

公司代码：601005

公司简称：重庆钢铁

# 重庆钢铁股份有限公司 2023 年年度报告

## 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、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人谢志雄、主管会计工作负责人邹安 及会计机构负责人（会计主管人员）雷晓丹声明：保证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

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年度母公司实现净利润为-15.11亿元，截至2023年年末母公司未分配利润为-91.66亿元。由于2023年年末母公司未分配利润为负值，根据《公司章程》第二百五十条，董事会建议：公司2023年度不进行利润分配，不实施资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的经营计划、未来规划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险，审慎投资。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 3  |
| 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.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 21 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 44 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 48 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 68 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 73 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 73 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 78 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人签名和公司盖章的年度报告全文                       |
|        | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸和上交所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿  |
|        | 在港交所公布的年度报告                                 |

## 第一节 释义

### 一、 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      |   |                                  |
|-------------|---|----------------------------------|
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                          |
| 港交所、联交所     | 指 | 香港联合交易所有限公司                      |
| 中国宝武、宝武集团   | 指 | 中国宝武钢铁集团有限公司                     |
| 战新基金        | 指 | 重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）        |
| 四川德胜、德胜集团   | 指 | 四川德胜集团钒钛有限公司                     |
| 长寿钢铁、控股股东   | 指 | 重庆长寿钢铁有限公司                       |
| 公司、本公司、重庆钢铁 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司                       |
| 本集团         | 指 | 重庆钢铁股份有限公司及其附属子公司                |
| 股东大会        | 指 | 重庆钢铁股份有限公司股东大会                   |
| 董事会         | 指 | 重庆钢铁股份有限公司董事会                    |
| 监事会         | 指 | 重庆钢铁股份有限公司监事会                    |
| 《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 | 《重庆钢铁股份有限公司章程》                   |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

## 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   | 重庆钢铁股份有限公司                             |
| 公司的中文简称   | 重庆钢铁                                   |
| 公司的外文名称   | Chongqing Iron & Steel Company Limited |
| 公司的外文名称缩写 | CISC                                   |
| 公司的法定代表人  | 谢志雄                                    |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 邹安                       | 彭国菊                      |
| 联系地址 | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号         | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号         |
| 电话   | 86-23-6898 3482          | 86-23-6898 3482          |
| 传真   | 86-23-6887 3189          | 86-23-6887 3189          |
| 电子信箱 | ir_601005@baowugroup.com | ir_601005@baowugroup.com |

### 三、 基本情况简介

|        |                  |
|--------|------------------|
| 公司注册地址 | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号 |
|--------|------------------|

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 公司注册地址的历史变更情况 | 重庆市大渡口区钢铁路30号重庆市长寿经开区钢城大道1号 |
| 公司办公地址        | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号            |
| 公司办公地址的邮政编码   | 401258                      |
| 公司网址          | http://www.cqgt.cn          |
| 电子信箱          | ir_601005@baowugroup.com    |

#### 四、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》(https://www.cs.com.cn)<br>《上海证券报》(https://www.cnstock.com)<br>《证券时报》(http://www.stcn.com)<br>《证券日报》(http://www.zqrb.cn) |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | http://www.sse.com.cn (上交所)<br>https://sc.hkex.com.hk (港交所)   |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董秘室   |

#### 五、公司股票简况

| 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     | 重庆钢铁   | 601005 | 不适用     |
| H股     | 香港联合交易所有限公司 | 重庆钢铁股份 | 01053  | 不适用     |

#### 六、其他相关资料

|                 |         |                      |
|-----------------|---------|----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所(境内) | 名称      | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   |
|                 | 办公地址    | 北京市东长安街一号东方广场安永大楼17层 |
|                 | 签字会计师姓名 | 陈晓祥、王丹               |

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据                          | 2023年      | 2022年      | 本期比上年同期增减(%)   | 2021年      |
|---------------------------------|------------|------------|----------------|------------|
| 营业收入                            | 39,318,142 | 36,561,531 | 7.54           | 39,849,418 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 39,030,451 | 36,273,788 | 7.60           | 37,466,956 |
| 归属于上市公司股东的净利润                   | -1,494,417 | -1,019,409 | 不适用            | 2,274,395  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润          | -1,514,298 | -1,086,273 | 不适用            | 2,453,197  |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 1,022,039  | 1,470,087  | -30.48         | 5,621,433  |
|                                 | 2023年末     | 2022年末     | 本期末比上年同期末增减(%) | 2021年末     |

|               |            |            |       |            |
|---------------|------------|------------|-------|------------|
| 归属于上市公司股东的净资产 | 19,854,331 | 21,341,918 | -6.97 | 22,375,211 |
| 总资产           | 37,357,035 | 39,364,800 | -5.10 | 42,995,956 |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                  | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | -0.17 | -0.11 | 不适用          | 0.26  |
| 稀释每股收益(元/股)             | -0.17 | -0.11 | 不适用          | 0.26  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.17 | -0.12 | 不适用          | 0.28  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | -7.26 | -4.66 | 减少2.60个百分点   | 10.73 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -7.35 | -4.97 | 减少2.38个百分点   | 11.57 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：千元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 10,470,409       | 10,524,422       | 9,017,979        | 9,305,332          |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -105,452         | -329,288         | -157,582         | -902,095           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -113,661         | -333,144         | -164,097         | -903,396           |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -1,027,469       | 1,441,990        | 71,039           | 536,479            |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2023 年金额 | 附注（如适用） | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|----------|---------|----------|----------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 4,500    | 不适用     | -6,803   | -185,836 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 13,432   | 不适用     | 55,613   | 15,115   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -        | 不适用     | 24,084   | -        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 1,433    | 不适用     | 5,112    | 1,257    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -        | 不适用     | -        | 8,210    |
| 债务重组损益   | -        | 不适用     | -        | 145,393  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 4,025    | 不适用     | 658      | -162,941 |
| 减：所得税影响额   | 3,508    | 不适用     | 11,800   |          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |          |         |          |          |
| 合计   | 19,882   | 不适用     | 66,864   | -178,802 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》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

## 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 项目名称   | 期初余额    | 期末余额    | 当期变动     | 对当期利润的影响金额 |
|--------|---------|---------|----------|------------|
| 其他权益工具 | -       | 60,364  | 60,364   | -          |
| 应收款项融资 | 799,687 | 632,329 | -167,358 | -          |
| 合计     | 799,687 | 692,693 | -106,994 | -          |

## 十二、其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，重庆钢铁以“四化”为方向引领，以“四有”为经营纲领，坚持超越自我、跑赢大盘、追求卓越，牢固树立“一切成本皆可降”的意识，积极应对严峻的钢铁行业形势，苦练内功，居危思进，主要经济技术指标持续改善。

#### （一）环保提升，节能减排推进卓有成效

秉持“管理极致、消耗极限”和二次能源“应收尽收”的管理理念，公司全年实现自发电量 39.55 亿 kWh，同比增加 9.05 亿 kWh，自发电率由 2022 年的 76.63% 提高到 84.89%，煤气放散率降至 0.13%，节能减碳降本共计 2.45 亿元。

全面推进废气超低排改造，完成烧结机头、焦炉烟气等有组织排口改造，成为西南地区首个完成超低排放清洁运输公示的钢铁企业；有序推进废水零排放，实现废水零排放新突破，新建三套水处理系统，废水排放量可减少约 1.5 万 m<sup>3</sup>/d。

#### （二）坚持以效益为牵引，持续提升生产制造能力

铁前以高炉降本降耗为中心，优化配煤配矿结构，持续提升高炉生产效率，高炉利用系数 2.718t/m<sup>3</sup>·d，较 2022 年提高 0.035t/m<sup>3</sup>·d，3 月 4# 高炉利用系数 3.278t/m<sup>3</sup>·d、燃料比 503kg/t·Fe，均创该高炉历史最好纪录，指标实现同类型高炉领先；炼钢以效益最优为原则，推进过程提效，实现稳定运行，板坯加工成本 484 元/吨，实现“破五见四”，其中 11 月成本 430 元/吨，历史最低；方坯加工成本 543 元/吨，实现“破六见五”，其中 11 月、12 月成本实现“破五见四”；轧钢积极推进精益生产，实现高效、低耗生产，全年产材 985.09 万吨，1780mm 产线热装率、双高棒产线钢轧匹配率等多项指标创历史纪录，2 月热装率 86.54%，创历史最优，11 月双高棒钢轧匹配率 79.24%，创历史最好水平。

#### （三）统筹谋划，科技创新取得新成效，融资成本再创新低

以“完善技术创新体系，加大精品开发力度”为驱动，2023 年公司顺利通过“高新技术企业”认证。桥梁用结构钢热轧宽厚钢板等荣获中国钢铁工业协会“金杯优质产品”荣誉称号；“公司钢净化与夹杂物控制实验室”被认定为重庆市工业和信息化重点实验室。强化对标找差，持续跟踪金融市场利率走势，以最优成本融入经营所需资金，最大限度降低公司财务费用支出，切实实现资金渠道降本增效，融资成本较年初降幅达 14%。

### 二、报告期内公司所处行业情况

2023 年 1-12 月，钢铁行业运行情况如下：

1. 据国家统计局数据，1-12 月全国粗钢、钢材产量分别为 101908.1 万吨、136268.2 万吨，粗钢产量同比持平、钢材产量同比增加 5.2%。

2. 据海关总署数据，1-12 月全国累计出口钢材 9026 万吨，同比增加 36.2%；1-12 月全国累计进口钢材 765 万吨，同比下降 27.6%。

3. 2023 年受到国外经济环境复杂多变，国内需求疲软等因素影响，国内钢材市场呈现震荡下行局面。CSPI 国内钢材价格指数平均值为 111.60 点，同比下降 11.07 点，降幅为 9.02%。其中，长材指数平均值为 115.00 点，同比下降 13.12 点，降幅为 10.24%；CSPI 板材指数平均值为 111.53 点，同比下降 9.85 点，降幅为 8.12%。

4. 据海关总署数据，1-12 月全国铁矿砂及其精矿进口量 117906 万吨，同比增加 6.6%。

2023 年，工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、自然资源部、生态环境部、商务部、海关总署印发《钢铁行业稳增长工作方案》。明确以“坚持优化供给与扩大需求相结合、坚持立足当前和着眼长远相结合、坚持市场主导与政府促进相结合”为工作基本原则；2023—2024 年，钢铁行业稳增长的主要目标是：2023 年，钢铁行业供需保持动态平衡，全行业固定资产投资保持稳定增长，经济效益显著提升，行业研发投入力争达到 1.5%，工业增加值增长 3.5% 左右；2024 年，行业发展环境、产业结构进一步优化，高端化、智能化、绿色化水平不断提升，工业增加值增长 4% 以上。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

公司所属制造业/黑色金属冶炼及压延加工业，主要从事生产和销售热轧薄板、中厚板、螺纹钢、线材、钢坯、钢铁副产品及焦炭煤化工制品及水渣等。公司具备年产钢 1000 万吨的生产能力，主要生产线有：4100mm 宽厚板生产线、2700mm 中厚板生产线、1780mm 热轧薄板生产线、双高棒、高速线材、棒材生产线。

公司产线丰富、产品齐全，产品兼顾中板、厚板、热卷、长材等品种，产品广泛应用于铁路、机场、桥梁、隧道、船舶、城市高层建筑等多个领域。公司产品主要在重庆及西南地区销售，契合西南区域市场需求，产品在区域市场中具有较高的知名度和美誉。

公司生产的船体结构用钢、锅炉及压力容器用钢荣获“中国名牌产品”称号，另有 4 个产品荣获“重庆名牌”称号。公司先后获得全国五一劳动奖状、全国实施卓越绩效模式先进企业、重庆市著名商标、重庆市质量效益型企业、重庆市重合同守信用企业等荣誉称号。2023 年，公司船舶及海洋工程用结构钢热轧宽厚钢板、桥梁用结构钢热轧宽厚钢板获得中国钢铁工业协会“金杯优质产品”认定，成功创建全国冶金绿化先进单位，获得“钢铁绿色发展标杆企业”“重庆市环保诚信企业”荣誉称号。

2023 年国际局势剧烈动荡，全球经济复苏缓慢、地缘政治风险加剧、全球经济增速持续下滑，钢材需求明显萎缩，原燃料采购成本长时间处于高位，国内钢铁市场呈现需求收缩、成本上升、钢材价格持续下行、利润下滑等特征，公司购销差价持续收窄，公司以“有订单的生产、有边际的产量、有利润的收入、有现金的利润”为纲推进算账经营，多措并举，各类技术经济指标不断刷新历史纪录，稳住了重庆钢铁高质量发展的基本盘。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）灵活的体制机制优势

公司作为混合所有制企业，充分发挥体制机制优势，建立精简、高效的生产运营方式和市场化的激励机制，密切协同员工、管理层和股东的利益，真正实现员工与企业利益共享、风险共担、责任共负，为公司未来可持续发展注入活力和动力。

#### （二）相对的目标市场和物流优势

公司地处西南重镇重庆市，紧邻长江黄金航道，交通便利，地理位置得天独厚。面临“西部大开发”“一带一路”“长江经济带”“成渝经济圈”等诸多机遇，公司是重庆地区唯一符合国家产业政策的大型钢铁联合企业，产品主要在重庆及西南地区销售；公司厂区紧邻长江，有自有原料码头和成品运输码头，物流条件优越，具备明显的比较优势，有良好的发展前景。

#### （三）品牌优势

公司产线丰富、产品齐全，产品兼顾中板、厚板、热卷、长材等品种，与西南区域市场需求相契合，“三峰”产品在西南区域市场具有较高的知名度和美誉，与中建科工成都有限公司、中铁物资成都有限公司、中国交通物资等中央企业广泛合作。

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，本集团实现铁、钢、商品坯材产量分别为 651.60 万吨、711.55 万吨、1022.22 万吨，铁、钢产量同比降低 9.88%、9.63%，商品坯材产量同比增长 22.53%；实现商品坯材销量 1028.95 万吨，同比增长 22.74%；实现营业收入 393.18 亿元，实现利润总额-17.44 亿元。

#### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

| 科目   | 本期数        | 上年同期数      | 变动比例 (%) |
|------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 39,318,142 | 36,561,531 | 7.54     |
| 营业成本 | 40,002,413 | 36,592,389 | 9.32     |
| 销售费用 | 75,804     | 74,204     | 2.16     |
| 管理费用 | 334,986    | 418,291    | -19.92   |

|               |            |            |        |
|---------------|------------|------------|--------|
| 财务费用          | 242,279    | 358,905    | -32.49 |
| 研发费用          | 31,949     | 24,764     | 29.01  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,022,039  | 1,470,087  | -30.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -801,075   | -2,111,390 | 不适用    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,327,132 | -1,253,003 | 不适用    |

财务费用变动原因说明：财务费用减少主要原因是有息负债规模和综合融资成本降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是当期净利润减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要原因是当期固定资产投资支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因是当期新增借款减少。

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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年，本集团实现利润总额-17.44 亿元，主要原因是：商品坯材销售价格 3,638 元/吨，同比降低 10.13%，商品坯材减利 35.75 亿元；商品坯材销售数量 1028.95 万吨，同比增长 22.74%，同时产品结构影响，减利 5.24 亿元；公司持续推进成本削减计划，主要技术经济指标持续改善，工序降本增利 12.61 亿元；矿石上涨，煤炭、废钢价格下跌，叠加增利 22.08 亿元；坚持一切费用皆可降，期间费用同比降低，增利 1.98 亿元。其他事项共减利 1.13 亿元，主要为资产减值同比减利 0.42 亿元，政府补助同比减利 0.48 亿元。

2023 年，本集团主营业务收入 390.30 亿元，同比增长 7.60%。其中：商品坯材产品销售收入 374.34 亿元，同比增加 35.02 亿元。一是销售商品坯材 1028.95 万吨，同比增长 22.74%，增加销售收入 70.77 亿元；二是商品坯材销售价格 3,638 元/吨，同比降低 10.13%，降低销售收入 35.75 亿元。

主营业务收入构成表：

| 品种  | 2023 年     |        | 2022 年     |        | 金额同比增长 (%) |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
|     | 金额 (人民币千元) | 比重 (%) | 金额 (人民币千元) | 比重 (%) |            |
| 板材  | 9,604,212  | 24.61  | 11,202,787 | 30.89  | -14.27     |
| 热卷  | 17,998,354 | 46.11  | 17,256,980 | 47.57  | 4.30       |
| 棒材  | 3,250,795  | 8.33   | 1,633,885  | 4.50   | 98.96      |
| 双高棒 | 3,969,804  | 10.17  | 2,854,994  | 7.87   | 39.05      |
| 线材  | 1,371,770  | 3.51   | 931,025    | 2.57   | 47.34      |
| 钢坯  | 1,239,556  | 3.18   | 52,305     | 0.14   | 2269.86    |
| 小计  | 37,434,491 | 95.91  | 33,931,976 | 93.54  | 10.32      |
| 其他  | 1,595,960  | 4.09   | 2,341,812  | 6.46   | -31.85     |
| 合计  | 39,030,451 | 100.00 | 36,273,788 | 100.00 | 7.60       |

商品坯材销售价格表：

| 项目 | 2023 年售价 (人民币元/吨) | 2022 年售价 (人民币元/吨) | 同比增长 (%) | 增加收入 (人民币千元) |
|----|-------------------|-------------------|----------|--------------|
| 板材 | 3,941             | 4,322             | -8.82    | -928,383     |

|        |       |       |        |            |
|--------|-------|-------|--------|------------|
| 热卷     | 3,613 | 3,994 | -9.54  | -1,898,218 |
| 棒材     | 3,427 | 3,606 | -4.96  | -169,782   |
| 双高棒    | 3,384 | 3,748 | -9.71  | -427,008   |
| 线材     | 3,632 | 3,878 | -6.34  | -92,914    |
| 钢坯     | 3,338 | 3,495 | -4.49  | -58,294    |
| 商品坯材合计 | 3,638 | 4,048 | -10.13 | -3,574,599 |

商品坯材销售量表：

| 项目     | 2023 年销量<br>(万吨) | 2022 年销量<br>(万吨) | 同比增长<br>(%) | 增加收入<br>(人民币千元) |
|--------|------------------|------------------|-------------|-----------------|
| 板材     | 243.67           | 259.23           | -6.00       | -670,192        |
| 热卷     | 498.22           | 432.09           | 15.30       | 2,639,592       |
| 棒材     | 94.85            | 45.31            | 109.34      | 1,786,692       |
| 双高棒    | 117.31           | 76.19            | 53.97       | 1,541,818       |
| 线材     | 37.77            | 24.00            | 57.38       | 533,659         |
| 钢坯     | 37.13            | 1.50             | 2375.33     | 1,245,545       |
| 商品坯材合计 | 1028.95          | 838.32           | 22.74       | 7,077,114       |

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：千元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |            |            |         |                       |                       |                     |
|-----------|------------|------------|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 分行业       | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率 (%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 钢铁行业      | 39,030,451 | 39,740,404 | -1.82   | 7.60                  | 9.31                  | 减少 1.60<br>个百分点     |
| 主营业务分产品情况 |            |            |         |                       |                       |                     |
| 分产品       | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率 (%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 商品坯材      | 37,434,491 | 38,201,837 | -2.05   | 10.32                 | 12.38                 | 减少 1.87<br>个百分点     |
| 其他        | 1,595,960  | 1,538,567  | -3.60   | -31.85                | -34.87                | 增加 4.48<br>个百分点     |
| 主营业务分地区情况 |            |            |         |                       |                       |                     |
| 分地区       | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率 (%) | 营业收入<br>比上年增<br>减 (%) | 营业成本<br>比上年增<br>减 (%) | 毛利率比<br>上年增减<br>(%) |
| 西南地区      | 31,621,178 | 32,292,465 | -2.12   | 13.15                 | 14.54                 | 减少 1.24<br>个百分点     |
| 其他地区      | 7,409,273  | 7,447,939  | -0.52   | -11.02                | -8.73                 | 减少 2.52<br>个百分点     |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
不适用

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量    | 销售量    | 库存量  | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|------|----|--------|--------|------|--------------|--------------|--------------|
| 板材   | 万吨 | 239.37 | 243.67 | 1.17 | -6.66        | -6.00        | -65.79       |
| 热卷   | 万吨 | 494.42 | 498.22 | 2.77 | 15.26        | 15.30        | 0.73         |
| 棒材   | 万吨 | 93.46  | 94.85  | 0.04 | 100.04       | 109.34       | -97.22       |
| 双高棒  | 万吨 | 118.82 | 117.31 | 1.79 | 55.40        | 53.99        | 539.29       |
| 线材   | 万吨 | 39.02  | 37.77  | 1.23 | 61.51        | 57.38        | 232.43       |
| 商品坯  | 万吨 | 37.13  | 37.13  | 0.00 | 2,358.94     | 2,375.33     | -100.00      |

产销量情况说明

不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：千元

| 分行业情况 |          |            |              |            |                |                   |      |
|-------|----------|------------|--------------|------------|----------------|-------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目   | 本期金额       | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额     | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 钢铁行业  | 原料       | 33,511,420 | 84.33        | 29,071,795 | 79.97          | 15.27             | 不适用  |
| 钢铁行业  | 能源       | 1,366,040  | 3.44         | 2,021,368  | 5.56           | -32.42            | 不适用  |
| 钢铁行业  | 人工及其他费用  | 4,862,944  | 12.24        | 5,261,315  | 14.47          | -7.57             | 不适用  |
| 分产品情况 |          |            |              |            |                |                   |      |
| 分产品   | 成本构成项目   | 本期金额       | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额     | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 商品坯材  | 原料及能源费用等 | 38,201,837 | 96.13        | 33,992,172 | 93.50          | 12.38             | 不适用  |
| 其他    | 原料及能源费用等 | 1,538,567  | 3.87         | 2,362,306  | 6.50           | -34.87            | 不适用  |

成本分析其他情况说明

不适用

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额1,275,782万元，占年度销售总额32.45%；其中前五名客户销售额中关联方销售额533,974万元，占年度销售总额13.58%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额1,158,497万元，占年度采购总额28.96%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额1,158,497万元，占年度采购总额28.96%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

不适用

## 3. 费用

适用 不适用

| 项目   | 本期数     | 上年同期数   | 变动比例 (%) |
|------|---------|---------|----------|
| 销售费用 | 75,804  | 74,204  | 2.16     |
| 管理费用 | 334,986 | 418,291 | -19.92   |
| 财务费用 | 242,279 | 358,905 | -32.49   |
| 研发费用 | 31,949  | 24,764  | 29.01    |

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：千元

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| 本期费用化研发投入         | 1,453,700 |
| 本期资本化研发投入         | -         |
| 研发投入合计            | 1,453,700 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 3.70      |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | -         |

## (2). 研发人员情况表

适用 不适用

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量                 | 1,025  |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%)       | 17.33  |
| 研发人员学历结构                  |        |
| 学历结构类别                    | 学历结构人数 |
| 博士研究生                     | 2      |
| 硕士研究生                     | 61     |
| 本科                        | 478    |
| 专科                        | 484    |
| 高中及以下                     | 0      |
| 研发人员年龄结构                  |        |
| 年龄结构类别                    | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁)          | 246    |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 539    |
| 40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁) | 139    |
| 50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁) | 101    |
| 60 岁及以上                   | 0      |

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

2023 年度本集团已立项的研发投入合计为人民币 1,453,700,484.75 元, 其中计入研发费用支出为人民币 31,948,556.02 元, 研发过程中试制产品已对外销售, 对应的成本支出人民币 1,421,751,928.73 元已计入营业成本。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

| 项目            | 2023 年     | 2022 年     | 变动主要原因        |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,022,039  | 1,470,087  | 当期净利润减少。      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -801,075   | -2,111,390 | 当期固定资产投资项目减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,327,132 | -1,253,003 | 当期新增借款减少。     |
| 现金及现金等价物净增加额  | -2,106,168 | -1,894,306 | -             |

**(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：千元

| 项目名称            | 本期期末数      | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上期期末数      | 上期期末<br>数占总资<br>产的比例<br>(%) | 本期期末金<br>额较上期期<br>末变动比例<br>(%) | 情况说明                 |
|-----------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 货币资金            | 1,935,398  | 5.18                     | 3,995,676  | 10.15                       | -51.56                         | 归还借款                 |
| 应收账款            | 30,630     | 0.08                     | 38,789     | 0.10                        | -21.03                         | -                    |
| 应收款项融资          | 632,329    | 1.69                     | 799,687    | 2.03                        | -20.93                         | -                    |
| 预付款项            | 633,937    | 1.70                     | 845,433    | 2.15                        | -25.02                         | -                    |
| 其他应收款           | 19,740     | 0.05                     | 34,846     | 0.09                        | -43.35                         | 收回款项                 |
| 存货              | 2,621,657  | 7.02                     | 2,592,757  | 6.59                        | 1.11                           | -                    |
| 其他流动资产          | 178,296    | 0.48                     | 207,035    | 0.53                        | -13.88                         | -                    |
| 长期股权投资          | 110,935    | 0.30                     | 111,123    | 0.28                        | -0.17                          | -                    |
| 其他权益工具<br>投资    | 60,364     | 0.16                     | -          | -                           | 不适用                            | 增资入股<br>宝武水务         |
| 固定资产            | 26,159,118 | 70.02                    | 26,281,780 | 66.76                       | -0.47                          | -                    |
| 在建工程            | 1,244,272  | 3.33                     | 894,155    | 2.27                        | 39.16                          | 当期工程<br>项目增加         |
| 使用权资产           | 310,328    | 0.83                     | 388,739    | 0.99                        | -20.17                         | -                    |
| 无形资产            | 2,512,168  | 6.72                     | 2,514,368  | 6.39                        | -0.09                          | -                    |
| 商誉              | 328,055    | 0.88                     | 328,055    | 0.83                        | -                              | -                    |
| 长期待摊费用          | -          | -                        | 237        | -                           | -100                           | 租赁资产<br>改良支出<br>摊销完毕 |
| 递延所得税资<br>产     | 579,071    | 1.55                     | 327,989    | 0.83                        | 76.55                          | 可抵扣亏<br>损增加          |
| 其他非流动资<br>产     | 737        | -                        | 4,132      | 0.01                        | -82.16                         | 预付工程<br>款项减少         |
| 短期借款            | 450,331    | 1.21                     | 1,106,441  | 2.81                        | -59.30                         | 归还借款                 |
| 应付票据            | 1,938,301  | 5.19                     | 609,368    | 1.55                        | 218.08                         | 开票支付<br>增加           |
| 应付账款            | 3,886,777  | 10.40                    | 3,115,967  | 7.92                        | 24.74                          | -                    |
| 合同负债            | 1,893,130  | 5.07                     | 2,645,569  | 6.72                        | -28.44                         | -                    |
| 应付职工薪酬          | 125,720    | 0.34                     | 144,905    | 0.37                        | -13.24                         | -                    |
| 应交税费            | 28,301     | 0.08                     | 22,974     | 0.06                        | 23.19                          | -                    |
| 其他应付款           | 3,046,875  | 8.16                     | 2,720,897  | 6.91                        | 11.98                          | -                    |
| 一年内到期的<br>非流动负债 | 2,252,747  | 6.03                     | 2,352,484  | 5.98                        | -4.24                          | -                    |
| 其他流动负债          | 241,403    | 0.65                     | 343,924    | 0.87                        | -29.81                         | -                    |
| 长期借款            | 2,986,945  | 8.00                     | 2,751,945  | 6.99                        | 8.54                           | -                    |
| 租赁负债            | 183,493    | 0.49                     | 278,353    | 0.71                        | -34.08                         | 支付资产<br>租赁款项         |
| 长期应付款           | 307,779    | 0.82                     | 1,730,677  | 4.40                        | -82.22                         | 归还融资<br>租赁款项         |
| 长期应付职工<br>薪酬    | 64,994     | 0.17                     | 107,663    | 0.27                        | -39.63                         | 支付辞退<br>福利           |
| 预计负债            | 4,227      | 0.01                     | 5,540      | 0.01                        | -23.70                         | -                    |
| 递延收益            | 85,732     | 0.23                     | 79,743     | 0.20                        | 7.51                           | -                    |
| 递延所得税负<br>债     | 5,949      | 0.02                     | 6,431      | 0.02                        | -7.49                          | -                    |

