌的竞争力和影响力，为全面实现公司十四五发展战略创造了优先条件。公司曾先后获得“全国先进生产力发展典范企业、海关 AA 类管理企业资质、钢铁工业环境保护统计工作先进单位、全省节能降耗工作先进企业、甘肃质量信用等级 AA 级企业、甘肃省实施卓越绩效模式先进企业、甘肃省质量奖、2022 中国卓越钢铁企业品牌”等多项荣誉。公司始终践行绿色发展理念，积极履行社会责任，以国家钢铁行业超低排放标准为目标，2017 年被工业和信息化部确定为“绿色工厂”冶金企业、2022 年被评为“钢铁绿色发展优秀企业”。

（三）公司经营模式

报告期内，公司主营业务未发生变化。公司钢材销售主要通过各区域销售子公司开展与市场及终端用户的业务洽谈，获取产品订单，签订销售合同后形成公司生产计划，按照“以销定产”的方式开展产品营销行为；采用“先款后货”的预收款方式销售钢材，极大的降低了应收款项呆坏账风险。2023 年上半年，公司钢材产量 490.57 万吨，销量 454.21 万吨，营业收入 206.16 亿元，归属于上市公司股东的净利润为-3.95 亿元。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

本报告期公司核心竞争力未发生重大变化，具体内容详见 2023 年 4 月 29 日披露的《公司 2022 年年度报告第三节、四-核心竞争力分析》，载于当日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，钢铁行业整体呈现出“需求减弱、价格下跌、成本坚挺、利润下滑”的运行态势，面对异常严峻的经营形势，公司上下团结一心、迎难而上、积极谋划、多措并举全面对标找差，将“提质增效转型升级”攻坚行动贯彻始终，通过发挥极致效率、狠抓落实，力争打好止滑减亏翻身仗。

（一）以极致效率策划生产组织，高效完成任务目标。公司结合经营形势，按照极致效率思路贯穿生产组织、减少能源消耗，提高工作效率、提高产能利用率。一是紧盯稳增长任务目标，“以效定产”动态调整生产组织模式，充分发挥效益产品产线产能，铁、钢、材产量均实现“双过半”要求。二是高效策划生产组织，结合本部 1#高炉超低排改造，及时调整生产组织模式，优化业务外包，组织对转炉、连铸等工序设备进行优化，节省动力能源、设备维修费用，节约成本 1000 万元以上。

（二）以极致降本引领经营筹划，多措并举减费降本。为应对严峻市场形势，公司决策部署极致降本工作，瞄准关键环节、盯住细微漏洞，开展全方位、全流程成本费用压降工作。一是统筹平衡两地铁料资源、充分发挥低价原料成本优势，本部、榆钢两地生铁成本同比降低明显。二是对标找差抠细节，全流程加工成本实现持续降低，上半年全流程加工成本在 2022 年基础上再降低 130 元/吨，达到既定目标。三是严控各类费用支出，实现吨钢费用同比降低 13.5 元。四是加强营销策划能力，建材产品兰州区域价格高于全国平均，兰州热卷处于全国网价领跑水平。

（三）以过程管控加强项目管理，着力实现整体提速。坚持倒排工期、挂图作战，稳步推进各重点项目进度，上半年固定资产投资同比增长 21.71%。一是年初顺利实现 25 个续建项目提前复工，为全年工期目标提供保障。二是强化问效考核机制，抓执行促落实，按周跟踪项目进度，将“三个一”管理要求落到实处，实现阶段性目标。

（四）以市场需求改善营销策略，开拓渠道打破僵局。进一步深化“技术+产品+服务”营销模式，坚持产销研一体化，努力克服钢价下跌带来的压力和挑战，积极向新能源行业和省列重点

工程提供优质产品，上半年钢材销售实现“时间过半任务过半”任务目标，库存同比降低。一是优化资源配置，继续收缩销售半径，深入挖掘主销区域需求潜力，上半年西北销量完成 379.82 万吨，销量占比 83.62%。二是坚持产销研一体化的技术营销模式，加大品种钢渠道开拓力度，上半年钢材拳头、优势产品销量达到 279.17 万吨。三是针对国内需求下滑、产品盈利能力持续下降的不利局面，多措并举开拓渠道，想方设法出口创效，上半年镀锌产品、不锈钢产品出口销量同比增加。四是发挥区域市场主导钢厂引领作用，积极维护市场价格，实现主销区域螺纹钢价较全国均价同比提升。

（五）以科技创新增强企业竞争力，技术研发成效显著。上半年公司深入贯彻“强科技、强工业”行动部署，在科技项目实施、产品研发、科技成果转化，卡脖子技术攻关等方面取得了长足进步。一是技术研发不断进步。炼轧厂正火轧制钢板采取“热轧强冷”新工艺，助力新能源风电建设项目，产销量增长 3 倍以上；碳钢薄板厂围绕 CrMo 合金结构钢的开发，向更高牌号、更高强度迈进；不锈钢分公司第四代核电快堆用 316H 产品已成功应用于霞浦 600MW 示范堆 2#机组反应堆容器、堆内构件，彻底掌握铁素体含量控制关键技术，成为国内唯一采用常规连铸工艺批量稳定供货企业，实现了国内核电关键材料的自立自强。二是新产品研发不断增强，上半年新品研发试制及扩大试验量同比增加 3.30 万吨。热镀锌铝镁、汽车排气系统用超纯不锈钢、易焊接低合金钢同比增幅分别达到 15.82%、16.13%、21.71%。三是积极构建融通创新格局，加强校企合作，重点研发高牌号无取向硅钢，研发以电池壳钢、管线钢为代表的新能源用钢，为公司后期产品结构调整打好坚实基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	20,615,886,694.88	26,194,240,378.73	-21.30
营业成本	19,176,866,615.94	24,436,674,019.19	-21.52
销售费用	784,979,783.36	856,986,432.65	-8.40
管理费用	309,625,768.83	300,233,395.59	3.13
财务费用	241,383,656.78	284,964,851.62	-15.29
研发费用	423,691,291.83	404,625,407.46	4.71
经营活动产生的现金流量净额	-395,110,726.87	1,864,260,666.17	-121.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,729,728,040.08	-773,469,517.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,550,020,466.51	-1,868,255,016.09	不适用

营业收入变动原因说明：受市场经济形势影响，钢材销售同比销量减少、价格降低共同影响所致；

营业成本变动原因说明：一是钢材产销量减少，二是公司采取一系列成本费用压降措施，钢材综合单位成本下降所致；

财务费用变动原因说明：公司利用 LPR 下浮有利因素积极与金融机构沟通降低贷款利率，同时提升短期闲置资金收益率影响利息收入同比增加；

经营活动产生的现金流量净额较上期减少的原因说明：主要因本期钢材销售量价齐降影响；

投资活动产生的现金流量净额较上期增加的原因说明：主要因本期项目建设投资支出增加，以及支付土地使用权、采矿权出让金等增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加的原因说明：根据公司整体资金运营及投资支出情况，补充资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)
货币资金	3,319,362,424.24	7.95	4,482,535,589.93	11.10	-25.95
应收票据	148,352,255.95	0.36	88,449,071.99	0.22	67.73
应收账款	214,742,134.92	0.51	161,902,010.59	0.40	32.64
应收款项融资	391,974,514.49	0.94	219,920,933.57	0.54	78.23
其他应收款	90,619,224.84	0.22	43,862,069.99	0.11	106.60
存货	5,842,869,540.68	14.00	5,386,806,748.84	13.33	8.47
其他流动资产	255,374,568.52	0.61	258,419,341.77	0.64	-1.18
长期股权投资	71,423,458.05	0.17	65,414,326.55	0.16	9.19
其他权益工具投资	612,500,000.00	1.47	612,500,000.00	1.52	-
固定资产	24,092,371,324.56	57.71	22,284,477,355.82	55.16	8.11
在建工程	2,699,930,964.03	6.47	3,564,852,832.03	8.82	-24.26
无形资产	3,399,784,450.07	8.14	2,639,839,546.99	6.53	28.79
其他非流动资产	27,306,000.00	0.07	9,343,875.60	0.02	192.23
短期借款	7,020,972,777.77	16.82	7,306,000,000.00	18.08	-3.90
应付票据	5,725,200,000.00	13.71	5,726,450,000.00	14.17	-0.02
应付账款	6,808,675,477.13	16.31	5,548,693,491.90	13.73	22.71
合同负债	459,582,422.83	1.10	1,296,730,986.80	3.21	-64.56
应付职工薪酬	33,008,502.40	0.08	127,641,298.98	0.32	-74.14
一年内到期的非流动负债	1,392,808,216.02	3.34	2,562,220,839.86	6.34	-45.64
其他流动负债	59,745,630.47	0.14	168,574,501.14	0.42	-64.56
长期借款	8,798,935,000.00	21.08	5,794,012,777.78	14.34	51.86
租赁负债	20,027,016.77	0.05	43,380,945.01	0.11	-53.83
递延所得税负债	13,137,976.71	0.03	18,650,570.32	0.05	-29.56

其他说明

1. 货币资金较期初减少 25.95%，主要系本期现汇和承兑回款比例变化及客户预付货款较期初减少综合影响所致；

2. 应收票据及应收款项融资较期初增加 75.22%，主要系本期货币政策影响现汇和承兑回款比例变化所致；

3. 应收账款较期初增加 32.64%，主要系应收战略客户钢材款增加；

4. 其他应收款较期初增加 106.60%，主要系支付的期货保证金增加；

5. 在建工程较期初减少 24.26%，主要系转增固定资产影响所致；

6. 无形资产较期初增加 28.79%，主要系采矿权和土地使用权增加影响；

7. 其他非流动资产较期初增加 192.23%，主要系采购进口设备款增加；

8. 合同负债较期初减少 64.56%，主要系市场形势影响预收货款减少；

9. 应付职工薪酬较期初减少 74.14%，主要因本期支付了期初包含的应付上年年终奖，以及缴纳了 2022 年缓缴的公积金、社保等；

10. 一年内到期的非流动负债较期初减少 45.64%，主要因偿还了一年内到期的长期借款所致；
11. 其他流动负债较期初减少 64.56%，主要系期末预收货款减少进而影响待转销项税额减少所致；
12. 长期借款较期初增加 51.86%，主要系新增中长期项目贷款所致；
13. 租赁负债较期初减少 53.83%，主要系本期支付租金所致；
14. 递延所得税负债较期初减少 29.56%，主要系转回内部交易未实现损益对应调整递延所得税负债所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1. 货币资金 908,520,134.75 元，主要为票据保证金、信用证保证金、海关保证金、冻结资金；
2. 固定资产 309,586,722.62 元，主要为向中信金融租赁有限公司提供抵押。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

榆钢公司系公司全资子公司，注册资本为人民币 417,244 万元。经营范围：钢铁冶炼、钢铁轧制、金属制品加工、销售；冶金炉料生产、销售(以上凭许可证有效期经营)；生产过程中产生的废旧物资销售；物业管理；建筑施工；物资仓储(不含危险化学品)；技术转让；园林绿化；食品加工(仅限分支机构经营)；种植、养殖(不含种子、种苗、种畜禽)；硫酸铵(化肥)、压缩、液化气体产品(氧、氮、氩)、焦化副产品(焦油、粗苯、硫磺)、烧结副产品(脱硫石膏/脱硫灰)生产、销售；煤炭、石灰石、生石灰销售(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)***

报告期末，榆钢公司资产总额 740,965.01 万元；报告期内，该公司实现营业收入 570,558.04 万元，净利润-22,514.62 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经营风险

预计下半年，国内经济呈现弱复苏，钢铁消费长期疲软，供需矛盾不断累积，钢材价格呈现震荡偏弱走势，将不断加剧钢铁行业经营压力，扭转和改善公司经营结果或将更为艰难。

对策：公司将认真研究国家政策导向和市场经济运行态势，坚持“效益优先”为原则，做好产品结构调整的同时，合理确定生产规模；将极致效率贯穿始终，实现购、产、运、销各环节协同发力；以产品结构转型升级为纽带、科技项目为载体，开发以新能源为产业引领的用钢项目，聚焦科技创新，防范和化解经营风险，助力公司高质量发展。

2. 政策风险

预计下半年，随着国家行政性限产政策和钢铁行业供给侧结构性改革的持续深化，对国内钢铁产量的释放形成压制的同时将导致公司钢铁产能不能有效发挥，致使公司运行成本高企，在钢材价格不及市场预期、原燃料采购价格坚挺的情况下，将严重挤压企业盈利空间。

对策：公司将以高质量发展为产业引领方向，持续深入落实资源保障战略；积极推进极致效率策划生产组织，以极致降本引领经营筹划，多措并举减费降本；以市场需求改善营销策略，开拓渠道打破僵局；加快钢铁产业绿色低碳转型发展步伐，推进节能降碳关键项目的落地；以科技创新增强企业竞争力，全面提升公司经营发展水平。

3. 环保风险

随着国家“碳达峰”“碳中和”发展战略的深入推进，环保部门加大对钢铁行业污染治理的监管力度，钢铁企业将面临环保投入不断增加和运行成本升高的压力和挑战，同时超低排改造任务也将面临时间紧、任务重的双重考验。

对策：公司将以提前预判、及时遏制、有效避免的目标管理方式，持续提升能源利用效率，持续推进污染物综合治理；加强现有设备的标准化管控，强化污染源监管力度；按照超低排改造实施方案，倒排工期和任务表确保超低排改造任务如期完成。

4. 资金风险

预计下半年，钢铁行业经营形势仍将不容乐观，钢材需求萎缩，将导致钢材库存高企，致使公司经营性盈余资金不足且不能满足公司“十四五”期间大额项目投资资金需求。

对策：公司将根据市场运行情况，综合研判把控风险，将钢材库存降至合理水平，提高存货周转率，缓解资金压力；积极研究国家金融政策和导向，寻求金融机构的资金支持；创新融资思路改善公司债务结构，降低融资成本和资金风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 24 日	详见《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（编号：2023-016）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司拥有从采矿、选矿、烧结、焦化到炼铁、炼钢、热轧、冷轧等完整配套的碳钢和不锈钢生产工艺流程，属长流程钢铁联合企业，各排污单位排放的废气主要以二氧化硫、氮氧化物、颗粒物为主，废水主要以化学需氧量、氨氮为主。

2023 年上半年，公司大气、水污染物排放指标均符合排污许可证管理要求。公司本部被列入大气、土壤重点排污单位，报告期内排放二氧化硫 2,448 吨、氮氧化物 2,071 吨、烟（粉）尘 3,895 吨；榆钢公司被列入大气、水环境、土壤重点排污单位，报告期内排放二氧化硫 744 吨、氮氧化物 1,048 吨、颗粒物 688 吨、化学需氧量 0.06 吨，氨氮排放量为 0.003；昕昊达公司被列入大气重点排污单位，报告期内排放二氧化硫 318 吨、氮氧化物 205 吨。

目前公司外排污染物执行《钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准》《炼铁工业大气污染物排放标准》《炼钢工业大气污染物排放标准》等，公司各排放口定期受环保行政主管部门的监督监测，污染物均达标排放，在线监测数据实时上传环保部门。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司本部各生产工序配套建设废气治理设施 249 套，废水处理系统 12 套，废气在线监测设施 55 套，废水在线监测设施 3 套；榆钢公司各生产工序配套建设废气治理设施 47 套，废水处理系统 3 套，废气在线监测设施 13 套，废水在线监测设施 3 套；昕昊达公司各工序配套建设废气治理设施 14 套，废水处理系统 3 套，废气在线监测设施 4 套。

环境保护设施与主体设施做到“同开同停”，接受省、市环境保护主管部门的监管，检修、停机均能够及时向行政主管部门上报审批。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格按照《建设项目环境影响评价分类管理名录》要求，履行建设项目环境影响评价手续。报告期内，公司重点推进镜铁山矿《铜矿中深部开拓项目》《本部铁前系统转型三化升级改造项目》环境影响报告书在省生态环境厅的审批工作，截止 6 月底镜铁山矿项目已取得环评批复。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期内，公司组织各单位制定 2023 年度厂级突发环境事件应急演练计划并督促实施，组织开展了废矿物油泄露、危化品泄露、无水氨槽罐车运输泄露等演练，并进行了演练总结和评价，不断提升全员安全救护意识和应急处置能力。根据突发环境事件应急预案管理办法相关要求，目前公司已委托第三方对宏翔能源、炼轧厂、动力厂及储运部等单位开展突发环境事件应急预案的编制及评审工作。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据《排污单位自行监测技术指南钢铁工业及炼焦化学工业》等相关要求，公司结合实际情况，制定了自行监测计划和方案，督促各单位按计划实施环境监测工作，在省重点排污单位监测数据管理与信息公开系统上公开监测数据，确保监测数据实时、稳定上传当地生态环境主管部门。上半年，各单位自测计划完成率 100%，监测数据合格率达到 100%，在线监测方面，除部分时段随主体设备检修同时停机外，其余时段均实现稳定运行，数据传输率大于 95%。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司制定了“遵守环保法规，进行低碳减排，坚持持续改进，构建绿色酒钢”的环境方针，积极推进钢铁产业超低排放改造工作，降低污染物排放，提高资源综合利用效率。公司本部二级单位及下属分子公司的生产、活动、服务及相关管理活动的全过程已通过了 ISO14001 环境管理体系的认证。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司制定并下发《迎接 2023 年第三轮中央生态环境保护督察工作方案》，组织各单位按照方案要求开展生态环境问题排查及整改工作，并制定专项整改内容和标准，按月推进落实；同时组织各单位完成“环保设备设施安全隐患”“两轮中央及省级环保督查问题及信访举报问题”及“固废、危废管理”三次专项排查及整改，期间未发生突发环境事件及信访举报事件。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司深入贯彻学习习近平生态文明思想，坚定“绿色青山就是金山银山”理念，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，守好生态环境保护底线；认真落实中央生态环境保护督察整改要求，持续做好祁连山生态环境恢复治理工作；将公司超低排计划与“十四五”发展规划深度融合，强化“党政同责、一岗双责”和“生态环境保护长效化”管理措施与制度体系建设，切实推动公司绿色高质量发展。