其他说明  
不适用

## 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

| 项目     | 账面余额      | 账面价值      | 受限类型   | 受限情况                  |
|--------|-----------|-----------|--------|-----------------------|
| 货币资金   | 103,634   | 103,634   | 保证金、冻结 | 票据保证金、冻结              |
| 应收款项融资 | 111,003   | 111,003   | 质押     | 质押票据用于开具票据已背书/贴现未终止确认 |
| 固定资产   | 701,737   | 701,737   | 抵押     | 抵押借款、售后租回             |
| 无形资产   | 280,927   | 280,927   | 抵押     | 抵押借款                  |
| 合计     | 1,197,301 | 1,197,301 | -      | -                     |

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2023 年钢铁行业积极适应市场、主动对接需求、调整品种结构、深化对标挖潜，生产经营整体保持平稳，但也呈现“需求减弱、价格下降、成本高企、利润下滑”的态势。

1. 钢铁产量略有增加。2023 年全国粗钢、钢材产量分别为 101908.1 万吨、136268.2 万吨，粗钢产量同比持平、钢材产量同比增加 5.2%。

2. 钢铁出口增加，进口减少。2023 年全国累计出口钢材 9026 万吨，同比增加 36.2%；1-12 月全国累计进口钢材 765 万吨，同比下降 27.6%。

3. 钢材价格下降明显。CSPI 国内钢材价格指数平均值为 111.60 点，同比下降 11.07 点，降幅为 9.02%。其中，长材指数平均值为 115.00 点，同比下降 13.12 点，降幅为 10.24%；CSPI 板材指数平均值为 111.53 点，同比下降 9.85 点，降幅为 8.12%。

4. 进口矿量增加，铁矿石价格呈现先涨后跌再涨走势，整体强于成材价格走势。1-12 月全国铁矿砂及其精矿进口量 117906 万吨，同比增加 6.6%。

## 钢铁行业经营性信息分析

## 1. 按加工工艺分类的钢材制造和销售情况

□适用 √不适用

## 2. 按成品形态分类的钢材制造和销售情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 按成品形态区分的种类 | 产量（吨）     |           | 销量（吨）     |           | 营业收入       |            | 营业成本       |            | 毛利率（%） |       |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------|-------|
|            | 本年度       | 上年度       | 本年度       | 上年度       | 本年度        | 上年度        | 本年度        | 上年度        | 本年度    | 上年度   |
| 板带材        | 7,337,884 | 6,853,942 | 7,418,889 | 6,913,239 | 27,602,566 | 28,459,767 | 27,584,371 | 27,889,315 | 0.07   | 2.00  |
| 其他         | 2,884,330 | 1,488,416 | 2,870,653 | 1,469,955 | 11,427,885 | 7,814,021  | 12,156,033 | 8,465,163  | -6.37  | -8.33 |

## 3. 按销售渠道分类的钢材销售情况

□适用 √不适用

## 4. 特殊钢铁产品制造和销售情况

□适用 √不适用

## 5. 铁矿石供应情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 铁矿石供应来源 | 供应量（吨）     |            | 支出金额       |            |
|---------|------------|------------|------------|------------|
|         | 本年度        | 上年度        | 本年度        | 上年度        |
| 自供      | -          | -          | -          | -          |
| 国内采购    | 2,416,000  | 1,682,600  | 2,336,369  | 1,592,098  |
| 国外进口    | 12,897,498 | 11,562,711 | 11,895,234 | 9,795,666  |
| 合计      | 15,313,498 | 13,245,311 | 14,231,603 | 11,387,763 |

## 6. 废钢供应情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 废钢供应来源 | 供应量（吨）    |           | 支出金额      |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|        | 本年度       | 上年度       | 本年度       | 上年度       |
| 自供     | 282,244   | 273,512   | 783,033   | 630,013   |
| 国内采购   | 1,642,669 | 996,865   | 4,319,378 | 3,313,087 |
| 国外进口   | -         | -         | -         | -         |
| 合计     | 1,924,913 | 1,270,377 | 5,102,411 | 3,943,100 |

## 7. 其他说明

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2022年12月28日，公司第九届董事会二十次会议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司与公司实际控制人中国宝武下属公司广东中南钢铁股份有限公司、宝武集团鄂城钢铁有限公司、山西太钢不锈钢股份有限公司、宝钢德盛不锈钢有限公司、新疆八一钢铁股份有限公司、新疆伊犁钢铁有限责任公司、新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司共同向中国宝武下属公司宝武水务科技有限公司(简称“宝武水务”)增资入股。2023年1月30日，交易各方签订《增资入股协议》。由于出资时间发生变化，出资日出资资产价值由原6,067.95万元变为6,036.45万元，占宝武水务增资后的股权比例由原1.339%变为1.334%。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数    |
|------|-----|------------|---------------|---------|--------|-----------|------|--------|
| 其他   | -   | -          | -             | -       | 60,364 | -         | -    | 60,364 |
| 合计   | -   | -          | -             | -       | 60,364 | -         | -    | 60,364 |

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

| 子公司/参股公司         | 主要经营地         | 注册地           | 业务性质       | 持股比例 (%) | 取得方式 |
|------------------|---------------|---------------|------------|----------|------|
| 重庆钢铁能源环保有限公司     | 重庆市长寿经开区      | 重庆市长寿经开区      | 电力生产及销售    | 100      | 股权收购 |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司   | 重庆市长寿经开区      | 重庆市长寿经开区      | 交通运输、仓储业   | 100      | 股权收购 |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司 | 重庆市长寿区        | 重庆市长寿区        | 废弃资源综合利用业  | 49       | 出资设立 |
| 宝武精成(舟山)矿业科技有限公司 | 中国(浙江)自由贸易试验区 | 中国(浙江)自由贸易试验区 | 开采专业及辅助性活动 | 19       | 出资设立 |
| 重庆宝丞炭材有限公司       | 重庆市长寿区        | 重庆市长寿区        | 制造业        | 10       | 股权收购 |
| 宝武原料供应有限公司       | 上海市自贸区        | 上海市自贸区        | 贸易业        | 8        | 出资设立 |

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2024 年，宏观经营形势回升向好、充满挑战。外部环境依旧跌宕起伏，经济发展挑战不亚于去年，全球经济前景依然低迷且充满不确定性，将继续面临金融状况紧张、地缘政治裂痕和生成式人工智能快速发展等带来的交织扰动。国内形势看，经济回升向好、长期向好的基本趋势没有改变，但需克服一些不利因素，包括内需不足外需收缩，投资效应递减；地方政府债务风险累积；房地产市场供需关系发生重大变化；制造业景气度不足等。钢铁行业面临的形势依然复杂严峻，提升供给与需求的动态适配性仍需持续努力。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司以“传承民族钢铁血脉 创造绿色美好生活”为使命，以“打造超千万吨高质量绿色智造钢铁企业”为发展战略目标，建设“美丽重钢，山水重钢”，致力于成为中国西南地区钢铁业引领者，为社会发展贡献重钢力量。

公司地处西南重镇，紧邻长江，地理位置得天独厚。以重庆为依托，融入成渝双城经济圈建设，助推长江经济带发展，助力西部大开发战略。努力成为治理结构健全、管理体系高效、生产技术领先、规模效益显著，成本领先，低碳环保，应对外部环境变化能力强，中国西南地区综合实力第一、具有市场主导地位的钢铁企业。十四五规划时期，公司坚定走绿色发展之路，以科技创新打造智慧工厂，把握机遇，乘势而上，开启高质量发展新征程，竭力实现高质量绿色智造钢铁企业发展目标。

面对复杂严峻的外部环境，积极践行“全面对标找差、狠抓降本增效，管理极致、消耗极限”生产理念，坚持按照“有订单的生产、有边际的产量、有利润的收入、有现金的利润”组织生产经营，持续增强公司抵御市场风险的能力。

### (三) 经营计划

适用  不适用

2024 年，公司计划生铁产量 849 万吨、钢生产量 990 万吨、材生产量 932 万吨、营业收入 367 亿元。坚持以“高端化迈进、智能化升级、绿色化转型、高效化发展”为方向引领，强化责任担当，全力以赴完成全年经营目标任务，打赢扭亏脱困攻坚战，以高质量发展推动重庆钢铁成为中国西南地区钢铁业引领者，为中南钢铁成为备受认同的钢铁生态圈构建者，中国宝武创建世界一流伟大企业作出积极贡献。

2024 年钢铁行业形势仍然严峻，公司重点推进以下几方面工作：（1）强化安全履职，健全责任体系，提升安全管理能力；（2）聚焦极致能效，深化环保治理，持续推动绿色发展；（3）追求极致效率，深化科技创新，提升产品核心竞争力；（4）坚持变革引领，聚焦现场，增强设备体系能力；（5）以“铁水成本最优”为目标，打造效益最优的采购；（6）打造极致高效、执行力强的营销团队，推动产品结构升级；（7）强化投资管控，推进环保项目建设，争创绿色低碳型钢企；（8）全面深化改革，提升管理效率，助推公司高质量发展；（9）聚焦标准化作业，促基层基础管理再上台阶；（10）坚持算账经营，狠抓降本增效，有效改善经营业绩。

### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1. 全球经济前景依然充满不确定性，公司铁矿石主要采用进口铁矿石，受大宗原材料价格波动影响较大，面临一定的原燃料价格波动风险。

公司应对措施：2024 年，公司将牢固树立“降本 is 抵御风险的首要保证”理念，聚焦“资源拓展、结构优化、渠道优化、物流优化、模式创新”，根据《企业内部控制应用指引》围绕采购相关业务流程，采购计划、供应商管理、采购及定价、验收及异议、库存、合同订单管理和资金活动等工作开展风险识别和评价，以构建健康供应链为导向，以业绩评价管理为基础，加强核心评价流程管理，聚焦供应商管理，在准入评价、业绩评价、年度评审等方面强化供应商评价机制，不断优化供应商队伍，着力实现质量提升、效率提升、直供比提升。

2. 当前外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，行业供需矛盾凸显，公司面临一定的经营压力。

公司应对措施：2024 年，公司将深入推进算账经营、严控投资规模、推进极致成本、极致效率，落实新型经营责任制，遵循价值创造和整体效益最大化原则，继续深化科技创新，充分运用产销研平台协同开发品种钢，着力提高产品质量指标和技术经济指标，结合自身的区域定位，动态响应市场变化，及时调整产品结构，强化购销协同，提升差异化产品竞争优势，提高品种市占率与盈利能力，努力打造高效化精细化制造能力。

### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

#### (一) 公司治理情况

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和中国证监会相关规定及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等规范性文件的要求，建立了较完善的法人治理制度和运行有效的内部控制体系。

本公司已采纳了上市规则附录十所载的有关上市发行人董事进行证券交易的标准守则（「标准守则」）作为董事买卖本公司证券的守则。经具体咨询后，本公司董事均确认彼等于截至 2023 年 12 月 31 日止全年有遵守标准守则所载规定的准则。

经董事会所知，报告期本公司已遵守港交所《证券上市规则》附录 14-《企业管治守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

本公司在上交所和港交所上市，除了遵守适用的法律法规之外，在企业管治实践方面，还需要遵守中国证监会《上市公司治理准则》及联交所《企业管治守则企业管治守则》的要求。

本公司深信，坚守良好的企业管治原则，提高公司运作的透明度、独立性和建立有效的问责制度，有助于确保公司的稳健发展和增加股东价值。公司严格按照法律法规的要求规范运作，建立有较完善的法人治理结构和运行有效的内部控制体系。报告期内，公司的实际治理状况与《上市公司治理准则》《企业管治守则》的要求没有差异。

1. 股东与股东大会：公司严格按照有关法律法规和公司《章程》《股东大会议事规则》等规定，召集召开股东大会，审议决策公司重大事项，回复股东问询，听取参会股东意见和建议，确保股东依法行使职权，维护全体股东的合法权益。

2. 控股股东与上市公司：公司在业务、人员、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司自主经营、自负盈亏。公司控股股东严格按照《公司法》《公司章程》的规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。截止本报告期末，公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3. 董事与董事会：公司依据有关法律法规和《公司章程》规定，制订有《董事会议事规则》《董事会战略委员会工作条例》《董事会审计委员会工作条例》《董事会薪酬与考核委员会工作条例》《董事会提名委员会工作条例》等制度。董事会深入贯彻落实党的二十大精神，严格执行各项监管要求，召集召开股东大会并认真执行大会各项决议，对权限范围内的重大事项履行相应的审议审批程序。董事会充分把握战略定位，不断夯实核心竞争力，全面贯彻创新发展理念，强化合规建设和价值提升，提高风险防控能力和内控建设，规范优化公司治理，推动公司高质量发展，维护公司和股东的整体利益。董事会各专门委员会按各自职责分别召开会议，对公司经营计划、财务报告、内部控制有效性、董事及高级管理人员的薪酬政策、董事会架构、董事及高级管理人员候选人资格等提出建议或意见，有效促进董事会的规范运作和科学决策。

2023 年 12 月 31 日，公司董事会由 9 名成员组成，其中独立董事 3 名，会计专业人士的独立董事 2 名。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，董事会各专门委员会的人员构成符合相关要求。

4. 公司监事会谨守法律法规的规定，本着客观公正，勤勉尽责的原则，认真贯彻落实监管要求，依法合规开展监督检查，持续提升监督实效，促进公司治理建设和规范运作，维护公司及股东的合法权益。监事会依法合规召开监事会会议，审慎审议议案并发表意见，扎实开展日常监督，持续开展董事会及其成员，高级管理人员的履职监督，加强重大事项和财务监督，依法对公司规范运作、财务情况、选聘会计师事务所、关联交易、内控建设等事项监督检查并发表意见。截至 2023 年 12 月 31 日，公司监事会由 5 名成员组成，其中：职工监事 2 名，监事会的人员构成符合相关要求。

5. 信息披露与透明度：公司严格执行信息披露相关制度，明确信息披露责任人，不断提升信息披露质量，公平对待所有投资者，确保投资者享有平等的知情权，并确保投资者真实、准确、完整、及时了解公司信息。2023 年公司信息披露持续保持规范，未出现应披露而未披露的情形。

6. 内控体系建设：2023 年度，公司贯彻实施《企业内部控制基本规范》及配套指引，进一步加强和规范公司内部控制，保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，公司在全面控制的基础上，关注重要业务和高风险领域，关注关键成本费用控制、关键业务环节、重要要素资源配置，完善重大事项决策制度体系，在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、相互制衡，有效发挥内控体系强基固本、防控风险的重要作用，以企业经营管理活动中的控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等内部控制框架五要素作为依据和准绳，从各个层次对风险和内部控制进行分析和评估，为企业内部控制管理提供整体性的框架

体系，对涉及到公司主要业务的内部控制流程进行梳理，以完善和加强公司的内部控制管理，结合公司规模、行业特征、风险偏好及风险承受度等因素，制定风险识别评估标准，逐步细化风险点和管理手段，从财务金额损失影响、客户影响、员工流失影响、关键运营指标影响、发作速度等方面按“很低、低、中、高、很高”五类标准组织风险识别评估，梳理建立风险清单，综合运用生产、购销、投资、融资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

7. 内幕知情人登记管理：公司根据相关要求，制订了《内幕知情人管理制度》。报告期内公司严格按照规定做好内幕信息及有关知情人的保密、登记、报备等各项管理工作，未发生内幕信息泄露及内幕交易情况。

## （二）企业管治常规

### 本节内容依据港交所《企业管治守则》及《企业管治报告》的相关要求编写

本公司一直致力于提升企业管治的水平，视企业管治为价值创造的一部分，以反映董事会及高级管理层恪守企业管治的承诺，保持对股东的透明度及问责制，为所有股东创造最大价值。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已实践上市规则附录十四内所载的企业管治原则及遵守所有守则条文（如适用，包括大部分的建议最佳常规）（《企业管治守则》）。

#### 1. 董事、监事的证券交易

##### 1.1 董事、监事于本公司或相联法团的股份中的权益

于 2023 年 12 月 31 日，公司董事、监事或高级管理人员于本公司或其任何相联法团（《证券及期货条例》第 15 部的定义）的股份、相关股份或债券证中，拥有根据《证券及期货条例》第 352 条须列入本存置的登记册中的权益或淡仓（包括根据证券及期货条例之该等规定被假设或视作拥有之权益或淡仓）；或根据联交所证券上市规则《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及联交所的权益或淡仓如下：

| 姓名  | 本公司/<br>相联法团 | 身份  | 权益性质 | 持有权益<br>股份数目<br>总计（股） | 占公司 A<br>股股本<br>比例（%） | 占公司总<br>股本比例<br>（%） | 股份类别 |
|-----|--------------|---|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------|
| 邹安  | 本公司          | 董事、高级<br>副总裁、首<br>席财务官、<br>董 事 会 秘<br>书、总法律<br>顾问 | 实益权益 | 1,684,600<br>（好仓）     | 0.0201                | 0.0189              | A 股  |
| 夏彤  | 本公司          | 职工监事  | 实益权益 | 534100<br>（好仓）        | 0.064                 | 0.006               | A 股  |
| 雷有高 | 本公司          | 职工监事  | 实益权益 | 430000<br>（好仓）        | 0.005                 | 0.0048              | A 股  |
| 谢超  | 本公司          | 高级副总裁   | 实益权益 | 1,057,400<br>（好仓）     | 0.0126                | 0.0119              | A 股  |

除上述披露者外，各董事、监事或彼等的联系人于 2023 年 12 月 31 日概无于本公司或其相联法团的股份中拥有任何权益。

于 2023 年度内，本公司并无授予董事、监事或彼等的配偶或十八岁以下子女认购本公司股份的权利。

本公司、同系附属公司及母公司概无于 2023 年度内签订任何涉及本公司的业务而本公司董事或监事直接或间接在其中拥有重大权益的重要合约。

本公司、同系附属公司及母公司概无于 2023 年度内参与任何安排，使本公司董事或监事可籍以收购本公司或任何其他法人团体的股份或债券而获得利益。

##### 1.2 董事及监事的服务合约

本公司董事及监事分别订立有效期至公司 2023 年度股东大会止的服务合约。上述董事及监事服务合约中并无关于在任期末届满期间终止服务合约需作补偿之条款，亦无对任期届满后不再连任而需作补偿之条款。

### 1.3 董事及监事的合约权益

于报告期末或报告期内任何时间，本公司概无订立致使本公司的董事或监事直接或间接拥有重大权益的主要合约或直接或间接存在关键性利害关系的合约，也不存在于报告期末或报告期内任何时间仍然生效的上述合约（服务合约除外）。

### 1.4 董事及监事进行证券交易的标准守则

本公司以联交所上市规则附录十所载的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》和中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》作为本公司董事、监事及高级管理人员证券交易的守则；在向所有董事、监事作出特定查询后，本公司确定董事及监事于截止本报告日内，均已遵守上述守则和规则所规定的有关董事进行证券交易的标准。

## 2. 董事会

### 2.1 董事会组成

详见本报告“第四节 四（一）”。

### 2.2 在财政年度内举行董事会的次数

详见本报告“第四节 五”。

### 2.3 董事于董事会会议及股东大会出席率

详见本报告“第四节 六（一）”。

### 2.4 董事会与管理层职责划分

董事会由董事长领导下集体负责本公司的管理及营运。董事会制订本公司整体策略、订立本公司的业务方向及财务表现目标，并确保本公司设立良好企业管治框架及程序并贯彻执行。董事会就本公司的表现及业务向本公司股东汇报，除根据本公司组织章程细则、上市规则及其它适用法律及规例规定须保留予股东批准的事项外，董事会是本公司最终决策机关。

管理层负责营运本公司业务，致使成功地实践董事会所制订的政策。管理层须向董事会汇报，并须就执行委员会所规定的事项作出决策或代表本公司订立承诺前预先取得执行委员会批准。执行委员会将参照董事会不时厘定及通过的本公司企业目标及宗旨以及业务计划监控管理层的表现。

2.5 于报告期本公司严格遵守港交所《上市规则》第 3.10（1）及（2）条，第 3.10（A）条相关规则。

2.6 于报告期本公司严格遵守港交所《上市规则》第 3.13 条之规则。

2.7 本公司董事会成员之间不存在须披露的相关关系。

### 2.8 公司董事及高管培训情况

于报告期内，所有董事获得有关适用法律及监管规定的培训。此外，个别董事也参加了与其专业或业务相关的培训，以增加其管理能力。新任董事均在履职前，对其应知的法律、规则的职责有适当理解。

### 2.9 董事会多元化政策

本公司一直务求提升董事会效率及维持最高水平之企业管治，认同董事会成员多元化的好处。在决定任命董事时，本公司相信要获得董事会多元化，可以从多方面的因素考虑，包括（但不限于）技能、地区与行业经验、文化与教育背景、种族、性别、年龄、服务任期及董事会认为适用的其他因素。

提名委员会负有对公司董事的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议的主要责任，且在履行该职责时将充分考虑董事会多元化政策。

提名委员会认为现时董事会的组成符合本公司的实际情况，本公司董事会将根据本身的业务模式制定董事会多元化政策

## 3. 主席及总裁

董事长由全体董事的过半数选举和罢免，董事长任期三年，可以连选连任。负责董事会的日常主持工作。

总裁负责日常生产经营。由董事会决定聘任，每届任期三年，可连聘连任。

本公司董事长与总裁由不同人员担任。

## 4. 非执行董事

本公司非执行董事的任期为每届三年，可以连选连任。

## 5. 董事会辖下的委员会

### 5.1 各专门委员会职能

**(1) 战略委员会的主要职责**

- 1) 对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议。
- 2) 对《公司章程》规定须经董事会批准的公司经营计划和投资方案进行研究并提出建议。
- 3) 对《公司章程》规定需经董事会拟定的重大收购或经董事会审批的对外投资事项进行研究并提出建议。
- 4) 对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。
- 5) 对以上事项的实施进行检查。
- 6) 董事会授权的其他事宜。
- 7) 根据境内外上市地监管规定，战略发展委员会同时负责公司环境、社会、企业管治（ESG）工作，并向董事会提出有关建议。

**(2) 审计委员会的主要职责**

- 1) 监督及评估外部审计机构工作。
- 2) 监督及评估内部审计工作。
- 3) 审阅公司的财务报告并对其发表意见。
- 4) 评估内部控制的有效性。
- 5) 协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通。
- 6) 应当就认为必须采取的措施或改善的事项向董事会报告，并提出建议。
- 7) 处理法律法规、公司章程和公司董事会授权的其他事宜。

**(3) 薪酬与考核委员会的主要职责**

- 1) 拟订全体董事及高级管理人员的薪酬政策，以及制定该等政策的程序。
- 2) 根据董事及高级管理人员岗位的主要工作范围、职责、重要性以及社会相关岗位的薪酬水平，拟订薪酬计划或方案，包括但不限于：绩效评价标准、程序及主要评价体系，薪酬的数额水平和付给方式，奖励和惩罚的主要方案和制度等。
- 3) 研究董事与高级管理人员考核的标准，负责组织对董事及高级管理人员的绩效评价，根据公司经营目标的完成情况，审查董事及高级管理人员履行职责的情况，并对其进行年度绩效考核并提出建议；公司可以委托第三方开展绩效评价。
- 4) 负责对公司董事及高级管理人员薪酬制度的执行情况进行监督，并提出建议。
- 5) 处理董事会授权的其他事宜。

**(4) 提名委员会的主要职责**

- 1) 至少每年检讨董事会的架构、人数及组成（包括技能、知识及经验方面以及促进性别、社会及种族背景、认知及个人优势的多元化），并就任何本公司的公司策略而拟对董事会作出的变动，根据本公司股权结构、资产规模、战略规划和经营活动等实际情况，向董事会提出建议。
- 2) 研究董事、总经理及其他高级管理人员的选择标准和程序，向董事会提出建议。
- 3) 遴选合格的董事、总经理人选和其他高级管理人员人选。
- 4) 对董事候选人、总经理及其他高级管理人员人选进行审查并提出建议。
- 5) 评价独立非执行董事的独立性。
- 6) 检讨董事会多元化政策并就此向董事会推荐任何变动，并定期参照董事会在董事会多元化方面订立的所有可衡量目标而检讨进展。
- 7) 董事会授权的其它职责。

**5.2 各专门委员会组成（截止 2023 年 12 月 31 日）**

| 战略委员会                                 | 审计委员会                    | 提名委员会                     | 薪酬与考核委员会                  |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 谢志雄*<br>宋德安<br>孟文旺<br>林长春<br>邹安<br>周平 | 张金若*<br>周平<br>盛学军<br>郭杰斌 | 盛学军*<br>宋德安<br>张金若<br>郭杰斌 | 郭杰斌*<br>宋德安<br>盛学军<br>张金若 |

注：\* 专门委员会主席，斜体为独立非执行董事。

**5.3 专门委员会工作情况**

详见本报告“第四节 七”。

## 6. 核数师酬金

详见本报告“第六节 六”。

## 7. 公司秘书

报告期内，公司聘请赵凯珊女士担任公司秘书。

## 8. 股东权利

### 8.1 股东召开股东特别大会

《公司章程》依《公司法》之规定：单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

### 8.2 查询程序及可知悉信息

依照《公司章程》的规定可获得有关信息，包括：

- (1) 在缴付成本费用后得到本章程。
- (2) 在缴付了合理费用后有权查阅和复印：
  - 1) 所有各部分股东的名册；
  - 2) 公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员的个人资料，包括：(a) 现在及以前的姓名、别名；(b) 主要地址（住所）；(c) 国籍；(d) 专职及其他全部兼职的职业、职务；(e) 身份证明文件及其号码。
  - 3) 公司债券存根；
  - 4) 董事会会议决议；
  - 5) 监事会会议决议；
  - 6) 公司股本状况；
  - 7) 自上一会计年度以来公司购回自己每一类别股份的票面总值、数量、最高价和最低价，以及公司为此支付的全部费用的报告；
  - 8) 股东大会的会议记录。

### 8.3 提出议案程序

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交董事会；董事会应当在收到提案后 2 日内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。临时提案的内容应当属于股东大会职权范围，并有明确议题和具体决议事项。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

详见本报告“第六节一（一）”。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

√适用 □不适用

详见本报告“第六节一（一）”。

### 三、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 6 月 28 日  | 刊载于上交所官网（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）    | 2023 年 6 月 29 日  | 审议通过：<br>1. 2022 年度董事会报告<br>2. 2022 年度监事会报告<br>3. 2022 年度财务决算报告<br>4. 2022 年年度报告（全文及摘要）<br>5. 2022 年度利润分配方案<br>6. 关于 2023 年度计划的议案<br>7. 关于聘用 2023 年审会计师事务所的议案<br>8. 关于选举林长春先生为第九届董事会董事的议案<br>9. 关于修改公司章程及附件的议案 |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 12 月 28 日 | 刊载于上交所官网（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036） | 2023 年 12 月 29 日 | 审议通过：<br>1. 关于与中国宝武订立 2024 至 2026 年度《服务和供应协议》暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案<br>2. 关于与宝武集团财务有限责任公司订立 2024 至 2026 年度《金融服务协议》暨关联交易的议案   |