报告期内开展的主要工作：贯彻落实黄河流域生态环境恢复治理工作；编制下发公司钢铁行业超低排实施方案；修订实施公司生态环境保护专业化管理评价体系；持续做好大气污染防治工作；强化水污染处理设施的运行及管理；开展固废（危废）的年度专题整治行动；加强排污许可管理和污染源自行监测工作；开展清洁生产审核和环境标准化信用评价工作；强化放射性同位素与射线装置安全和防护的监督管理等。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司一是组织相关人员开展了 2023 年碳排放管理培训，加强专业管理队伍建设的同时，进一步提高相关人员的管理能力和水平；二是积极推动工艺装备高端化、绿色化转型，全面推进选矿、烧结、炼铁、炼钢、轧钢等工序工艺装备绿色化、高端化、智能化升级改造，应用先进的绿色低碳技术，提高劳动生产率、降低成本、节能减碳、改善环境，报告期内各工序重点改造项目均按计划有序推进；三是加强节能管理，不断提升能源绩效，通过强化过程管控，有序推进“对标对表”，上半年公司本部和榆钢公司吨钢综合能耗均低于定额；四是持续推进节能减碳项目落实落地，其中《4#烧结机主抽风机变频改造项目》《5#6#焦炉上升管余热回收项目》均已开工建设，其中《酒钢富余煤气回收利用节能项目》已通过交工验收；五是持续开展绿色制造体系建设，在原有绿色产品的基础上，积极开展了汽车用冷轧高强度钢板及钢带、耐候结构钢绿色产品的申报认证工作。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司进一步压紧、靠实帮扶责任，细化帮扶职责，明确帮扶任务，统筹调度公司

各方工作力量，积极履行国有企业的政治责任、社会责任，助力古浪县巩固脱贫攻坚成果再上新台阶、乡村振兴取得新进展。

（一）深入调研指导，深化帮扶工作。公司多次派人前往帮扶村进行实地调研，积极与县、乡、村协商帮扶项目，共同商讨发展思路；召开驻村干部座谈会议，有力解决驻村干部存在的困难，推动帮扶工作高效开展；不断加强帮扶工作力量，根据驻村干部的意愿及个人表现情况等，公司制定《驻村人员期满轮换调整方案》，助推帮扶工作不断升华。

（二）扎实开展防返贫动态监测和帮扶工作。公司驻村工作队每月对“三类户”重点人群进行走访排查，按季度走访脱贫户和一般农户，先后多次开展防返贫集中排查，对有返贫、致贫风险的农户及时进行监测和帮扶，落实“一户一策”帮扶措施，做到动态清零。

（三）认真贯彻落实省委省政府结对关爱孤儿、困难重度残疾人和特困家庭行动部署。自全省开展结对关爱行动以来，公司积极贯彻落实，制定有关措施，31名中层正职和8名驻村干部结对关爱对象85名，其中孤儿45名、困难重度残疾人27名、特困对象13名。截止报告期末，所有结对干部均与关爱对象开展了联系交流活动、到村到户开展第一次实地走访探视，并持续推进帮扶工作。

（四）积极开展帮群众办实事做好事。公司驻村工作队持续开展“我为群众办实事”活动，结合帮扶村实际情况，从教育医疗、走访慰问、消费帮扶等方面着手，帮助解决困难群众急、难、愁、盼的问题。一是走访慰问留守老人、儿童，为其赠送牛奶、鸡蛋、书包、书籍等生活、学习用品。二是贴心为农户排查、更换且有安全隐患的器具等。三是对因病、因意外事故住院且刚性支出较大的农户进行走访慰问，送去面粉、大米、食用油等慰问品，并协助申请临时救助等帮扶活动。

（五）有序开展消费帮扶活动。公司持续开展消费帮扶，在帮扶村出现滞销、难销农特产品时，公司迅速动员职工购买香瓜1,460箱，价值8万余元，切实解决农户的燃眉之急。

下半年，公司将持续深入贯彻党的二十大精神，以落实民生新举措、描绘新蓝图为目标指引，发挥国有企业的特色优势，一步一个脚印把党中央作出的重大决策部署付诸于行动、见之于成效，凝聚帮扶合力，助推、巩固、拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相	解决同业竞争	酒泉钢铁（集团）	在2009年公司发行股份购买资产暨重大资产重组过程中，酒钢集团对公司做出了避免同业竞争的承诺如下： 1. 本次重大资产重组完成后，除持有酒钢宏兴的股份外，酒钢集团不持有直接用于碳钢产品的生产、加工和销售等业务的资产和业务； 2. 本次重组完毕后，酒钢集团将不会直接或间接促使酒钢集团的控股子公司不直接或间接经营与酒钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的业务，也不会投资于与酒	长期有效	否	是	不适用	不适用

关 的 承 诺	有 限 责 任 公 司	<p>钢宏兴及酒钢宏兴控股子公司经营的业务构成竞争的其他企业；</p> <p>3. 自本承诺函出具之日起，如酒钢集团及其控股子公司遇到酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司主要业务范围内的业务机会，酒钢集团将促使其控股子公司将该等机会介绍予酒钢宏兴及酒钢宏兴的控股子公司，并不会自行或通过酒钢集团的控股子公司直接或间接利用该机会从事碳钢产品的生产、加工和销售等业务。</p>					
解 决 同 业 竞 争	酒 泉 钢 铁 （ 集 团 ） 有 限 责 任 公 司	<p>1. 在本次重组过程中及本次重组后，我公司亦将采取合理、适当和必要的措施避免和减少与贵司进行同业竞争和贵司与我公司（包括我公司的）之间的关联交易并本着市场化的原则确保该等关联交易的公平性和公允性；</p> <p>2. 我公司本着有利于贵公司在业务、资产、财务、人员和机构等方面独立于我公司之目的设计和实施本次重组；在本次重组过程中及本次重组后，我公司亦将采取合理、适当和必要的措施保持贵司在业务、资产、财务、人员和机构等方面对我公司的独立性，以促进和保持贵司作为上市公司的规范运作；</p> <p>3. 我公司保证不通过下述方式或其他方式占用贵司资金、侵犯贵司合法权益：1) 违规、不公允、不公平的关联交易；2) 不正当地要求贵司为我公司垫付费用；3) 不正当的对贵司的逾期付款；4) 要求贵司提供借款和担保。</p> <p>4. 我公司亦将督促我公司控制的其它子公司按上述承诺行事。</p>	长 期 有 效	否	是	不 适 用	不 适 用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
日本制铁株式会社	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	上海万鸿国际贸易有限公司	诉讼	1. 因涉及发明专利权行为纠纷，日本制铁株式会社对公司提起诉讼，申请公司停止制造、销售被诉侵权的产品；停止使用原告的专利方法。 2. 申请公司赔偿原告经济损失，以及赔偿原告为制止侵权行为所支付的合理开支费用。	4,200	否	专利民事诉讼： 本报告期无最新进展情况（关于此案详细情况可参阅公司往期定期报告）。 专利无效及行政诉讼： 2023年6月26日，最高人民法院送达二审应诉通知书【(2023)最高法知行终351号】，要求公司于7月6日前提交委托材料及相关证据，待二审开庭。	尚不明确	未执行

(三) 其他说明

√适用 □不适用

1. 公司与日本制铁株式会社的专利民事诉讼，将于 8 月 17 日在上海知识产权法院一审开庭。
2. 公司与翼城县宏信冶金技术有限公司的诉讼案件，截止 6 月 30 日本案尚未判决。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人严格按照相关法律、法规要求诚信经营、规范运作，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿及其他违规情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司的关联交易属于维持正常的生产经营所必须的交易活动，交易对价采用市场定价原则，不影响公司的独立性。报告期内发生的日常关联交易已在会计报表中披露，详见本报告第十节财务报告之十二、关联方及关联交易-5. 关联交易情况。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
甘肃丝路宏聚煤炭有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	物流服务	市场定价	980,413.01	转账/银承
合计				/	980,413.01	/
大额销货退回的详细情况				不适用		
关联交易的说明	公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵循公平、公正的市场原则进行。本公司同关联方之间关联交易的价格确定原则是：有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价；对于某些无法按照成本加费用原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
酒钢集团财务有限公司	母公司的控股子公司	201,900.00	0.35%-2.025%	152,419.30	7,867,315.30	7,845,686.59	174,048.02
合计	/	201,900.00	/	152,419.30	7,867,315.30	7,845,686.59	174,048.02

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
酒钢集团财务有限公司	母公司的控股子公司	授信（本部）	280,000.00	0.00

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

√适用 □不适用

报告期内，公司与控股股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司（简称“酒钢集团”）继续签订《企业托管经营协议书》。协议约定：在协议托管经营期限内，酒钢集团将其所属嘉峪关宏电铁合金有限责任公司、甘肃酒钢集团科力耐火材料股份有限公司和嘉峪关汇丰工业制品有限责任公司三家子公司委托公司管理，由公司全面负责托管单位的生产、安全、环保、经营、管理等，托管期限

一年，托管费用共计 15 万元。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	162,070,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	316,260,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	316,260,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.92
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	316,260,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	316,260,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	212,448
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	0	3,431,600,950	54.79		无		国有法人
黄奕操	0	22,399,970	0.36		未知		境内自然人
张有贤	0	19,353,400	0.31		未知		境内自然人
南京中图文化实业有限公司	0	15,885,573	0.25		未知		其他
香港中央结算有限公司	15,286,556	15,286,556	0.24		未知		其他
招商银行股份有限公司－国泰中 证钢铁交易型开放式指数证 券投资基金	2,269,375	13,602,775	0.22		未知		其他
招商银行股份有限公司－鹏华 国证钢铁行业指数证券投资基 金(LOF)	2,237,200	8,820,100	0.14		未知		其他
詹显财	1,332,000	8,346,900	0.13		未知		境内自然人
姜存永	0	7,965,701	0.13		未知		境内自然人
钟奇光	1,883,800	7,589,600	0.12		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	3,431,600,950	人民币普通股	3,431,600,950				
黄奕操	22,399,970	人民币普通股	22,399,970				
张有贤	19,353,400	人民币普通股	19,353,400				
南京中图文化实业有限公司	15,885,573	人民币普通股	15,885,573				
香港中央结算有限公司	15,286,556	人民币普通股	15,286,556				
招商银行股份有限公司－国泰中 证钢铁交易型开放式指数证 券投资基金	13,602,775	人民币普通股	13,602,775				
招商银行股份有限公司－鹏华 国证钢铁行业指数证券投资基 金(LOF)	8,820,100	人民币普通股	8,820,100				
詹显财	8,346,900	人民币普通股	8,346,900				
姜存永	7,965,701	人民币普通股	7,965,701				
钟奇光	7,589,600	人民币普通股	7,589,600				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	前十名股东中,酒泉钢铁(集团)有限责任公司为公司的控股股东,公司未知上述流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中所规定的一致行动人,也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
侯名强	副总经理（高管）	22,000	22,000	0	/

其它情况说明

√适用 □不适用

公司副总经理侯名强先生持有公司股票 22,000 股（其中普通账户持股 6,000 股，信用证券账户持股 16,000 股），均为担任公司副总经理之前买入持有，报告期内持股无变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		3,319,362,424.24	4,482,535,589.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		148,352,255.95	88,449,071.99
应收账款		214,742,134.92	161,902,010.59
应收款项融资		391,974,514.49	219,920,933.57
预付款项		95,693,218.00	91,680,650.47
其他应收款		90,619,224.84	43,862,069.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,842,869,540.68	5,386,806,748.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		255,374,568.52	258,419,341.77
流动资产合计		10,358,987,881.64	10,733,576,417.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,423,458.05	65,414,326.55
其他权益工具投资		612,500,000.00	612,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,092,371,324.56	22,284,477,355.82
在建工程		2,699,930,964.03	3,564,852,832.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		72,024,184.94	81,776,192.25
无形资产		3,399,784,450.07	2,639,839,546.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,548,038.54	6,455,500.00
递延所得税资产		405,771,090.38	402,487,226.48
其他非流动资产		27,306,000.00	9,343,875.60
非流动资产合计		31,387,659,510.57	29,667,146,855.72

资产总计		41,746,647,392.21	40,400,723,272.87
流动负债：			
短期借款		7,020,972,777.77	7,306,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,725,200,000.00	5,726,450,000.00
应付账款		6,808,675,477.13	5,548,693,491.90
预收款项		2,966,383.23	2,914,477.15
合同负债		459,582,422.83	1,296,730,986.80
应付职工薪酬		33,008,502.40	127,641,298.98
应交税费		51,242,376.26	58,491,057.61
其他应付款		196,417,298.28	224,238,650.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,392,808,216.02	2,562,220,839.86
其他流动负债		59,745,630.47	168,574,501.14
流动负债合计		21,750,619,084.39	23,021,955,304.05
非流动负债：			
长期借款		8,798,935,000.00	5,794,012,777.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,027,016.77	43,380,945.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,188,156.45	17,945,495.90
递延收益		319,473,118.07	315,052,724.81
递延所得税负债		13,137,976.71	18,650,570.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,167,761,268.00	6,189,042,513.82
负债合计		30,918,380,352.39	29,210,997,817.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,709,809,645.05	6,709,809,645.05
减：库存股			
其他综合收益		-4,918,000.00	
专项储备		42,346,163.12	3,599,603.62
盈余公积		1,476,533,376.34	1,476,533,376.34
一般风险准备			
未分配利润		-3,658,861,568.69	-3,263,574,594.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,828,267,039.82	11,189,725,455.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,828,267,039.82	11,189,725,455.00

负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,746,647,392.21	40,400,723,272.87
公司负责人：张正展	主管会计工作负责人：赵利军	会计机构负责人：逯玉龙	

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,684,923,236.32	3,505,973,043.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		119,884,389.18	84,949,071.99
应收账款		1,754,614,936.15	785,100,223.52
应收款项融资		179,654,514.49	198,210,933.57
预付款项		284,593,276.95	243,418,001.99
其他应收款		2,829,808,269.58	1,062,471,412.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,459,725,307.49	3,410,306,087.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,624,697.70	184,982,138.88
流动资产合计		11,479,828,627.86	9,475,410,913.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,485,948,337.88	6,755,244,955.95
长期股权投资		8,097,375,702.38	6,963,579,582.00
其他权益工具投资		612,500,000.00	612,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,702,331,969.84	15,074,312,678.32
在建工程		1,750,121,572.36	2,998,204,873.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,611,836.04	76,621,080.30
无形资产		2,130,352,510.63	2,057,955,463.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		385,088,610.94	362,332,212.23
其他非流动资产		27,306,000.00	
非流动资产合计		33,248,636,540.07	34,900,750,846.23
资产总计		44,728,465,167.93	44,376,161,760.19
流动负债：			
短期借款		7,020,972,777.77	7,306,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,473,050,000.00	5,574,150,000.00
应付账款		3,490,342,846.75	3,958,292,779.55
预收款项		851,421.17	909,477.15
合同负债		993,195,944.29	1,248,519,532.73
应付职工薪酬		7,515,569.11	65,393,387.24
应交税费		5,544,771.68	9,390,551.05
其他应付款		187,894,931.30	193,581,019.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,391,215,643.24	2,560,628,267.08
其他流动负债		130,037,552.76	162,307,539.26
流动负债合计		18,700,621,458.07	21,079,172,553.88
非流动负债：			
长期借款		8,582,675,000.00	5,639,822,777.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,453,849.95	39,848,636.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		171,117,366.64	210,665,862.24
递延所得税负债		8,641,775.41	11,493,162.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,779,887,992.00	5,901,830,438.74
负债合计		27,480,509,450.07	26,981,002,992.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		6,263,357,424.00	6,263,357,424.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,097,381,419.30	7,097,381,419.30
减：库存股			
其他综合收益		-4,918,000.00	
专项储备		2,414,206.17	32,792.89
盈余公积		1,483,160,143.14	1,483,160,143.14
未分配利润		2,406,560,525.25	2,551,226,988.24
所有者权益（或股东权益）合计		17,247,955,717.86	17,395,158,767.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,728,465,167.93	44,376,161,760.19