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务                             | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期     | 年初持股数     | 年末持股数     | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------------------------------|----|----|-------------|------------|-----------|-----------|------------|--------|---------------------|--------------|
| 谢志雄 | 董事长(注1)                        | 男  | 51 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 1,630,784.88        | 否            |
| 宋德安 | 副董事长                           | 男  | 58 | 2019年5月21日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 0                   | 是            |
| 孟文旺 | 董事、总裁(注2)                      | 男  | 50 | 2022年11月21日 | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 1,551,633.14        | 否            |
| 林长春 | 董事                             | 男  |    | 2023年6月28日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 0                   | 是            |
| 邹安  | 董事、高级副总裁、首席财务官、董事会秘书、总法律顾问(注3) | 男  | 49 | 2020年1月15日  | 2024年6月30日 | 1,684,600 | 1,684,600 | 0          |        | 1,314,029.3         | 否            |
| 周平  | 董事                             | 男  | 49 | 2020年7月9日   | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 0                   | 是            |
| 盛学军 | 独立董事                           | 男  | 54 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 180,000             | 否            |
| 张金若 | 独立董事                           | 男  | 43 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 180,000             | 否            |
| 郭杰斌 | 独立董事                           | 男  | 43 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0         | 0          |        | 180,000             | 否            |

|     |           |   |    |             |            |           |         |   |              |              |   |
|-----|-----------|---|----|-------------|------------|-----------|---------|---|--------------|--------------|---|
| 吴小平 | 监事会主席     | 男 | 48 | 2020年7月9日   | 2024年6月30日 | 0         | 0       | 0 | 0            | 是            |   |
| 李怀东 | 监事        | 男 | 50 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0       | 0 | 0            | 是            |   |
| 朱兴安 | 监事        | 男 | 49 | 2021年8月12日  | 2024年6月30日 | 0         | 0       | 0 | 0            | 是            |   |
| 夏彤  | 职工监事      | 男 | 58 | 2023年6月30日  | 2024年6月30日 | 534,100   | 534,100 | 0 | 199,644.26   | 否            |   |
| 雷有高 | 职工监事      | 男 | 58 | 2023年6月30日  | 2024年6月30日 | 430,000   | 430,000 | 0 | 248,595.3    | 否            |   |
| 谢超  | 高级副总裁     | 男 | 42 | 2020年1月1日   | 2024年6月30日 | 1,057,400 |         |   | 1,230,577.66 | 否            |   |
| 赵仕清 | 高级副总裁     | 男 | 43 | 2023年11月20日 | 2024年6月30日 | 0         | 0       | 0 | 184,243.92   | 否            |   |
| 赖晓敏 | 董事（离任）    | 男 | 51 | 2021年8月12日  | 2023年3月20日 | 0         | 0       | 0 | 0            | 是            |   |
| 姚小虎 | 职工监事（离任）  | 男 | 57 | 2022年8月5日   | 2023年6月30日 | 919,400   |         |   | 541,206.36   | 否            |   |
| 周亚平 | 职工监事（离任）  | 男 | 60 | 2018年5月15日  | 2023年6月30日 | 755,400   |         |   | 459,010.82   | 否            |   |
| 张永忠 | 高级副总裁（离任） | 男 | 52 | 2020年12月30日 | 2023年8月14日 | 0         | 0       | 0 | 639,995.2    | 否            |   |
| 合计  | /         | / | /  | /           | /          |           |         |   | /            | 8,539,720.84 | / |

注：公司现任和离任的董监高报酬为其报告期内担任董监高期间在公司获得的报酬；公司现任董监高的任期终止日期为预计日期，具体以公司2023年年度股东大会召开日期为准。

注1：谢志雄先生的董事职务任职起始日期为2021年8月12日，董事长职务任职起始日期为2022年11月21日。

注2：孟文旺先生的总裁职务任职起始日期为2022年11月21日，董事职务任职起始日期为2022年12月15日。

注3：邹安先生的高级副总裁职务任职起始日期为2020年1月15日，首席财务官职务任职起始日期为2020年3月27日，董事职务任职起始日期为2020年7月9日，董事会秘书职务任职起始日期为2021年6月11日，总法律顾问职务任职起始日期为2022年3月18日。

| 姓名  | 主要工作经历   |
|-----|--|
| 谢志雄 | 1972年4月生，高级工程师，现任公司董事长、党委书记，重庆长寿钢铁有限公司董事、总经理。谢先生历任广东韶钢松山股份有限公司第六轧钢厂技术部部长、生产技术科科长，炼轧厂轧钢科科长、轧钢主任工程师，特钢事业部副部长，营销中心产品销售部副部长、副总经理，制造管理部副部长、部长、技术研究中心主任，副总裁、高级副总裁（主持工作）、董事、总裁、党委副书记；公司总裁、党委副书记。谢先生1993年毕业于中南工业大学金属材料工程专业。  |
| 宋德安 | 1965年2月生，清华大学五道口金融学院EMBA，高级经济师，现任公司副董事长，四川德胜集团董事局主席。宋先生于1997年创立四川德胜集团，现已发展成为以钒钛资源综合利用为主业，业务涵盖钒钛钢铁、投资等多元产业为一体的中国500强企业集团。宋先生曾任四川省人大代表、四川省工商联第十届执行委员会常务委员、政协乐山市委第六、七届常委、乐山市工商联第六届常委、商会副会长、乐山市慈善总会副会长等职务。曾获云南省优秀企业家、乐山市优秀民营企业家、四川省优秀民营企业家、四川省第二届优秀中国特色社会主义事业建设者等多项荣誉。   |
| 孟文旺 | 1973年10月生，高级工程师，现任公司董事、总裁、党委副书记。孟先生曾任宝山钢铁股份有限公司（简称“宝钢股份”）热轧厂厂长助理兼生技室主任；宝钢股份厚板部副部长兼生产技术室主任、党支部书记；宝钢股份厚板厂党委书记、厂长，宝钢股份厚板部部长；公司党委副书记、纪委书记、工会主席，高级副总裁。孟先生1996年毕业于重庆大学冶金与材料工程系金属压力加工专业，2006年获得东北大学工商管理硕士学位。  |
| 林长春 | 1976年8月生，会计师，现任宝武集团中南钢铁有限公司副总裁兼经营财务部部长、总法律顾问。林先生曾任宝钢化工董事会秘书兼欧冶化工运营中心总经理，宝化国际执行董事，欧冶化工宝董事长；宝武炭材董事会秘书兼欧冶化工运营中心总经理，宝化国际执行董事，欧冶化工宝董事长；上海宝钢不锈钢有限公司副总经理、宝钢特钢有限公司、宝钢不锈钢有限公司副总经理、上海宝地上实产城发展有限公司财务总监；宝武物流资产有限公司副总经理；宝武集团鄂城钢铁有限公司高级副总裁；并于2019年6月至2021年6月担任大明国际控股有限公司（股份代号：1090）的非执行董事。林先生1998年毕业于武汉大学管理学院理财学专业，获管理学学士学位。 |
| 邹安  | 1974年11月生，高级会计师，现任公司董事、高级副总裁、首席财务官、董事会秘书、总法律顾问、党委委员。邹先生历任宝钢集团财务部会计税务主管、预算管理主管、绩效评价高级经理；宝钢发展经营财务部长、总裁助理（代理）、副总裁兼经营财务部部长；宝武集团环境资源科技有限公司副总经理。邹先生1996年毕业于华东冶金学院会计学专业，后获得复旦大学金融学专业硕士学位。   |
| 周平  | 1974年12月生，高级工程师，现任公司董事，重庆长寿钢铁有限公司董事、副总经理，四川德胜集团钒钛有限公司董事长。周先生在工程管理、钢铁企业（含矿山）管理、经营方面有丰富的经验，历任云南楚雄德胜钢铁公司总经理助理，技改指挥长；腾冲矿业有限公司技改指挥长、总经理、董事长，青杠坪矿业有限公司技改指挥长、总经理；四川德胜集团钢铁有限公司总经理助理兼技改指挥长，四川德胜机械制造有限公司总经理、执行董事，四川德胜集团钢铁有限公司总经理，四川德胜集团钒钛有限公司总经理。周先生1994年7月毕业于乐山市工业学校机械制造与加工专业，西南财经大学工商管理硕士，长江商学院高级工商管理硕士。               |
| 盛学军 | 盛学军先生，1969年8月生，现任公司独立董事，西南政法大学教授、博士生导师，兼任重庆市人大常委会、市政府立法咨询专家，深圳市中级人民法院、重庆市第五中级人民法院咨询专家，重庆百货大楼股份有限公司、重庆啤酒股份有限公司、重庆再升科技股份有限公司独立董事。盛先生曾任西南政法大学校学位委员会副主席、经济法学院院长，最高人民法院民事审判第二庭副庭长、审判员。获中国法学优秀成果二等奖、国家级教学成果二等奖等殊荣。   |
| 张金若 | 1980年8月生，注册会计师（非执业会员），现任公司独立董事，重庆大学教授、会计学系主任、党支部书记，兼任重庆农村商业银行  |

|     |   |
|-----|---|
|     | 外部监事，重庆臻宝科技股份有限公司独立董事，厦门大学会计发展研究中心兼职教授。张先生曾任重庆大学讲师、副教授。张先生主要研究领域为财务会计准则、公司财务、税收。张先生在国内外知名学术刊物发表论文四十余篇，出版多部学术著作，入选全国高端会计人才培养工程（学术类）项目，担任重庆市财政局首批会计咨询专家，重庆市英才名家名师（会计类）。张先生 2005 年获厦门大学会计学硕士学位，2008 年获厦门大学会计学博士学位。   |
| 郭杰斌 | 1980 年 7 月生，香港会计师公会会员，现任公司独立董事，山东创新集团有限公司副总经理、财务总监。郭先生曾任毕马威会计师事务所及毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理、审计高级经理、合伙人，焦作万方铝业股份有限公司董事、副总经理、财务总监，焦作煤业集团赵固（新乡）能源有限责任公司董事。郭先生在会计理论与实务、企业管理等方面具有丰富的经验。郭先生 2002 年获香港中文大学工商管理荣誉学士。  |
| 吴小平 | 1975 年 5 月生，注册会计师，现任公司监事会主席，重庆长寿钢铁有限公司监事，四川德胜集团钒钛有限公司财务总监。吴先生在财务管理、审计、钢铁企业经营方面有丰富的经验，先后在宜宾东升房地产开发公司、四川华强会计师事务所、四川德胜集团钒钛有限公司任职。吴先生 1995 年 7 月毕业于四川省粮食经济学校市场营销专业，期间获得西南财经大学会计专业专科学历，后获香港财经学院工商管理专业硕士学位，现就读于中欧国际工商学院 EMBA。   |
| 李怀东 | 1973 年 9 月生，高级经济师、政工师，现任公司监事，宝武集团中南钢铁有限公司党委常委、广东中南钢铁股份有限公司高级副总裁、广东宝联迪国际运营管理有限公司董事长、广州中南产城发展有限公司执行董事。李先生历任韶关钢铁公司办公室秘书科科长，韶钢松山董事会秘书室副主任，韶关钢铁人力资源部副部长、人力资源部（党委组织部）副部长（主持工作）、部长、人力资源开发管理学院副院长（主持工作），韶关钢铁纪委委员、职工监事、运营改善部部长兼宝特韶关综合管理部部长，韶钢松山运营改善部部长，韶关钢铁副总裁、董事会秘书，宝武集团中南钢铁有限公司副总裁、董事会秘书兼运营改善部部长、法务与合规部部长、深改办主任、事业发展中心主任、投资规划部部长。李先生 1995 年毕业于东北大学钢铁冶金系钢铁冶金专业。 |
| 朱兴安 | 1974 年 7 月生，高级工程师，现任公司监事，广东中南钢铁股份有限公司副总裁兼制造管理部部长、技术研究中心主任、检测中心主任。朱先生历任宝山钢铁股份有限公司条钢厂质检站站长、党支部书记，钢管条钢事业部条钢产品经营部线材厂党总支书记兼副厂长，钢管条钢事业部条钢产品经营部生产技术室主任、部长助理、副部长，盐城指挥部长材项目负责人；曾挂职广东韶钢松山股份有限公司炼轧厂副厂长；宝武集团中南钢铁有限公司事业发展中心副主任、投资规划部副部长。朱先生 1997 年毕业于东北大学热能工程专业，后获东北大学材料工程工程硕士学位。  |
| 夏彤  | 1965 年 1 月生，高级工程师，现任公司行政管理部专员。夏先生历任重庆钢铁股份有限公司监事会主席、纪委书记、纪委副书记、工会主席、工会副主席。夏先生 1987 年毕业于重庆大学自动化专业，后获重庆大学工程硕士学位。   |
| 雷有高 | 1965 年 7 月生，高级工程师，现任公司行政管理部专员。雷先生历任重庆钢铁股份有限公司制造管理部部长、运营改善部部长、炼铁厂党委书记、纪委书记、工会主席。雷先生 1987 年毕业于重庆大学化学冶金专业，后获重庆大学工商管理硕士学位。  |
| 谢超  | 1981 年 9 月生，中共党员，工程师，现任公司高级副总裁、党委委员。谢先生历任四川德胜集团钒钛有限公司炼钢厂党支部书记、厂长、轧钢厂厂长、营销部部长；四川金德投资有限责任公司总经理；重庆德钦投资有限公司总经理；四川德胜集团钒钛有限公司营销部部长、采供部部长；四川德胜供应链管理有限公司常务副总经理兼营销部部长；四川佳业投资发展有限公司执行董事兼总经理；四川德胜集团钒钛有限公司副总经理、采供营销党支部书记。谢先生于 2000 年毕业于重庆科技学院冶金专业，后获得香港财经学院金融专业研究生。   |
| 赵仕清 | 1980 年 8 月生，正高级工程师，现任公司高级副总裁、党委委员。赵先生曾任重庆千信能源环保有限公司党委书记、执行董事、总经理；   |

|  |
|--|
| <p>重庆千信新能源有限公司党支部书记、董事长、总经理；重庆钢铁股份有限公司炼铁厂厂长、公司副总裁；宝武集团中南钢铁有限公司运行管理中心主任、技术研究中心主任、技术研究院院长，安全监督部部长、能源环保部部长、副总裁；2018年6月至2020年6月期间曾在重庆市长寿区经济和信息化委员会挂职副主任。赵先生2003年毕业于重庆科技学院炼铁专业，2022年获得重庆大学冶金工程专业工学博士学位。</p> |
|--|

#### 其它情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 董事变动情况

(1) 公司于2023年3月20日收到董事赖晓敏先生的书面辞职报告，因工作调整，赖晓敏先生向公司第九届董事会辞去董事及董事会战略委员会的相关职务。

(2) 公司于2023年6月28日召开2022年年度股东大会，林长春先生获选为第九届董事会董事。

##### 2. 监事变动情况

(1) 公司于2023年6月30日收到姚小虎先生、周亚平先生提交的书面辞职报告，因工作调整姚小虎先生辞去职工代表监事职务；由于达到法定退休年龄，周亚平先生辞去职工代表监事职务。

(2) 公司于2023年6月30日召开第一届职工代表大会第十五次联席会议，选举夏彤先生、雷有高先生为职工代表监事，任期同第九届监事会。

##### 3. 高级管理人员变动情况

(1) 公司于2023年8月14日收到张永忠先生提交的书面辞职报告，由于工作调整，张永忠先生辞去高级副总裁职务。

(2) 公司于2023年11月20日召开第九届董事会第三十一次会议，聘赵仕清先生任公司高级副总裁。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称     | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期   | 任期终止日期 |
|--------------|------------|------------|----------|--------|
| 谢志雄          | 重庆长寿钢铁有限公司 | 董事、总经理     | 2022年12月 |        |
| 周平           | 重庆长寿钢铁有限公司 | 董事         | 2021年6月  |        |
| 周平           | 重庆长寿钢铁有限公司 | 副总经理       | 2020年11月 |        |
| 吴小平          | 重庆长寿钢铁有限公司 | 监事         | 2020年11月 |        |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无          |            |          |        |

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称          | 在其他单位担任的职务                  | 任期起始日期   | 任期终止日期 |
|--------|-----------------|-----------------------------|----------|--------|
| 宋德安    | 四川德胜集团钒钛有限公司    | 董事局主席                       | 1997年8月  | /      |
| 林长春    | 宝武集团中南钢铁有限公司    | 副总裁兼经营财务部部长、总法律顾问           | 2022年12月 | /      |
| 林长春    | 宝武集团中南钢铁有限公司    | 首席合规官                       | 2023年6月  | /      |
| 周平     | 四川德胜集团钒钛有限公司    | 董事长                         | 2016年2月  | /      |
| 吴小平    | 四川德胜集团钒钛有限公司    | 财务总监                        | 2016年1月  | /      |
| 李怀东    | 广东宝联迪国际运营管理有限公司 | 董事长                         | 2020年12月 | /      |
| 李怀东    | 广州中南产城发展有限公司    | 执行董事                        | 2022年9月  | /      |
| 李怀东    | 宝武集团中南钢铁有限公司    | 党委常委                        | 2022年11月 | /      |
| 李怀东    | 广东中南钢铁股份有限公司    | 高级副总裁                       | 2022年12月 | /      |
| 朱兴安    | 广东中南钢铁股份有限公司    | 副总裁兼制造管理部部长、技术研究中心主任、检测中心主任 | 2023年10月 | /      |
| 盛学军    | 西南政法大学          | 助教、讲师、副教授、教授                | 1995年4月  | /      |
| 盛学军    | 重庆百货大楼股份有限公司    | 独立董事                        | 2020年10月 | /      |
| 盛学军    | 重庆啤酒股份有限公司      | 独立董事                        | 2022年5月  | /      |
| 盛学军    | 重庆再升科技股份有限公司    | 独立董事                        | 2023年4月  | /      |
| 张金若    | 重庆大学            | 教授                          | 2014年9月  | /      |
| 张金若    | 重庆大学            | 会计学系主任、党                    | 2018年11月 | /      |

|              |              |           |             |   |
|--------------|--------------|-----------|-------------|---|
|              |              | 支部书记      |             |   |
| 张金若          | 重庆农村商业银行     | 外部监事      | 2020 年 10 月 | / |
| 张金若          | 重庆臻宝科技股份有限公司 | 独立董事      | 2023 年 12 月 | / |
| 郭杰斌          | 山东创新集团有限公司   | 副总经理、财务总监 | 2022 年 11 月 | / |
| 在其他单位任职情况的说明 |              |           |             |   |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|  |  |
|--|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序                          | 公司董事会薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员报酬方案发表意见，高级管理人员报酬方案经公司董事会批准实施，董事、监事报酬方案经公司董事会、监事会审议通过后，经公司股东大会批准实施。  |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避                          | 否  |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | <p>(1) 2023 年 3 月 30 日，第九届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议了《2022 年度董事、监事及高级管理人员薪酬执行情况报告》，报告载明了董监高薪酬方案及实际发放情况，并同意提交董事会审议。</p> <p>(2) 2023 年 7 月 31 日，第九届董事会薪酬与考核委员会第四次会议以书面传签方式召开，会议对公司第九届董事会第二十七次会议《关于签订经理层成员 2023 年度经营业绩责任书的议案》进行了认真审核，发表意见认为签订经营业绩责任书，落实经理层任期制与契约化管理，有利于建立健全市场化经营机制，更好促进公司整体经营业绩提升，同意将该议案提交董事会审议。</p> <p>(3) 2023 年 8 月 29 日，第九届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议了《关于经理层成员 2022 年度绩效评价及薪酬兑现的议案》，并同意提交董事会审议。</p>   |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据                           | <p>(1) 公司于 2021 年 8 月 12 日，召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于第九届董事会监事会成员薪酬的议案》，即：1) 董事不因担任董事职务而领取薪酬，而是根据其在公司的任职岗位、工作职责领取薪酬，年度薪酬由基薪、绩效薪、津补贴构成，具体如下：a. 基薪：人民币 60-80 万元/年（税前）b. 绩效薪：绩效薪为浮动薪酬，具体根据年度绩效指标完成情况等因素确定。c. 津补贴：津补贴根据公司相关制度执行。2) 独立非执行董事年度固定津贴为人民币 18 万元/每人（税前）。3) 监事不因担任监事职务而领取薪酬，而是根据其在公司的任职岗位领取薪酬。4) 保障公司董事、监事、高级管理人员正常履职，并授权公司管理层办理责任保险购买相关事宜。</p> <p>(2) 2021 年，在公司董事会批准的《关于高管 2021-2023 年薪酬的方案》《关于推进经理层成员任期制及契约化管理的议案》下，强调公司经营业绩与个人利益的一致性，体现共创共享精神，公司与高级管理人员签订了《重庆钢铁股份有限公司 2021-2023 年任期/年度经理层成员经营业绩责任书》，践行以绩效为第一评价标准的管理理念，按照合同约定开展经理层成员的年度和任期经营业绩考核，根据考核结果兑现薪酬和实施聘任，践行对高管的激励。</p> |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况                        | 对于本年度在股东单位或其他关联单位领取报酬的董事、监事，由股东单位或其他关联单位确定其年度应付薪酬水平。董事、监事、   |

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
|                             | 高级 8,539,720.84 元。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 8,539,720.84 元。    |

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因       |
|-----|-------|------|------------|
| 赖晓敏 | 董事    | 离任   | 工作调整       |
| 林长春 | 董事    | 选举   | 股东大会选举     |
| 姚小虎 | 职工监事  | 离任   | 工作调整       |
| 周亚平 | 职工监事  | 离任   | 达到法定退休年龄   |
| 夏彤  | 职工监事  | 选举   | 职工代表大会联席会议 |
| 雷有高 | 职工监事  | 选举   | 职工代表大会联席会议 |
| 张永忠 | 高级副总裁 | 离任   | 工作调整       |
| 赵仕清 | 高级副总裁 | 聘任   | 董事会聘任      |

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

| 会议届次          | 召开日期       | 会议决议  |
|---------------|------------|---|
| 第九届董事会第二十一次会议 | 2023年3月6日  | 审议并表决通过：1. 2022年度全面风险管理报告 2. 2022年法治央企与合规管理工作总结报告 3. 关于向金融机构申请综合授信的议案 4. 关于吸收合并全资子公司的议案   |
| 第九届董事会第二十二次会议 | 2023年3月17日 | 审议并表决通过：关于钢城物流股权公开挂牌转让的议案   |
| 第九届董事会第二十三次会议 | 2023年3月20日 | 审议并表决通过：关于厦船重工股权公开挂牌转让的议案   |
| 第九届董事会第二十四次会议 | 2023年3月30日 | 审议并表决通过：1. 关于2022年计提资产减值准备及资产处置的议案 2. 2022年度财务决算报告 3. 2022年年度报告（全文及摘要） 4. 2022年度利润分配方案 5. 关于与宝武集团财务有限责任公司存款、贷款等金融业务的风险评估报告 6. 2022年度董事会报告 7. 2022年度内部控制自我评价报告 8. 2022年环境、社会及管治报告 9. 2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬执行情况报告 10. 关于2023年对外捐赠的议案 11. 关于2023年度计划的议案 12. 关于政府征收公司部分闲置房屋的议案 13. 关于选举林长春先生为第九届董事会董事的议案 14. 关于调整董事会战略委员会成员的议案 |
| 第九届董事会第二十五次会议 | 2023年4月27日 | 审议并表决通过：2023年第一季度报告   |
| 第九届董事会第二十六次会议 | 2023年5月18日 | 审议并表决通过：1. 关于制订《金融衍生品管理办法》及《金融衍生品业务风险应急处置预案》的议案 2. 关于修改公司章程及附件的议案 3. 关于聘用公司2023年审会计师事务所的议案 4. 关于召开公司2022年年度股东大会的议案 5. 关于2023  |

|               |             |   |
|---------------|-------------|---|
|               |             | 年固定资产投资项目的议案  |
| 第九届董事会第二十七次会议 | 2023年7月31日  | 审议并表决通过：关于签订经理层成员2023年度经营业绩责任书的议案   |
| 第九届董事会第二十八次会议 | 2023年8月30日  | 审议并表决通过：1. 2023年半年度报告（全文及摘要）2. 关于与宝武集团财务有限责任公司存款、贷款等金融业务的风险评估报告 3. 关于修订《合规管理办法》的议案 4. 关于经理层成员2022年度绩效评价及薪酬兑现的议案   |
| 第九届董事会第二十九次会议 | 2023年10月27日 | 审议并表决通过：1. 2023年第三季度报告 2. 关于2023年固定资产投资计划中期调整的议案  |
| 第九届董事会第三十次会议  | 2023年11月10日 | 审议并表决通过：1. 关于与中国宝武订立2024至2026年度《服务和供应协议》暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案 2. 关于与宝武集团财务有限责任公司订立2024至2026年度《金融服务协议》暨关联交易的议案 3. 关于与宝武集团财务有限责任公司存款、贷款等金融业务的风险评估报告 4. 关于召开临时股东大会的议案 |
| 第九届董事会第三十一次会议 | 2023年11月20日 | 审议并表决通过：1. 关于聘任高级副总裁的议案 2. 关于修订《独立董事制度》《董事会审计委员会工作条例》《董事会提名委员会工作条例》《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的议案   |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况<br>出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |                       |
| 谢志雄  | 否      | 11         | 11     | 7         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 宋德安  | 否      | 11         | 10     | 9         | 1      | 0    | 否             | 0                     |
| 孟文旺  | 否      | 11         | 11     | 7         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 林长春  | 否      | 5          | 5      | 4         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 邹安   | 否      | 11         | 11     | 7         | 0      | 0    | 否             | 2                     |
| 周平   | 否      | 11         | 11     | 9         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 盛学军  | 是      | 11         | 11     | 9         | 0      | 0    | 否             | 1                     |
| 张金若  | 是      | 11         | 11     | 9         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 郭杰斌  | 是      | 11         | 11     | 9         | 0      | 0    | 否             | 0                     |
| 赖晓敏  | 否      | 3          | 3      | 3         | 0      | 0    | 否             | 0                     |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |    |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数    | 11 |
| 其中：现场会议次数      | 2  |
| 通讯方式召开会议次数     | 7  |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 2  |

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名                  |
|----------|-----------------------|
| 审计委员会    | 张金若、周平、盛学军、郭杰斌        |
| 提名委员会    | 盛学军、宋德安、张金若、郭杰斌       |
| 薪酬与考核委员会 | 郭杰斌、宋德安、盛学军、张金若       |
| 战略委员会    | 谢志雄、宋德安、孟文旺、林长春、邹安、周平 |

## (二) 报告期内审计委员会召开6次会议

| 召开日期       | 会议内容   | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|------------|--|---|----------|
| 2023年3月30日 | 第九届董事会审计委员会第十次会议听取并就《安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）致董事会审计委员会2022年度审计结果沟通报告》《2022年度内部审计工作总结及2023年度内部审计工作计划》进行沟通交流，审议《关于2022年计提资产减值准备及资产处置的议案》《2022年度财务决算报告》《2022年年度报告（全文及摘要）》《2022年度利润分配方案》《2022年度内部控制自我评价报告》《关于2023年度计划的议案》。 | 董事会审计委员会认真听取了有关报告，并就与会审议事项同审计机构代表及公司进行了充分交流。董事会审计委员会认真审核公司2022年定期财务报告，认为公司2022年定期财务会计报表能够按照企业会计准则的要求进行编制，符合财政部和中国证监会等相关部门的规定，能够充分反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况；认同公司内部控制自我评价报告，认为公司建立了较为完善的内部控制制度和规范的业务流程，公司内部控制总体有效，未发现公司存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷。同意将《关于2022年计提资产减值准备及资产处置的议案》《2022年度财务决算报告》《2022年年度报告（全文及摘要）》《2022年度利润分配方案》《2022年度内部控制自我评价报告》《关于2023年度计划的议案》提交董事会审议。 | /        |
| 2023年4月27日 | 第九届董事会审计委员会第十一次会议审议《2023年第一季度报告》。  | 公司2023年第一季度报告的内容和格式符合中国证监会、上海证券交易所和香港交易所的相关规定，2023年第一季度报告真实地反映出公司报告期内财务状况和经营成果，未发现报告所包含信息存在不符合实际的情况。同意公司《2023年第一季度报告》并提交董事会审议。  | /        |
| 2023年5月18日 | 第九届董事会审计委员会第十二次会   | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）遵循独立、客观、公正的执业准则，严格  | /        |

|                  |   |  |   |
|------------------|---|--|---|
|                  | 议审议《关于聘用公司 2023 年审会计师事务所的议案》。   | 按照中国注册会计师审计准则和企业内部控制审计指引的相关规定执行了 2022 年度整合审计工作，整合审计时间充分，安排合理；整合审计人员配置合理，具有良好职业操守和专业胜任能力、经验丰富；经审计的公司财务报表能够充分反映公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、财务报告内部控制的有效性以及 2022 年度的经营成果和现金流量，审计结论符合公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形；审计收费合理。公司选聘 2023 年审会计师事务所进行了邀请招标，安永华明为第一中标人。董事会审计委员会建议续聘安永华明为公司 2023 年审会计师事务所，并提交公司董事会审议。   |   |
| 2023 年 8 月 29 日  | 第九届董事会审计委员会第十三次会议听取了《2023 年上半年公司重要事项及资金往来情况检查报告》，审议通过《2023 年半年度报告（全文及摘要）》。  | 公司 2023 年半年度报告的主要内容和格式符合中国证监会、上海证券交易所和香港联合交易所的相关规定，2023 年半年度报告真实地反映出公司报告期内财务状况和经营成果，未发现报告所包含信息存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。同意公司 2023 年半年度报告（全文及摘要）并提交董事会审议。   | / |
| 2023 年 10 月 27 日 | 第九届董事会第审计委员会第十四次会议审议《2023 年第三季度报告》。   | 公司 2023 年第三季度报告的内容和格式符合中国证监会、上海证券交易所和香港联合交易所的相关规定，2023 年第三季度报告真实地反映出公司报告期内财务状况和经营成果，未发现报告所包含信息存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。同意公司 2023 年第三季度报告并提交董事会审议。   | / |
| 2023 年 11 月 10 日 | 第九届董事会第审计委员会第十五次会议审议《关于与中国宝武订立 2024 至 2026 年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》《关于与宝武集团财务有限责任公司订立 2024 至 2026 年度〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》 | 公司与中国宝武钢铁集团有限公司订立《服务和供应协议》，有利于公司未来生产的稳定性和连续性。关联交易经公平磋商并按公平公正原则，采用恰当、合理与公允的定价方法订立，对公司及其股东整体利益而言属公平合理。关联交易没有对公司业务独立性构成影响，不存在损害公司利益、公司股东利益或中小股东利益的情形，不会对公司的经营造成不利影响。同意《关于与中国宝武订立 2024 至 2026 年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》并提交董事会审议。宝武集团财务有限责任公司具备从事金融服务的资格，资信情况及履约能力良好。公司与其开展金融业务合作，有利于拓宽公司融资渠道，优化公司财务管理，提高资金使用效率，降低融资成本和融资风险，符合公司经营发展需要。交 | / |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | 易事项遵循自愿、平等、诚信、公允的交易原则，经公平磋商并根据一般商业条款订立，公平合理，不存在损害公司和股东利益的情形，也不影响公司的独立性。同意《关于与宝武集团财务有限责任公司订立2024至2026年度〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》并提交董事会审议。 |  |
|--|--|--|--|

**(三) 报告期内战略委员会召开3次会议**

| 召开日期        | 会议内容   | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|-------------|--|--|----------|
| 2023年3月30日  | 第九届董事会战略委员会第三次会议审议通过《2022年环境、社会及管治报告》        | 董事会战略委员会认同公司绿色智造、创新驱动、ESG管理等方面取得的成果，同意《2022年环境、社会及管治报告》并提交董事会审议。   | /        |
| 2023年5月18日  | 第九届董事会战略委员会第四次会议审议通过《关于2023年固定资产投资项目的议案》     | 董事会战略委员会认为公司2023年固定资产投资项目计划，符合环保超低排企业要求和打造数智重钢的发展需要，同意《关于2023年固定资产投资项目的议案》并提交董事会审议。                                      | /        |
| 2023年10月27日 | 第九届董事会战略委员会第五次会议审议通过《关于2023年固定资产投资计划中期调整的议案》 | 面对复杂的宏观经济环境、严峻的钢铁行业形势，董事会战略委员会认为公司贯彻求生存的投资定位，结合生产经营情况，对2023年固定资产投资计划进行调整，有助于生产经营稳定发展。同意《关于2023年固定资产投资计划中期调整的议案》并提交董事会审议。 | /        |

**(四) 报告期内提名委员会召开2次会议**

| 召开日期        | 会议内容  | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|-------------|---|---|----------|
| 2023年3月30日  | 第九届董事会提名委员会第四次会议审议通过《关于选举林长春先生为第九届董事会董事的议案》 | 董事会提名委员会认为候选董事林长春先生的学历、专业知识和技能、管理经验及目前的身体状况能够胜任所聘岗位的职责的要求，且具备与其行使职权相应的任职资格和条件，不存在被中国证监会确定的市场禁入者或者再禁入期的情况，未收到中国证监会公开谴责和通报批评，同意林长春先生为第九届董事会董事候选人并提交董事会审议。 | /        |
| 2023年11月20日 | 第九届董事会提名委员会第五次会议审议通过《关于聘任高级副总裁的议案》          | 董事会提名委员会认为高级副总裁候选人赵仕清先生的学历、专业知识和技能、管理经验以及目前的身体状况能够胜任所聘岗位职责的要求，且具备与其行使职权相应的任职资格和条件。未发现不得担任所聘职位的情形，亦不存在被中国证监会确定   | /        |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | 的市场禁入者且在禁入期的情况，未受到过中国证监会公开谴责和通报批评。同意董事会聘赵仕清先生任公司高级副总裁，并将《关于聘任高级副总裁的议案》提交董事会审议。 |  |
|--|--|--|--|

#### (五) 报告期内薪酬与考核委员会召开3次会议

| 召开日期       | 会议内容   | 重要意见和建议   | 其他履行职责情况 |
|------------|--|---|----------|
| 2023年3月30日 | 第九届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过《2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬执行情况报告》。 | 董事会薪酬与考核委员会对董监高薪酬方案、2022年度董监高薪酬实际发放情况进行了沟通交流，同意《2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬执行情况报告》并提交董事会审议。  | /        |
| 2023年7月31日 | 第九届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审议通过《关于签订经理层成员2023年度经营业绩责任书的议案》   | 董事会薪酬与考核委员会认为公司根据相关要求，结合2023年生产经营目标、组织绩效评价指标、重点工作任务等指标，与总裁签订2021-2023年经理层成员岗位聘任协议和2021-2023年任期经营业绩责任书，与经理层成员签订2023年度经营业绩责任书，落实经理层任期制与契约化管理，有利于建立健全市场化经营机制，更好促进公司整体经营业绩提升。同意《关于签订经理层成员2023年度经营业绩责任书的议案》并提交董事会审议。 | /        |
| 2023年8月29日 | 第九届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过《关于经理层成员2022年度绩效评价及薪酬兑现的议案》   | 董事会薪酬与考核委员会认为2022年度公司经理层成员薪酬实际发放情况符合既定的薪酬设计方案，同意公司《关于签订经理层成员2022年度经营业绩责任书的议案》并提交董事会审议。  |          |

#### (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

|              |       |
|--------------|-------|
| 母公司在职员工的数量   | 5,762 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 153   |

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 在职员工的数量合计              | 5915   |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 468    |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 4,661  |
| 销售人员                   | 72     |
| 技术人员                   | 845    |
| 财务人员                   | 46     |
| 行政人员                   | 291    |
| 合计                     | 5,915  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 博士                     | 3      |
| 硕士                     | 110    |
| 本科                     | 1,100  |
| 专科                     | 2060   |
| 专科以下                   | 2642   |
| 合计                     | 5,915  |

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

员工薪酬是指公司根据员工提供的劳动，以货币形式支付给员工的劳动报酬。目前，员工薪酬主要由基本工资、津补贴（包括轮班津贴、高温津贴等）、奖金等项目组成。

公司在预算的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果，自主确定薪酬分配制度、薪酬分配形式和薪酬支付水平。

公司执行最低工资制度，即只要员工在法定工作时间内（含试用期、见习期、考察期）提供了正常劳动，公司支付给员工的薪酬不得低于重庆市政府规定的最低工资标准。

## (三) 培训计划

适用 不适用

重庆钢铁坚持人才强企战略，围绕高质量发展规划和人力资源三年能力提升目标，制定了年度培训实施计划，通过内部自主培训和送外培训相结合的方式，进一步强化三支人才队伍建设，推进全员素质提升。

根据公司生产经营发展与重点工作推进要求，围绕管理人才、技术业务人才和技能人才主要开展自主办班、对标找差、网络培训、专项送外培训、导师带徒以及以赛代训等形式培训 46926 人次，人均培训 139.4 学时。培训计划实施率、特种作业持证、技能等级认定等培训指标均完成年度计划目标值。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》对利润分配的基本原则、利润分配的形式、利润分配的条件、利润分配方案的研究论证程序和决策机制以及利润分配政策的调整等作了详细的规定。

经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2023 年度母公司实现净利润为-15.11 亿元,截至 2023 年年末母公司未分配利润为-91.66 亿元。由于 2023 年年末母公司未分配利润为负值,根据《公司章程》第二百五十条,董事会建议:公司 2023 年度不进行利润分配,不实施资本公积转增股本。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、 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

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

2023 年,在董事会批准的《关于高管 2021-2023 年薪酬的方案》《关于推进经理层成员任期制及契约化管理的议案》下,强调公司经营业绩与个人利益的一致性,体现共创共享精神,公司与高级管理人员签订了《重庆钢铁股份有限公司 2021-2023 年任期/年度经理层成员经营业绩责任书》,践行以绩效为第一评价标准的管理理念,按照合同约定开展经理层成员的年度和任期经营业绩考核,根据考核结果兑现薪酬和实施聘任,践行对高管的激励。

2023 年,董事会薪酬与考核委员会同意《2022 年度董事、监事及高级管理人员薪酬执行情况报告》《关于签订经理层成员 2023 年度经营业绩责任书的议案》《关于经理层成员 2022 年度绩效评价及薪酬兑现的议案》并提交董事会审议,该等议案经董事会审议通过。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2023 年有效实施《企业内部控制基本规范》及配套指引，明确内部控制体系建设的基本要素以及职责分工和业务要求。以风险防范为导向，结合公司治理结构、行业特征、风险偏好及风险承受度等因素，全面审视现有内控制度的设计科学性和执行有效性，识别各项业务流程中的风险点，把审计成果转化成为各专业领域管理效能。2023 年结合机构设置、权责分配、业务流程调整情况，修订规章制度 138 份；对照职能职责应建尽建，共新增 33 份，对不适用生产经营实际的制度压减归并，共废止 124 份；现有效规章制度 687 份，内控制度体系更加市场化、规范化。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求(以下简称“企业内部控制规范体系”)，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2023 年 12 月 31 日(内部控制评价报告基准日)的年度内部控制有效性进行了评价:根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制:根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在非财务报告内部控制重大缺陷。详见公司于 2024 年 3 月 29 日披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

2023 年，公司继续对重庆钢铁能源环保有限公司、重庆新港长龙物流有限责任公司 2 家子公司经营决策、财务管理、人事管理实行统一归口管理政策，促进了公司规范运作和健康发展，提高了整体运作效率和抗风险能力。

报告期内，为了更加科学合理的管控参股企业，有效防范和化解管理参股企业的风险，公司特制定有《参股公司管理办法》《长期股权投资管理办法》，修订了《股权投资项目后评价管理办法》，不断完善对子公司的管理模式。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。审计意见如下:公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

详见公司于 2023 年 3 月 29 日披露的《2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告:是

内部控制审计报告意见类型:标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是       |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 149,788 |

#### (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

公司严格执行排污许可证管理制度，全面开展企业自行监测和信息发布，实现依法合规持证排污，公司通过强化环保设施运行管理，严格落实减污控排工作，2023 年污染物排放总量未超过许可总量指标。公司主要污染物排放情况如下表：

| 序号 | 主要污染物 | 排放方式 | 排放口数量 | 分布情况 | 排放浓度 (mg/Nm <sup>3</sup> )        | 排放总量 (吨) | 执行的污染物排放标准                      | 核定排放总量 | 是否超标排放 |
|----|-------|------|-------|------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------|--------|
| 1  | 颗粒物   | 连续   | 10    | 物运   | 小于炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012      | 438.1    | 炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012      | 无      | 否      |
| 2  | 颗粒物   | 连续   | 41    | 焦化   | 小于炼焦化学工业污染物排放标准 GB16171-2012      | 865      | 炼焦化学工业污染物排放标准 GB16171-2012      | 无      | 否      |
| 3  | 二氧化硫  | 连续   |       |      |                                   | 659.63   |                                 | 无      | 否      |
| 4  | 氮氧化物  | 连续   |       |      |                                   | 1162.3   |                                 | 无      | 否      |
| 5  | 颗粒物   | 连续   | 20    | 烧结   | 小于钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 GB28662-2012 | 1710.3   | 钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 GB28662-2012 | 无      | 否      |
| 6  | 二氧化硫  | 连续   |       |      |                                   | 594.025  |                                 | 无      | 否      |
| 7  | 氮氧化物  | 连续   |       |      |                                   | 2450.58  |                                 | 无      | 否      |
| 8  | 颗粒物   | 连续   | 36    | 炼铁   | 小于炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012      | 1014.5   | 炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012      | 无      | 否      |
| 9  | 二氧化硫  | 连续   |       |      |                                   | 591.171  |                                 | 无      | 否      |
| 10 | 氮氧化物  | 连续   |       |      |                                   | 1001.22  |                                 | 无      | 否      |
| 11 | 颗粒物   | 连续   | 21    | 炼钢   | 小于炼钢工业大气污染物排放标准 GB28664-2012      | 1102.6   | 炼钢工业大气污染物排放标准 GB28664-2012      | 无      | 否      |
| 12 | 颗粒物   | 连续   | 11    | 轧钢   | 小于轧钢工业大气污染物排放标准 GB28665-2012      | 443      | 轧钢工业大气污染物排放标准 GB28665-2012      | 无      | 否      |
| 13 | 二氧化硫  | 连续   |       |      |                                   | 767.3    |                                 | 无      | 否      |
| 14 | 氮氧化物  | 连续   |       |      |                                   | 992      |                                 | 无      | 否      |

|    |                        |  |   |                     |  |         |                                  |   |   |
|----|------------------------|--|---|---------------------|--|---------|----------------------------------|---|---|
| 15 | COD                    | 连续   | 1 | 中央<br>废水<br>处理<br>站 | 小于钢铁工业<br>水污染物排放<br>标准<br>GB13456-2012 | 109.578 | 钢铁工业水污<br>染物排放标准<br>GB13456-2012 | 无 | 否 |
| 16 | 氨氮                     | 连续   |   |                     |  | 7.764   |                                  | 无 | 否 |
| 17 | 合计                     | 颗粒物：5600.5 吨，二氧化硫：2759.13 吨，氮氧化物：5792.1 吨，COD：109.578 吨，氨氮：7.764 吨             |   |                     |  |         |                                  |   |   |
| 18 | 排污许<br>可证许<br>可排放<br>量 | 颗粒物：15,167.3144 吨，二氧化硫：7,774.523 吨，氮氧化物：14,871.436 吨，COD：481.991 吨，氨氮：48.199 吨 |   |                     |  |         |                                  |   |   |

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

重庆钢铁建设废水处理设施共 13 套，能源环保部 6 套，炼铁厂 1 套，炼钢厂 2 套，轧钢 4 套。水处理环保设施与生产同步运行，同步停产和检修，其中轧钢厂中板油环水处理同步停产，其余 12 套运行正常。公司严格按环保法规配套废气处理设施，目前废气、粉尘处理设施 119 台(套)，147 根排气筒。强化日常废气设施管控，明确责任主体，废气环保设施与主体设施同步运行、同步检修，异常或故障及时组织抢修，废气环保设施运行正常。

公司开展废气超低排达标改造，完成了烧结烟气脱硝项目、焦炉烟气脱硫脱硝、富余煤气发电脱硫脱硝、物料料场 B1 棚封闭、炼铁厂 2BF 除尘、炼钢厂炉子跨粉尘改造等项目建设。焦炉机侧无组织散排治理、新增装煤、推焦除尘系统正在建设中，现有防治污染设施均正常运行，稳定达标排放。截止 2023 年，重庆钢铁建设废气污染源在线监测共 81 套，包括废气排口 46 套，脱硫脱硝工序进口 35 套，废水在线监测 13 套，空气微站 29 套，环保视频监控 42 套，实现了厂区全覆盖，保障了厂区环保情况的实时监控及预警。

## 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

2023 年，公司完成原料 2 号码头泊位升级改造项目、新建雨水回用项目、新建线棒 110kV 电站、2#、3#烧结脱硫配套 110kV 电站项目环保竣工验收。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为贯彻落实国家、地方政府关于加强企业环境保护工作的相关法律、法规要求，建立健全了企业环境风险防范体系，按照“预防为主”方针和“统一指挥、临危不乱、争取时间、减少危害”原则，公司联合长寿区政府、长寿区生态环境局等部门完成了长寿区 2023 年突发环境事件应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南总则（发布稿）》要求，公司为规范自行监测及信息公开行为，自觉履行法定义务和社会责任，公司制定了《环境监测管理办法》《2023 年自行监测方案》，按照监测方案组织开展覆盖公司水、气、土壤及噪声在内的常规监测，保证公司厂区环境风险可控。《2023 年自行监测方案》已报生态环境局备案，公司已完成 2023 年自行监测年度报告和信息公开工作。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

√适用 □不适用

2023年10月11日，重庆市长寿区生态环境保护综合执法支队针对重庆钢铁焦炉烟囱排放口自动监控设备未与生态环境主管部门联网，给予行政处罚柒万柒仟叁佰柒拾伍元整。现已整改完成并结案。

**7. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 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

2023年重庆钢铁承接上级部门规划及指标要求，编制了公司三年能力提升计划、《2023年“长江大保护”工作计划》，并组织各单位签订了《节能环保目标责任书》，落实环保主体责任。修订完善环保制度及相关管理办法、标准，提升公司环保管理体系运行能力。

组织开展了绿色城市钢厂指标体系宣贯工作，完善绿色指数提升工作推进责任体系，积极创建“废气超低排、废水零排放、固废不出厂”无废钢厂，避免对自然生态环境带来负面影响，坚持与周围生态环境和谐发展，保护生物多样性，发生环境污染事故。推进国家AAA级工业旅游景区创建，全年绿色指数由2022年的74分提升至76分，获得“绿色发展标杆企业”、“重庆市环保诚信企业”荣誉称号。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

| 是否采取减碳措施                                      | 是  |
|---|--|
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                              | 62,418   |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等） | 提升余热资源利用效率，2023年煤气放散率为0.18%，环比2022年下降2.39%，增加发电量1.01亿KW，减碳57950t；实施节能减排项目12项，8项施工中，完工1项，预计减碳4469t。2023年共计减碳62418t。 |

具体说明

√适用 □不适用

报告期内推进实施“6C”降碳举措（规划降碳、效率降碳、工艺降碳、技术降碳、绿色降碳、链圈降碳），积极创建重点工序能效标杆，5-6#焦炉工序全年能耗、转炉工序12月能耗均达到标杆水平；自发电量年度完成39.55亿kWh，自发电率达到84.89%，均创历史新高；成为西南地区首个完成超低排放清洁运输公示的钢铁企业。按照重庆市下发的企业温室气体排放核算与报告填报说明标准，预测温室气体排放强度为1.5t/t钢，温室气体排放总量约1582万吨（含重钢能源），基本实现碳排放总量达峰。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或ESG报告**

√适用 □不适用

详见公司于3月29日披露的《2023年环境、社会及管治报告》

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明  |
|-----------|-------|---|
| 总投入（万元）   |       |   |
| 其中：资金（万元） | 60    | 重庆市长寿区江南街道天星村捐赠 50 万元，用于美丽乡村工程建设、道路设施等项目；向重庆市教育基金会捐赠 10 万元，定向用于向重庆市乡村振兴区县学校捐赠“信息课堂”多媒体教学设备项目。 |
| 物资折款（万元）  | /     | /   |
| 惠及人数（人）   | /     | /   |

具体说明

适用 不适用

### 三、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

| 扶贫及乡村振兴项目              | 数量/内容 | 情况说明  |
|------------------------|-------|---|
| 总投入（万元）                | 264.4 |   |
| 其中：资金（万元）              | 264.4 |   |
| 物资折款（万元）               |       |   |
| 惠及人数（人）                |       |   |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | 产业扶贫  | 助力中国宝武对口帮扶云南省广南县巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴，分两次采购广南地区农副产品，采购金额 264.4 万元 |

具体说明

适用 不适用

## 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       | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------------|--------|------|--|------------|---------|------|----------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 中国宝武 | <p>1. 针对本次收购完成后宝山钢铁股份有限公司（简称“宝钢股份”）、宝武钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司（简称“鄂城钢铁”）与重庆钢铁存在部分业务重合的情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。</p> <p>前述解决方式包括但不限于：</p> <p>（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>（2）业务调整：对宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁的业务边界进行梳理，尽最大努力使三家上市公司之间实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；</p> <p>（3）委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>（4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行解决措施。</p> <p>上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程</p> | 2020年9月16日 | 否       | /    | 是        |

|        |      |   |            |   |   |   |
|--------|------|---|------------|---|---|---|
|        |      | <p>序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2. 本公司目前尚未就解决宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本公司将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；</p> <p>3. 除上述情况外，本公司或其他子公司获得与重庆钢铁的业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将尽最大努力给予重庆钢铁该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；</p> <p>4. 本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；</p> <p>5. 上述承诺于中国宝武对重庆钢铁拥有实际控制权期间持续有效。</p> |            |   |   |   |
| 解决同业竞争 | 战新基金 | <p>1. 在战新基金与中国宝武保持一致行动关系且在中国宝武实际控制重庆钢铁期间，不利用中国宝武对上市公司的控制关系谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益；</p> <p>2. 本次权益变动完成后，战新基金将根据下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业的主营业务发展特点合理整合各企业的业务发展方向，避免战新基金及控制的企业从事与重庆钢铁主营业务存在重大实质性同业竞争的业务；</p> <p>3. 在战新基金与中国宝武保持一致行动关系且在中国宝武实际控制重庆钢铁期间，如战新基金及控制的企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，战新基金将促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求战新基金采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。</p>          | 2020年9月16日 | 否 | / | 是 |
| 解决同业竞争 | 长寿钢铁 | <p>1. 截至2017年12月1日，长寿钢铁不存在从事与重庆钢铁现有的核心业务相同或类似的业务的情形。</p> <p>2. 在长寿钢铁作为重庆钢铁控股股东期间，若长寿钢铁获得从事与重庆钢铁相同业务的商业机会，长寿钢铁应将该等机会让于重庆钢铁，只有在重庆钢铁放弃该等商业机会后，长寿钢铁才会进行投资。（“从事”是指任何直接或者通过控股实体间接经营业务的情形，但不包括不获有控股地位的少数股权投资。）</p>   | 2017年12月1日 | 否 | / | 是 |

|        |      |  |            |   |   |   |
|--------|------|--|------------|---|---|---|
| 解决关联交易 | 中国宝武 | <p>1. 中国宝武将确保重庆钢铁的业务独立、资产完整，具备独立完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统。</p> <p>2. 中国宝武及中国宝武控制的其他企业不会利用对重庆钢铁的控制权谋求与重庆钢铁及其下属企业优先达成交易。</p> <p>3. 中国宝武及中国宝武控制的其他企业将避免、减少与重庆钢铁及其下属企业之间不必要的交易。若存在确有必要且不可避免的交易，中国宝武及中国宝武控制的其他企业将与重庆钢铁及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和重庆钢铁《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与重庆钢铁及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害重庆钢铁及其他股东的合法权益的行为。</p> <p>4. 如中国宝武违反上述承诺，中国宝武将依法承担与赔偿因此给重庆钢铁造成的损失。</p>                | 2020年9月16日 | 否 | / | 是 |
| 解决关联交易 | 战新基金 | <p>1. 战新基金将确保重庆钢铁的业务独立、资产完整，具备独立完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统。</p> <p>2. 战新基金及战新基金控制的企业不会利用战新基金与中国宝武的一致行动关系和中国宝武对重庆钢铁的控制权谋求与重庆钢铁及其下属企业优先达成交易。</p> <p>3. 战新基金及战新基金控制的企业将避免、减少与重庆钢铁及其下属企业之间不必要的交易。若存在确有必要且不可避免的交易，战新基金及战新基金控制的企业将与重庆钢铁及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和重庆钢铁《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与重庆钢铁及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害重庆钢铁及其他股东的合法权益的行为。</p> <p>4. 如战新基金违反上述承诺，战新基金将依法承担与赔偿因此给重庆钢铁造成的损失。</p> | 2020年9月16日 | 否 | / | 是 |
| 解决关联交易 | 长寿钢铁 | <p>1. 在重庆钢铁破产重整计划执行完毕后，长寿钢铁将严格按照《公司法》等法律法规的要求以及重庆钢铁的公司章程的有关规定，行使股东权利、或者敦促长寿钢铁提名的董事依法行使董事权利，在股东大会以及</p>   | 2017年12月1日 | 否 | / | 是 |

|    |           |  |  |   |   |   |  |
|----|-----------|--|--|---|---|---|--|
|    |           |  | <p>董事会有关重庆钢铁涉及和长寿钢铁的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2. 在重庆钢铁破产重整计划执行完毕后，对于由于各种合理原因而可能发生的关联交易，长寿钢铁将根据适用法律法规的规定遵循公平、公正的原则，依法签订协议，履行相应程序，并及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害重庆钢铁及其他股东的合法权益。</p> |   |   |   |  |
| 其他 | 中国宝武及战新基金 | <p>1. 中国宝武及其一致行动人战新基金承诺在资产、人员、财务、机构和业务方面与重庆钢铁保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反重庆钢铁规范运作程序、干预重庆钢铁经营决策、损害重庆钢铁和其他股东的合法权益。承诺人及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用重庆钢铁及其控制的下属企业的资金。</p> <p>2. 上述承诺于中国宝武对重庆钢铁拥有控制权且战新基金与中国宝武保持一致行动期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给重庆钢铁造成损失，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p> | 2020年9月16日   | 否 | / | 是 |  |
| 其他 | 长寿钢铁      | <p>在长寿钢铁持有重庆钢铁的股份期间，长寿钢铁将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及重庆钢铁《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，尊重重庆钢铁在人员、资产、业务、财务和机构方面的独立性。</p>  | 2017年12月1日   | 否 | / | 是 |  |