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		20,615,886,694.88	26,194,240,378.73
其中：营业收入		20,615,886,694.88	26,194,240,378.73
二、营业总成本		21,050,213,912.30	26,413,682,030.46
其中：营业成本		19,176,866,615.94	24,436,674,019.19
税金及附加		113,666,795.56	130,197,923.95
销售费用		784,979,783.36	856,986,432.65
管理费用		309,625,768.83	300,233,395.59
研发费用		423,691,291.83	404,625,407.46
财务费用		241,383,656.78	284,964,851.62
其中：利息费用		269,080,821.51	268,657,792.04
利息收入		36,543,598.48	29,187,250.33
加：其他收益		7,168,546.30	2,527,982.28
投资收益（损失以“-”号填列）		6,004,329.55	13,151,670.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,009,131.50	4,267,494.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,200,915.21	291,716,416.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-83,330,771.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-412,953,426.36	4,623,646.44
加：营业外收入		18,205,420.60	5,124,663.19
减：营业外支出		1,070,032.79	2,123,683.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-395,818,038.55	7,624,626.24
减：所得税费用		-531,063.87	50,057,193.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,286,974.68	-42,432,567.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,286,974.68	-42,432,567.41
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,286,974.68	-42,432,567.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-395,286,974.68	-42,432,567.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-395,286,974.68	-42,432,567.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0631	-0.0068
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0631	-0.0068

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

母公司利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		17,129,609,924.94	20,856,389,058.68
减：营业成本		15,811,601,613.36	18,800,898,548.13
税金及附加		55,886,394.69	79,096,522.02
销售费用		671,339,456.03	712,748,081.42
管理费用		195,166,219.22	181,856,069.61
研发费用		417,688,703.48	395,106,530.49
财务费用		238,397,987.39	272,336,992.70
其中：利息费用		259,592,138.66	249,238,452.49
利息收入		29,944,976.23	22,186,356.48
加：其他收益		4,217,030.04	518,161.98
投资收益（损失以“-”号填列）		66,004,329.55	63,151,670.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,009,131.50	4,267,494.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,782,325.01	290,947,052.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-35,150,027.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-180,466,764.63	733,813,171.00
加：营业外收入		10,456,967.72	4,139,628.61
减：营业外支出		264,451.43	106,815.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-170,274,248.34	737,845,984.21
减：所得税费用		-25,607,785.35	64,506,822.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,666,462.99	673,339,162.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,666,462.99	673,339,162.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-144,666,462.99	673,339,162.09

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

合并现金流量表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		17,074,194,551.33	21,495,209,156.33
收到的税费返还		65,326,939.40	226,643,893.61
收到其他与经营活动有关的现金		121,223,932.83	178,495,035.55
经营活动现金流入小计		17,260,745,423.56	21,900,348,085.49
购买商品、接受劳务支付的现金		15,650,582,794.09	17,787,605,482.92
支付给职工及为职工支付的现金		1,597,102,659.37	1,572,386,339.63
支付的各项税费		301,749,196.48	518,010,352.25
支付其他与经营活动有关的现金		106,421,500.49	158,085,244.52
经营活动现金流出小计		17,655,856,150.43	20,036,087,419.32
经营活动产生的现金流量净额		-395,110,726.87	1,864,260,666.17
二、投资活动产生的现金流量：			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			66,309,800.00
投资活动现金流入小计			66,309,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,729,728,040.08	789,779,317.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,729,728,040.08	839,779,317.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,729,728,040.08	-773,469,517.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		9,080,070,000.00	5,252,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,591,375,000.00	2,217,394,914.28
筹资活动现金流入小计		11,671,445,000.00	7,470,184,914.28
偿还债务支付的现金		7,534,001,200.00	5,877,272,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,335,406.36	363,912,867.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,245,087,927.13	3,097,255,062.43
筹资活动现金流出小计		10,121,424,533.49	9,338,439,930.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,550,020,466.51	-1,868,255,016.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			71,821.97
五、现金及现金等价物净增加额		-574,818,300.44	-777,392,044.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,985,660,589.93	3,344,590,937.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,410,842,289.49	2,567,198,892.18

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,769,651,521.11	17,060,647,263.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,933,744.40	110,106,158.54
经营活动现金流入小计		11,800,585,265.51	17,170,753,422.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,858,186,445.76	14,166,544,310.69
支付给职工及为职工支付的现金		1,181,468,581.85	1,213,519,630.00
支付的各项税费		97,023,900.00	372,003,600.00

支付其他与经营活动有关的现金		24,794,553.96	62,461,253.89
经营活动现金流出小计		12,161,473,481.57	15,814,528,794.58
经营活动产生的现金流量净额		-360,888,216.06	1,356,224,627.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			66,309,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000,000.00	116,309,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,417,805,791.00	739,730,317.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,517,805,791.00	789,730,317.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,457,805,791.00	-673,420,517.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,018,000,000.00	5,158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,690,375,000.00	1,989,394,914.28
筹资活动现金流入小计		10,708,375,000.00	7,147,394,914.28
偿还债务支付的现金		7,534,001,200.00	5,877,272,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,354,600.00	338,755,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,317,500,000.00	2,846,683,482.24
筹资活动现金流出小计		9,137,855,800.00	9,062,710,482.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,570,519,200.00	-1,915,315,567.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			71,821.97
五、现金及现金等价物净增加额		-248,174,807.06	-1,232,439,635.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,060,098,043.38	2,854,381,160.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,811,923,236.32	1,621,941,525.08

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05		3,599,603.62	1,476,533,376.34	-3,263,838,883.64		11,189,461,165.37	
加：会计政策变更						264,289.63		264,289.63	
二、本年期初余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05		3,599,603.62	1,476,533,376.34	-3,263,574,594.01		11,189,725,455.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,918,000.00	38,746,559.50		-395,286,974.68		-361,458,415.18	
（一）综合收益总额			-4,918,000.00			-395,286,974.68		-400,204,974.68	
（二）所有者投入和减少资本									
（三）利润分配									
（四）所有者权益内部结转									
（五）专项储备				38,746,559.50				38,746,559.50	
1. 本期提取				101,099,346.20				101,099,346.20	
2. 本期使用				62,352,786.70				62,352,786.70	
（六）其他									
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05	-4,918,000.00	42,346,163.12	1,476,533,376.34	-3,658,861,568.69		10,828,267,039.82	

项目	2022 年半年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05		122,810,364.63	1,476,533,376.34	-787,442,670.27		13,785,068,139.75	
加：会计政策变更						-30,747.85		-30,747.85	
二、本年期初余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05		122,810,364.63	1,476,533,376.34	-787,473,418.12		13,785,037,391.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				15,335,568.00		-42,432,567.41		-27,096,999.41	
（一）综合收益总额						-42,432,567.41		-42,432,567.41	
（二）所有者投入和减少资									

本							
(三) 利润分配							
(四) 所有者权益内部结转							
(五) 专项储备			15,335,568.00				15,335,568.00
1. 本期提取			79,870,118.73				79,870,118.73
2. 本期使用			64,534,550.73				64,534,550.73
(六) 其他							
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	6,709,809,645.05	138,145,932.63	1,476,533,376.34	-829,905,985.53		13,757,940,392.49

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30		32,792.89	1,483,160,143.14	2,550,999,321.11	17,394,931,100.44
加：会计政策变更						227,667.13	227,667.13
二、本年期初余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30		32,792.89	1,483,160,143.14	2,551,226,988.24	17,395,158,767.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-4,918,000.00	2,381,413.28		-144,666,462.99	-147,203,049.71
（一）综合收益总额			-4,918,000.00			-144,666,462.99	-149,584,462.99
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备				2,381,413.28			2,381,413.28
1. 本期提取				17,965,593.50			17,965,593.50
2. 本期使用				15,584,180.22			15,584,180.22
（六）其他							
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30	-4,918,000.00	2,414,206.17	1,483,160,143.14	2,406,560,525.25	17,247,955,717.86

项目	2022 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30		32,790.34	1,483,160,143.14	3,463,127,704.66	18,307,059,481.44
加：会计政策变更						-30,747.85	-30,747.85

二、本年期初余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30		32,790.34	1,483,160,143.14	3,463,096,956.81	18,307,028,733.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4.50		673,397,022.37	673,397,026.87
(一)综合收益总额						673,397,022.37	673,397,022.37
(二)所有者投入和减少资本							
(三)利润分配							
(四)所有者权益内部结转							
(五)专项储备				4.50			4.50
1.本期提取				22,906,809.66			22,906,809.66
2.本期使用				22,906,805.16			22,906,805.16
(六)其他							
四、本期期末余额	6,263,357,424.00	7,097,381,419.30		32,794.84	1,483,160,143.14	4,136,493,979.18	18,980,425,760.46

公司负责人：张正展

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：逯玉龙

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴”或“本公司”）是 1999 年 4 月 19 日经甘肃省人民政府甘证函[1999]21 号文批准，由酒泉钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“酒钢集团”）作为主发起人，联合兰州铁路局、甘肃省电力公司、金川有色金属公司、西北永新化工股份有限公司等共五家发起人以发起方式设立的股份有限公司。主发起人酒钢集团以所属炼铁厂、炼钢厂、二轧厂、销售处等单位的生产经营性资产折价入股，其余四家以现金方式入股。本公司于 1999 年 4 月 17 日在兰州召开创立大会，并于 1999 年 4 月 21 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。本公司的控股股东系酒钢集团，酒钢集团系甘肃省国有资产监督管理委员会全资拥有的国有独资公司。

本公司设立时的注册资本为人民币 52,800 万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]157 号文批准，本公司于 2000 年 11 月 30 日向社会公开发行人普通股 20,000 万股（每股面值 1 元）；2000 年 12 月 20 日，经上海证券交易所上证上字[2000]109 号文核准，公司向社会公开发行的人民币普通股 20,000 万股获准在上海证券交易所上市交易，本公司注册资本变更为 72,800 万元。2006 年 6 月本公司实施每 10 股转增 2 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 87,360 万元人民币。2009 年 9 月 21 日中国证券监督管理委员会出具《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2009]983 号），核准本公司重大资产重组暨向酒泉钢铁（集团）有限责任公司发行 1,172,078,712 股股份购买相关资产，本公司注册资本变更为 2,045,678,712.00 元人民币。

2011 年 5 月本公司实施每 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案，注册资本变更为 4,091,357,424.00 元人民币。根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和 2012 年 8 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1024 号《关于核准甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》的核准文件，本公司非公开发行人民币普通股股票不超过 217,200 万股，每股发行价为人民币 3.71 元。本公司应募集资金为人民币 8,058,120,000.00 元，扣除保荐费及承销费 88,000,000.00 元、律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 3,500,000.00 元后，本公司本次募集资金净额 7,966,620,000.00 元，其中：计入股本 2,172,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,794,620,000.00 元。非公开发行后，本公司注册资本变更为 6,263,357,424.00 元。

本公司法定代表人：张正展；公司住所：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：许可项目：建筑用钢筋产品生产；矿产资源（非煤矿山）开采；发电业务、输电业务、供（配）电业务；天然水收集与分配；燃气经营；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；铁路机车车辆维修；公共铁路运输；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；检验检测服务；危险化学品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：钢压延加工；金属材料制造；钢、铁冶炼；有色金属压延加工；金属切削加工服务；金属制品研发；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；高品质特种钢铁材料销售；选矿；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；石灰和石膏销售；炼焦；煤炭及制品销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；耐火材料生产；耐火材料销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；热力生产和供应；污水处理及其再生利用；通用设备修理；金属制品修理；电气设备修理；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；本公司营业期限暂定为 1999 年 4 月 21 日至 2049 年 4 月 21 日，期满后再接续。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,263,357,424.00 股，注册资本为 6,263,357,424.00 元，注册地址：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号，总部地址：甘肃嘉峪关市雄关东路 12 号，母公司为酒钢集团，实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属钢铁行业，主要产品和服务为钢铁冶炼、钢材生产及销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 21 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
甘肃嘉利晟钢业有限公司 (简称“嘉利晟”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司 (简称“嘉利汇”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
陕西嘉利隆钢业贸易有限公司 (简称“嘉利隆”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
银川嘉利鑫商贸有限公司 (简称“嘉利鑫”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司 (简称“河西商贸”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
青海嘉利泰贸易有限公司 (简称“嘉利泰”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司 (简称“天泽矿业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司 (简称“天亨矿业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司 (简称“宏兴矿业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
陕西酒钢钢铁物流有限公司 (简称“钢铁物流”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
兰州嘉利华金属加工配售有限公司 (简称“嘉利华”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司 (简称“嘉利诚”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
嘉峪关天暨物业服务有限责任公司 (简称“天暨物业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
甘肃镜铁山矿业有限公司 (简称“镜铁山矿业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
甘肃西沟矿业有限公司 (简称“西沟矿业”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司 (简称“榆钢”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
新疆昕昊达矿业有限责任公司 (简称“昕昊达”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
佛山市酒钢博瑞钢业有限公司 (简称“佛山博瑞”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
无锡市酒钢博创钢业有限公司 (简称“无锡博创”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
天津市酒钢博泰钢业有限公司 (简称“天津博泰”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司 (简称“宏翔能源”)	全资子公司	1 级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中为：

名称	变更原因
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司	新设投资

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表

以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，制定了具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项预期信用损失计提的方法、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧方法及折旧率的确定、无形资产摊销方法、长期资产减值方法、收入确认政策等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司本期会计期间自公历 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策

的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初

数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（1）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合

或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产)之和。

(1) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算

利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的应收款项。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	本公司应收保证金、押金。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
关联方组合	本公司对酒钢集团合并范围内关联方的其他应收款项。	参考历史信用损失经验，该组合不存在重大信用风险，不计坏账准备。
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款、关联方组合和保证金及押金组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6. 金融工具减值。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金

额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司已经达到可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程暂估转入固定资产中的“其他”类别，分别按照上述各资产类别的折旧率暂估折旧。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35-45	0	2.22-2.86
机器设备	年限平均法	15-28	5	3.39-6.33
电子及办公设备	年限平均法	5-10	0	10-20
运输设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提

折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、采矿权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证年限
采矿权	30 年	采矿权证年限
信息化项目	10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	6 年	
嘉峪关市交通局西沟矿建设道路支出	20 年	

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司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、经本公司管理层批准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。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比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期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满

是非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于钢材产品销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主要产品为钢材产品。

本公司钢材产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在本公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在本公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，并已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

3. 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列

特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
 - 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
 - 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：
- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
 - 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
 - 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	经本公司第八届董事会第五次会议决议、第八届监事会第三次会议决议通过本公司发布关于执行《企业会计准则解释-第 16 号》会计政策变更公告，并由独立董事发表关于企业会计政策变更的独立意见。	(1)
--	--	-----

其他说明：

1. 执行企业会计准则解释-第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行《企业会计准则解释第 16 号》对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

①合并财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	
		重新计量 (注 1)	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	385,757,898.89	16,729,327.59	402,487,226.48
递延所得税负债	2,185,532.36	16,465,037.96	18,650,570.32
未分配利润	-3,263,838,883.64	264,289.63	-3,263,574,594.01

②母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	
		重新计量 (注 1)	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	350,611,383.05	11,720,829.18	362,332,212.23
递延所得税负债	-	11,493,162.05	11,493,162.05
未分配利润	2,550,999,321.11	227,667.13	2,551,226,988.24

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售钢材产品、化工产品	13%
增值税	提供交通运输服务、建筑、不动产租赁服务	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
全资子公司甘肃镜铁山矿业有限公司	15%
全资子公司酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司	15%
全资子公司酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	15%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于延续西部大开发企业所得税政策文件，结合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 9 号）第一类鼓励类钢铁业相关条款规定，本公司所属行业属于国家鼓励类行业，2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 本公司之全资子公司酒钢集团榆中钢铁有限责任公司符合财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件西部大开发税收优惠条件，2023 年度按照 15% 税率计缴企业所得税。

3. 本公司之全资子公司甘肃镜铁山矿业有限公司符合财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文件西部大开发税收优惠条件，2023 年度按照 15% 税率计缴企业所得税。

4. 本公司之全资子公司酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司符合《西北地区鼓励类产业目录》中“甘肃省 第 9 条 镍钴铜及贵金属粉体材料开发及生产”产业要求，满足鼓励类产业企业所得税优惠等政策相关条件，2023 年度按照 15% 税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,410,842,289.49	2,985,660,589.93
其他货币资金	908,520,134.75	1,496,875,000.00
合计	3,319,362,424.24	4,482,535,589.93
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	1,740,480,158.56	1,524,192,990.66

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	606,000,000.00	1,232,375,000.00
海关保证金	4,500,000.00	4,500,000.00
信用证保证金	292,500,000.00	60,000,000.00
保理融资保证金		
用于担保的定期存款		200,000,000.00
冻结资金	5,520,134.75	
合计	908,520,134.75	1,496,875,000.00

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,352,255.95	88,449,071.99
商业承兑票据		
合计	148,352,255.95	88,449,071.99

本公司所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	156,388,178.73
1 年以内小计	156,388,178.73
1 至 2 年	7,414,739.25
2 至 3 年	45,030,810.88
3 年以上	
3 至 4 年	1,511,658.51
4 至 5 年	6,340,883.31
5 年以上	94,980,551.73
减：坏账准备	-96,924,687.49
合计	214,742,134.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	311,666,822.41	100.00	96,924,687.49	31.10	214,742,134.92	257,160,757.34	100.00	95,258,746.75	37.04	161,902,010.59
其中：										
其中：账龄组合	159,792,090.06	51.27	96,924,687.49	60.66	62,867,402.57	104,260,732.04	40.54	95,258,746.75	91.37	9,001,985.29
关联方组合	151,874,732.35	48.73			151,874,732.35	152,900,025.30	59.46			152,900,025.30
合计	311,666,822.41	100.00	96,924,687.49	31.10	214,742,134.92	257,160,757.34	100.00	95,258,746.75	37.04	161,902,010.59

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,811,755.23	1,944,352.66	3.00
1—2 年			20.00
2—3 年			50.00
3—4 年			80.00
4—5 年			100.00
5 年以上	94,980,334.83	94,980,334.83	100.00
合计	159,792,090.06	96,924,687.49	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提坏账准备项目中, 按账龄组合计提坏账准备的为非关联方应收账款, 公司根据风险分类, 对关联方组合不计提坏账准备。

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,576,423.50		
1—2 年	7,414,739.25		
2—3 年	45,030,810.88		
3—4 年	1,511,658.51		
4—5 年	6,340,883.31		
5 年以上	216.90		
合计	151,874,732.35		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备项目中, 按账龄组合计提坏账准备的为非关联方应收账款, 公司根据风险分类对关联方组合不计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,258,746.75	1,818,578.57	152,637.83	96,924,687.49
其中: 账龄组合	95,258,746.75	1,818,578.57	152,637.83	96,924,687.49
关联方组合				
合计	95,258,746.75	1,818,578.57	152,637.83	96,924,687.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	252,020,322.10	80.86	79,044,213.06

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	391,974,514.49	219,920,933.57
合计	391,974,514.49	219,920,933.57

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,790,345,764.35	
商业承兑汇票		
合计	6,790,345,764.35	

2. 坏账准备情况

于2023年6月30日，本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	94,215,423.91	98.46	89,302,856.38	97.41
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	1,477,794.09	1.54	2,377,794.09	2.59
合计	95,693,218.00	100.00	91,680,650.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

1. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
公司 1	1,383,570.00	3 年以上	合同尚未执行完毕
合计	1,383,570.00	——	——

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	69,704,931.78	72.84

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,619,224.84	43,862,069.99
合计	90,619,224.84	43,862,069.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	56,618,235.82
1 年以内小计	56,618,235.82
1 至 2 年	35,233,428.16
2 至 3 年	33,733.00
3 至 4 年	336,923.08
4 至 5 年	34,000.00
5 年以上	133,304,877.02
减：坏账准备	-134,941,972.24
合计	90,619,224.84

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	64,092,806.33	36,914,816.75
往来款及暂付款	93,588,054.38	92,311,588.73
股权转让款	36,000,000.00	36,000,000.00
其他	31,880,336.37	12,966,196.63
减：坏账准备	134,941,972.24	134,330,532.12
合计	90,619,224.84	43,862,069.99

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	78,269,215.26		56,061,316.86	134,330,532.12
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	619,358.03			619,358.03
本期转回	7,917.91			7,917.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	78,880,655.38		56,061,316.86	134,941,972.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	个人欠款	53,930,000.00	5 年以上	23.91	53,930,000.00
公司 2	股权转让款	36,000,000.00	5 年以上	15.96	36,000,000.00
公司 3	保证金	33,956,606.33	1 年以内	15.05	
公司 4	往来款	31,682,000.00	5 年以上	14.05	31,682,000.00
公司 6	保证金	30,002,200.00	1 年以内	13.30	
合计	/	185,570,806.33	/	82.27	121,612,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,575,701,004.68	6,768,764.29	2,568,932,240.39	3,341,288,342.62	41,303,105.11	3,299,985,237.51
自制半成品	857,545,140.18		857,545,140.18	1,132,191,179.74	109,033,136.74	1,023,158,043.00
库存商品	2,414,668,525.73		2,414,668,525.73	1,099,856,171.33	36,192,703.00	1,063,663,468.33
其他	1,723,634.38		1,723,634.38	1,654,691.97	1,654,691.97	
合计	5,849,638,304.97	6,768,764.29	5,842,869,540.68	5,574,990,385.66	188,183,636.82	5,386,806,748.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,303,105.11			34,534,340.82		6,768,764.29
自制半成品	109,033,136.74			109,033,136.74		
库存商品	36,192,703.00			36,192,703.00		
其他	1,654,691.97			1,654,691.97		
合计	188,183,636.82			181,414,872.53		6,768,764.29

注：本公司计提存货跌价准备主要依据可变现净值低于成本原则进行测算，本期转销存货跌价准备主要系领用或销售结转成本所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、持有待售资产

适用 不适用

10、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

11、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证及留抵增值税额	132,451,214.17	151,546,168.03
预缴企业所得税	102,310,590.24	102,310,590.24
预缴其他税金	3,786,672.36	3,781,771.70
待摊费用	16,826,091.75	780,811.80
合计	255,374,568.52	258,419,341.77

12、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

13、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

14、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收翼钢公司款	513,593,213.50	513,593,213.50	-	524,071,509.57	524,071,509.57	-
合计	513,593,213.50	513,593,213.50	-	524,071,509.57	524,071,509.57	-

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			524,071,509.57	524,071,509.57
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			10,478,296.07	10,478,296.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			513,593,213.50	513,593,213.50

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

根据本公司原控股子公司酒钢集团翼城钢铁有限责任公司（以下简称“翼钢公司”）破产财产分配情况，本公司 2023 年收到翼钢公司管理人支付的破产清算债权分配款合计 10,478,296.07 元，相应转回长期应收款坏账准备 10,478,296.07 元。

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
		权益法下确认的投资损益	
一、合营企业			
二、联营企业			
甘肃兴安民爆器材有限公司	65,414,326.55	6,009,131.50	71,423,458.05
小计	65,414,326.55	6,009,131.50	71,423,458.05
合计	65,414,326.55	6,009,131.50	71,423,458.05

16、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
酒泉钢铁集团天水东晟物流有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
酒钢集团财务有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	612,500,000.00	612,500,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司持有上述两家公司的股权，以前年度在可供出售金融资产中按成本法核算。根据新金融工具准则的要求，管理层在上期指定为其他权益工具投资。除获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。

17、其他非流动金融资产

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,092,371,324.56	22,284,477,355.82
固定资产清理		
合计	24,092,371,324.56	22,284,477,355.82

其他说明：

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	矿山弃置费用	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	14,534,587,999.48	28,241,623,925.44	1,583,179,527.24	6,412,036,057.78	24,238,772.80	1,583,207,987.83	52,378,874,270.57
2.本期增加金额	98,301,227.27	893,124,586.44	10,278,133.84	87,407,339.07	155,660.38	2,291,743,396.46	3,381,010,343.46
(1) 购置	0.00	33,921,382.53	10,278,133.84	28,872,483.25	0.00	0.00	73,071,999.62
(2) 在建工程转入	20,660,185.40	5,281,914.55	0.00	5,293,603.63	0.00	2,291,743,396.46	2,322,979,100.04
(4) 重分类	77,641,041.87	853,921,289.36		53,241,252.19	0.00	0.00	984,803,583.42
(5) 其他增加					155,660.38		155,660.38
3.本期减少金额	0.00	0.00	617,509,369.32	0.00	0.00	367,294,214.10	984,803,583.42
(2) 重分类	0.00	0.00	617,509,369.32	0.00	0.00	367,294,214.10	984,803,583.42
4.期末余额	14,632,889,226.75	29,134,748,511.88	975,948,291.76	6,499,443,396.85	24,394,433.18	3,507,657,170.19	54,775,081,030.61
二、累计折旧							
1.期初余额	5,880,697,807.57	17,400,452,563.02	1,102,339,707.71	5,302,529,149.06	6,444,494.82	209,247,657.39	29,901,711,379.57
2.本期增加金额	137,405,264.58	691,757,031.63	29,530,315.57	109,133,588.33	2,149,131.57	21,680,986.18	991,656,317.86
(1) 计提	137,405,264.58	288,413,505.07	29,530,315.57	109,133,588.33	2,149,131.57	21,680,986.18	588,312,791.30
(2) 重分类	0.00	403,343,526.56			0.00	0.00	403,343,526.56
3.本期减少金额	0.00	0.00	403,343,526.56	0.00	0.00	0.00	403,343,526.56
(2) 重分类	0.00	0.00	403,343,526.56	0.00	0.00	0.00	403,343,526.56
4.期末余额	6,018,103,072.15	18,092,209,594.65	728,526,496.72	5,411,662,737.39	8,593,626.39	230,928,643.57	30,490,024,170.87
三、减值准备							
1.期初余额	125,177,395.85	66,551,114.72	40,724.26	916,300.35	0.00	0.00	192,685,535.18
4.期末余额	125,177,395.85	66,551,114.72	40,724.26	916,300.35	0.00	0.00	192,685,535.18
四、账面价值							
1.期末账面价值	8,489,608,758.75	10,975,987,802.51	247,381,070.78	1,086,864,359.11	15,800,806.79	3,276,728,526.62	24,092,371,324.56
2.期初账面价值	8,528,712,796.06	10,774,620,247.70	480,799,095.27	1,108,590,608.37	17,794,277.98	1,373,960,330.44	22,284,477,355.82

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	599,924,591.30	222,469,782.46	91,071,181.67	286,383,627.17
机器设备	402,284,379.98	291,941,564.85	43,305,740.45	67,037,074.68
运输设备	9,904,203.41	8,508,520.61	26,234.36	1,369,448.44
电子设备	35,349,798.09	31,345,439.93	99,189.22	3,905,168.94
合计	1,047,462,972.78	554,265,307.85	134,502,345.70	358,695,319.23

注：本公司暂时闲置固定资产为全资子公司榆钢淘汰落后产能的固定资产、昕昊达公司 M1033 矿停产的固定资产及已停业子公司的固定资产。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	102,776,997.76	天风不锈钢由本公司的子公司变更为分公司，固定资产中天风不锈钢前期所属房屋建筑物，产权过户手续正在办理过程中。

其他说明

√适用 □不适用

本公司之子公司镜铁山矿业公司和西沟矿业公司因开采矿山而产生复垦及环境治理的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。根据企业会计准则和国家有关规定，在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认为预计负债和固定资产-弃置费用。确认的固定资产在矿山未来尚可开采期内按照直线法计提折旧。

固定资产清理

□适用 √不适用

20、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,699,909,596.51	3,564,831,464.51
工程物资	21,367.52	21,367.52
合计	2,699,930,964.03	3,564,852,832.03

其他说明：

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

储运部嘉东料场绿色智能化改造项目-料场改造分项工程项目	714,003,082.74		714,003,082.74	482,583,102.55		482,583,102.55
碳钢薄板厂热轧酸洗板(2.5-6.0mm)镀锌铝镁联合机组项目	468,416,439.03		468,416,439.03	273,349,100.48		273,349,100.48
镜铁山桦树沟矿区中西区2760m~2640m阶段开拓接续工程	287,222,252.02		287,222,252.02	247,055,306.52		247,055,306.52
本部炼铁工艺装备三化升级改造项目	209,676,218.58		209,676,218.58	21,939,097.32		21,939,097.32
榆钢料场绿色智能化改造项目二期(原料二料场)	135,467,075.55		135,467,075.55	67,448,221.61		67,448,221.61
储运部嘉东料场绿色智能化改造项目-焦煤筒仓分项工程	107,959,746.95		107,959,746.95	75,436,808.56		75,436,808.56
焦化厂1、2#焦炉优化升级建设项目	107,147,612.61		107,147,612.61	1,760,419,715.37		1,760,419,715.37
不锈钢新建酸再生及酸回收项目	72,871,835.44		72,871,835.44	3,049,750.64		3,049,750.64
烧结机工艺装备三化升级改造项目	54,967,040.37		54,967,040.37	7,604,654.50		7,604,654.50
焦化厂1、2#焦炉环保治理项目	51,284,111.10		51,284,111.10	51,284,111.10		51,284,111.10
炼轧厂1#加热炉升级改造项目	49,706,033.19		49,706,033.19	42,781,066.67		42,781,066.67
焦化厂1#-4#焦炉煤气净化系统优化改造	42,380,223.49		42,380,223.49	34,337,074.23		34,337,074.23
球团工艺升级改造项目	37,710,556.99		37,710,556.99	3,108,693.34		3,108,693.34
炼铁厂喷煤系统三化升级改造项目	37,318,128.89		37,318,128.89	3,657,293.45		3,657,293.45
榆钢料场绿色智能化改造项目二期(原料一料场)	35,627,950.77		35,627,950.77	21,379,816.99		21,379,816.99
榆钢炼钢轧钢富余蒸汽回收发电项目	28,915,132.81		28,915,132.81	22,178,204.79		22,178,204.79
镜铁山矿业公司黑沟矿区新建2#主溜井项目	28,192,098.97		28,192,098.97	15,635,962.20		15,635,962.20
酒钢展览馆安全隐患及消防整治项目	20,364,723.74		20,364,723.74	6,981,337.09		6,981,337.09
储运部嘉北综合料场胶带机转运站通廊粉尘超低排放改造项目二期工程	19,830,300.99		19,830,300.99	15,962,401.30		15,962,401.30
选矿厂新建尾矿库项目	17,573,068.05		17,573,068.05	1,291,515.09		1,291,515.09
酒钢北环铁路专用线安全改造项目	16,193,135.23		16,193,135.23	13,468,710.08		13,468,710.08
榆钢料场绿色智能化改造项目二期工程(回转窑料场)	15,586,533.55		15,586,533.55	6,812,333.61		6,812,333.61
镜铁山矿业公司桦树沟矿区井下通风系统优化改造项目	15,286,990.96		15,286,990.96	11,052,446.03		11,052,446.03
榆钢3#高炉水冲渣余热回收供暖项目	14,891,186.50		14,891,186.50	12,450,810.23		12,450,810.23
碳钢薄板厂薄板坯连铸机控制系统升级改造项目	11,252,141.69		11,252,141.69	8,492,275.51		8,492,275.51
榆钢烧结白灰窑区域环保深度治理项目	9,037,605.53		9,037,605.53	8,103,812.04		8,103,812.04
储运部嘉东料场胶带机通廊加固与封闭项目	8,986,394.31		8,986,394.31	8,795,615.73		8,795,615.73
碳钢薄板厂冷轧中间库智能化改造项目	8,773,973.72		8,773,973.72	6,295,840.00		6,295,840.00
镜铁山矿业公司黑沟矿区3400m水平电机车智能化改造项目	7,304,446.42		7,304,446.42	4,963,403.45		4,963,403.45

碳钢薄板厂冷轧焊机升级改造 项目	7,063,126.86		7,063,126.86	6,168,836.81		6,168,836.81
焦化厂粗苯管式炉烟气绿色化 深度治理项目	6,573,834.15		6,573,834.15	5,870,644.38		5,870,644.38
西沟矿业公司 5G+智慧矿山建 设项目	6,116,439.15		6,116,439.15	1,164,731.18		1,164,731.18
炼铁厂烧结机工艺装备三化升 级改造项目精矿脱水单项工程	5,136,433.88		5,136,433.88	1,089,426.43		1,089,426.43
碳钢薄板物理性能检测智能化 改造项目	4,769,772.77		4,769,772.77	-		-
碳钢薄板厂冷二成品库智能化 库房建设项目	4,508,998.20		4,508,998.20	4,508,998.20		4,508,998.20
榆钢衡器计量系统智能化应用 项目	4,388,640.00		4,388,640.00	1,513,008.81		1,513,008.81
榆钢厂区水资源深度处理优化 改造项目	3,801,522.49		3,801,522.49	206,806.04		206,806.04
不锈钢炼钢脱磷转炉喷吹 CO2 底喷粉工艺设计供货及技术服 务	2,745,834.02		2,745,834.02			
炼铁厂 4#烧结机烟气脱硫脱硝 超低排放改造项目	2,707,179.09		2,707,179.09	453,747.69		453,747.69
产成品库区智能仓储升级改造 项目	2,676,991.15		2,676,991.15	2,676,991.15		2,676,991.15
项目前期启动费	2,459,143.61		2,459,143.61	1,567,575.37		1,567,575.37
动力厂不锈钢炼钢二期泵站连 铸结晶系统工艺化项目	2,172,792.58		2,172,792.58	420,353.99		420,353.99
酒钢集团碳钢薄板厂 CSP 连铸 结晶器专家系统应用研究项目	2,123,256.64		2,123,256.64	2,123,256.64		2,123,256.64
焦化厂利用电除垢技术控制循 环水硬度	2,107,433.63		2,107,433.63	2,107,433.63		2,107,433.63
炼铁厂 1 号高炉超低排放改造 及大修项目	1,400,611.78		1,400,611.78	-		
冷轧免清洗及薄油膜涂油产品 的研究与应用项目冷轧免清洗 及薄油	1,182,918.73		1,182,918.73	1,182,918.73		1,182,918.73
镜铁山矿业公司桦树沟铜矿 2640m-2520m 水平接续工程建 设项目	1,029,157.02		1,029,157.02	697,294.47		697,294.47
泾阳 100 万吨钢材集散地	698,610.00	698,610.00	-	698,610.00	698,610.00	
焦化厂 5、6#焦炉上升管余热回 收节能降碳项目	645,391.54		645,391.54			
变电所输配电工程	618,284.00	618,284.00	-	618,284.00	618,284.00	
炼铁厂 7 号高炉抓渣行车控制 系统改造项目	484,848.86		484,848.86	474,218.00		474,218.00
榆钢 25MW 煤气发电节能减排降 碳项目	405,242.94		405,242.94			
4#烧结机混合料加水研究与应用	402,011.20		402,011.20	402,011.20		402,011.20
红山铁矿五矿区井巷开拓工程	358,533.90		358,533.90	358,533.90		358,533.90
榆钢炼钢区域超低排放改造项 目	192,490.27		192,490.27	172,800.95		172,800.95
变压器	167,435.90	167,435.90	-	167,435.90	167,435.90	
炼铁厂 4#烧结机主抽风机高压 变频节能改造及区域粉尘深度 治理项目	144,999.82		144,999.82			
红山铁矿四矿区井巷开拓	99,003.58		99,003.58	99,003.58		99,003.58
粉矿悬浮磁化焙烧技术改造工 程项目	95,145.63		95,145.63	95,145.63		95,145.63