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易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，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易对本集团的期初留存收益无重大影响。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

|                        | 现聘任                |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 228                |
| 境内会计师事务所审计年限           | 6                  |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 陈晓祥、王丹             |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 陈晓祥 1 年、王丹 4 年     |

|              | 名称                 | 报酬 |
|--------------|--------------------|----|
| 内部控制审计会计师事务所 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 60 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 18 日召开第九届董事会第二十六次会议及第九届监事会第十五次会议，2023 年 6 月 28 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘用公司 2023 年审会计师事务所的议案》。公司通过招标方式聘用安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构，2023 年度审计费用为人民币 288 万元（含税，含子公司），其中财务审计费用 228 万元，内部控制审计费用 60 万元，与 2022 年度同口径比较下浮 18.41%。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、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

## 十一、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

## 十二、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

2021年3月19日，公司第八届董事会第三十五次会议表决通过《关于公司与中国宝武订立2021至2023年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》，《服务和供应协议》约定公司及其附属公司（简称“本集团”）提供给中国宝武及其附属公司（简称“中国宝武集团”）的产品在2021年4月1日至2023年12月31日期间的总额不超过4,974,100万元，中国宝武集团提供给本集团的产品、物料及服务在2021年4月1日至2023年12月31日期间的总额不超过8,799,000万元。2021年4月1日，公司与中国宝武签订《服务和供应协议》。具体情况详见公司分别于2021年3月20日、4月2日披露的《关于2021至2023年度持续关联交易的公告》（公告编号：2021-021）及《关于2021至2023年度持续关联交易的进展公告》（公告编号：2021-024）。

由于公司生产规模的扩大及中国宝武需求的增加，公司拟与中国宝武订立《服务和供应补充协议》，约定本集团向中国宝武集团销售产品中增加“生铁”品种，并约定本集团提供给中国宝武集团的服务及/或物料在原协议生效后至2021年3月31日期间的总额不超过人民币253,710万元。除上述变动外，原协议中其他条款维持不变。2021年1月29日，公司第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于公司与中国宝武订立〈服务和供应协议〉及其补充协议暨持续关联交易（包括建议上限）的议案》，同日，公司与中国宝武订立《服务和供应补充协议》。详见公司于2021年1月30日披露的《持续关联交易进展公告》（公告编号：2021-008）。

为确保生产经营的稳定持续运行，2021年3月19日，公司第八届董事会第三十五次会议表决通过《关于公司与中国宝武订立2021至2023年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》，同意公司与中国宝武订立《服务和供应协议》（简称“协议”），公司及其附属公司（简称“本集团”）提供给中国宝武及其附属公司（简称“中国宝武集团”）的产品在2021年4月1日至2023年12月31日期间的总额不超过4,974,100万元，中国宝武集团提供给本集团的产品、物料及服务在2021年4月1日至2023年12月31日期间的总额不超过8,799,000万元。详见公司于2021年3月20日披露的《关于2021至2023年度持续关联交易的公告》（公告编号：2021-021）。2021年4月1日，公司与中国宝武签订2021年4月1日至2023年12月31日期间的《服务和供应协议》。

由于公司创新商业模式的开展及中国宝武专业化整合，需对原协议中2022年及2023年本集团向中国宝武集团提供的产品增加交易种类及金额，同时上调中国宝武集团提供给本集团的原材料、生产材料及服务的金额。2022年7月8日，公司第九届董事会第十五次会议表决通过《关于公司与中国宝武订立〈服务和供应补充协议〉暨持续关联交易（包括修订建议上限）的议案》，同意公司与中国宝武订立补充协议。同日，双方签订该补充协议。详见公司于2022年7月9日披露的《关于2021至2023年度持续关联交易的进展公告》（公告编号：2022-022）。

本报告期内，实际发生的关联交易额度在年度金额上限内，具体情况如下：

| 交易类别      | 定价原则 | 交易额（单位：千元） |
|-----------|------|------------|
| 采购商品、接受服务 | 市场定价 | 16,922,243 |
| 销售商品      | 市场定价 | 7,790,519  |

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 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 | 关联交易价格 | 关联交易金额    | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|-----------|----------------|----------|------|--------------------|
| 广东广   | 其他关  | 销售商    | 销售商    | 参照市      | /      | 2,651,593 | 7.08           | /        | /    | /                  |

|                  |           |          |                                |            |   |           |      |   |   |   |
|------------------|-----------|----------|--------------------------------|------------|---|-----------|------|---|---|---|
| 物中南建材集团有限公司      | 联人        | 品        | 品                              | 场定价        |   |           |      |   |   |   |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司   | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 2,688,146 | 7.18 | / | / | / |
| 上海欧冶供应链有限公司      | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 798,052   | 2.13 | / | / | / |
| 重庆宝丞炭材有限公司       | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品、能<br>源介<br>质、提<br>供服务 | 参照市<br>场定价 | / | 490,792   | 1.25 | / | / | / |
| 新钢国际贸易有限公司       | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 473,474   | 1.26 | / | / | / |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司 | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品、能<br>源介质              | 参照市<br>场定价 | / | 306,454   | 0.80 | / | / | / |
| 宝武水务科技有限公司       | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售能<br>源介<br>质、提<br>供服务        | 参照市<br>场定价 | / | 133,287   | 7.08 | / | / | / |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司     | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 105,839   | 0.28 | / | / | / |
| 广东广物物资有限公司       | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 52,708    | 0.14 | / | / | / |
| 武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司 | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品                       | 参照市<br>场定价 | / | 48,854    | 0.13 | / | / | / |
| 广东中南钢铁股份有限公司     | 其他关<br>联人 | 销售商<br>品 | 销售商<br>品、提<br>供服务              | 参照市<br>场定价 | / | 15,104    | 0.04 | / | / | / |

|                      |       |      |                |        |   |           |       |   |   |   |
|----------------------|-------|------|----------------|--------|---|-----------|-------|---|---|---|
| 广东省建材有限公司            | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品           | 参照市场定价 | / | 11,821    | 0.03  | / | / | / |
| 宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品           | 参照市场定价 | / | 5,798     | 0.02  | / | / | / |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司       | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品           | 参照市场定价 | / | 4,878     | 0.01  | / | / | / |
| 宝武重工有限公司             | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品、提供服务      | 参照市场定价 | / | 2,406     | 0.01  | / | / | / |
| 东莞宝钢特殊钢加工配送有限公司      | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品           | 参照市场定价 | / | 1,176     | -     | / | / | / |
| 其他                   | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品、能源介质、提供服务 | 参照市场定价 | / | 137       | -     | / | / | / |
| 宝钢资源（国际）有限公司         | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料          | 参照市场定价 | / | 4,468,131 | 13.42 | / | / | / |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司       | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料          | 参照市场定价 | / | 2,522,409 | 7.58  | / | / | / |
| 上海宝顶能源有限公司           | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料、接受服务     | 参照市场定价 | / | 1,720,207 | 4.33  | / | / | / |
| 欧冶工业品股份有限公司          | 其他关联人 | 购买商品 | 采购资材备件         | 参照市场定价 | / | 1,542,414 | 84.39 | / | / | / |
| 马钢国际经济贸易有限公司         | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料          | 参照市场定价 | / | 1,331,806 | 4.00  | / | / | / |
| 宝武原                  | 其他关   | 购买商  | 采购原            | 参照市    | / | 1,185,215 | 3.56  | / | / | / |

|                                |           |          |   |            |   |         |       |   |   |   |
|--------------------------------|-----------|----------|---|------------|---|---------|-------|---|---|---|
| 料供应<br>有限公司                    | 联人        | 品        | 材料  | 场定价        |   |         |       |   |   |   |
| 广东广<br>物中南<br>建材集<br>团有限<br>公司 | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 采购原<br>材料                                   | 参照市<br>场定价 | / | 726,381 | 2.18  | / | / | / |
| 宝钢工<br>程技术<br>集团有<br>限公司       | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 工程建<br>设、接<br>受服<br>务、采<br>购资材<br>备件及<br>设备 | 参照市<br>场定价 | / | 869,379 | 10.49 | / | / | / |
| 上海欧<br>冶物流<br>股份有<br>限公司       | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 接受服<br>务                                    | 参照市<br>场定价 | / | 317,389 | 4.92  | / | / | / |
| 宝武水<br>务科技<br>有限公<br>司         | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 工程建<br>设                                    | 参照市<br>场定价 | / | 314,449 | 4.87  | / | / | / |
| 上海宝<br>信软件<br>股份有<br>限公司       | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 工程建<br>设、采<br>购资材<br>备件及<br>设备、<br>接受服<br>务 | 参照市<br>场定价 | / | 307,332 | 3.71  | / | / | / |
| 欧冶链<br>金再生<br>资源有<br>限公司       | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 采购废<br>钢                                    | 参照市<br>场定价 | / | 177,678 | 0.53  | / | / | / |
| 宝武装<br>备智能<br>科技有<br>限公司       | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 接受服<br>务、采<br>购资材<br>备件及<br>设备、<br>工程建<br>设 | 参照市<br>场定价 | / | 168,103 | 2.03  | / | / | / |
| 武钢资<br>源集团<br>鄂州球<br>团有限<br>公司 | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 采购原<br>材料                                   | 参照市<br>场定价 | / | 167,515 | 0.5   | / | / | / |
| 宝武精<br>成（舟<br>山）矿<br>业科技       | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 采购原<br>材料、<br>接受服<br>务                      | 参照市<br>场定价 | / | 150,373 | 0.38  | / | / | / |

|                     |       |      |       |       |   |         |      |   |   |   |
|---------------------|-------|------|-------|-------|---|---------|------|---|---|---|
| 有限公司                |       |      |       |       |   |         |      |   |   |   |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司        | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场价 | / | 130,673 | 0.39 | / | / | / |
| 广东省建材有限公司           | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢  | 参照市场价 | / | 120,706 | 0.36 | / | / | / |
| 欧冶链金(湖北)再生资源有限公司    | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢  | 参照市场价 | / | 71,622  | 0.22 | / | / | / |
| 宝武重工有限公司            | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务  | 参照市场价 | / | 70,212  | 1.09 | / | / | / |
| 上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设  | 参照市场价 | / | 67,652  | 1.05 | / | / | / |
| 宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司  | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢  | 参照市场价 | / | 62,394  | 0.19 | / | / | / |
| 广东韶钢工程技术有限公司        | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设  | 参照市场价 | / | 55,166  | 0.85 | / | / | / |
| 欧冶链金(韶关)再生资源有限公司    | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢  | 参照市场价 | / | 54,889  | 0.16 | / | / | / |
| 宝山钢铁股份有限公司          | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务  | 参照市场价 | / | 42,676  | 0.66 | / | / | / |
| 欧冶链金(四川)再生资源有限公司    | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢  | 参照市场价 | / | 37,415  | 0.11 | / | / | / |

|                  |       |      |           |        |   |        |      |   |   |   |
|------------------|-------|------|-----------|--------|---|--------|------|---|---|---|
| 司                |       |      |           |        |   |        |      |   |   |   |
| 上海宝钢航运有限公司       | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 35,142 | 0.54 | / | / | / |
| 中钢国际货运浙江有限责任公司   | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 32,038 | 0.50 | / | / | / |
| 太仓武港码头有限公司       | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 26,411 | 0.41 | / | / | / |
| 欧冶工业品股份有限公司      | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 21,436 | 0.33 | / | / | / |
| 宝钢发展有限公司         | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设、接受服务 | 参照市场定价 | / | 17,582 | 0.27 | / | / | / |
| 广东昆仑信息科技有限公司     | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设      | 参照市场定价 | / | 15,436 | 0.24 | / | / | / |
| 广东宝地南华产城发展有限公司   | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 13,534 | 0.21 | / | / | / |
| 马钢诚兴金属资源有限公司     | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢      | 参照市场定价 | / | 12,908 | 0.04 | / | / | / |
| 浙江舟山武港码头有限公司     | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 12,122 | 0.19 | / | / | / |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 11,067 | 0.17 | / | / | / |
| 武汉扬光实业有限公司       | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料     | 参照市场定价 | / | 8,201  | 0.02 | / | / | / |
| 上海宝钢心越           | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务      | 参照市场定价 | / | 6,935  | 0.11 | / | / | / |

|                                      |           |          |   |            |   |       |            |   |   |   |
|--------------------------------------|-----------|----------|---|------------|---|-------|------------|---|---|---|
| 人才科<br>技有限<br>公司                     |           |          |   |            |   |       |            |   |   |   |
| 上海宝<br>钢建筑<br>工程科<br>技有限<br>公司       | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 工程建<br>设                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 5,422 | 0.08       | / | / | / |
| 华宝证<br>券股份<br>有限公<br>司               | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 采购原<br>材料                                   | 参照市<br>场定价 | /   | 4,057 | 0.01       | / | / | / |
| 宝武集<br>团中南<br>钢铁有<br>限公司             | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 接受服<br>务                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 2,923 | 0.05       | / | / | / |
| 上海宝<br>钢工程<br>咨询有<br>限公司             | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 工程建<br>设                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 2,768 | 0.04       | / | / | / |
| 欧冶云<br>商股份<br>有限公<br>司               | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 接受服<br>务                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 2,548 | 0.04       | / | / | / |
| 中钢集<br>团西安<br>重机有<br>限公司             | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 工程建<br>设                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 1,853 | 0.03       | / | / | / |
| 武汉工<br>程职业<br>技术学<br>院               | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 接受服<br>务                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 1,598 | 0.02       | / | / | / |
| 宝武产<br>教融合<br>发展<br>(上海)<br>有限公<br>司 | 其他关<br>联人 | 接受劳<br>务 | 接受服<br>务                                    | 参照市<br>场定价 | /   | 1,297 | 0.02       | / | / | / |
| 其他                                   | 其他关<br>联人 | 购买商<br>品 | 工程建<br>设、接<br>受服<br>务、采<br>购资材<br>备件及<br>设备 | 参照市<br>场定价 | /   | 4,779 | 0.06       | / | / | / |
| 合计                                   |           |          |   |            | /   | /     | 24,712,762 | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况                          |           |          |   |            | 无   |       |            |   |   |   |
| 关联交易的说明                              |           |          |   |            | 有利于确保以合理价格获得稳定可靠的服务供应，对本公司保持生产稳定，提高生产效率及产量至关重要。 |       |            |   |   |   |

**(二) 资产或股权收购、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

2022年12月28日，公司第九届董事会第二十次会议审议并表决通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司与公司实际控制人中国宝武下属公司广东中南钢铁股份有限公司（简称“广东中南”）、宝武集团鄂城钢铁有限公司（简称“鄂城钢铁”）、山西太钢不锈钢股份有限公司（简称“太钢不锈”）、宝钢德盛不锈钢有限公司（简称“宝钢德盛”）、新疆八一钢铁股份有限公司（简称“八一钢铁”）、新疆伊犁钢铁有限责任公司（简称“伊犁钢铁”）、新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司（简称“南疆拜城”）共同向中国宝武下属公司宝武水务科技有限公司（简称“宝武水务”）增资入股。本次关联交易公司拟以实物方式出资，出资日出资资产价值为6,067.95万元，占宝武水务股权比例为1.339%。

2023年1月30日，交易各方签订《增资入股协议》。由于出资时间发生变化，出资日出资资产价值由原6,067.95万元变为6,036.45万元，占宝武水务增资后的股权比例由原1.339%变为1.334%。

**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：千元 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   |         |
| 宝武集团财务有限责任公司 | 其他关联人 | -        | 0.30%-1.65% | 1,228,168 | 12,368,115 | 12,994,800 | 601,483 |
| 合计           | /     | /        | /           | 1,228,168 | 12,368,115 | 12,994,800 | 601,483 |

**2. 贷款业务**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方          | 关联关系  | 贷款额度      | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额    |          | 期末余额    |
|--------------|-------|-----------|--------|------|----------|----------|---------|
|              |       |           |        |      | 本期合计贷款金额 | 本期合计还款金额 |         |
| 宝武集团财务有限责任公司 | 其他关联人 | 1,000,000 | 2.30%  | -    | 250,000  | -        | 250,000 |
| 合计           | /     | /         | /      | -    | 250,000  | -        | 250,000 |

**3. 授信业务或其他金融业务**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

| 关联方          | 关联关系  | 业务类型 | 总额        | 实际发生额   |
|--------------|-------|------|-----------|---------|
| 宝武集团财务有限责任公司 | 其他关联人 | 综合授信 | 2,000,000 | 324,068 |

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

| 出租方名称          | 租赁方名称      | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益    | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|----------------|------------|--------|----------|------------|------------|---------|----------|-----------|--------|------|
| 重庆钢铁(集团)有限责任公司 | 重庆钢铁股份有限公司 | 设备     | /        | 2021.01.01 | 2025.12.31 | 146,018 | 合同       | 影响成本费用    | 否      | 其他   |

租赁情况说明  
不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

(一) 根据港交所证券上市规则作出的有关披露

### 1. 遵守企业管治守则

尽董事会所知，报告期内本公司已遵守香港联交所《证券上市规则》附录 14-《企业管治守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

### 2. 董事进行证券交易的标准守则

本公司已采纳了上市规则附录十所载的有关上市发行人董事进行证券交易的标准守则（「标准守则」）作为董事买卖本公司证券的守则。经具体咨询后，本公司董事均确认彼等等于截至 2023 年 12 月 31 日止全年有遵守标准守则所载规定的准则。

### 3. 购买、出售或赎回本公司的上市证券

于报告期内，公司概无购买、出售或赎回本公司的上市证券。

### 4. 重大收购及出售附属公司及联属公司

于报告期内，公司概无重大收购及出售附属公司及联属公司。

### 5. 审计委员会

公司审计委员会由三名独立非执行董事、一名非执行董事组成，即张金若先生、盛学军先生、郭杰斌先生及周平先生组成，张金若先生为审计委员会主席。

公司 2023 年年度报告在提交董事会批准前已由审计委员会成员审阅。

### 6. 权益或淡仓

于 2023 年 12 月 31 日，公司董事、监事或高级管理人员于本公司或其任何相联法团（《证券及期货条例》第 15 部的定义）的股份、相关股份或债券证中，拥有根据《证券及期货条例》第 352 条须列入本存置的登记册中的权益或淡仓（包括根据证券及期货条例之该等规定被假设或视作拥有之权益或淡仓）；或根据联交所证券上市规则《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及联交所的权益或淡仓如下：

| 姓名  | 本公司/<br>相联法团 | 身份  | 权益性质 | 持有权益<br>股份数目<br>总计（股） | 占公司 A<br>股股本<br>比例（%） | 占公司总<br>股本比例<br>（%） | 股份类别 |
|-----|--------------|---|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------|
| 邹安  | 本公司          | 董事、高级<br>副总裁、首<br>席财务官、<br>董 事 会 秘<br>书、总法律<br>顾问 | 实益权益 | 1,684,600<br>（好仓）     | 0.0201                | 0.0189              | A 股  |
| 夏彤  | 本公司          | 职工监事  | 实益权益 | 534100<br>（好仓）        | 0.064                 | 0.006               | A 股  |
| 雷有高 | 本公司          | 职工监事  | 实益权益 | 430000<br>（好仓）        | 0.005                 | 0.0048              | A 股  |
| 谢超  | 本公司          | 高级副总裁   | 实益权益 | 1,057,400<br>（好仓）     | 0.0126                | 0.0119              | A 股  |

### 7. 优先购股权

《公司章程》及中华人民共和国有关法律并无要求本公司按照持有股份比例发行新股予现有股东之优先认购股权条款。

### 8. H 股公众持股量

截至本公告日止，在董事会知悉资料范围内，本公司拥有联交所上市规则所规定的足够公众持股量。

### 9. 流通市值

基于可知悉的公司资料，于 2023 年 12 月 31 日，本公司 H 股流通市值【H 股流通股本×H 股收盘价（港币 0.73 元）】约为港币 3.93 亿元，A 股流通市值【A 股流通股本×A 股收盘价（人民币 1.39 元）】约为人民币 116.49 亿元。

### 10. 末期股息

公司的利润分配政策已载列于《公司章程》内，当中对分配原则、分配形式、分配条件、分配方案的研究论证程序和决策机制、政策调整等都作出详细规定。当决定利润分配（包括支付股利）及分配比例时，公司将以公司的利润分配政策的连续性和稳定性、对投资者的合理投资回报的充分重视、兼顾公司长远利益、可持续发展及全体股东的整体利益为大原则，并由董事会根据公司经营状况和发展需要而拟订，再交由股东大会审批。详情请参考《公司章程》内的利润分配政策。

公司没有任何预定的股利分配比例或分配比率，股利之派付及金额将由董事会按上述酌情决定。

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度母公司实现净利润为-15.11 亿元，截至 2023 年年末母公司未分配利润为-91.66 亿元。由于 2023 年年末母公司未分配利润为负值，根据《公司章程》第二百五十条，董事会建议：公司 2023 年度不进行利润分配，不实施资本公积转增股本。

## （二）关联交易

### 1. 对外投资暨关联交易

2022 年 12 月 28 日，公司第九届董事会第二十次会议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司与公司实际控制人中国宝武下属公司广东中南钢铁股份有限公司、宝武集团鄂城钢铁有限公司、山西太钢不锈钢股份有限公司、宝钢德盛不锈钢有限公司、新疆八一钢铁股份有限公司、新疆伊犁钢铁有限责任公司、新疆八钢新疆钢铁拜城有限公司共同向中国宝武下属公司宝武水务科技有限公司（简称“宝武水务”）增资入股。2023 年 1 月 30 日，交易各方签订《增资入股协议》。由于出资时间发生变化，出资日出资产价值由原 6,067.95 万元变为 6,036.45 万元，占宝武水务增资后的股权比例由原 1.339%变为 1.334%。详见公司于 2023 年 1 月 31 日披露的《关于对外投资暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-002）。

### 2. 2024-2026 年度持续关联交易

为确保生产经营的稳定持续运行，2023 年 11 月 10 日，公司第九届董事会第三十次会议表决通过《关于与中国宝武订立 2024 至 2026 年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》，关联董事林长春已回避表决。《服务和供应协议》约定公司及其附属公司（简称“本集团”）提供给中国宝武及其附属公司（简称“中国宝武集团”）的物料及/或服务在 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间的总额不超过 3,010,000 万元；中国宝武集团提供给本集团的物料及/或服务在 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间的总额不超过 10,233,000 万元。同日，公司与中国宝武订立《服务和供应协议》。详见公司于 2023 年 11 月 11 日披露的《关于 2024 至 2026 年度持续关联交易的公告》（公告编号：2023-029）。

该关联交易事项已于 2023 年 12 月 28 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

### 3. 金融服务协议暨关联交易

2023 年 11 月 10 日，公司第九届董事会第三十次会议表决通过《关于与宝武集团财务有限责任公司订立 2024 至 2026 年度〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同日签署《金融服务协议》，约定：（1）结算服务，协议有效期内，宝武财务公司向公司及下属子公司提供结算服务的服务费用最高上限为每年度人民币 20 万元（不包括承兑费、结算手续费、信用证开立手续费及其他银行代收费用）。（2）存款服务协议有效期内，公司在宝武财务公司的每日最高存款余额原则上不高于人民币 20 亿元。（3）信贷服务协议有效期内，宝武财务公司向公司及下属子公司提供的授信单日最高上限为人民币 20 亿元。有关信贷服务的具体事项由双方另行签署协议。（4）其他金融服务协议有效期内，宝武财务公司向公司及下属子公司提供其他金融服务的服务费用最高上限为每年度人民币 100 万元（不包括承兑费、结算手续费、信用证开立手续费及其他银行代收费用）。

该关联交易事项已于 2023 年 12 月 28 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

## （三）聘任会计师事务所

公司于 2023 年 5 月 18 日召开第九届董事会第二十六次会议及第九届监事会第十五次会议，2023 年 6 月 28 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于聘用公司 2023 年审会计师事务所的议案》。公司通过招标方式聘用安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构，2023 年度审计费用为人民币 288 万元（含税，含子公司），其中财务审计费用 228 万元，内部控制审计费用 60 万元，较 2022 年度同口径下浮 18.41%。详见公司于 2023 年 5 月 19 日披露的《关于聘用公司 2023 年审会计师事务所的公告》（公告编号：2023-013）。

2022年6月28日，公司2022年年度股东大会审议通过《关于聘用2023年审会计师事务所的议案》。

(四) 董事、职工监事、高级副总裁变动

1. 公司于2023年3月20日收到董事赖晓敏先生的书面辞职报告，因工作调整，赖晓敏先生向公司第九届董事会辞去董事及董事会战略委员会的相关职务。详见公司于2023年3月21日披露的《关于董事辞职的公告》（公告编号：2023-005）。

2023年6月28日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于选举林长春先生为第九届董事会董事的议案》，详见公司于2023年6月29日披露的《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。

2. 2023年6月30日，公司收到职工代表监事姚小虎先生、周亚平先生提交的书面辞职报告，姚小虎先生因工作调整，辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，仍担任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；周亚平先生因达到法定退休年龄辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，其辞职后不再担任公司任何职务。同日，公司召开了第一届职工代表大会第二十三次联席会议，选举夏彤先生、雷有高先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期与公司第九届监事会任期一致。详见公司于2023年7月1日披露的《关于职工代表监事变动的公告》（公告编号：2023-018）。

3. 2023年8月14日，公司董事会收到高级副总裁张永忠先生提交的书面辞职报告，由于工作调整，张永忠先生辞去公司高级副总裁职务，其辞职后不再担任公司任何职务。详见公司于2023年8月15日披露的《关于公司高级副总裁辞职的公告》（公告编号：2023-021）。

2023年11月20日，公司以书面方式召开第九届董事会第三十一次会议，审议并表决通过了《关于聘任高级副总裁的议案》，根据总裁提名，董事会聘任赵仕清先生为公司高级副总裁。详见公司于2023年11月21日披露的《关于聘任公司高级副总裁的公告》（公告编号：2023-033）。

## 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)             | 168,503 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 166,725 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 0       |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0       |