炼轧厂中板轧机主传动系统升级改造项目	93,624.04		93,624.04			-
镜铁山矿业公司桦树沟矿区 I-II 矿体深部新 4#5#溜井建设项目	43,962.26		43,962.26			
焦化厂 5#6#焦炉化产系统逸散气治理项目	34,216.53		34,216.53	13,657,365.47		13,657,365.47
炼铁厂 7 号高炉优化升级项目	-		-	18,525,101.65		18,525,101.65
焦化厂 1、2#焦炉优化升级建设项目-35kv 变电站建设项目	-		-	80,325,866.13		80,325,866.13
焦化厂 5#6#焦炉机侧炉头烟治理项目	-		-	13,706,812.80		13,706,812.80
动力厂碳钢燃气站制氢系统扩能升级改造项目	-		-	13,069,662.28		13,069,662.28
焦化厂 3#4#焦炉机侧炉头烟治理项目	-		-	7,811,922.72		7,811,922.72
焦化厂 5#6#焦炉干熄焦环境除尘烟气超低排放改造项目	-		-	4,215,747.37		4,215,747.37
镜铁山矿业公司桦树沟矿区 V 矿体单独输出改造项目	-		-	91,954,573.46		91,954,573.46
镜铁山矿业公司保温矿仓除尘系统改造项目	-		-	24,266,344.48		24,266,344.48
镜铁山矿业公司黑沟矿区保温维修厂房建设项目	-		-	6,370,222.42		6,370,222.42
榆钢炼铁高炉出铁场区域超低排放改造项目	-		-	12,875,616.49		12,875,616.49
榆钢东站新建集装箱卸车线铁路项目	-		-	6,780,011.98		6,780,011.98
合计	2,701,393,926.41	1,484,329.90	2,699,909,596.51	3,566,315,794.41	1,484,329.90	3,564,831,464.51

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
焦化厂 1#-4#焦炉煤气净化系统优化改造	13,550.00	34,337,074.23	8,043,149.26		42,380,223.49	86.00	93.00	10,029,850.88	2,475,943.52	4.25	金融机构 贷款
焦化厂 1、2#焦炉优化升级建设项目	238,000.00	1,760,419,715.37	296,727,897.24	1,950,000,000.00	107,147,612.61	86.00	94.00	101,685,140.96	33,017,750.44	4.25	金融机构 贷款
炼铁厂 1#加热炉升级改造项目	6,300.00	42,781,066.67	6,924,966.52		49,706,033.19	78.90	94.00	1,771,290.90	1,002,836.04	4.22	金融机构 贷款
储运部嘉东料场绿色智能化改造项目-料场改造分项工程项目	171,162.00	482,583,102.55	231,419,980.19		714,003,082.74	41.72	65.00	19,954,832.69	13,201,506.42	4.22	金融机构 贷款
碳钢薄板厂热轧酸洗板(2.5-6.0mm)镀锌铝镁联合机组项目	78,990.00	273,349,100.48	195,067,338.55		468,416,439.03	59.00	67.00	14,788,799.79	8,049,009.75	4.22	金融机构 贷款
榆钢料场绿色智能化改造项目二期(原料一料场)	8,200.00	21,379,816.99	14,248,133.78		35,627,950.77	43.45	100.00			4.35	其他来源
榆钢料场绿色智能化改造项目二期(原料二料场)	22,050.00	67,448,221.61	68,018,853.94		135,467,075.55	61.44	100.00			4.35	其他来源
镜铁山矿业公司桦树沟矿区V矿体单独输出改造项目	11,000.00	91,954,573.46	22,429,321.10	114,383,894.56	-	100.00	100.00	2,433,540.90		4.22	金融机构 贷款
镜铁山桦树沟矿区中西区2760m~2640m阶段开拓接续工程	45,000.00	247,055,306.52	40,166,945.50		287,222,252.02	64.00	75.00	21,563,680.09	6,081,181.99	4.22	金融机构 贷款
本部炼铁工艺装备三化升级改造项目	136,000.00	21,939,097.32	187,737,121.26		209,676,218.58	15.42	30.00	2,401,209.77	2,201,918.67	4.22	金融机构 贷款
储运部嘉东料场绿色智能化改造项目-焦煤筒仓分项工程	18,838.00	75,436,808.56	32,522,938.39		107,959,746.95	41.72	65.00	2,807,650.90	1,940,914.54	4.22	金融机构 贷款
合计	749,090.00	3,118,683,883.76	1,103,306,645.73	2,064,383,894.56	2,157,606,634.93	—	—	177,435,996.88	67,971,061.37	—	—

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	21,367.52		21,367.52	21,367.52		21,367.52
合计	21,367.52		21,367.52	21,367.52		21,367.52

21、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,453,844.07	114,931,620.45	123,385,464.52
2. 本期增加金额		10,252,800.00	10,252,800.00
新增租赁		10,252,800.00	10,252,800.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,453,844.07	125,184,420.45	133,638,264.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,298,732.12	38,310,540.15	41,609,272.27
2. 本期增加金额	824,683.05	19,180,124.26	20,004,807.31
(1) 计提	824,683.05	19,180,124.26	20,004,807.31
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,123,415.17	57,490,664.41	61,614,079.58
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,330,428.90	67,693,756.04	72,024,184.94
2. 期初账面价值	5,155,111.95	76,621,080.30	81,776,192.25

22、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	采矿权	信息化项目	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,367,952,205.18	279,795,900.00	74,576,147.65	3,722,324,252.83
2. 本期增加金额	215,551,300.82	591,756,400.00	-	807,307,700.82
(1) 购置	215,551,300.82	591,756,400.00		807,307,700.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,583,503,506.00	871,552,300.00	74,576,147.65	4,529,631,953.65
二、累计摊销				

1. 期初余额	872,824,518.24	152,152,028.44	57,508,159.16	1,082,484,705.84
2. 本期增加金额	35,101,711.35	10,149,024.20	2,112,062.19	47,362,797.74
(1) 计提	35,101,711.35	10,149,024.20	2,112,062.19	47,362,797.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	907,926,229.59	162,301,052.64	59,620,221.35	1,129,847,503.58
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,675,577,276.41	709,251,247.36	14,955,926.30	3,399,784,450.07
2. 期初账面价值	2,495,127,686.94	127,643,871.56	17,067,988.49	2,639,839,546.99

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不锈钢分公司土地使用权	100,712,293.18	本公司之子公司不锈钢公司变更为分公司后, 所属土地使用权过户手续尚未办妥。
子公司采矿权	1,201,878.39	M1033 铁矿采矿权出让合同均已到期, 在完成采矿权出让合同续签后方可延续采矿权证, 在采矿权有效期内可办理转让、变更。目前正在进行矿区采矿权出让合同续签、转让变更工作。

23、开发支出

□适用 √不适用

24、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
嘉峪关市交通局西沟矿建设道路支出	6,455,500.00		250,200.00	6,205,300.00
房屋装修费		342,738.54		342,738.54
合计	6,455,500.00	342,738.54	250,200.00	6,548,038.54

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,705,424.02	33,843,192.24	266,327,835.61	46,554,616.20
内部交易未实现利润	1,036,497.80	155,474.67		
可抵扣亏损	2,357,222,992.24	358,106,691.03	2,213,267,584.05	339,203,282.69
租赁负债、预计负债	79,347,644.96	13,665,732.44	101,209,238.23	16,729,327.59
合计	2,622,312,559.02	405,771,090.38	2,580,804,657.89	402,487,226.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润			14,570,215.76	2,185,532.36
固定资产、使用权资产	77,628,448.19	13,137,976.71	99,455,846.69	16,465,037.96
合计	77,628,448.19	13,137,976.71	114,026,062.45	18,650,570.32

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,189,706,210.81	1,804,394,622.82
资产减值准备	771,081,845.63	879,075,221.78
合计	2,960,788,056.44	2,683,469,844.60

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	7,386,325.66	7,615,204.66	
2024	8,427,583.21	9,383,418.94	
2025	192,831,213.85	196,987,597.49	
2026	183,748,025.21	200,866,159.59	
2027	1,500,354,603.45	1,389,542,242.14	
2028	296,958,459.43		
合计	2,189,706,210.81	1,804,394,622.82	

其他说明：

□适用 √不适用

27、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
预付工程及设备款	27,306,000.00	27,306,000.00	9,343,875.60	9,343,875.60
合计	27,306,000.00	27,306,000.00	9,343,875.60	9,343,875.60

28、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,050,000,000.00
信用借款	7,019,000,000.00	5,256,000,000.00
未到期应付利息	1,972,777.77	
合计	7,020,972,777.77	7,306,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司保证借款均为本公司之母公司酒钢集团提供的保证。担保信息详见十、五关联交易情况(4) 关联担保情况。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、交易性金融负债

□适用 √不适用

30、衍生金融负债

□适用 √不适用

31、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,697,300,000.00	875,550,000.00
银行承兑汇票	4,027,900,000.00	4,850,900,000.00
合计	5,725,200,000.00	5,726,450,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

32、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款及材料款	5,389,922,289.60	4,469,014,104.31
应付工程及设备款	1,239,825,387.25	929,288,051.18
应付服务费	100,120,157.57	96,429,995.42
应付劳务费	25,635,909.38	12,999,509.00

应付质保金	29,779,448.83	33,849,220.43
其他	23,392,284.50	7,112,611.56
合计	6,808,675,477.13	5,548,693,491.90

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	32,799,136.67	尚在结算期内
公司 2	14,789,762.66	尚在结算期内
公司 3	12,908,369.17	尚在结算期内
公司 4	8,554,381.77	尚在结算期内
公司 5	8,059,377.57	尚在结算期内
合计	77,111,027.84	/

其他说明：

□适用 √不适用

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收保证金、预收租金及其他款项	2,966,383.23	2,914,477.15
合计	2,966,383.23	2,914,477.15

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	459,582,422.83	1,296,730,986.80
合计	459,582,422.83	1,296,730,986.80

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,400,916.40	1,211,319,869.17	1,300,559,553.77	31,161,231.80

二、离职后福利-设定提存计划	7,240,382.58	221,529,873.57	226,922,985.55	1,847,270.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	127,641,298.98	1,432,849,742.74	1,527,482,539.32	33,008,502.40

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,557,427.55	891,474,256.32	967,142,908.42	7,888,775.45
二、职工福利费	0.00	53,970,073.77	53,970,073.77	0.00
三、社会保险费	10,247,738.57	87,693,256.50	96,652,636.85	1,288,358.22
其中：医疗保险费	9,450,749.97	55,415,925.08	64,050,434.85	816,240.20
工伤保险费	369,211.99	10,537,586.41	10,847,120.53	59,677.87
生育保险费	409,044.20	4,313,823.04	4,329,670.25	393,196.99
补充医疗保险费	18,732.41	17,425,921.97	17,425,411.22	19,243.16
四、住房公积金	16,578,074.18	99,772,945.79	113,528,871.82	2,822,148.15
五、工会经费和职工教育经费	9,413,370.28	41,416,161.08	31,736,224.16	19,093,307.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	604,305.82	36,993,175.71	37,528,838.75	68,642.78
合计	120,400,916.40	1,211,319,869.17	1,300,559,553.77	31,161,231.80

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,339,891.57	158,199,574.38	162,216,137.30	1,323,328.65
2、失业保险费	682,264.74	6,817,393.90	7,032,061.97	467,596.67
3、企业年金缴费	1,203,671.00	29,568,619.01	30,730,500.00	41,790.01
4、其他	14,555.27	26,944,286.28	26,944,286.28	14,555.27
合计	7,240,382.58	221,529,873.57	226,922,985.55	1,847,270.60

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及下属子公司分别按当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司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。

36、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	19,584,658.71	32,576,292.18
企业所得税	11,491,009.63	5,497,536.77
城市维护建设税	364,503.95	877,650.04
印花税	11,870,555.05	9,349,403.41
代扣代缴个人所得税	243,586.36	1,625,944.64
房产税	318,288.55	213,992.28
环境保护税	2,351,418.42	3,640,517.19
城镇土地使用税	2,609.79	896.06
水利基金	224,021.36	308,390.73
资源税	4,128,049.36	3,667,396.87
教育费附加	307,139.87	435,504.88
地方教育费附加	204,674.78	290,251.46
其他	151,860.43	7,281.10
合计	51,242,376.26	58,491,057.61

37、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	196,417,298.28	224,238,650.61
合计	196,417,298.28	224,238,650.61

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	144,029,092.72	151,239,104.89
修理费	7,255,488.19	8,322,343.51
关联公司借款		
其他	45,132,717.37	64,677,202.21
合计	196,417,298.28	224,238,650.61

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	5,000,000.00	尚未结算
公司 2	4,500,000.00	尚未结算
公司 3	2,306,451.79	尚未结算

公司 4	2,000,000.00	尚未结算
公司 5	2,000,000.00	尚未结算
公司 6	1,980,000.00	尚未结算
公司 7	1,500,000.00	尚未结算
合计	19,286,451.79	——

其他说明：

适用 不适用

38、持有待售负债

适用 不适用

39、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,298,001,811.30	2,418,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	51,673,932.98	103,838,042.54
1 年内到期的租赁负债	43,132,471.74	39,882,797.32
合计	1,392,808,216.02	2,562,220,839.86

40、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,745,630.47	168,574,501.14
合计	59,745,630.47	168,574,501.14

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,854,435,000.00	3,244,190,000.00
信用借款	6,242,000,000.00	4,968,000,000.00
未到期应付利息	501,811.30	322,777.78
减：一年内到期的长期借款	-1,298,001,811.30	-2,418,500,000.00
合计	8,798,935,000.00	5,794,012,777.78

长期借款分类的说明：

本公司长期借款中的保证借款均为母公司酒钢集团提供的保证。担保信息详见十二、（五）关联方交易情况（4）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

不适用

42、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	63,159,488.51	83,263,742.33
减：一年内到期的租赁负债	-43,132,471.74	-39,882,797.32
合计	20,027,016.77	43,380,945.01

其他说明：

注：本期确认租赁负债利息费用 1,577,563.74 元。

44、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款		
合计	0.00	0.00

其他说明：

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	51,673,932.98	103,838,042.54
应付股权收购款		
减：一年内到期的长期应付款	-51,673,932.98	-103,838,042.54
合计	0.00	0.00

其他说明：

2020 年 12 月 3 日，本公司与中信金融租赁有限公司签订合同，借款金额为 300,000,000.00

元，借款期限为 2020 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 15 日，共 3 年。

专项应付款

适用 不适用

45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

46、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置费用	17,945,495.90	16,188,156.45	矿山开采形成的恢复治理义务
合计	17,945,495.90	16,188,156.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之子公司镜铁山矿业公司和西沟矿业公司因开采矿山而产生复垦及环境治理的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。根据企业会计准则和国家有关规定，在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认为预计负债和固定资产。

47、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	285,704,453.86			285,704,453.86	详见下表
与收益相关政府补助	29,348,270.95	12,531,420.00	8,111,026.74	33,768,664.21	详见下表
合计	315,052,724.81	12,531,420.00	8,111,026.74	319,473,118.07	——

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
干熄焦项目专项补助	443,333.30				443,333.30	与资产相关
1、2号高炉地沟工程	380,000.00				380,000.00	与资产相关
复合难选铁矿石铁精矿提质降杂改造工程项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
选烧厂3号烧结机烟气脱硫项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	800,000.00				800,000.00	与资产相关
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项目工程	720,000.00				720,000.00	与资产相关
选烧厂1、2、3号烧结机烟气脱硫项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
1号、2号高炉优化升级改造项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2250选矿磁选降尾技术改造项目	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
5、6号捣鼓焦炉配套干熄焦工程	560,000.00				560,000.00	与资产相关
1、2号高炉及3*130烧结机烟气脱硫项目	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
污水处理厂建设工程	520,000.00				520,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染源在线自动检测项目	8,000.00				8,000.00	与资产相关
选烧厂 4 号烧结机铬渣无害化处理与利用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
循环经济资源综合利用项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
煤气资源优化利用项目	1,438,000.00				1,438,000.00	与资产相关
动力厂节水技术应用项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
酒钢企业技术中心创新能力建设	200,000.00				200,000.00	与资产相关
嘉东综合料场防风抑尘墙建设工程一期建设项目	2,076,800.00				2,076,800.00	与资产相关
储运部嘉东动力煤料场输煤系统抑尘改造项目	480,000.00				480,000.00	与资产相关
储运部嘉东料场加装防风抑尘墙二期项目	892,000.00				892,000.00	与资产相关
选烧厂 1 号、3 号烧结机脱硫在线监测设备升级改造项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
回用水系统优化升级项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
大气污染防治“以奖待补”嘉北料场挡风墙三期项目	360,000.00				360,000.00	与资产相关
酒钢专用铁路南环线声屏障项目	320,000.00				320,000.00	与资产相关
炼铁厂大数据智能互联平台项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
储运部嘉北料场加装防风抑尘墙三期项目	192,000.00				192,000.00	与资产相关
酒钢公司 2012 年循环经济水系统节能改造项目	320,000.00				320,000.00	与资产相关
储运部嘉东、嘉北料场道路硬化项目	360,000.00				360,000.00	与资产相关
焦化厂 5 号、6 号焦炉脱硫脱硝项目	1,440,000.00				1,440,000.00	与资产相关
老尾矿库辅助系统设备完善项目	61,274.64				61,274.64	与资产相关
甘肃省碳钢除镀产品表面处理重点实验室建设经费	800,000.00				800,000.00	与收益相关
嘉东嘉北料场道路硬化及增设车辆清晰装置项目	240,000.00				240,000.00	与资产相关
焦化厂 5、6 号焦炉烟气脱硫脱硝项目	960,000.00				960,000.00	与资产相关
焦化厂酚氰废水项目	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
焦化厂酚氰废水和一烧环境除尘	10,080,000.00				10,080,000.00	与资产相关
选烧厂选原料皮带输送系统除尘改造项目	3,815,000.00				3,815,000.00	与资产相关
焦化产 3 号 4 号焦炉烟气脱硫脱硝治理项目	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
宏兴炼轧厂 7 号高炉超低排放改造项目	13,920,000.00				13,920,000.00	与资产相关
水资源综合利用项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
选烧厂一烧环境除尘效果改进和焦化厂酚氰废水回用项目	7,466,666.68				7,466,666.68	与资产相关
炼铁厂烧结机工艺装备提升改造项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
4#合规性烧结机政府补助资金	1,013,850.00				1,013,850.00	与资产相关
焦化厂焦炉系统逸散气治理项目专项资金	8,100,000.00				8,100,000.00	与资产相关
焦化厂 5#6#焦炉机侧炉头烟治理项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
炼铁厂 4#烧结机烟气脱硫脱硝超	30,080,000.00				30,080,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
低排放改造项目						
本部炼铁工艺装备三化升级改造项 目	350,000.00				350,000.00	与资产相关
炼轧工艺装备提升改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
焦化厂粗苯管式炉烟气绿色化深度 治理项目	4,050,000.00				4,050,000.00	与资产相关
财政局科技煤基氢冶金项目补助	3,300,000.00		192,200.00		3,107,800.00	与收益相关
菱/褐铁矿悬浮磁化焙烧高效利用 研究	220,000.00				220,000.00	与收益相关
难选氧化铁矿悬浮磁化焙烧关键技 术研究与工业应用	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
长寿命抗石墨化大型铝电解槽外壳 用钢板项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
超高锰超高铝无磁钢板研发与推广	500,000.00				500,000.00	与收益相关
基于 CSP 流程的中厚规格高性能桥 梁钢带研发关键技术	500,000.00				500,000.00	与收益相关
不锈钢尾渣在水泥行业利用技术研 究	250,000.00				250,000.00	与收益相关
高品质 430 不锈钢 BA 产品开发	250,000.00		3,217.82		246,782.18	与收益相关
桥梁镀锌钢丝用钢盘条研发与推广	250,000.00				250,000.00	与收益相关
碳钢薄板厂冷二成品库智能化库房 建设项目	250,000.00				250,000.00	与资产相关
双相不锈钢产品开发项目	5,946,000.00				5,946,000.00	与资产相关
不锈钢开发工程酸洗配套项目	25,284,666.67				25,284,666.67	与资产相关
不锈钢电炉、混铁炉和原料除尘系 统改造工程项目	900,000.00				900,000.00	与资产相关
不锈钢新增罩式炉项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
新型金属复合材料产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
光热电站熔盐储罐用和核电快堆用 高品质不锈钢制造技术及产品开发	9,250,000.00				9,250,000.00	与资产相关
不锈钢脱磷转炉项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
榆钢出城入园搬迁项目	10,575,000.00				10,575,000.00	与资产相关
榆钢 265 平方米烧结机烟气脱硫治 理项目	6,184,200.00				6,184,200.00	与资产相关
榆钢干熄焦、干发除尘节能减排项 目	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
榆中棒材生产线项目	14,802,000.00				14,802,000.00	与资产相关
榆钢公司公租房项目补助	19,824,000.00				19,824,000.00	与资产相关
二高线项目补助	40,000.00				40,000.00	与资产相关
榆钢锅炉改造补助	3,259,125.81				3,259,125.81	与资产相关
燃气锅炉余热回收奖励资金	1,785,713.43				1,785,713.43	与资产相关
榆钢焦炉机侧新建地面除尘项目	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
榆钢 3#高炉水冲渣余热回收供暖 项目	4,130,000.00				4,130,000.00	与资产相关
榆钢料场封闭改造（烧结小料场）	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
竖炉烟气脱硫减排项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
西沟矿石灰石扩能改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
西沟矿 2018 年污染减排与治理环 保专项资金项目	990,000.00				990,000.00	与资产相关
西沟矿对南排土场恢复治理项目工 程资金	1,306,666.67				1,306,666.67	与资产相关
西沟矿 5G+露天矿生产系统全域全 流程无人化应用项目	2,200,000.00		2,200,000.00		0.00	与收益相关
河道治理专项补助	1,096,666.66				1,096,666.66	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
肃南环保局水土保持治理项目专项资金	1,393,490.00				1,393,490.00	与资产相关
张掖市财政局省级安全生产及应急救援装备补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
肃南宏兴矿业安全环保专项资金	7,640,000.00				7,640,000.00	与资产相关
甘肃省焊接材料工程研究中心培育经费	400,000.00				400,000.00	与收益相关
2017 年省级战略性新兴产业发展攻坚战专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高强度碳钢产品开发科技经费	300,000.00				300,000.00	与收益相关
悬浮磁化焙烧关键技术研究与应用	485,936.00				485,936.00	与收益相关
钛宽幅中厚板轧制工艺与技术研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
嘉峪关市人大拨付人大代表之家活动经费	45,734.47	6,000.00	44,894.85		6,839.62	与收益相关
科技办 2018 年陇原青年创新创业团队项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
嘉峪关市财政局 2019 科技项目经费	680,000.00				680,000.00	与收益相关
轨道车辆用 301L 不锈钢板材批量生产关键技术科技经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
省级技能大师补助	190,000.00				190,000.00	与收益相关
酒钢镀锌铝锌彩色镀层板工艺研究与应用	184,471.00				184,471.00	与收益相关
镜铁山式难选氧化铁矿石高效利用研究专项资金	3,895,272.52				3,895,272.52	与收益相关
线上职业技能培训补贴	1,835,156.96				1,835,156.96	与收益相关
嘉峪关市人民代表大会常务委员会办公室选举费用	12,000.00				12,000.00	与收益相关
CSP 罩退工艺冷轧无取向硅钢开发、应用及基础研究	1,485,400.00				1,485,400.00	与收益相关
CSP 流程镀锌深冲 IF 钢研究与开发专项资金博士后研究经费	80,000.00				80,000.00	与收益相关
耐候薄钢带产品研发与应用专项资金	250,000.00		186,294.07		63,705.93	与收益相关
2021 年省级人才发展专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
甘肃省领军拔尖人才配套支持资金	1,856,300.00				1,856,300.00	与收益相关
2022 年陇原青年创业人才（团队）项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2022 年陇原青年创业人才（个人）项目	50,000.00				50,000.00	与收益相关
留工培训政府补助	1,210,500.00		1,210,500.00		0.00	与收益相关
就业见习补助	820,000.00		820,000.00		0.00	与收益相关
扩岗补助	166,500.00		166,500.00		0.00	与收益相关
嘉峪关市人力资源和社会保障局高危行业职业技能培训补贴	825,500.00	265,500.00	825,500.00		265,500.00	与收益相关
新型学徒制补贴	2,795,500.00			2,152,000.00	643,500.00	与收益相关
菱/褐铁矿悬浮磁化焙烧清洁高效利用研究		110,000.00			110,000.00	与收益相关
磁化焙烧物料预先抛尾-深度除杂磁浮联合分选技术（矿冶科技集团主导项目）		210,000.00			210,000.00	与收益相关
飞机大型复合材料构件成型模具用合金材料研发与应用		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
嘉峪关人社局失业一次性扩岗补助		33,000.00	33,000.00		0.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
长寿命抗石墨化大型铝电解槽外壳用钢板优秀新产品奖励		25,000.00			25,000.00	与收益相关
汽车轻量化冲压桥壳用中厚板优秀新产品奖励		25,000.00			25,000.00	与收益相关
煤基氢冶金百万吨绿色短流程制钢新工艺产业化研究（市级）		500,000.00			500,000.00	与收益相关
无铬耐指纹、无铬钝化镀锌铝镁钢板绿色产品	150,000.00				150,000.00	与收益相关
收甘肃省财政厅工业优秀新产品奖励	500,000.00				500,000.00	与收益相关
安全生产应急救援补助资金	260,000.00				260,000.00	与收益相关
市级科技创新型奖补资金		30,000.00			30,000.00	与收益相关
省级科技创新型奖补资金		50,000.00			50,000.00	与收益相关
“高端电子产品用薄规格镀锌板研发”和“钢铁行业 CO2 资源化利用集成技术研发”		7,000,000.00			7,000,000.00	与收益相关
榆中县就业服务中心 2022 年职业技能补贴		124,920.00	124,920.00		0.00	与收益相关
哈密人力资源和社会保障局 2022 年度一次性培训补助费用		148,500.00	148,500.00		0.00	与收益相关
高危行业技能培训补贴		3,500.00	3,500.00		0.00	与收益相关
合计	315,052,724.81	12,531,420.00	5,959,026.74	2,152,000.00	319,473,118.07	

其他说明：

适用 不适用

48、其他非流动负债

适用 不适用

49、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	6,263,357,424.00	6,263,357,424.00

50、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

51、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,704,759,468.88	6,704,759,468.88
其他资本公积	5,050,176.17	5,050,176.17

合计	6,709,809,645.05	6,709,809,645.05
----	------------------	------------------

52、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益		-4,918,000.00		-4,918,000.00	-4,918,000.00
现金流量套期储备		-4,918,000.00		-4,918,000.00	-4,918,000.00
其他综合收益合计		-4,918,000.00	0.00	-4,918,000.00	-4,918,000.00

53、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,583,099.76	101,099,346.20	62,352,786.70	42,329,659.26
维简费	16,503.86	0.00	0.00	16,503.86
合计	3,599,603.62	101,099,346.20	62,352,786.70	42,346,163.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备中安全生产费本期计提 101,099,346.20 元，费用性支出 62,352,786.70 元。

54、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	1,128,016,006.23	1,128,016,006.23
任意盈余公积	348,517,370.11	348,517,370.11
合计	1,476,533,376.34	1,476,533,376.34

55、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,263,838,883.64	-787,442,670.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	264,289.63	-30,747.85
调整后期初未分配利润	-3,263,574,594.01	-787,473,418.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-395,286,974.68	-2,476,101,175.89
期末未分配利润	-3,658,861,568.69	-3,263,574,594.01

56、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,758,425,706.42	18,558,880,956.50	25,232,276,952.47	23,742,127,290.24
其他业务	857,460,988.46	617,985,659.44	961,963,426.26	694,546,728.95
合计	20,615,886,694.88	19,176,866,615.94	26,194,240,378.73	24,436,674,019.19

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

57、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,732,008.77	16,108,851.32
教育费附加	2,998,633.27	7,960,058.30
资源税	21,683,386.65	20,858,366.84
房产税	18,937,811.46	19,150,617.10
土地使用税	34,033,913.95	32,281,043.63
车船使用税	258,211.10	244,636.48
印花税	25,740,000.98	25,013,806.56
地方教育费附加	1,999,036.41	5,306,705.25
环境保护税	2,411,797.67	2,096,847.21
其他	871,995.30	1,176,991.26
合计	113,666,795.56	130,197,923.95

58、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费	705,486,420.79	770,960,902.05
职工薪酬	23,638,374.23	23,738,985.25
包装费	34,533,611.94	28,321,145.90
折旧、物料消耗、修理费及服务费等	14,213,152.76	15,642,047.82
其他	7,108,223.64	18,323,351.63
合计	784,979,783.36	856,986,432.65

59、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,381,927.39	161,503,144.80
折旧、摊销及物料消耗	85,841,674.19	70,160,847.36
修理及劳务费	168,498.19	2,621,141.84
租赁费	380,805.63	19,480,792.30
党建经费	0.00	9,371,559.83
水土流失防治及环境治理费	12,144,666.97	20,500,162.22
其他	8,708,196.46	16,595,747.24
合计	309,625,768.83	300,233,395.59

60、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	296,341,302.68	282,340,861.72
职工薪酬费用	37,632,153.11	39,248,183.69
委外费用	20,242,268.67	18,420,859.98
折旧费用	65,354,410.47	56,063,847.87
其他	4,121,156.90	8,551,654.20
合计	423,691,291.83	404,625,407.46

61、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	269,080,821.51	268,657,792.04
减：利息收入	-36,543,598.48	-29,187,250.33
承兑汇票贴息	1,860,277.60	0.00
汇兑损益	-3,706,714.70	-349,737.13
银行手续费	10,692,870.85	8,003,087.92
担保费		37,840,959.12
合计	241,383,656.78	284,964,851.62

62、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,893,821.23	2,204,240.75
个税手续费返还	274,725.07	323,741.53
合计	7,168,546.30	2,527,982.28

63、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,009,131.50	4,267,494.50
处置长期股权投资产生的投资收益		8,884,175.58
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-4,801.95	
合计	6,004,329.55	13,151,670.08

64、净敞口套期收益

□适用 √不适用

65、公允价值变动收益

□适用 √不适用

66、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,200,915.21	291,716,416.97
合计	8,200,915.21	291,716,416.97

67、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-83,330,771.16
合计	-	-83,330,771.16

68、资产处置收益

□适用 √不适用

69、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		5,044.23	-
政府补助		8,000.00	-
合同违约金及罚款收入等	10,523,151.72	5,111,618.96	10,523,151.72
无法支付款项	7,682,268.88		7,682,268.88
合计	18,205,420.60	5,124,663.19	18,205,420.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
嘉峪关市人民代表大会常务委员会办公室选举费用	-	8,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		674,765.35	-
罚款支出		1,415,918.04	-
其他	1,070,032.79	33,000.00	1,070,032.79
合计	1,070,032.79	2,123,683.39	1,070,032.79

71、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,295,958.92	38,364,975.78
递延所得税费用	-8,827,022.79	11,692,217.87
合计	-531,063.87	50,057,193.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

72、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、77.其他综合收益。

73、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,543,598.48	29,187,250.33
政府补助	13,568,455.07	65,321,265.28
收到的保险赔款、违约金及罚款收入	9,811,560.00	4,896,058.82
收到经营性往来款	16,453,805.16	21,882,829.95
押金保证金	44,846,514.12	57,207,631.17
合计	121,223,932.83	178,495,035.55

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,692,870.85	8,003,087.92
返还的保证金	11,638,554.93	79,624,161.91
支付管理、销售费用等	45,062,894.20	51,653,232.98
违约赔偿金支出、罚款支出	1,070,032.79	1,415,918.04
冻结资金	5,520,134.75	1,685,257.78
其他支出	32,437,012.97	15,703,585.89
合计	106,421,500.49	158,085,244.52

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,091,375,000.00	1,281,610,188.55
信用证及应收款保兑借款	500,000,000.00	935,784,725.73
合计	2,591,375,000.00	2,217,394,914.28

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证、保理融资保证金	1,667,500,000.00	2,253,280,000.00
信用证借款	500,000,000.00	733,173,482.24
借款担保费		40,111,416.67
支付其他非金融机构借款	51,176,177.11	49,090,163.52
企业间往来借款		
租赁负债支付的现金	26,411,750.02	21,600,000.00
合计	2,245,087,927.13	3,097,255,062.43