#### (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（不含通过转融通出借股份）

| 股东名称<br>(全称)                 | 报告期内<br>增减    | 期末持股数量        | 比例<br>(%)     | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |             | 股东<br>性质 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------|----------|
|                              |               |               |               |                         | 股份<br>状态       | 数量          |          |
| 重庆长寿钢铁<br>有限公司               | 0             | 2,096,981,600 | 23.51         | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| HKSCC<br>NOMINEES<br>LIMITED | 483,920       | 533,065,141   | 5.98          | 0                       | 未知             | -           | 境外<br>法人 |
| 重庆千信集团<br>有限公司               | 0             | 427,195,760   | 4.79          | 0                       | 质押             | 427,190,070 | 国有<br>法人 |
| 重庆农村商业<br>银行股份有限<br>公司       | 0             | 289,268,939   | 3.24          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 重庆国创投资<br>管理有限公司             | 0             | 278,288,059   | 3.12          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 重庆银行股份<br>有限公司               | 0             | 226,042,920   | 2.53          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 宝武集团中南<br>钢铁有限公司             | 0             | 224,831,743   | 2.52          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 兴业银行股份<br>有限公司重庆<br>分行       | 0             | 219,633,096   | 2.46          | 0                       | 无              | 0           | 未知       |
| 中国农业银行<br>股份有限公司<br>重庆市分行    | 0             | 216,403,628   | 2.43          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 中船工业成套<br>物流有限公司             | 0             | 211,461,370   | 2.37          | 0                       | 无              | 0           | 国有<br>法人 |
| 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            |                         |                |             |          |
| 重庆长寿钢铁有限公司                   | 2,096,981,600 | 人民币普通<br>股    | 2,096,981,600 |                         |                |             |          |
| HKSCC NOMINEES LIMITED       | 533,065,141   | 境外上市外<br>资股   | 533,065,141   |                         |                |             |          |
| 重庆千信集团有限公司                   | 427,195,760   | 人民币普通<br>股    | 427,195,760   |                         |                |             |          |
| 重庆农村商业银行股份有限公司               | 289,268,939   | 人民币普通<br>股    | 289,268,939   |                         |                |             |          |
| 重庆国创投资管理有限公司                 | 278,288,059   | 人民币普通<br>股    | 278,288,059   |                         |                |             |          |
| 重庆银行股份有限公司                   | 226,042,920   | 人民币普通<br>股    | 226,042,920   |                         |                |             |          |
| 宝武集团中南钢铁有限公司                 | 224,831,743   | 人民币普通<br>股    | 224,831,743   |                         |                |             |          |
| 兴业银行股份有限公司重庆分行               | 219,633,096   | 人民币普通<br>股    | 219,633,096   |                         |                |             |          |
| 中国农业银行股份有限公司重庆市分行            | 216,403,628   | 人民币普通<br>股    | 216,403,628   |                         |                |             |          |

|                          |  |        |             |
|--------------------------|--|--------|-------------|
| 中船工业成套物流有限公司             | 211,461,370  | 人民币普通股 | 211,461,370 |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 不适用  |        |             |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用  |        |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 重庆长寿钢铁有限公司为公司控股股东，重庆长寿钢铁有限公司与宝武集团中南钢铁有限公司同受公司实际控制人中国宝武钢铁集团有限公司控制，两者存在关联关系，与其余 8 名股东不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司亦不知晓其余 8 名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人 |        |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用  |        |             |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 重庆长寿钢铁有限公司  |
| 单位负责人或法定代表人              | 李世平   |
| 成立日期                     | 2017 年 10 月 12 日  |
| 主要经营业务                   | 许可项目：码头运营；货物及技术进出口（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：从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；仓储服务（不含危险品仓储）；自有房产和设备的租赁；企业管理及咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |
| 其他情况说明                   | 无   |

###### 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

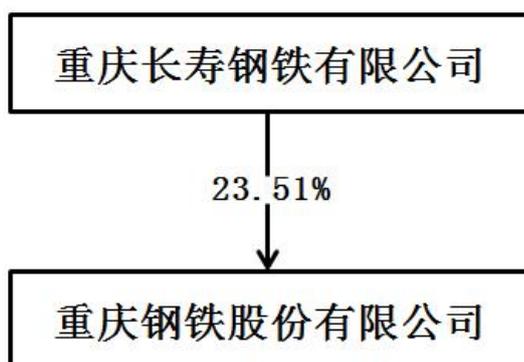
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 名称                       | 中国宝武钢铁集团有限公司   |
| 单位负责人或法定代表人              | 胡望明  |
| 成立日期                     | 1992年1月1日  |
| 主要经营业务                   | 许可项目：出版物零售；出版物批发。（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：以自有资金从事投资活动；投资管理；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；税务服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；市场主体登记注册代理；商务代理代办服务；承接档案服务外包；招投标代理服务；大数据服务；企业管理咨询。（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）   |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截止2023年12月31日，中国宝武直接或间接持有其他上市公司5%以上股权的情况如下：持有宝山钢铁股份有限公司62.71%股权、持有上海宝信软件股份有限公司49.82%股权、持有马鞍山钢铁股份有限公司51.94%股权、持有新疆八一钢铁股份有限公司49.62%股权、持有广东中南钢铁股份有限公司52.95%股权、持有上海宝钢包装股份有限公司60.52%股权、持有山西太钢不锈钢股份有限公司63.07%股权、持有西藏矿业发展股份有限公司20.86%股权、持有新余钢铁股份有限公司45.42%股权、持有重庆钢铁股份有限公司27.64%股权、持有中钢国际工程技术股份有限公司48.65%股权、持有 |

|        |  |
|--------|--|
|        | 中钢洛耐科技股份有限公司 41.34%股权、中钢天源股份有限公司 32.85%股权、持有大明国际控股有限公司 16.28%股权、持有北京首钢股份有限公司 10.18%股权、持有中国太平洋保险(集团)股份有限公司 14.06%股权、持有宝武镁业科技股份有限公司 21.53%股权、持有新华人寿保险股份有限公司 14.17%股权、持有山西证券股份有限公司 10.23%股权、上海农商银行股份有限公司 8.29%股权。 |
| 其他情况说明 | 无  |

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

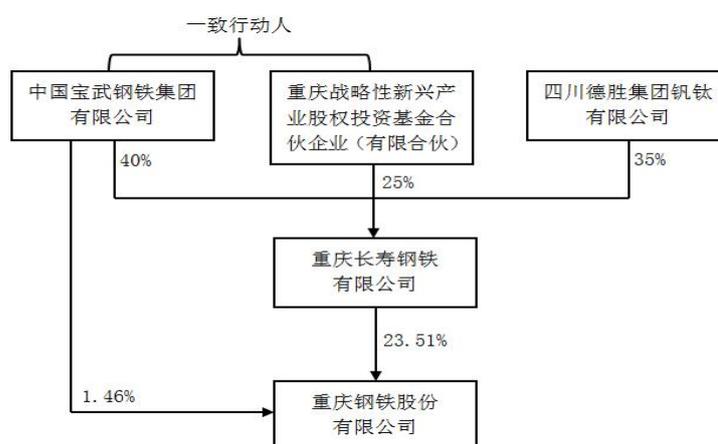
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## (一) 企业债券

适用 不适用

## (二) 公司债券

适用 不适用

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：千元 币种：人民币

| 债券名称             | 简称              | 代码        | 发行日        | 起息日        | 到期日        | 债券余额 | 利率(%) | 还本付息方式    | 交易场所    | 投资者适当性安排(如有) | 交易机制    | 是否存在终止上市交易的风险 |
|------------------|-----------------|-----------|------------|------------|------------|------|-------|-----------|---------|--------------|---------|---------------|
| 重庆钢铁股份有限公司2020年度 | 20 重庆钢铁 MTN001B | 102000391 | 2020年3月19日 | 2020年3月19日 | 2023年3月19日 | -    | 5.13  | 每年付息,到期还本 | 全国银行间债券 | 不适用          | 银行间债券市场 | 否             |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |      |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|------|--|
| 第一期中期票据<br>(品种二) |  |  |  |  |  |  |  |  | 市场 |  | 交易机制 |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|------|--|

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

2019年5月21日，重庆钢铁股份有限公司（简称“公司”）召开了2018年年度股东大会，审议并通过了《关于授予董事会发行债务融资工具的一般性授权的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（简称“交易商协会”）申请新增注册发行银行间市场非金融企业债务融资工具（简称“债务融资工具”），包括但不限于中期票据、短期融资券等，相关内容请见公司于2019年3月29日披露的《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-006）、《关于授予董事会发行债务融资工具的一般性授权的公告》（公告编号：2019-009）及2019年5月22日披露的《2018年年度股东大会、2019年第一次A股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会决议公告》（公告编号：2019-017）。

2020年3月2日，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2020]MTN106号），同意接受公司中期票据注册，注册金额为人民币10亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效，详见公司于2020年3月3日披露的《关于公司中期票据接受注册的公告》（公告编号：2020-004）。2020年3月17日至18日，公司发行了2020年度第一期中期票据，发行金额为人民币10亿元，募集资金已于2020年3月19日全部到账，详见公司于2020年3月20日披露的《关于2020年度第一期中期票据发行结果的公告》（公告编号：2020-008）。

根据《重庆钢铁股份有限公司2020年度第一期中期票据募集说明书》中对投资者回售选择权的规定，公司2020年度第一期中期票据（品种一）（债券简称：20重庆钢铁MTN001A；债券代码102000390.IB）于2022年1月29日至2022年2月18日进行了投资人回售登记，现将本次回售结果公告如下：

（1）本期债务融资工具基本情况及利率调整事项

1) 发行人：重庆钢铁股份有限公司

2) 债券名称：重庆钢铁股份有限公司2020年度第一期中期票据（品种一）

3) 债券简称：20重庆钢铁MTN001A

4) 债券代码：102000390.IB

5) 发行规模：5亿元

6) 债券期限：2+1年期，附第2年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权

7) 票面利率：4.64%，票面利率在本期中期票据存续期内前2年固定不变。在本期中期票据存续期的第2年末，发行人可选择调整票面利率，后1年票面利率为调整后的票面利率，在本期中期票据存续期后1年固定不变。

8) 起息日：本期中期票据自2020年3月19日开始计息。

9) 付息日：存续期内每年的3月19日为付息日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分中期票据的付息日为2022年3月19日。如遇到法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日。

10) 兑付日：2023 年 3 月 19 日，如投资者行使本次回售选择权，则其回售部分定向债务融资工具本金的兑付日为 2022 年 3 月 19 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间不另计息）。

11) 本次利率调整：本期中期票据存续期的第 2 年末，发行人行使调整票面利率选择权，本期中期票据在存续期后 1 年（2022 年 3 月 19 日至 2023 年 3 月 19 日）的票面利率调整为 2.60%。

(2) 本期中期票据回售结果

- 1) 发行人调整票面利率公告日：2022 年 1 月 29 日
- 2) 回售申报日：2022 年 1 月 29 日至 2022 年 2 月 18 日
- 3) 回售价格（元/百元面值）：100 元
- 4) 回售行权日：2022 年 3 月 19 日（如遇法定节假日，则顺延至其后的第一个工作日）
- 5) 回售总金额：人民币 50,000.00 万元
- 6) 未回售金额：人民币 0.00 万元
- 7) 应付利息金额：人民币 2,320.00 万元
- 8) 应付本息总额：52,320.00 万元

2022 年 3 月 21 日，公司完成“20 重庆钢铁 MTN001A”中期票据的回售付息兑付工作。

2023 年 3 月 13 日，为保证公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）（债券名称：20 重庆钢铁 MTN001B；债券代码：102000391）兑付工作的顺利进行，方便投资者及时领取兑付资金，公司发布《2020 年度第一期中期票据（品种二）兑付公告》，有关事宜公告如下：

(1) 本期债券基本情况

- 1) 发行人：重庆钢铁股份有限公司
- 2) 债券名称：重庆钢铁股份有限公司 2020 年度第一期中期票据（品种二）
- 3) 债券简称：20 重庆钢铁 MTN001B
- 4) 债券代码：102000391
- 5) 发行总额：5 亿元
- 6) 本计息期债券利率：5.13%
- 7) 债券期限：3 年
- 8) 兑付日：2023 年 3 月 19 日（如遇节假日，则顺延至下一工作日）

(2) 兑付办法

托管在上海清算所的债券，其兑付资金由发行人在规定时间之前划付至上海清算所指定的收款账户后，由上海清算所在兑付日划付至债券持有人指定的银行账户。债券兑付日如遇法定节假日，则划付资金的时间相应顺延。债券持有人资金汇划路径变更，应在兑付前将新的资金汇划路径及时通知银行间市场清算所股份有限公司。因债券持有人资金汇划路径变更未及时通知银行间市场清算所股份有限公司而不能及时收到资金的，发行人及银行间市场清算所股份有限公司不承担由此产生的任何损失。

2023 年 3 月 20 日，公司完成“20 重庆钢铁 MTN001B”中期票据的兑付工作。至此，公司 2020 年度第一期中期票据全部完成兑付。

### 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

| 中介机构名称     | 办公地址                       | 签字会计师姓名 | 联系人         | 联系电话         |
|------------|----------------------------|---------|-------------|--------------|
| 中信证券股份有限公司 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层 | 艾维、王丹   | 宋颐岚、寇志博、张宝乐 | 010-60837524 |

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

### 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

| 债券名称                         | 募集资金总金额 | 已使用金额   | 未使用金额 | 募集资金专项账户运作情况(如有) | 募集资金违规使用的整改情况(如有) | 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 |
|------------------------------|---------|---------|-------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 重庆钢铁股份有限公司2020年度第一期中期票据(品种二) | 500,000 | 500,000 | -     | -                | -                 | 是                         |

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

#### 7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

#### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

#### (七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

| 主要指标 | 2023 年 | 2022 年 | 本期比上年同期增 | 变动原因 |
|------|--------|--------|----------|------|
|------|--------|--------|----------|------|

|                        |            |            | 减 (%)        |        |
|------------------------|------------|------------|--------------|--------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -1,514,298 | -1,086,273 | 不适用          | 净利润减少  |
| 流动比率                   | 0.44       | 0.65       | -32.31       | 货币资金减少 |
| 速动比率                   | 0.25       | 0.45       | -44.44       | 货币资金减少 |
| 资产负债率 (%)              | 46.85      | 45.78      | 增加 1.07 个百分点 | -      |
| EBITDA 全部债务比           | 0.03       | 0.06       | -50.00       | 利润减少   |
| 利息保障倍数                 | -5.50      | -3.04      | 不适用          | 利润减少   |
| 现金利息保障倍数               | 4.81       | 5.94       | -19.02       | -      |
| EBITDA 利息保障倍数          | 0.81       | 1.90       | -57.37       | 利润减少   |
| 贷款偿还率 (%)              | 100.00     | 100.00     | 0.00         | -      |
| 利息偿付率 (%)              | 100.00     | 100.00     | 0.00         | -      |

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

重庆钢铁股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

|                | 页  | 次     |
|----------------|----|-------|
| 审计报告           | 1  | - 6   |
| 已审财务报表         |    |       |
| 合并资产负债表        | 7  | - 8   |
| 合并利润表          | 9  | - 10  |
| 合并股东权益变动表      |    | 11    |
| 合并现金流量表        | 12 | - 13  |
| 公司资产负债表        | 14 | - 15  |
| 公司利润表          |    | 16    |
| 公司股东权益变动表      |    | 17    |
| 公司现金流量表        | 18 | - 19  |
| 财务报表附注         | 20 | - 125 |
| 补充资料           |    |       |
| 1. 非经常性损益明细表   |    | 126   |
| 2. 净资产收益率和每股收益 |    | 126   |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

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

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

重庆钢铁股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆钢铁股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的重庆钢铁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆钢铁股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：   | 该事项在审计中是如何应对：   |
|---|---|
| <p><b>收入确认</b></p> <p>2023年度，合并财务报表营业收入为人民币 39,318,142,482.09 元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 37,434,491,096.25 元，占合并财务报表营业收入的 95.21%；公司财务报表营业收入为人民币 39,321,812,509.51 元，其中钢材及钢坯产品销售收入为人民币 37,434,491,096.25 元，占公司财务报表营业收入的 95.20%。</p> <p>鉴于钢材及钢坯产品销售收入对财务报表影响重大，且钢材及钢坯价格波动明显，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>与收入确认相关的信息披露详见财务报表附注三、20，附注五、39 和附注十三、4。</p> | <p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解并测试收入确认相关的内部控制设计和运行；</li> <li>2) 执行分析性复核程序，分析销售收入、销售单价和毛利率变动；</li> <li>3) 抽查销售合同，关注销售合同货权转移等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</li> <li>4) 选取收入交易样本，核对订单、出库单，销售发票、收款记录等；</li> <li>5) 对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试；</li> <li>6) 选取客户对其交易额及应收账款或合同负债的余额进行函证；</li> <li>7) 检查财务报表中对收入的披露。</li> </ol> |

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：   | 该事项在审计中是如何应对：   |
|---|---|
| <p><b>递延所得税资产的确认</b></p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中因可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币579,070,890.11元；公司财务报表中因可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产为人民币545,759,646.12元。</p> <p>在确认递延所得税资产时，管理层以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。这需要管理层运用大量的假设来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产金额。</p> <p>由于递延所得税资产金额重大，管理层在确认递延所得税资产时需要作出重大估计和假设，我们将递延所得税资产的确认作为关键审计事项。</p> <p>递延所得税资产相关的信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、16。</p> | <p>在审计过程中，我们执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 获取上一年度税务汇算清缴报告，核对税务机关认可的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额；</li> <li>2) 复核经管理层批准的未來期间的盈利预测，比对历史经营业绩、趋势和未來经营，评估管理层预测未來应纳税所得额时采用的主要数据和关键假设，复核管理层从盈利预测至预计未來应纳税所得额之间的调节项；</li> <li>3) 在税务专家的协助下评估税务状况和相关假设；</li> <li>4) 检查财务报表中对递延所得税资产的披露。</li> </ol> |

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

### 四、其他信息

重庆钢铁股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重庆钢铁股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆钢铁股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70032805\_D01号  
重庆钢铁股份有限公司

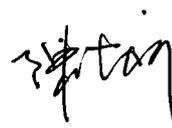
### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

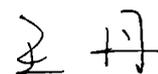
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈晓祥  
（项目合伙人）



中国注册会计师：王丹

中国 北京

2024年3月28日



重庆钢铁股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

| 资产             | 附注五 | 2023年12月31日              | 2022年12月31日              |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>    |     |                          |                          |
| 货币资金           | 1   | 1,935,398,455.91         | 3,995,675,679.90         |
| 其中：存放财务公司款项    |     | 601,483,019.17           | 1,228,168,091.66         |
| 应收账款           | 2   | 30,630,026.22            | 38,789,243.44            |
| 应收款项融资         | 3   | 632,329,098.48           | 799,686,555.46           |
| 预付款项           | 4   | 633,937,474.09           | 845,432,996.80           |
| 其他应收款          | 5   | 19,739,557.29            | 34,846,186.58            |
| 存货             | 6   | 2,621,656,663.14         | 2,592,756,838.00         |
| 其他流动资产         | 7   | 178,296,028.42           | 207,034,907.16           |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>6,051,987,303.55</b>  | <b>8,514,222,407.34</b>  |
| <b>非流动资产</b>   |     |                          |                          |
| 长期股权投资         | 8   | 110,934,705.02           | 111,123,058.00           |
| 其他权益工具投资       | 9   | 60,364,499.70            | -                        |
| 固定资产           | 10  | 26,159,118,216.83        | 26,281,780,445.68        |
| 在建工程           | 11  | 1,244,271,745.73         | 894,154,698.17           |
| 使用权资产          | 12  | 310,328,158.14           | 388,738,725.76           |
| 无形资产           | 13  | 2,512,167,799.59         | 2,514,367,788.86         |
| 商誉             | 14  | 328,054,770.34           | 328,054,770.34           |
| 长期待摊费用         | 15  | -                        | 237,486.45               |
| 递延所得税资产        | 16  | 579,070,890.11           | 327,989,203.45           |
| 其他非流动资产        | 17  | 736,593.65               | 4,131,818.97             |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>31,305,047,379.11</b> | <b>30,850,577,995.68</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>37,357,034,682.66</b> | <b>39,364,800,403.02</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

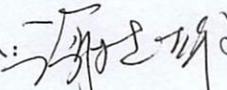
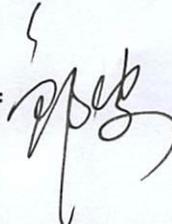


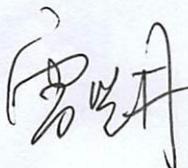
重庆钢铁股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益          | 附注五 | 2023年12月31日              | 2022年12月31日              |
|------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>      |     |                          |                          |
| 短期借款             | 19  | 450,330,519.49           | 1,106,441,170.84         |
| 应付票据             | 20  | 1,938,301,405.71         | 609,367,940.00           |
| 应付账款             | 21  | 3,886,777,138.43         | 3,115,966,628.22         |
| 合同负债             | 22  | 1,893,130,130.08         | 2,645,569,472.47         |
| 应付职工薪酬           | 23  | 125,719,847.89           | 144,905,310.06           |
| 应交税费             | 24  | 28,300,986.53            | 22,974,352.75            |
| 其他应付款            | 25  | 3,046,874,537.02         | 2,720,896,934.96         |
| 一年内到期的非流动负债      | 26  | 2,252,746,756.99         | 2,352,484,115.99         |
| 其他流动负债           |     | 241,402,787.45           | 343,924,031.42           |
| <b>流动负债合计</b>    |     | <b>13,863,584,109.59</b> | <b>13,062,529,956.71</b> |
| <b>非流动负债</b>     |     |                          |                          |
| 长期借款             | 27  | 2,986,945,100.00         | 2,751,945,100.00         |
| 租赁负债             | 28  | 183,493,200.13           | 278,352,825.03           |
| 长期应付款            | 29  | 307,779,167.09           | 1,730,677,459.72         |
| 长期应付职工薪酬         | 30  | 64,993,865.63            | 107,663,455.08           |
| 预计负债             | 31  | 4,226,982.76             | 5,540,444.09             |
| 递延收益             | 32  | 85,732,350.43            | 79,742,929.39            |
| 递延所得税负债          | 16  | 5,948,955.06             | 6,430,532.64             |
| <b>非流动负债合计</b>   |     | <b>3,639,119,621.10</b>  | <b>4,960,352,745.95</b>  |
| <b>负债合计</b>      |     | <b>17,502,703,730.69</b> | <b>18,022,882,702.66</b> |
| <b>股东权益</b>      |     |                          |                          |
| 股本               | 33  | 8,918,602,267.00         | 8,918,602,267.00         |
| 资本公积             | 34  | 19,282,146,606.55        | 19,282,146,606.55        |
| 其他综合收益           | 35  | 1,585,194.71             | (2,664,805.29)           |
| 专项储备             | 36  | 13,954,677.59            | 7,374,566.33             |
| 盈余公积             | 37  | 607,300,662.40           | 606,990,553.42           |
| 未分配利润            | 38  | (8,969,258,456.28)       | (7,470,531,487.65)       |
| <b>股东权益合计</b>    |     | <b>19,854,330,951.97</b> | <b>21,341,917,700.36</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |     | <b>37,357,034,682.66</b> | <b>39,364,800,403.02</b> |

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

|                   | 附注五 | 2023年              | 2022年              |
|-------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 营业收入              | 39  | 39,318,142,482.09  | 36,561,531,209.23  |
| 减：营业成本            | 39  | 40,002,413,070.34  | 36,592,389,251.37  |
| 税金及附加             | 40  | 171,555,511.59     | 148,265,437.33     |
| 销售费用              | 41  | 75,803,809.64      | 74,204,262.56      |
| 管理费用              | 42  | 334,986,340.60     | 418,291,225.05     |
| 研发费用              | 43  | 31,948,556.02      | 24,763,704.07      |
| 财务费用              | 44  | 242,278,984.70     | 358,904,759.89     |
| 其中：利息费用           |     | 268,419,752.20     | 297,357,722.61     |
| 利息收入              |     | 47,286,994.74      | 58,831,730.38      |
| 加：其他收益            | 45  | 59,935,721.46      | 96,402,921.87      |
| 投资收益              | 46  | 7,380,890.39       | 32,670,179.29      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资  |     |                    |                    |
| 收益                |     | 6,611,137.98       | 8,586,343.64       |
| 信用减值损失            | 47  | -                  | 9,483,591.39       |
| 资产减值损失            | 48  | (303,326,699.55)   | (250,697,833.74)   |
| 资产处置收益            | 49  | 12,625,015.26      | 1,675,134.36       |
| 营业利润/(亏损)         |     | (1,764,228,863.24) | (1,165,753,437.87) |
| 加：营业外收入           | 50  | 7,516,375.71       | 2,522,782.84       |
| 减：营业外支出           | 51  | (12,453,853.76)    | 38,664,472.89      |
| 利润/(亏损)总额         |     | (1,744,258,633.77) | (1,201,895,127.92) |
| 减：所得税费用           | 52  | (249,841,735.24)   | (182,485,773.58)   |
| 净利润/(亏损)          |     | (1,494,416,898.53) | (1,019,409,354.34) |
| 按经营持续性分类          |     |                    |                    |
| 持续经营净利润           |     | (1,494,416,898.53) | (1,019,409,354.34) |
| 按所有权归属分类          |     |                    |                    |
| 归属于母公司股东的净利润/(亏损) |     | (1,494,416,898.53) | (1,019,409,354.34) |
| 少数股东损益            |     | -                  | -                  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2023年度

人民币元

|                      | 附注五 | 2023年              | 2022年              |
|----------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 其他综合收益的税后净额          |     | 250,038.88         | (2,664,805.29)     |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 35  | 250,038.88         | (2,664,805.29)     |
| 不能重分类进损益的其他综合收益      |     |                    |                    |
| 重新计量设定受益计划变动额        |     | -                  | 1,585,194.71       |
| 其他权益工具投资公允价值变动       |     | 250,038.88         | (4,250,000.00)     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |     | -                  | -                  |
| 综合收益/(亏损)总额          |     | (1,494,166,859.65) | (1,022,074,159.63) |
| 其中:                  |     |                    |                    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      |     | (1,494,166,859.65) | (1,022,074,159.63) |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |     | -                  | -                  |
| 每股收益/(亏损)            | 53  |                    |                    |
| 基本每股收益               |     | (0.17)             | (0.11)             |
| 稀释每股收益               |     | (0.17)             | (0.11)             |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

**2023年度**

|                 | 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              | 股东权益合计             |
|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年年初余额        | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | (2,664,805.29) | 7,374,566.33    | 606,990,553.42 | (7,470,531,487.65) | 21,341,917,700.36  |
| 二、本年增减变动金额      | -                | -                 | 250,038.88     | -               | -              | (1,494,416,898.53) | (1,494,166,859.65) |
| (一) 综合收益总额      | -                | -                 | 250,038.88     | -               | -              | -                  | -                  |
| (二) 利润分配        | -                | -                 | -              | -               | 310,108.98     | (310,108.98)       | -                  |
| 1. 提取盈余公积       | -                | -                 | -              | -               | 310,108.98     | (310,108.98)       | -                  |
| (三) 股东权益内部结转    | -                | -                 | -              | -               | -              | -                  | -                  |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | -                | -                 | 3,999,961.12   | -               | -              | (3,999,961.12)     | -                  |
| (四) 专项储备        | -                | -                 | -              | -               | -              | -                  | -                  |
| 1. 本年提取         | -                | -                 | -              | 69,531,928.45   | -              | -                  | 69,531,928.45      |
| 2. 本年使用         | -                | -                 | -              | (62,951,817.19) | -              | -                  | (62,951,817.19)    |
| 三、本年年末余额        | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | 1,585,194.71   | 13,954,677.59   | 607,300,662.40 | (8,969,258,456.28) | 19,854,330,951.97  |

**2022年度**

|            | 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              | 股东权益合计             |
|------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年年初余额   | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | -              | 18,593,416.55   | 606,990,553.42 | (6,451,122,133.31) | 22,375,210,710.21  |
| 二、本年增减变动金额 | -                | -                 | (2,664,805.29) | -               | -              | (1,019,409,354.34) | (1,022,074,159.63) |
| (一) 综合收益总额 | -                | -                 | (2,664,805.29) | -               | -              | -                  | -                  |
| (二) 专项储备   | -                | -                 | -              | -               | -              | -                  | -                  |
| 1. 本年提取    | -                | -                 | -              | 55,971,177.10   | -              | -                  | 55,971,177.10      |
| 2. 本年使用    | -                | -                 | -              | (67,190,027.32) | -              | -                  | (67,190,027.32)    |
| 三、本年年末余额   | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | (2,664,805.29) | 7,374,566.33    | 606,990,553.42 | (7,470,531,487.65) | 21,341,917,700.36  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

|                           | 附注五 | 2023年                    | 2022年                     |
|---------------------------|-----|--------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                          |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 50,788,348,438.44        | 39,071,555,618.70         |
| 收到的税费返还                   |     | 61,802,578.01            | 16,923,780.52             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 54  | <u>224,194,735.92</u>    | <u>197,862,313.90</u>     |
| 经营活动现金流入小计                |     | <u>51,074,345,752.37</u> | <u>39,286,341,713.12</u>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 48,169,812,475.25        | 35,557,135,538.78         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 1,341,207,795.37         | 1,524,884,039.14          |
| 支付的各项税费                   |     | 393,321,914.51           | 450,085,368.00            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 54  | <u>147,965,016.03</u>    | <u>284,149,708.37</u>     |
| 经营活动现金流出小计                |     | <u>50,052,307,201.16</u> | <u>37,816,254,654.29</u>  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 55  | <u>1,022,038,551.21</u>  | <u>1,470,087,058.83</u>   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                          |                           |
| 收回投资收到的现金                 |     | -                        | 600,000,000.00            |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 7,496,137.74             | 28,606,919.90             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 6,737,712.05             | 1,675,134.34              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     | <u>1,073,144.51</u>      | <u>-</u>                  |
| 投资活动现金流入小计                |     | <u>15,306,994.30</u>     | <u>630,282,054.24</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 816,381,606.15           | 2,692,771,888.13          |
| 投资支付的现金                   |     | -                        | 48,900,000.00             |
| 投资活动现金流出小计                |     | <u>816,381,606.15</u>    | <u>2,741,671,888.13</u>   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | <u>(801,074,611.85)</u>  | <u>(2,111,389,833.89)</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2023年度

人民币元

|                       | 附注五 | 2023年                     | 2022年                     |
|-----------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量：       |     |                           |                           |
| 取得借款收到的现金             |     | <u>2,450,118,019.46</u>   | <u>3,908,109,238.28</u>   |
| 筹资活动现金流入小计            |     | <u>2,450,118,019.46</u>   | <u>3,908,109,238.28</u>   |
| 偿还债务支付的现金             |     | 2,562,355,799.63          | 4,028,011,234.83          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现<br>金 |     | 247,796,655.21            | 299,675,308.17            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        | 54  | <u>1,967,097,860.10</u>   | <u>833,425,219.48</u>     |
| 筹资活动现金流出小计            |     | <u>4,777,250,314.94</u>   | <u>5,161,111,762.48</u>   |
| 筹资活动产生的现金流量净额         |     | <u>(2,327,132,295.48)</u> | <u>(1,253,002,524.20)</u> |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响   |     | -                         | -                         |
| 五、 现金及现金等价物净增加额       |     | (2,106,168,356.12)        | (1,894,305,299.26)        |
| 加：年初现金及现金等价物余额        |     | <u>3,937,932,833.28</u>   | <u>5,832,238,132.54</u>   |
| 六、 年末现金及现金等价物余额       | 55  | <u>1,831,764,477.16</u>   | <u>3,937,932,833.28</u>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
资产负債表  
2023年12月31日

人民币元

| 资产          | 附注十三 | 2023年12月31日       | 2022年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产        |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 1,932,761,844.24  | 3,994,801,171.12  |
| 其中：存放财务公司款项 |      | 601,483,019.17    | 1,228,168,091.66  |
| 应收账款        | 1    | 82,672,548.13     | 181,294,862.78    |
| 应收款项融资      |      | 631,829,098.48    | 799,686,555.46    |
| 预付款项        |      | 630,098,874.50    | 839,401,303.56    |
| 其他应收款       | 2    | 105,159,938.75    | 133,345,845.02    |
| 存货          |      | 2,608,142,027.73  | 2,574,096,616.38  |
| 其他流动资产      |      | 158,929,714.60    | 189,302,364.07    |
| 流动资产合计      |      | 6,149,594,046.43  | 8,711,928,718.39  |
| 非流动资产       |      |                   |                   |
| 长期股权投资      | 3    | 1,103,222,699.70  | 1,103,411,052.68  |
| 其他权益工具投资    |      | 60,364,499.70     | -                 |
| 固定资产        |      | 25,206,384,607.09 | 25,255,209,027.99 |
| 在建工程        |      | 1,240,904,345.23  | 894,154,698.17    |
| 使用权资产       |      | 310,328,158.14    | 388,738,725.76    |
| 无形资产        |      | 2,448,410,130.65  | 2,443,935,942.71  |
| 长期待摊费用      |      | -                 | 237,486.45        |
| 递延所得税资产     |      | 545,759,646.12    | 292,699,314.69    |
| 其他非流动资产     |      | 736,593.65        | 4,131,818.97      |
| 非流动资产合计     |      | 30,916,110,680.28 | 30,382,518,067.42 |
| 资产总计        |      | 37,065,704,726.71 | 39,094,446,785.81 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
资产负债表(续)  
2023年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益     | 2023年12月31日        | 2022年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 流动负债        |                    |                    |
| 短期借款        | 450,330,519.49     | 1,106,441,170.84   |
| 应付票据        | 1,938,301,405.71   | 609,367,940.00     |
| 应付账款        | 3,851,876,789.66   | 3,100,744,371.99   |
| 合同负债        | 1,893,124,713.20   | 2,645,569,472.47   |
| 应付职工薪酬      | 124,602,850.64     | 140,976,377.94     |
| 应交税费        | 21,451,669.84      | 16,713,145.35      |
| 其他应付款       | 3,014,378,772.11   | 2,670,230,920.49   |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,252,746,756.99   | 2,352,484,115.99   |
| 其他流动负债      | 241,402,083.26     | 343,924,031.42     |
| 流动负债合计      | 13,788,215,560.90  | 12,986,451,546.49  |
| 非流动负债       |                    |                    |
| 长期借款        | 2,986,945,100.00   | 2,751,945,100.00   |
| 租赁负债        | 183,493,200.13     | 278,352,825.03     |
| 长期应付款       | 307,779,167.09     | 1,730,677,459.72   |
| 长期应付职工薪酬    | 64,780,458.09      | 106,550,937.54     |
| 预计负债        | 4,226,982.76       | 5,540,444.09       |
| 递延收益        | 85,732,350.43      | 79,742,929.39      |
| 非流动负债合计     | 3,632,957,258.50   | 4,952,809,695.77   |
| 负债合计        | 17,421,172,819.40  | 17,939,261,242.26  |
| 股东权益        |                    |                    |
| 股本          | 8,918,602,267.00   | 8,918,602,267.00   |
| 资本公积        | 19,313,089,864.55  | 19,313,089,864.55  |
| 其他综合收益      | 1,585,194.71       | (2,664,805.29)     |
| 专项储备        | -                  | -                  |
| 盈余公积        | 577,012,986.42     | 577,012,986.42     |
| 未分配利润       | (9,165,758,405.37) | (7,650,854,769.13) |
| 股东权益合计      | 19,644,531,907.31  | 21,155,185,543.55  |
| 负债和股东权益总计   | 37,065,704,726.71  | 39,094,446,785.81  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
利润表  
2023年度

人民币元

|                    | 附注十三 | 2023年              | 2022年              |
|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 营业收入               | 4    | 39,321,812,509.51  | 36,619,144,893.87  |
| 减：营业成本             | 4    | 39,999,098,446.33  | 36,669,817,001.21  |
| 税金及附加              |      | 162,027,678.90     | 135,387,209.21     |
| 销售费用               |      | 75,803,809.64      | 74,204,262.56      |
| 管理费用               |      | 324,396,285.15     | 402,541,220.85     |
| 研发费用               |      | 29,432,637.79      | 21,736,831.31      |
| 财务费用               |      | 242,279,714.83     | 352,739,893.72     |
| 其中：利息费用            |      | 268,419,752.20     | 291,139,887.16     |
| 利息收入               |      | 47,274,596.05      | 58,721,783.30      |
| 加：其他收益             |      | 19,700,208.44      | 54,955,686.52      |
| 投资收益               | 5    | 7,380,890.39       | 32,670,179.29      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 6,611,137.98       | 8,586,343.64       |
| 信用减值损失             |      | -                  | 9,529,661.39       |
| 资产减值损失             |      | (301,117,341.53)   | (243,548,875.27)   |
| 资产处置收益             |      | 12,625,015.26      | 1,675,134.36       |
| 营业利润/(亏损)          |      | (1,772,637,290.57) | (1,181,999,738.70) |
| 加：营业外收入            |      | 4,362,034.15       | 2,447,963.21       |
| 减：营业外支出            |      | (3,561,249.87)     | 28,593,755.95      |
| 利润/(亏损)总额          |      | (1,764,714,006.55) | (1,208,145,531.44) |
| 减：所得税费用            |      | (253,810,331.43)   | (170,457,155.77)   |
| 净利润/(亏损)           |      | (1,510,903,675.12) | (1,037,688,375.67) |
| 其中：持续经营净利润         |      | (1,510,903,675.12) | (1,037,688,375.67) |
| 其他综合收益的税后净额        |      | 250,038.88         | (2,664,805.29)     |
| 不能重分类进损益的其他综合收益    |      |                    |                    |
| 重新计量设定受益计划变动额      |      | -                  | 1,585,194.71       |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |      | 250,038.88         | (4,250,000.00)     |
| 综合收益/(亏损)总额        |      | (1,510,653,636.24) | (1,040,353,180.96) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

重庆钢铁股份有限公司  
股东权益变动表  
2023年度

2023年度

|                 | 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              | 股东权益合计             |
|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年初余额         | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | (2,664,805.29) | -               | 577,012,986.42 | (7,650,854,769.13) | 21,155,185,543.55  |
| 二、本年增减变动金额      | -                | -                 | 250,038.88     | -               | -              | (1,510,903,675.12) | (1,510,653,636.24) |
| (一) 综合收益总额      | -                | -                 | 250,038.88     | -               | -              | (1,510,903,675.12) | (1,510,653,636.24) |
| (二) 股东权益内部结转    | -                | -                 | -              | -               | -              | (3,999,961.12)     | (3,999,961.12)     |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | -                | -                 | 3,999,961.12   | -               | -              | -                  | -                  |
| (三) 专项储备        | -                | -                 | -              | -               | -              | -                  | -                  |
| 1. 本年提取         | -                | -                 | -              | 58,746,722.97   | -              | -                  | 58,746,722.97      |
| 2. 本年使用         | -                | -                 | -              | (58,746,722.97) | -              | -                  | (58,746,722.97)    |
| 三、本年年末余额        | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | 1,585,194.71   | -               | 577,012,986.42 | (9,165,758,405.37) | 19,644,531,907.31  |

2022年度

|            | 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              | 股东权益合计             |
|------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、本年初余额    | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | -              | 13,365,206.21   | 577,012,986.42 | (6,613,166,393.46) | 22,208,903,930.72  |
| 二、本年增减变动金额 | -                | -                 | (2,664,805.29) | -               | -              | (1,037,688,375.67) | (1,040,353,180.96) |
| (一) 综合收益总额 | -                | -                 | (2,664,805.29) | -               | -              | (1,037,688,375.67) | (1,040,353,180.96) |
| (二) 专项储备   | -                | -                 | -              | -               | -              | -                  | -                  |
| 1. 本年提取    | -                | -                 | -              | 50,374,773.41   | -              | -                  | 50,374,773.41      |
| 2. 本年使用    | -                | -                 | -              | (63,739,979.62) | -              | -                  | (63,739,979.62)    |
| 三、本年年末余额   | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | (2,664,805.29) | -               | 577,012,986.42 | (7,650,854,769.13) | 21,155,185,543.55  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

|                           | 2023年                    | 2022年                     |
|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                          |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 50,775,383,942.34        | 39,072,101,834.79         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 220,531,463.17           | 196,846,659.11            |
| 经营活动现金流入小计                | <u>50,995,915,405.51</u> | <u>39,268,948,493.90</u>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 48,202,142,768.76        | 35,915,449,260.45         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,300,255,047.39         | 1,468,655,818.80          |
| 支付的各项税费                   | 340,425,243.05           | 378,661,745.24            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 142,839,053.36           | 241,432,300.08            |
| 经营活动现金流出小计                | <u>49,985,662,112.56</u> | <u>38,004,199,124.57</u>  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>1,010,253,292.95</u>  | <u>1,264,749,369.33</u>   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                          |                           |
| 收回投资收到的现金                 | -                        | 600,000,000.00            |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,496,137.74             | 28,606,919.90             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,737,712.05             | 1,675,134.34              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 1,073,144.51             | -                         |
| 投资活动现金流入小计                | <u>15,306,994.30</u>     | <u>630,282,054.24</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 806,358,450.78           | 2,681,464,733.47          |
| 投资支付的现金                   | -                        | 48,900,000.00             |
| 投资活动现金流出小计                | <u>806,358,450.78</u>    | <u>2,730,364,733.47</u>   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | <u>(791,051,456.48)</u>  | <u>(2,100,082,679.23)</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



重庆钢铁股份有限公司  
现金流量表 (续)  
2023年度

人民币元

|                     | 2023年              | 2022年              |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量：     |                    |                    |
| 取得借款收到的现金           | 2,450,118,019.46   | 3,908,109,238.28   |
| 筹资活动现金流入小计          | 2,450,118,019.46   | 3,908,109,238.28   |
| 偿还债务支付的现金           | 2,562,355,799.63   | 4,028,011,234.83   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 247,796,655.21     | 293,448,792.15     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 1,967,097,860.10   | 646,371,992.48     |
| 筹资活动现金流出小计          | 4,777,250,314.94   | 4,967,832,019.46   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | (2,327,132,295.48) | (1,059,722,781.18) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -                  | -                  |
| 五、 现金及现金等价物净增加额     | (2,107,930,459.01) | (1,895,056,091.08) |
| 加：年初现金及现金等价物余额      | 3,937,058,324.50   | 5,832,114,415.58   |
| 六、 年末现金及现金等价物余额     | 1,829,127,865.49   | 3,937,058,324.50   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

重庆钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经国家经济体制改革委员会体改生字（1997）127号文及国家国有资产管理局国资企发（1997）156号文批准，由重庆钢铁（集团）有限责任公司（以下简称“重钢集团”）作为独家发起人发起设立的股份有限公司，于1997年8月11日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市长寿经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为91500000202852965T的营业执照，注册资本人民币8,918,602千元，股份总数8,918,602千股（每股面值1元）。其中，无限售条件的流通股份A股8,380,475千股、H股538,127千股。公司股票已分别于1997年10月17日、2007年2月28日在香港联合交易所和上海证券交易所挂牌交易。

根据重整计划，2017年12月27日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票悉数划转至重庆长寿钢铁有限公司（以下简称“长寿钢铁”），并在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户手续。本次股权变动完成后，长寿钢铁持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例为23.51%，成为本公司的控股股东。长寿钢铁的母公司中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”）及其他子公司持有本公司普通股368,330,344.00股，股权比例为4.13%。截止2023年12月31日，宝武集团直接和间接合计持有本公司普通股2,465,311,944.00股，股权比例为27.64%。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属钢铁制造行业。经营范围：生产、加工、销售板材、型材、线材、棒材、钢坯，薄板带；生产、销售焦炭及煤化工制品（不含除芳香烃中加工用粗苯、溶剂用粗苯限生产外的危险化学品，须按许可证核定的范围和期限从事经营）、生铁及水渣、钢渣、废钢。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 二、 财务报表的编制基础（续）

于2023年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产人民币7,811,596,806.04元。本公司董事会综合考虑了本集团如下可获得的资金来源：

- 1) 本集团于未来12个月内经营活动的预期净现金流入；
- 2) 截止本财务报表批准报出日，本集团已取得但尚未使用的银行及其他金融机构的授信额度为人民币97.36亿元，其中有人民币58.82亿元需于本报告期末未来的12个月内续期。本公司董事会基于过去的经验及良好的信誉确信该可用信用额度在期满时可以获得重新批准。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本报告期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营，因此以持续经营为基础编制本年度财务报表。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的在建工程

投资预算金额 $\geq$ 5亿元人民币

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

##### 金融负债分类和计量

除了由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团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，以及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。

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

##### 金融工具抵销

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

##### 金融资产转移

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

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

#### 10. 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料和低值易耗品及修理用备件等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

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

#### 12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|           | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|-----------|--------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物    | 25-50年 | 3%-5%  | 1.90%-3.88%   |
| 机器设备及其他设备 | 5-22年  | 3%-5%  | 4.32%-19.40%  |
| 运输工具      | 6-8年   | 3%-5%  | 11.88%-16.17% |

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

|           | 结转固定资产的标准        |
|-----------|------------------|
| 房屋及建筑物    | 实际开始使用或完成验收实物交接  |
| 机器设备及其他设备 | 开始热负荷试车或完成验收实物交接 |
| 运输工具      | 完成验收实物交接         |

#### 14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

|          | 使用寿命  | 确认依据           |
|----------|-------|----------------|
| 土地使用权    | 50年   | 土地使用权期限        |
| 专利及非专利技术 | 3-4年  | 专利权期限与预计使用期限孰短 |
| 软件使用权    | 5-10年 | 预计使用期限         |

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|        | 摊销期          |
|--------|--------------|
| 租赁资产改良 | 租赁期和经济使用寿命孰短 |

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期借款

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划在员工退休后，按月向员工发放生活补贴，福利计划开支的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 职工薪酬（续）

##### 辞退福利

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

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让钢材及钢坯、运输服务等多项承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

本集团通过向客户交付钢材及钢坯等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本集团与客户之间的钢材及钢坯销售合同通常包含运输服务履约义务，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于矿石贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

##### 销售能源介质合同

本集团通过向客户输送煤气、电力等能源介质履行履约义务，以能源介质通过阀门、端口时点确认收入，收入计量按照合同约定的计量装置的计量数据以及交易价格确定。

对于电力等能源介质转供业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）；本集团作为代理人，在能源介质通过阀门的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定，本集团将商标冠名使用权让渡给客户，根据客户实际销售的钢材数量办理结算并确认使用费收入。

#### 21. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 23. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 递延所得税（续）

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 24. 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

###### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

###### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

###### *短期租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本集团对机器设备的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。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。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、20评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

#### 25. 安全生产费

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

#### 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 公允价值计量（续）

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

#### 27. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *单项履约义务的确定*

本集团商品销售业务，通常在与客户签订的合同中包含有转让钢材及钢坯、运输服务等两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### *业务模式*

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

##### *合同现金流量特征*

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

##### 估计的不确定性

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *金融工具减值*

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

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *递延所得税资产*

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

本集团在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

###### *涉及销售折扣的可变对价*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率予以合理估计。估计的折扣率可能并不等于未来实际的折扣率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率确定会计处理。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 28. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易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，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易对本集团的期初留存收益无重大影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                                    |
|---------|--|---------------------------------------|
| 增值税     | 销售额和适用税率计算的销项税额，扣除准予抵扣的进项税额后的差额                    | 钢材等产品销售应税收入按13%的税率计算销项税<br>其他税率：6%、9% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；<br>从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                              |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额  | 7%                                    |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税税额  | 3%                                    |
| 地方教育附加  | 实际缴纳流转税税额  | 2%                                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%                                   |
| 环境保护税   | 按照实际大气污染物排放量                                       | 每污染当量3.0元-3.5元                        |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 公司                         | 15%   |
| 重庆钢铁能源环保有限公司（以下简称“重钢能源”）   | 15%   |
| 重庆新港长龙物流有限责任公司（以下简称“新港长龙”） | 15%   |

##### 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局和国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司重钢能源、新港长龙符合上述要求，本年度按照15%企业所得税税率计算应缴纳企业所得税。

重钢能源于2014年1月取得[综证书2014第016号]资源综合利用认定证书，根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），在计提应纳税所得额时，重钢能源减按90%计入当年收入总额。

重钢能源利用工业生产过程中产生的余热生产电力，根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税[2021]40号），重钢能源享受增值税即征即退政策。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据财政部、国家税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许提供现代服务所取得的销售额占全部销售额比重超过50%的生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。根据财政部、国家税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财税[2022]11号）规定，上述政策执行期限延长至2022年12月31日。根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税[2023]1号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。新港长龙提供生产性服务（物流辅助服务）符合政策条件，本年度可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|           | 2023年                   | 2022年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款      | 1,230,281,457.99        | 2,709,764,741.62        |
| 其他货币资金    | 103,633,978.75          | 57,742,846.62           |
| 存放财务公司的款项 | 601,483,019.17          | 1,228,168,091.66        |
| 合计        | <u>1,935,398,455.91</u> | <u>3,995,675,679.90</u> |

其中：存放在境外的款项总额

-

于2023年12月31日，本集团受限货币资金为票据保证金人民币101,823,010.62元及涉诉冻结存款人民币1,810,968.13元，详见附注五、18。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2023年                | 2022年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 27,820,943.29        | 35,101,779.09        |
| 1年至2年      | 701,272.85           | 1,938,096.22         |
| 2年至3年      | 425,944.30           | 1,815,749.84         |
| 3年至4年      | 1,748,247.49         | 68,839.67            |
| 4年至5年      | 68,839.67            | -                    |
| 5年以上       | 973,541.75           | 973,541.75           |
|            | <u>31,738,789.35</u> | <u>39,898,006.57</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | 1,108,763.13         | 1,108,763.13         |
| 合计         | <u>30,630,026.22</u> | <u>38,789,243.44</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

|                 | 2023年         |        |              |      | 2022年         |               |        |              |      |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
|                 | 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           | 比例   |               | 金额            | 比例     | 金额           | 比例   |               |
|                 |               | (%)    | (%)          |      |               | (%)           | (%)    |              |      |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 31,738,789.35 | 100.00 | 1,108,763.13 | 3.49 | 30,630,026.22 | 39,898,006.57 | 100.00 | 1,108,763.13 | 2.78 | 38,789,243.44 |

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2023年         |              |          | 2022年         |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 减值准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内  | 27,820,943.29 | -            | -        | 35,101,779.09 | -            | -        |
| 1年至2年 | 701,272.85    | -            | -        | 1,938,096.22  | -            | -        |
| 2年至3年 | 425,944.30    | -            | -        | 1,815,749.84  | 66,381.71    | 3.66     |
| 3年至4年 | 1,748,247.49  | 66,381.71    | 3.80     | 68,839.67     | 68,839.67    | 100.00   |
| 4年至5年 | 68,839.67     | 68,839.67    | 100.00   | -             | -            | -        |
| 5年以上  | 973,541.75    | 973,541.75   | 100.00   | 973,541.75    | 973,541.75   | 100.00   |
| 合计    | 31,738,789.35 | 1,108,763.13 |          | 39,898,006.57 | 1,108,763.13 |          |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额         | 本年计提      | 本年收回或转回 | 本年核销 | 其他增加 | 年末余额         |
|-------|--------------|-----------|---------|------|------|--------------|
| 2023年 | 1,108,763.13 | -         | -       | -    | -    | 1,108,763.13 |
| 2022年 | 1,062,693.13 | 46,070.00 | -       | -    | -    | 1,108,763.13 |

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

|    | 年末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----|---------------|---------------------|
| 汇总 | 28,483,766.67 | 89.74               |

3. 应收款项融资

|      | 2023年          | 2022年          |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 632,329,098.48 | 799,686,555.46 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款融资（续）

|        | 2023年                 | 2022年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 632,129,098.48        | 799,486,555.46        |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00            | 200,000.00            |
| 合计     | <u>632,329,098.48</u> | <u>799,686,555.46</u> |

其中，已质押的应收票据如下：

|        | 2023年                | 2022年                 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>90,000,000.00</u> | <u>100,119,944.03</u> |

年末所有权受限的应收票据详见附注五、18。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2023年                   |                      | 2022年                   |                      |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|        | 终止确认金额                  | 未终止确认金额              | 终止确认金额                  | 未终止确认金额              |
| 银行承兑汇票 | <u>4,634,146,175.12</u> | <u>21,002,724.47</u> | <u>2,788,645,475.68</u> | <u>25,546,660.16</u> |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2023年                 |               | 2022年                 |               |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|       | 账面余额                  | 比例（%）         | 账面余额                  | 比例（%）         |
| 1年以内  | 625,014,617.45        | 98.59         | 820,988,234.06        | 97.11         |
| 1年至2年 | 4,156,342.00          | 0.66          | 19,463,573.67         | 2.30          |
| 2年至3年 | 2,275,984.49          | 0.36          | 4,981,189.07          | 0.59          |
| 3年以上  | 2,490,530.15          | 0.39          | -                     | -             |
| 合计    | <u>633,937,474.09</u> | <u>100.00</u> | <u>845,432,996.80</u> | <u>100.00</u> |

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

|    | 年末余额                  | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|----|-----------------------|--------------------|
| 汇总 | <u>371,606,960.01</u> | <u>58.62</u>       |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

|       | 2023年                | 2022年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | <u>19,739,557.29</u> | <u>34,846,186.58</u> |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2023年                | 2022年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内        | 13,639,052.47        | 29,100,132.89        |
| 1年至2年       | 1,521,885.88         | 5,632,374.32         |
| 2年至3年       | 4,474,693.55         | 694,558.99           |
| 3年至4年       | 684,805.01           | -                    |
| 5年以上        | 787,630.50           | 2,137,630.50         |
|             | <u>21,108,067.41</u> | <u>37,564,696.70</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>1,368,510.12</u>  | <u>2,718,510.12</u>  |
| 合计          | <u>19,739,557.29</u> | <u>34,846,186.58</u> |

其他应收款账面余额按性质分类如下：

|            | 2023年                | 2022年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款项       | 8,545,914.03         | 6,358,619.28         |
| 押金保证金、备用金等 | 9,726,233.89         | 6,902,554.51         |
| 应收政府补助款    | 2,110,681.66         | 23,924,352.24        |
| 其他         | 725,237.83           | 379,170.67           |
| 合计         | <u>21,108,067.41</u> | <u>37,564,696.70</u> |

2023年

|                     | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                     | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>21,108,067.41</u> | <u>100.00</u> | <u>1,368,510.12</u> | <u>6.48</u> | <u>19,739,557.29</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2022年

|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                      |
| 按信用风险特征组合 |                      |               |                     |             |                      |
| 计提坏账准备    | <u>37,564,696.70</u> | <u>100.00</u> | <u>2,718,510.12</u> | <u>7.24</u> | <u>34,846,186.58</u> |

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|       | 2023年                |                     |          | 2022年                |                     |          |
|-------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------|
|       | 账面余额                 | 减值准备                | 计提比例 (%) | 账面余额                 | 减值准备                | 计提比例 (%) |
| 1年以内  | 13,639,052.47        | -                   | -        | 29,100,132.89        | -                   | -        |
| 1年至2年 | 1,521,885.88         | -                   | -        | 5,632,374.32         | 635,113.33          | 11.28    |
| 2年至3年 | 4,474,693.55         | 635,113.33          | 14.19    | 694,558.99           | 122,856.05          | 17.69    |
| 3年至4年 | 684,805.01           | 122,856.05          | 17.94    | -                    | -                   | -        |
| 5年以上  | 787,630.50           | 610,540.74          | 77.52    | 2,137,630.50         | 1,960,540.74        | 91.72    |
| 合计    | <u>21,108,067.41</u> | <u>1,368,510.12</u> |          | <u>37,564,696.70</u> | <u>2,718,510.12</u> |          |