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-395,286,974.68	-42,432,567.41
加：资产减值准备		83,330,771.16
信用减值损失	-8,200,915.21	-291,716,416.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,312,791.30	661,327,638.16
使用权资产摊销	20,004,807.31	19,866,720.65
无形资产摊销	47,362,797.74	39,351,577.97
长期待摊费用摊销	250,200.00	250,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	267,234,384.41	363,912,867.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,004,329.55	-13,151,670.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,283,863.90	25,524,120.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,512,593.61	-13,831,902.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-456,062,791.84	194,902,454.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-350,483,962.74	97,980,884.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,440,276.10	738,945,988.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-395,110,726.87	1,864,260,666.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,410,842,289.49	2,567,198,892.18
减：现金的期初余额	2,985,660,589.93	3,344,590,937.13
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-574,818,300.44	-777,392,044.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,410,842,289.49	2,985,660,589.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,410,842,289.49	2,985,660,589.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,410,842,289.49	2,985,660,589.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	908,520,134.75	票据保证金、信用证保证金、海关保证金、冻结资金
固定资产	309,586,722.62	向中信金融租赁有限公司提供抵押
合计	1,218,106,857.37	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	3,197,183.77	7.2258	23,102,210.49

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	12,531,420.00	递延收益	5,959,026.74
计入其他收益的政府补助	934,794.49	其他收益	934,794.49
冲减成本费用的政府补助	2,152,000.00	递延收益	2,152,000.00
减：退回的政府补助			

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

80、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司名称	公司简称	变更原因
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司	宏翔能源	新设投资

2022年12月30日，本公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于设立炭材全资子公司的议案》，同意使用自有货币资金10,000万元，在甘肃省嘉峪关市投资设立全资子公司甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司，并决定以2022年12月31日为基准日将所属焦化厂资产、劳动力以及相关负债无偿划转给新设公司持有，作为对新设公司的投资。新设公司于2023年1月完成设立登记，焦化厂资产、劳动力以及相关负债由新设公司承接，自2023年1月纳入本公司合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃嘉利晟钢业有限公司(简称“嘉利晟”)	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	钢铁贸易	100		投资设立
乌鲁木齐嘉利汇贸易有限公司(简称“嘉利汇”)	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	钢铁贸易	100		投资设立
陕西嘉利隆钢业贸易有限公司(简称“嘉利隆”)	陕西省西安市	陕西省西安市	钢铁贸易	100		投资设立
银川嘉利鑫商贸有限公司(简称“嘉利鑫”)	宁夏银川市	宁夏银川市	钢铁贸易	100		投资设立
嘉峪关酒钢河西商贸有限责任公司(简称“河西商贸”)	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	钢铁贸易	100		投资设立
青海嘉利泰贸易有限公司(简称“嘉利泰”)	青海省西宁市	青海省西宁市	钢铁贸易	100		投资设立
酒钢集团敦煌天泽矿业有限责任公司(简称“天泽矿业”)	甘肃省敦煌市	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	100		投资设立
酒钢集团肃北天亨矿业有限责任公司(简称“天亨矿业”)	甘肃省敦煌市	甘肃省敦煌市	矿产品加工销售	100		投资设立
酒钢肃南宏兴矿业有限责任公司(简称“宏兴矿业”)	甘肃省肃南县	甘肃省肃南县	矿产品加工销售	100		投资设立
陕西酒钢钢铁物流有限公司(简称“钢铁物流”)	陕西省泾阳县	陕西省泾阳县	物流贸易	100		投资设立
兰州嘉利华金属加工配售有限公司(简称“嘉利华”)	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	钢铁贸易	100		投资设立
合肥嘉利诚金属加工配售服务有限公司(简称“嘉利诚”)	安徽合肥	安徽合肥	钢铁贸易	100		投资设立

嘉峪关天暨物业服务有限责任公司（简称“天暨物业”）	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	物业服务	100		投资设立
甘肃镜铁山矿业有限责任公司（简称“镜铁山矿业”）	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	矿产开发	100		投资设立
甘肃西沟矿业有限责任公司（简称“西沟矿业”）	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	矿产开发	100		投资设立
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司（简称“榆钢”）	甘肃省榆中县	甘肃省榆中县	钢铁生产	100		同一控制下企业合并
新疆听昊达矿业有限责任公司（简称“听昊达”）	新疆哈密	新疆哈密	球团矿生产	100		同一控制下企业合并
佛山市酒钢博瑞钢业有限公司（简称“佛山博瑞”）	广州佛山	广州佛山	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并
无锡市酒钢博创钢业有限公司（简称“无锡博创”）	江苏无锡	江苏无锡	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并
甘肃酒钢宏兴宏翔能源有限责任公司（简称“宏翔能源”）	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	煤炭及其他燃料加工	100		投资设立
天津市酒钢博泰钢业有限公司（简称“天津博泰”）	天津	天津	钢铁贸易	100		同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃兴安民爆器材有限公司（以下简称“兴安民爆”）	甘肃兰州	甘肃兰州	爆破产品生产销售	20.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	兴安民爆	兴安民爆公司
流动资产	322,690,059.21	304,225,037.60
非流动资产	170,095,602.69	178,674,718.65
资产合计	492,785,661.90	482,899,756.25
流动负债	115,868,847.08	136,317,270.15
非流动负债	3,422,260.24	3,472,260.24
负债合计	119,291,107.32	139,789,530.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	373,494,554.58	343,110,225.86
按持股比例计算的净资产份额	74,698,910.92	68,622,045.17
对联营企业权益投资的账面价值	71,423,458.05	65,414,326.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	260,767,996.76	247,723,264.74
净利润	30,045,657.52	21,337,472.50
综合收益总额	30,045,657.52	21,337,472.50

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相

关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	148,352,255.95	
应收账款	311,666,822.41	96,924,687.49
应收款项融资	391,974,514.49	
其他应收款	225,561,197.08	134,941,972.24
长期应收款（含一年内到期的款项）	513,593,213.50	513,593,213.50
合计	1,591,148,003.43	745,459,873.23

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	23,102,210.49	-	23,102,210.49
小计	23,102,210.49	-	23,102,210.49

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司美元及欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 196.37 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			612,500,000.00	612,500,000.00
(3) 应收款项融资			391,974,514.49	391,974,514.49
资产合计			1,004,474,514.49	1,004,474,514.49

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、 其他

√适用 □不适用

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
酒钢集团	甘肃省嘉峪关市	钢铁制品	1,454,410.95	54.79	54.79

本企业的母公司情况的说明

酒钢集团始建于 1958 年，自 1985 年起，连续多年入围全国 500 家最大工业企业，目前已形成跨地区、跨行业、跨所有制多元化经营的新格局，初步建立了比较完备的现代企业制度。公司住所：甘肃省嘉峪关市雄关东路 12 号；公司的经营范围：制造业，采矿业，农、林、牧、渔业，电力、燃气及水的生产和供应业，建筑业，交通运输、仓储，信息传输、计算机服务和软件业，批发与零售业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁与商业服务业，科学研究、技术服务与地质勘查业，水利、环境和公共设施管理业，居民服务和其他服务业，教育、卫生、文化、体育与娱乐业（以上属国家专控专卖的项目均以资质证或许可证为准）。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1. 在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海嘉利兴国际贸易有限公司（以下简称“嘉利兴”）	母公司的全资子公司
酒钢(集团)宏联自控有限责任公司（以下简称“宏联自控”）	母公司的控股子公司
酒钢集团兰州长虹焊接材料有限责任公司（以下简称“长虹焊接”）	母公司的全资子公司
甘肃吉安保险经纪有限责任公司（以下简称“吉安保险”）	母公司的全资子公司
上海华昌源实业投资有限责任公司（以下简称“华昌源”）	母公司的全资子公司
嘉峪关宏晟电热有限责任公司（以下简称“宏晟电热”）	母公司的控股子公司
嘉峪关宏电铁合金有限责任公司（以下简称“宏电铁合金”）	母公司的全资子公司
甘肃丝路宏聚煤炭有限公司（以下简称“丝路宏聚”）	母公司的控股子公司
嘉峪关汇丰工业制品有限责任公司（以下简称“汇丰工业制品”）	母公司的全资子公司
甘肃酒钢物流有限公司（以下简称“酒钢物流”）	母公司的全资子公司
嘉峪关紫玉酒店管理有限责任公司（以下简称“紫玉酒店”）	母公司的控股子公司
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司（以下简称“西部重工”）	母公司的控股子公司
甘肃润源环境资源科技有限公司（以下简称“润源环境”）	母公司的全资子公司
酒钢集团中天置业有限公司（以下简称“中天置业”）	母公司的控股子公司
甘肃筑鼎建设有限责任公司（以下简称“筑鼎建设”）	母公司的全资子公司
甘肃酒钢集团科力耐火材料股份有限公司（以下简称“科力耐材”）	母公司的控股子公司
酒钢（集团）天工矿业投资有限公司（以下简称“天工矿业”）	母公司的全资子公司
酒钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	母公司的控股子公司
甘肃东兴铝业有限公司（以下简称“东兴铝业”）	母公司的控股子公司
甘肃钢铁职业技术学院（以下简称“钢铁技术学院”）	母公司的全资子公司
上海嘉鑫国际贸易有限公司（以下简称“上海嘉鑫”）	母公司的全资子公司
上海峪鑫金属材料有限公司（以下简称“上海峪鑫”）	母公司的全资子公司
甘肃宏汇能源化工有限公司（以下简称“宏汇能源”）	母公司的控股子公司
酒钢（集团）智美广告装潢工程有限责任公司（以下简称“智美广告”）	母公司的全资子公司
甘肃酒钢集团宏源新实业有限公司（以下简称“宏源实业”）	母公司的全资子公司
甘肃宏基检测有限公司（以下简称“宏基检测”）	母公司的全资子公司
酒钢医院	母公司的全资子公司
酒钢集团甘肃宏腾科技开发有限责任公司	母公司的全资子公司
上海源车业有限公司	母公司的全资子公司
酒钢集团兰州聚东房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
上海酒钢大酒店有限公司	母公司的全资子公司
陕西大舜物流有限公司	母公司的控股子公司
酒钢集团华泰矿业投资有限责任公司	母公司的全资子公司
平凉天元煤电化有限公司	母公司的控股子公司
新疆昂大资源开发有限责任公司	母公司的全资子公司
甘肃宏昇新能源有限公司	母公司的控股子公司
海口酒钢房地产有限责任公司	母公司的全资子公司
酒钢丰晟有限责任公司	母公司的全资子公司
哈密市龙诚工贸有限责任公司	母公司的全资子公司
北京市泰盛嘉泽商贸有限公司	母公司的全资子公司
上海捷思科国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
甘肃紫轩酒业销售有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
酒钢集团	动力能源、租赁费、维修费、服务费、配餐费、进口矿、材料备件、其他	2,420,436,768.54	1,833,962,483.54
汇丰工业制品	钢材、废钢、材料备件、劳务服务	1,739,711,013.09	47,248,593.98
酒钢物流	铁料、合金、维修费、服务费、其他	747,322,867.32	307,338,067.34
宏电铁合金	硅锰、硅铁、铬铁	566,630,911.63	828,374,559.94
丝路宏聚	原燃料	329,905,137.39	224,595,187.64
华昌源	原燃料、进口矿	267,278,322.95	415,965,522.21
西部重工	废钢、材料备件、劳务、加工、其他	256,653,544.08	79,117,542.74
筑鼎建设	建筑服务、废钢、服务费、维修费、加工费	237,937,124.85	145,737,592.28
宏晟电热	废钢、动力产品、维修费、服务费、其他	221,532,977.72	226,515,249.14
科力耐材	材料备件、废钢、劳务服务、机械加工、其他	189,977,383.84	269,381,145.81
润源环境	原料、材料备件、维修劳务、服务费、中水、其他	146,578,721.87	120,255,447.39
嘉利兴	原料、合金	141,138,722.73	286,593,028.92
上海嘉鑫	原燃料	113,572,171.95	216,715,717.78
上海峪鑫	原燃料	66,401,186.99	158,382,882.66
宏联自控	建筑服务、维修劳务、材料备件、废钢、其他	61,891,443.69	64,864,139.16
东兴铝业	废钢、原料、租赁	34,067,849.40	50,501,097.24
紫玉酒店	配餐费、住宿费	9,125,346.95	18,935,267.77
智美广告	设计服务费、建筑服务、制作费	8,021,072.38	7,826,084.57
宏源实业	防暑降温费、配餐费、办公用品、废钢、其他	5,685,834.29	1,735,726.52
兴安民爆	生产材料	4,775,353.44	9,813,347.52
天工矿业	原燃料	4,538,972.46	4,727,524.78
中天置业	建筑服务	4,301,701.83	1,453,849.20
吉安保险	保险费	1,293,815.22	1,004,070.40
长虹焊接	材料备件、废钢、其他	698,141.70	925,360.81
酒钢医院	体检费、应急药品	11,512.49	
合计	——	7,579,487,898.80	5,321,969,489.34

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汇丰工业制品	钢材、废钢、辅助材料、动力产品、租赁费、其他	1,870,061,543.43	102,995,503.80
西部重工	钢材、辅助材料、原燃料、服务费、动力产品、租赁费、其他	227,029,553.04	28,191,474.66
宏晟电热	服务费、动力产品、辅助材料、其他	204,588,258.12	221,898,412.90
嘉利兴	钢材、服务费	179,608,750.48	222,576,230.00
科力耐材	钢材、辅助材料、动力产品、服务费、原燃料、其他	110,956,853.38	116,187,786.60
华昌源	钢材、服务费	108,237,351.00	200,238,806.46
润源环境	钢材、动力能源、服务费、原燃料、动力产品、其他	69,370,129.88	88,678,220.13
宏电铁合金	钢材、原燃料、服务费、辅助材料、其他	60,919,259.20	20,493,986.12

筑鼎建设	钢材、仓储费、辅助材料、动力产品、原燃料、服务费、电话费、其他	53,963,951.81	84,010,439.89
酒钢集团	动力产品、原燃料、服务费、辅助材料、其他	39,653,650.23	43,305,924.55
东兴铝业	钢材、辅助材料、动力产品、服务费、修理费、劳务费、其他	32,079,499.86	33,942,018.39
长虹焊接	钢材、动力产品、原燃料、服务费、其他	22,931,650.55	37,073,860.48
酒钢物流	辅助材料、钢材、动力产品、租赁费、服务费、劳务费、其他	22,328,762.09	87,682,315.65
宏汇能源	辅助材料、动力产品、服务费	14,706,911.08	126,855.66
宏联自控	钢材、辅助材料、服务费、其他	3,511,554.31	782,453.04
丝路宏聚	钢材	980,413.01	
中天置业	钢材、辅助材料、服务费	166,721.93	748,344.97
紫玉酒店	动力产品	60,952.38	
酒钢医院	辅助材料、服务费	26,128.72	11,737.74
吉安保险	服务费	11,760.00	9,760.00
宏源实业	服务费、辅助材料、其他	106.20	37,566.73
上海嘉鑫	钢材	0.00	101,646,350.50
钢铁技术学院	钢材、服务费	0.00	156,110.91
天工矿业	劳务	0.00	4,245.28
合计	——	3,021,193,760.70	1,390,798,404.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汇丰工业制品	机器设备	385,699.11	148,672.56

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
酒钢集团	土地			21,772,000.02	21,772,000.02	1,577,563.74	2,320,381.37		114,931,620.45
酒钢集团	房屋	21,622.86		22,704.00					
东兴铝业	土地	798,800.00		838,740.00					
合计	---	820,422.86		22,633,444.02	21,772,000.02	1,577,563.74	2,320,381.37		114,931,620.45

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
镜铁山矿业公司	216,260,000.00	2021-11-29	2026-11-28	否
榆钢	100,000,000.00	2023-4-24	2023-10-24	否
合计	316,260,000.00	---	---	---

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酒钢集团	50,000,000.00	2022-11-25	2032-11-24	否
酒钢集团	2,000,000.00	2023-3-9	2032-11-24	否
酒钢集团	2,000,000.00	2022-12-2	2037-12-1	否
酒钢集团	8,000,000.00	2023-2-3	2037-12-1	否
酒钢集团	6,000,000.00	2023-3-9	2037-12-1	否
酒钢集团	10,000,000.00	2023-4-3	2037-12-1	否
酒钢集团	25,000,000.00	2023-6-8	2037-12-1	否
酒钢集团	2,000,000.00	2023-2-3	2033-2-2	否
酒钢集团	2,000,000.00	2023-3-9	2033-2-2	否
酒钢集团	3,000,000.00	2023-4-3	2033-2-2	否
酒钢集团	15,000,000.00	2023-6-8	2033-2-2	否
酒钢集团	160,000,000.00	2023-6-26	2033-2-2	否
酒钢集团	280,000,000.00	2022-3-30	2024-3-29	否
酒钢集团	299,500,000.00	2023-2-3	2025-2-3	否
酒钢集团	229,500,000.00	2023-2-3	2025-2-3	否
酒钢集团	500,000,000.00	2022-9-19	2029-10-19	否
酒钢集团	800,000,000.00	2023-1-1	2029-10-19	否
酒钢集团	200,000,000.00	2022-12-6	2029-12-5	否
酒钢集团	220,000,000.00	2023-1-1	2029-12-5	否
酒钢集团	142,960,000.00	2020-6-11	2035-6-1	否
酒钢集团	11,380,000.00	2020-11-30	2035-6-1	否
酒钢集团	247,660,000.00	2021-1-4	2035-6-1	否
酒钢集团	38,470,000.00	2020-10-29	2035-10-25	否
酒钢集团	96,150,000.00	2021-8-18	2035-10-25	否
酒钢集团	211,555,000.00	2022-6-16	2035-10-25	否
酒钢集团	76,000,000.00	2022-1-4	2030-12-4	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：本期本公司向酒钢集团支付担保费 0 元。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1. 本公司在关联方存放资金情况

资金存放方	被存放单位	期末存款金额	本期利息收入	说明
酒钢宏兴	财务公司	1,740,480,158.56	11,814,514.68	财务公司账户存款

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中天置业			1,797.50	
应收账款	宏汇能源	64,173,805.12		55,614,408.99	
应收账款	长虹焊接	15,973,586.35		16,705,343.21	
应收账款	东兴铝业	6,188,564.45		1,719,534.20	
应收账款	润源环境	30,288,274.96		65,546,257.33	
应收账款	宏晟电热	2,822,762.75		1,042,119.33	
应收账款	钢铁技术学院	263.60		483.55	
应收账款	筑鼎建设			12,268,754.54	
应收账款	汇丰工业制品	32,426,697.76			
应收账款	酒钢集团			1,326.65	
应收账款	酒钢医院	777.36			
应收账款	小计	151,874,732.35		152,900,025.30	
应收票据	筑鼎建设	250,000.00			
应收票据	西部重工			370,000.00	
应收票据	宏晟电热	910,000.00		150,000.00	
应收票据	华昌源			2,000,000.00	
应收票据	东兴铝业			50,000.00	
应收票据	科力耐材	110,000.00		30,000.00	
应收票据	宏电铁合金	100,000.00			
应收票据	汇丰工业制品	2,000,000.00			
应收票据	嘉利兴	1,000,000.00			
应收票据	小计	4,370,000.00		2,600,000.00	
应收款项融资	科力耐材	1,895,000.00		717,922.50	
应收款项融资	筑鼎建设	2,301,200.00		2,850,000.00	
应收款项融资	宏晟电热	2,000,000.00		2,300,000.00	
应收款项融资	东兴铝业			23,350,000.00	
应收款项融资	宏电铁合金	3,950,000.00			
应收款项融资	酒钢集团				
应收款项融资	西部重工	8,608,310.49		239,800.00	
应收款项融资	润源环境			200,000.00	
应收款项融资	智美广告			452,160.00	
应收款项融资	华昌源			1,000,000.00	

应收款项融资	嘉利兴	11,000,000.00		15,000,000.00	
应收款项融资	汇丰工业制品	784,200.00			
应收款项融资	天工矿业	370,000.00			
应收款项融资	小计	30,908,710.49		46,109,882.50	
预付款项	酒钢医院	139,433.52			
预付款项	酒钢集团			145,971.37	
预付款项	小计	139,433.52		145,971.37	
其他应收款	华泰矿业	735,942.14		735,942.14	
其他应收款	东兴铝业	1,368,580.77		1,368,580.77	
其他应收款	筑鼎建设			67,036.79	
其他应收款	汇丰工业制品	96,000.00			
其他应收款	小计	2,200,522.91		2,171,559.70	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西部重工	19,124,424.12	25,661,525.06
应付账款	筑鼎建设	97,277,554.19	85,701,493.12
应付账款	酒钢物流	126,529,226.51	29,958,343.34
应付账款	汇丰工业制品	-	6,558,757.36
应付账款	宏联自控	31,500,186.33	39,436,199.40
应付账款	兴安民爆	3,201,808.55	
应付账款	天工矿业	35,488,125.09	1,519,140.27
应付账款	酒钢集团	254,967,508.50	263,634,676.15
应付账款	科力耐材	4,142,869.33	19,608,272.95
应付账款	润源环境	-	10,071,320.16
应付账款	丝路宏聚	93,540,590.28	83,997,217.13
应付账款	吉安保险	346,100.71	791,787.57
应付账款	宏晟电热	-	37,293,812.36
应付账款	中天置业	7,017,908.57	9,229,459.47
应付账款	华昌源	104,124,599.26	143,494,173.32
应付账款	上海峪鑫	42,465,074.48	15,761,733.17
应付账款	上海嘉鑫	65,083,972.10	61,927,417.83
应付账款	智美广告	3,049,049.98	3,035,537.36
应付账款	酒钢医院	-	2,784,693.04
应付账款	紫玉酒店	1,430,863.91	8,657,964.55
应付账款	宏源实业	2,986,272.42	11,611,156.96
应付账款	嘉利兴	63,338,559.15	41,657,931.91
应付账款	长虹焊接	-	241,643.00
应付账款	东兴铝业	-	6,593,172.04
应付账款	宏电铁合金	95,071,915.93	793,244.24
应付账款	宏基检测	972,804.69	
应付账款	小计	1,051,659,414.10	910,020,671.76
应付票据	酒钢集团	1,237,300,000.00	2,743,200,000.00
应付票据	酒钢物流	202,300,000.00	7,250,000.00
应付票据	宏电铁合金		32,000,000.00
应付票据	华昌源	32,400,000.00	75,400,000.00

应付票据	上海峪鑫	700,000.00	60,700,000.00
应付票据	嘉利兴	11,400,000.00	6,000,000.00
应付票据	丝路宏聚	1,500,000.00	14,500,000.00
应付票据	科力耐材		1,450,000.00
应付票据	润源环境		6,050,000.00
应付票据	汇丰工业制品		150,000.00
应付票据	天工矿业	850,000.00	850,000.00
应付票据	筑鼎建设	750,000.00	750,000.00
应付票据	上海嘉鑫	16,000,000.00	23,200,000.00
应付票据	润源公司	6,050,000.00	
应付票据	小计	1,509,250,000.00	2,971,500,000.00
其他应付款	酒钢集团	2,498,229.45	3,460,560.68
其他应付款	酒钢物流	3,394,000.00	3,890,000.00
其他应付款	筑鼎建设	246,255.00	246,255.00
其他应付款	宏晟电热		2,606,451.79
其他应付款	中天置业	100,000.00	100,000.00
其他应付款	华昌源	200,000.00	200,000.00
其他应付款	宏联自控	192,760.00	644,014.54
其他应付款	紫玉酒店	460,393.70	860,220.00
其他应付款	上海嘉鑫	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	上海峪鑫	1,150,000.00	650,000.00
其他应付款	汇丰工业制品	-	200,000.00
其他应付款	丝路宏聚	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	智美广告	124,300.00	283,451.50
其他应付款	科力耐材		0.11
其他应付款	宏源实业	190,363.00	
其他应付款	兴安民爆		
其他应付款	嘉利兴	350,000.00	350,000.00
其他应付款	西部重工		
其他应付款	天工矿业	2,606,451.79	
其他应付款	小计	18,012,752.94	19,990,953.62
合同负债/其他流动负债	筑鼎建设		71,253.48
合同负债/其他流动负债	酒钢物流	978,851.63	7,356.34
合同负债/其他流动负债	中天置业		
合同负债/其他流动负债	汇丰工业制品	-	503,704.76
合同负债/其他流动负债	科力耐材	106,694.69	
合同负债/其他流动负债	上海峪鑫		
合同负债/其他流动负债	宏晟电热		1,999,820.00
合同负债/其他流动负债	东兴铝业	-	189,553.92
合同负债/其他流动负债	华昌源	1,331,542.11	14,498,258.28
合同负债/其他流动负债	上海嘉鑫	55,928.61	55,928.61
合同负债/其他流动负债	酒钢医院	-	7,922.07
合同负债/其他流动负债	丝路宏聚		1,514,000.00
合同负债/其他流动负债	嘉利兴	2,096,795.53	8,094,349.97
合同负债/其他流动负债	润源环境	8,956.50	8,956.72
合同负债/其他流动负债	宏电铁合金	756,783.99	5,295,484.00
合同负债/其他流动负债	酒钢集团	3,278,287.03	
合同负债/其他流动负债	天工矿业	1,999,820.00	
合同负债/其他流动负债	宏联自控	6,594.92	

合同负债/其他流动负债	宏源实业	1,978.49	
合同负债/其他流动负债	小计	10,622,233.50	32,246,588.15
一年内到期的非流动负债	酒钢集团	38,760,779.95	38,290,224.54
一年内到期的非流动负债	小计	38,760,779.95	38,290,224.54
租赁负债	酒钢集团	17,453,849.95	39,848,636.67
租赁负债	小计	17,453,849.95	39,848,636.67

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 本公司与日本制铁株式会社专利权纠纷诉讼事项

2019年8月9日，本公司接到上海知识产权法院的《应诉通知书》（（2019）沪73知民初562号），日本制铁株式会社诉本公司及上海万鸿国际贸易有限公司侵害其所拥有的第99813095.8号中国发明专利，向上海知识产权法院提起诉讼，申请判令本公司及上海万鸿国际贸易有限公司停止被诉发明专利侵权行为，并要求本公司赔偿日本制铁株式会社经济损失人民币4,000万元，本公司和上海万鸿国际贸易有限公司共同承担日本制铁株式会社因制止侵权行为所支付的合理支出200万元及案件受理费。诉讼发生后，本公司就日本制铁株式会社拥有的涉案专利，向国家知识产权局申请无效宣告，同时向上海知识产权法院申请中止审理。2020年6月23日国家知识产权局做出审查决定书，维持专利权有效。2020年7月28日专利权纠纷案在上海知识产权法院一审开庭，双方质证分歧较大，法院要求对本公司生产车间组织勘验。2020年10月12日，本公司向北京知识产权法院提请对国家知识产权局行政诉讼。2022年12月29日，本公司收到北京知识产权法院的判决，撤销国家知识产权局作出的无效宣告请求审查决定，并指令国家知识产权局重新做出审查决定。2023年6月26日最高人民法院送达二审的应诉通知书，截至本财务报表批准报出日止，该案件待二审开庭。

2. 本公司与翼城县宏信冶金技术有限公司诉讼事项

因翼城县宏信冶金技术有限公司（以下简称“宏信冶金公司”）与本公司原控股子公司酒钢集团翼城钢铁有限责任公司（以下简称“翼钢公司”）的承揽合同纠纷，宏信冶金公司对翼钢公司提起诉讼，2017年9月经最高人民法院终审判决，判令由翼钢公司向宏信冶金公司支付各项损失赔偿共计19,938.33万元。2018年6月，山西省翼城县人民法院受理了翼钢公司破产申请，之后翼钢公司进入破产清算程序。2020年3月，宏信冶金公司向山西省高级人民法院对本公司提起诉讼，请求法院依法追收本公司相关资产并入翼钢公司，诉讼金额为19,938.33万元。2021年10月，山西省高级人民法院法院一审判决驳回宏信冶金公司的诉讼请求。宏信冶金公司不服一审判决，已向最高人民法院提起上诉。2022年8月15日，本案二审在最高人民法院第四巡回法庭开庭，截至本财务报表批准报出日止，该案件尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

本公司集中于钢材产品的生产及销售业务，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司未划分单独的经营业务，无须列报详细的经营分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,369,017,971.21
1 年以内小计	1,369,017,971.21
1 至 2 年	142,223,132.24
2 至 3 年	197,946,745.80
3 年以上	
3 至 4 年	1,513,090.71
4 至 5 年	7,736,403.81
5 年以上	119,709,215.69
减：坏账准备	-83,531,623.31
合计	1,754,614,936.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,838,146,559.46	100.00	83,531,623.31	4.54	1,754,614,936.15	868,554,638.36	100	83,454,414.84	9.61	785,100,223.52
其中：										
其中：账龄组合	90,963,309.03	4.95	83,531,623.31	91.83	7,431,685.72	88,389,693.18	10.18	83,454,414.84	94.42	4,935,278.34
关联方组合	1,747,183,250.43	95.05	0		1,747,183,250.43	780,164,945.18	89.82			780,164,945.18
合计	1,838,146,559.46	100.00	83,531,623.31	4.54	1,754,614,936.15	868,554,638.36	100	83,454,414.84	9.61	785,100,223.52

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,661,531.67	229,845.95	3.00
5 年以上	83,301,777.36	83,301,777.36	100.00
合计	90,963,309.03	83,531,623.31	91.83

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,361,356,439.54		
1—2 年	142,223,132.24		
2—3 年	197,946,745.80		
3—4 年	1,513,090.71		
4—5 年	7,736,403.81		
5 年以上	36,407,438.33		
合计	1,747,183,250.43		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	83,454,414.84	229,845.95	152,637.48	83,531,623.31
其中: 账龄组合	83,454,414.84	229,845.95	152,637.48	83,531,623.31
关联方组合				
合计	83,454,414.84	229,845.95	152,637.48	83,531,623.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,149,916,892.49	62.56	-

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,829,808,269.58	1,062,471,412.81
合计	2,829,808,269.58	1,062,471,412.81

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,078,148,786.82
1年以内小计	2,078,148,786.82
1至2年	40,511,346.19

2 至 3 年	608,802,650.50
3 至 4 年	44,703,126.28
4 至 5 年	4,920,000.00
5 年以上	133,650,730.95
减：坏账准备	-80,928,371.16
合计	2,829,808,269.58

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及拆借款	2,819,005,017.69	1,098,577,497.14
押金及保证金	63,978,806.33	36,856,896.40
其他	27,752,816.72	7,346,627.84
减：坏账准备	-80,928,371.16	-80,309,608.57
合计	2,829,808,269.58	1,062,471,412.81

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	78,511,291.71		1,798,316.86	80,309,608.57
本期计提	618,821.67			618,821.67
本期转回	59.08			59.08
2023年6月30日余额	79,130,054.30		1,798,316.86	80,928,371.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

公司 1	拆借款	1,720,000,000.00	1 年以内	59.09	
公司 2	拆借款	604,000,000.00	2-3 年	20.75	
公司 3	拆借款	300,000,000.00	1 年以内	10.31	
公司 4	拆借款	115,314,474.59	1-4 年、5 年以上	3.96	
公司 5	拆借款	45,095,000.00	5 年以上	1.55	45,095,000.00
合计	/	2,784,409,474.59	/	95.66	45,095,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,155,952,244.33	130,000,000.00	8,025,952,244.33	7,028,165,255.45	130,000,000.00	6,898,165,255.45
对联营、合营企业投资	71,423,458.05		71,423,458.05	65,414,326.55		65,414,326.55
合计	8,227,375,702.38	130,000,000.00	8,097,375,702.38	7,093,579,582.00	130,000,000.00	6,963,579,582.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
榆钢	4,172,440,000.00			4,172,440,000.00	
昕昊达	677,000,000.00			677,000,000.00	
天泽矿业	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00
天亨矿业	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00
钢铁物流	100,000,000.00			100,000,000.00	
宏兴矿业	45,000,000.00			45,000,000.00	
嘉利华	50,000,000.00			50,000,000.00	
嘉利诚	142,386,165.81			142,386,165.81	
天暨	255,059,253.04			255,059,253.04	
嘉利晟	262,690,000.00			262,690,000.00	
嘉利隆	343,616,000.00			343,616,000.00	
河西商贸	10,000,000.00			10,000,000.00	
嘉利汇	70,000,000.00			70,000,000.00	
嘉利泰	20,000,000.00			20,000,000.00	
嘉利鑫	50,000,000.00			50,000,000.00	
酒钢博瑞	50,000,000.00			50,000,000.00	

无锡博创	50,000,000.00			50,000,000.00	
天津博泰	50,000,000.00			50,000,000.00	
镜铁山	395,159,314.96			395,159,314.96	
西沟矿	154,814,521.64			154,814,521.64	
宏翔能源		1,127,786,988.88		1,127,786,988.88	
合计	7,028,165,255.45	1,127,786,988.88		8,155,952,244.33	130,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益		
一、合营企业				
二、联营企业				
兴安民爆	65,414,326.55		6,009,131.50	71,423,458.05
小计	65,414,326.55		6,009,131.50	71,423,458.05
合计	65,414,326.55		6,009,131.50	71,423,458.05

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,626,404,578.26	14,471,011,198.67	19,853,676,166.32	17,986,919,393.93
其他业务	1,503,205,346.68	1,340,590,414.69	1,002,712,892.36	813,979,154.20
合计	17,129,609,924.94	15,811,601,613.36	20,856,389,058.68	18,800,898,548.13

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,009,131.50	4,267,494.50
处置长期股权投资产生的投资收益		8,884,175.58
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-4,801.95	
合计	66,004,329.55	63,151,670.08

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,893,821.23
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,478,296.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,135,387.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,725.07
减：所得税影响额	-5,536,145.55
合计	29,246,084.63

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.59	-0.0631	-0.0631
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.86	-0.0678	-0.0678

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：张正展

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

修订信息

□适用 √不适用