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

2023年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计                  |
|------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 年初余额 | -                        | 431,284.32                       | 2,287,225.80                     | 2,718,510.12        |
| 本年核销 | -                        | -                                | (1,350,000.00)                   | (1,350,000.00)      |
| 年末余额 | -                        | <u>431,284.32</u>                | <u>937,225.80</u>                | <u>1,368,510.12</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2022年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计              |
|------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 年初余额 | -                        | 431,284.32                       | 22,113,916.63                    | 22,545,200.95   |
| 本年收回 | -                        | -                                | (9,529,661.39)                   | (9,529,661.39)  |
| 本年核销 | -                        | -                                | (10,297,029.44)                  | (10,297,029.44) |
| 年末余额 | -                        | 431,284.32                       | 2,287,225.80                     | 2,718,510.12    |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提 | 本年收回或转回        | 本年核销            | 年末余额         |
|-------|---------------|------|----------------|-----------------|--------------|
| 2023年 | 2,718,510.12  | -    | -              | (1,350,000.00)  | 1,368,510.12 |
| 2022年 | 22,545,200.95 | -    | (9,529,661.39) | (10,297,029.44) | 2,718,510.12 |

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额          | 占其他应收款<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质   | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----|---------------|---------------------------|------|------|--------------|
| 第一名 | 7,969,917.50  | 37.76                     | 往来款项 | 1年以内 | -            |
| 第二名 | 3,000,000.00  | 14.21                     | 保证金  | 1年以内 | -            |
| 第三名 | 2,110,681.66  | 10.00                     | 政府补助 | 1年以内 | -            |
| 第四名 | 1,500,000.00  | 7.11                      | 保证金  | 2-3年 | -            |
| 第五名 | 668,342.89    | 3.17                      | 备用金  | 1-2年 | -            |
| 合计  | 15,248,942.05 | 72.25                     |      |      | -            |

6. 存货

|                 | 2023年            |                |                  | 2022年            |                |                  |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料             | 1,935,799,124.26 | 256,706,348.05 | 1,679,092,776.21 | 1,585,117,204.29 | 218,842,036.91 | 1,366,275,167.38 |
| 在产品             | 376,406,750.32   | 22,610,930.10  | 353,795,820.22   | 561,419,936.09   | 46,574,080.85  | 514,845,855.24   |
| 库存商品            | 276,345,444.03   | 11,740,905.09  | 264,604,538.94   | 328,095,913.26   | 12,446,168.11  | 315,649,745.15   |
| 低值易耗品及修理<br>用备件 | 343,754,762.88   | 19,591,235.11  | 324,163,527.77   | 417,743,741.07   | 21,757,670.84  | 395,986,070.23   |
| 合计              | 2,932,306,081.49 | 310,649,418.35 | 2,621,656,663.14 | 2,892,376,794.71 | 299,619,956.71 | 2,592,756,838.00 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2023年

|             | 年初余额                  | 本年计提                  | 本年减少                  |                      | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|             |                       |                       | 转回或转销                 | 核销                   |                       |
| 原材料         | 218,842,036.91        | 153,875,402.03        | 82,226,288.09         | 33,784,802.80        | 256,706,348.05        |
| 在产品         | 46,574,080.85         | 22,610,930.10         | 46,574,080.85         | -                    | 22,610,930.10         |
| 库存商品        | 12,446,168.11         | 11,740,905.09         | 12,446,168.11         | -                    | 11,740,905.09         |
| 低值易耗品及修理用备件 | 21,757,670.84         | -                     | 2,166,435.73          | -                    | 19,591,235.11         |
| 合计          | <u>299,619,956.71</u> | <u>188,227,237.22</u> | <u>143,412,972.78</u> | <u>33,784,802.80</u> | <u>310,649,418.35</u> |

2022年

|             | 年初余额                  | 本年计提                  | 本年减少                  |          | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
|             |                       |                       | 转回或转销                 | 其他       |                       |
| 原材料         | 136,615,700.37        | 82,226,336.54         | -                     | -        | 218,842,036.91        |
| 在产品         | 32,961,309.51         | 46,574,080.85         | 32,961,309.51         | -        | 46,574,080.85         |
| 库存商品        | 76,510,453.92         | 12,446,168.11         | 76,510,453.92         | -        | 12,446,168.11         |
| 低值易耗品及修理用备件 | 51,449,753.00         | 820,512.96            | 30,512,595.12         | -        | 21,757,670.84         |
| 合计          | <u>297,537,216.80</u> | <u>142,067,098.46</u> | <u>139,984,358.55</u> | <u>-</u> | <u>299,619,956.71</u> |

确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明：

|             | 存货跌价准备计提方法       | 可变现净值的确定依据                            | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| 原材料         | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 已计提跌价准备的存货已领用    |
| 在产品         | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 已计提跌价准备的存货已领用    |
| 库存商品        | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额               | 已计提跌价准备的存货已销售    |
| 低值易耗品及修理用备件 | 按照单个存货项目计提存货跌价准备 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额               | 已计提跌价准备的存货已处置或领用 |

7. 其他流动资产

|            | 2023年                 | 2022年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 预缴企业所得税    | -                     | 130,656,066.07        |
| 待抵扣增值税进项税额 | <u>178,296,028.42</u> | <u>76,378,841.09</u>  |
| 合计         | <u>178,296,028.42</u> | <u>207,034,907.16</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2023年

| 联营企业                         | 年初余额           | 本年变动 |              |                |      | 年末余额           | 年末减值准备 |
|------------------------------|----------------|------|--------------|----------------|------|----------------|--------|
|                              |                | 增加投资 | 权益法下确认投资损益   | 宣告现金股利         | 其他减少 |                |        |
| 重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“宝丞炭材”）       | 16,764,325.32  | -    | 4,406,565.50 | (4,300,000.00) | -    | 16,870,890.82  | -      |
| 宝武原料供应有限公司（以下简称“宝武原料”）       | 44,518,431.16  | -    | 2,334,055.82 | (2,499,490.96) | -    | 44,352,996.02  | -      |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司（以下简称“宝环资源”） | 15,503,020.25  | -    | 58,800.00    | -              | -    | 15,561,820.25  | -      |
| 宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（以下简称“宝武精成”） | 34,337,281.27  | -    | (188,283.34) | -              | -    | 34,148,997.93  | -      |
| 合计                           | 111,123,058.00 | -    | 6,611,137.98 | (6,799,490.96) | -    | 110,934,705.02 | -      |

2022年

| 联营公司 | 年初余额          | 本年变动          |              |                |      | 年末余额           | 年末减值准备 |
|------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|----------------|--------|
|      |               | 增加投资          | 权益法下确认投资损益   | 宣告现金股利         | 其他减少 |                |        |
| 宝丞炭材 | 14,039,012.26 | -             | 4,925,313.06 | (2,200,000.00) | -    | 16,764,325.32  | -      |
| 宝武原料 | 44,120,786.35 | -             | 2,720,729.06 | (2,323,084.25) | -    | 44,518,431.16  | -      |
| 宝环资源 | -             | 14,700,000.00 | 803,020.25   | -              | -    | 15,503,020.25  | -      |
| 宝武精成 | -             | 34,200,000.00 | 137,281.27   | -              | -    | 34,337,281.27  | -      |
| 合计   | 58,159,798.61 | 48,900,000.00 | 8,586,343.64 | (4,523,084.25) | -    | 111,123,058.00 | -      |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资

|              | 2023年                | 2022年    |
|--------------|----------------------|----------|
| 宝武水务科技有限公司   | 60,364,499.70        | -        |
| 厦门船舶重工股份有限公司 | -                    | -        |
| 合计           | <u>60,364,499.70</u> | <u>-</u> |

2023年

|              | 本年计入其他综合收益的利得     | 本年计入其他综合收益的损失 | 累计计入其他综合收益的利得        | 累计计入其他综合收益的损失     | 本年股利收入     | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|------------|---------------------------|
| 宝武水务科技有限公司   | -                 | -             | -                    | -                 | 696,646.78 | 意图长期持有以赚取投资收益             |
| 厦门船舶重工股份有限公司 | <u>250,038.88</u> | -             | <u>-3,999,961.12</u> | -                 | -          | 意图长期持有以赚取投资收益             |
| 合计           | <u>250,038.88</u> | <u>-</u>      | <u>-3,999,961.12</u> | <u>696,646.78</u> |            |                           |

2022年

|              | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失       | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 本年股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|--------|---------------------------|
| 厦门船舶重工股份有限公司 | -             | <u>4,250,000.00</u> | -             | -             | -      | 意图长期持有以赚取投资收益             |

本年度终止确认的其他权益工具如下：

|              | 终止确认时的公允价值          | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失    | 终止确认的原因 |
|--------------|---------------------|------------------|---------------------|---------|
| 厦门船舶重工股份有限公司 | <u>1,000,038.88</u> | <u>-</u>         | <u>3,999,961.12</u> | 股权出售    |

10. 固定资产

|        | 2023年                    | 2022年                    |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产   | 26,158,331,236.44        | 26,280,993,465.29        |
| 固定资产清理 | <u>786,980.39</u>        | <u>786,980.39</u>        |
| 合计     | <u>26,159,118,216.83</u> | <u>26,281,780,445.68</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产

2023年

|             | 房屋及建筑物                   | 机器设备及其他设备                | 运输工具                 | 合计                       |
|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>原价</b>   |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | 13,648,034,546.18        | 20,167,612,023.24        | 16,889,795.21        | 33,832,536,364.63        |
| 购置          | -                        | 37,000,906.40            | -                    | 37,000,906.40            |
| 在建工程转入      | 163,569,308.74           | 1,329,054,342.18         | -                    | 1,492,623,650.92         |
| 处置或报废       | (38,520,508.23)          | (26,023,245.18)          | (255,000.00)         | (64,798,753.41)          |
| 转入固定资产清理    | (44,344,275.40)          | (146,236,705.00)         | (1,008,713.00)       | (191,589,693.40)         |
| 年末余额        | <u>13,728,739,071.29</u> | <u>21,361,407,321.64</u> | <u>15,626,082.21</u> | <u>35,105,772,475.14</u> |
| <b>累计折旧</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | 3,186,304,983.09         | 4,359,031,668.09         | 6,206,248.16         | 7,551,542,899.34         |
| 计提          | 269,949,743.46           | 1,217,045,939.76         | 1,709,066.62         | 1,488,704,749.84         |
| 处置或报废       | (12,985,369.12)          | (3,075,810.29)           | (255,000.00)         | (16,316,179.41)          |
| 转入固定资产清理    | (12,934,646.20)          | (62,589,617.88)          | (965,966.99)         | (76,490,231.07)          |
| 年末余额        | <u>3,430,334,711.23</u>  | <u>5,510,412,179.68</u>  | <u>6,694,347.79</u>  | <u>8,947,441,238.70</u>  |
| <b>减值准备</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | -                        | -                        | -                    | -                        |
| 计提          | 31,409,629.20            | 83,647,087.12            | 42,746.01            | 115,099,462.33           |
| 处置或报废       | -                        | -                        | -                    | -                        |
| 转入固定资产清理    | (31,409,629.20)          | (83,647,087.12)          | (42,746.01)          | (115,099,462.33)         |
| 年末余额        | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>             | <u>-</u>                 |
| <b>账面价值</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年末          | <u>10,298,404,360.06</u> | <u>15,850,995,141.96</u> | <u>8,931,734.42</u>  | <u>26,158,331,236.44</u> |
| 年初          | <u>10,461,729,563.09</u> | <u>15,808,580,355.15</u> | <u>10,683,547.05</u> | <u>26,280,993,465.29</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产（续）

2022年

|             | 房屋及建筑物                   | 机器设备及其他设备                | 运输工具                 | 合计                       |
|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>原价</b>   |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | 13,661,603,453.09        | 14,553,898,832.55        | 13,932,556.56        | 28,229,434,842.20        |
| 购置          | -                        | 25,267,425.38            | 4,055,738.05         | 29,323,163.43            |
| 在建工程转入      | 45,910,639.20            | 5,698,575,931.19         | -                    | 5,744,486,570.39         |
| 处置或报废       | -                        | (2,869,626.27)           | (1,098,499.40)       | (3,968,125.67)           |
| 转入固定资产清理    | (59,479,546.11)          | (107,260,539.61)         | -                    | (166,740,085.72)         |
| 年末余额        | <u>13,648,034,546.18</u> | <u>20,167,612,023.24</u> | <u>16,889,795.21</u> | <u>33,832,536,364.63</u> |
| <b>累计折旧</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | 2,934,547,058.26         | 3,401,579,080.59         | 5,555,818.92         | 6,341,681,957.77         |
| 计提          | 270,963,601.17           | 997,542,791.66           | 1,723,623.66         | 1,270,230,016.49         |
| 处置或报废       | -                        | (1,186,530.06)           | (1,073,194.42)       | (2,259,724.48)           |
| 转入固定资产清理    | (19,205,676.34)          | (38,903,674.10)          | -                    | (58,109,350.44)          |
| 年末余额        | <u>3,186,304,983.09</u>  | <u>4,359,031,668.09</u>  | <u>6,206,248.16</u>  | <u>7,551,542,899.34</u>  |
| <b>减值准备</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年初余额        | -                        | -                        | -                    | -                        |
| 计提          | 40,273,869.77            | 68,356,865.51            | -                    | 108,630,735.28           |
| 处置或报废       | -                        | -                        | -                    | -                        |
| 转入固定资产清理    | (40,273,869.77)          | (68,356,865.51)          | -                    | (108,630,735.28)         |
| 年末余额        | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>             | <u>-</u>                 |
| <b>账面价值</b> |                          |                          |                      |                          |
| 年末          | <u>10,461,729,563.09</u> | <u>15,808,580,355.15</u> | <u>10,683,547.05</u> | <u>26,280,993,465.29</u> |
| 年初          | <u>10,727,056,394.83</u> | <u>11,152,319,751.96</u> | <u>8,376,737.64</u>  | <u>21,887,752,884.43</u> |

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对本集团的钢材生产资产组（包括相关的固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产）进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

|             | 账面价值              | 可收回金额             | 减值金<br>额 | 预算/预测期的<br>年限 | 预算/预测期的关<br>键参数   | 稳定期的<br>关键参数                  | 稳定期的关键参数<br>的确定依据  |
|-------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|---|-------------------------------|--|
| 钢材生产<br>资产组 | 29,206,027,241.11 | 35,038,793,741.00 | -        | 5             | 收入增长率：<br>0.70-15.86%<br>毛利率：<br>2.58-8.45%<br>折现率：10.61% | 收入增长率：<br>2.30%<br>折现率：10.61% | 收入增长率：通货膨胀率；<br>毛利率：与预测期最<br>后一年一致；<br>折现率：反映当前市<br>场货币时间价值和相<br>关资产组或者资产组<br>组合特定风险的税前<br>折现率 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

由于本集团未来生产经营规划需在未来更新改造部分固定资产，本年末本集团对拟更新改造替换掉的固定资产进行了减值测试，计提减值准备共计人民币115,099,462.33元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

|               | 账面价值           | 可收回<br>金额 | 减值金额           | 公允价值和处置费用的确定<br>方式                     | 关键参数            | 关键参数的确定依据   |
|---------------|----------------|-----------|----------------|--|-----------------|---|
| 房屋及建筑物        | 31,409,629.20  | -         | 31,409,629.20  | 公允价值采用<br>废钢外购价格、处置<br>费用为与处置资产的<br>费用 | 废钢外购价格<br>、处置费用 | 废钢回收价格：最近废钢外购价格<br>处置费用：包括与资产处置有关的<br>法律费用、相关税费、搬运费以及<br>为使资产达到可销售状态所发生的<br>直接费用等 |
| 机器设备及其他<br>设备 | 83,647,087.12  | -         | 83,647,087.12  |  |                 |   |
| 运输工具          | 42,746.01      | -         | 42,746.01      |  |                 |   |
| 合计            | 115,099,462.33 | -         | 115,099,462.33 |  |                 |   |

经营性租出固定资产如下：

|           | 2023年          | 2022年        |
|-----------|----------------|--------------|
| 房屋建筑物     | 33,418,854.27  | 9,641,964.40 |
| 机器设备及其他设备 | 480,772,122.59 | -            |
| 合计        | 514,190,976.86 | 9,641,964.40 |

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|       | 账面价值           | 未办妥<br>产权证书原因 |
|-------|----------------|---------------|
| 长寿区厂房 | 936,205,197.73 | 申报资料审批中       |

年末所有权受限的固定资产情况参见附注五、18。

固定资产清理

|           | 2023年      | 2022年      |
|-----------|------------|------------|
| 机器设备及其他设备 | 786,980.39 | 786,980.39 |

11. 在建工程

|      | 2023年            | 2022年          |
|------|------------------|----------------|
| 在建工程 | 1,244,271,745.73 | 894,154,698.17 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

|           | 2023年            |      |                  | 2022年          |      |                |
|-----------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 安全环保节能项目  | 767,122,559.92   | -    | 767,122,559.92   | 214,309,690.46 | -    | 214,309,690.46 |
| 工艺装备和技改项目 | 341,277,186.73   | -    | 341,277,186.73   | 664,898,003.41 | -    | 664,898,003.41 |
| 智慧制造项目    | 98,562,018.39    | -    | 98,562,018.39    | 14,823,923.01  | -    | 14,823,923.01  |
| 其他项目      | 37,309,980.69    | -    | 37,309,980.69    | 123,081.29     | -    | 123,081.29     |
| 合计        | 1,244,271,745.73 | -    | 1,244,271,745.73 | 894,154,698.17 | -    | 894,154,698.17 |

重要在建工程变动如下：

2023年

|                  | 预算<br>(万元) | 年初余额           | 本年增加           | 本年转入<br>固定资产     | 年末余额           | 资金<br>来源 | 工程投入占       | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本年度利<br>息资本化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) |
|------------------|------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------|-------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                  |            |                |                |                  |                |          | 预算比例<br>(%) |               |                   |                     |
| 环保、除尘系统改造        | 58,046.63  | -              | 147,196,759.48 | (5,495,992.25)   | 141,700,767.23 | 自筹       | 25.36       | -             | -                 | -                   |
| 原料场系统能力提升与环保料场改造 | 70,701.00  | 125,129,921.03 | 110,919,560.68 | (164,141,604.69) | 71,907,877.02  | 自筹       | 69.25       | -             | -                 | -                   |
| 连铸机改造            | 78,334.00  | -              | 209,387.34     | (209,387.34)     | -              | 自筹       | 100.00      | -             | -                 | -                   |
| 合计               |            | 125,129,921.03 | 258,325,707.5  | (169,846,984.28) | 213,608,644.25 |          |             | -             | -                 | -                   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：（续）

2022年

|                    | 预算<br>(万元) | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年转入<br>固定资产              | 年末余额                  | 资金<br>来源  | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 利息资本化累<br>计金额       | 其中：本年度利<br>息资本化金额   | 本年度利<br>息资本化<br>借款利率<br>(%) |
|--------------------|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| 原料场系统能力提升与环保料场改造   | 70,701.00  | 78,889,493.01           | 143,843,315.88          | (97,602,887.86)           | 125,129,921.03        | 自筹        | 53.56                | -                   | -                   | -                           |
| 轧钢厂升级改造(中板线、棒材、线材) | 183,755.00 | 1,191,222,417.60        | 90,193,980.12           | (1,281,416,397.72)        | -                     | 自筹        | 100.00               | -                   | -                   | -                           |
| 富余煤气高效利用及蒸汽梯级利用项目  | 88,577.00  | 383,940,194.09          | 462,312,731.76          | (846,252,925.85)          | -                     | 自筹、<br>借款 | 100.00               | 5,416,739.18        | 5,416,739.18        | 2.21                        |
| 连铸机改造              | 77,334.00  | 349,375,901.33          | 220,330,048.90          | (569,705,950.23)          | -                     | 自筹        | 92.22                | -                   | -                   | -                           |
| 型钢改建双高棒            | 80,517.00  | 134,945,663.39          | 71,701,628.98           | (206,647,292.37)          | -                     | 自筹        | 100.00               | -                   | -                   | -                           |
| 高炉工序升级改造           | 77,579.00  | 72,566,691.84           | 45,091,343.94           | (117,658,035.78)          | -                     | 自筹        | 100.00               | -                   | -                   | -                           |
| 合计                 |            | <u>2,210,940,361.26</u> | <u>1,033,473,049.58</u> | <u>(3,119,283,489.81)</u> | <u>125,129,921.03</u> |           |                      | <u>5,416,739.18</u> | <u>5,416,739.18</u> |                             |

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的在建工程进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2023年

|         | 房屋及建筑物               | 机器设备                  | 合计                    |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本      |                      |                       |                       |
| 年初余额    | 16,483,288.71        | 653,011,183.99        | 669,494,472.70        |
| 增加      | -                    | 53,862,113.58         | 53,862,113.58         |
| 年末余额    | <u>16,483,288.71</u> | <u>706,873,297.57</u> | <u>723,356,586.28</u> |
| 累计折旧    |                      |                       |                       |
| 年初余额    | 6,912,347.13         | 273,843,399.81        | 280,755,746.94        |
| 计提      | <u>3,190,313.95</u>  | <u>129,082,367.25</u> | <u>132,272,681.20</u> |
| 年末余额    | <u>10,102,661.08</u> | <u>402,925,767.06</u> | <u>413,028,428.14</u> |
| 减值准备    |                      |                       |                       |
| 年初及年末余额 | -                    | -                     | -                     |
| 账面价值    |                      |                       |                       |
| 年末      | <u>6,380,627.63</u>  | <u>303,947,530.51</u> | <u>310,328,158.14</u> |
| 年初      | <u>9,570,941.58</u>  | <u>379,167,784.18</u> | <u>388,738,725.76</u> |

2022年

|         | 房屋及建筑物               | 机器设备                  | 合计                    |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本      |                      |                       |                       |
| 年初及年末余额 | <u>16,483,288.71</u> | <u>653,011,183.99</u> | <u>669,494,472.70</u> |
| 累计折旧    |                      |                       |                       |
| 年初余额    | 3,722,033.05         | 147,454,138.36        | 151,176,171.41        |
| 计提      | <u>3,190,314.08</u>  | <u>126,389,261.45</u> | <u>129,579,575.53</u> |
| 年末余额    | <u>6,912,347.13</u>  | <u>273,843,399.81</u> | <u>280,755,746.94</u> |
| 减值准备    |                      |                       |                       |
| 年初及年末余额 | -                    | -                     | -                     |
| 账面价值    |                      |                       |                       |
| 年末      | <u>9,570,941.58</u>  | <u>379,167,784.18</u> | <u>388,738,725.76</u> |
| 年初      | <u>12,761,255.66</u> | <u>505,557,045.63</u> | <u>518,318,301.29</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的使用权资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

13. 无形资产

2023年

|         | 土地使用权                   | 专利及非专利技术             | 软件使用权                | 合计                      |
|---------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价      |                         |                      |                      |                         |
| 年初余额    | 3,179,065,690.23        | 16,500,297.78        | 2,355,443.38         | 3,197,921,431.39        |
| 在建工程转入  | -                       | -                    | 70,899,647.82        | 70,899,647.82           |
| 购置      | 201,224.00              | -                    | -                    | 201,224.00              |
| 年末余额    | <u>3,179,266,914.23</u> | <u>16,500,297.78</u> | <u>73,255,091.20</u> | <u>3,269,022,303.21</u> |
| 累计摊销    |                         |                      |                      |                         |
| 年初余额    | 671,765,333.75          | 11,670,536.58        | 117,772.20           | 683,553,642.53          |
| 计提      | 68,221,388.86           | 4,829,268.29         | 250,203.94           | 73,300,861.09           |
| 年末余额    | <u>739,986,722.61</u>   | <u>16,499,804.87</u> | <u>367,976.14</u>    | <u>756,854,503.62</u>   |
| 减值准备    |                         |                      |                      |                         |
| 年初及年末余额 | -                       | -                    | -                    | -                       |
| 账面价值    |                         |                      |                      |                         |
| 年末      | <u>2,439,280,191.62</u> | <u>492.91</u>        | <u>72,887,115.06</u> | <u>2,512,167,799.59</u> |
| 年初      | <u>2,507,300,356.48</u> | <u>4,829,761.20</u>  | <u>2,237,671.18</u>  | <u>2,514,367,788.86</u> |

2022年

|         | 土地使用权                   | 专利及非专利技术             | 软件使用权               | 合计                      |
|---------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 原价      |                         |                      |                     |                         |
| 年初余额    | 2,981,411,961.83        | 16,500,297.78        | -                   | 2,997,912,259.61        |
| 购置      | 197,653,728.40          | -                    | 2,355,443.38        | 200,009,171.78          |
| 年末余额    | <u>3,179,065,690.23</u> | <u>16,500,297.78</u> | <u>2,355,443.38</u> | <u>3,197,921,431.39</u> |
| 累计摊销    |                         |                      |                     |                         |
| 年初余额    | 606,189,261.43          | 6,841,268.29         | -                   | 613,030,529.72          |
| 计提      | 65,576,072.32           | 4,829,268.29         | 117,772.20          | 70,523,112.81           |
| 年末余额    | <u>671,765,333.75</u>   | <u>11,670,536.58</u> | <u>117,772.20</u>   | <u>683,553,642.53</u>   |
| 减值准备    |                         |                      |                     |                         |
| 年初及年末余额 | -                       | -                    | -                   | -                       |
| 账面价值    |                         |                      |                     |                         |
| 年末      | <u>2,507,300,356.48</u> | <u>4,829,761.20</u>  | <u>2,237,671.18</u> | <u>2,514,367,788.86</u> |
| 年初      | <u>2,375,222,700.40</u> | <u>9,659,029.49</u>  | -                   | <u>2,384,881,729.89</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

年末所有权受限的土地使用权情况参见附注五、18。

由于本集团本年钢材产品销售出现负毛利，管理层对钢材生产资产组中的无形资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、10。

14. 商誉

2023年以及2022年

|        | 年初余额           | 本年增加<br>非同一控制下企业合并 | 本年减少<br>处置 | 年末余额           |
|--------|----------------|--------------------|------------|----------------|
| 商誉     |                |                    |            |                |
| 重钢能源   | 295,407,414.62 | -                  | -          | 295,407,414.62 |
| 新港长龙   | 32,647,355.72  | -                  | -          | 32,647,355.72  |
| 减：减值准备 |                |                    |            |                |
| 重钢能源   | -              | -                  | -          | -              |
| 新港长龙   | -              | -                  | -          | -              |
| 合计     | 328,054,770.34 | -                  | -          | 328,054,770.34 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

|       | 所属资产组或资产组组合的构成及依据                         | 是否与以前年度保持一致 |
|-------|---|-------------|
| 电力加工组 | 主要由发电机组构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。  | 是           |
| 码头资产组 | 主要由码头资产组构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。 | 是           |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

|       | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                        | 稳定期的关键参数                             | 稳定期的关键参数的确定依据  |
|-------|------------------|------------------|------|--------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| 电力加工组 | 1,072,475,309.97 | 1,163,829,544.38 | -    | 5      | 毛利率：7.73%-8.33%<br>折现率：11.03%   | 毛利率：7.73%<br>永续增长率：0%<br>折现率：11.03%  | 毛利率：和预测期最后一期保持一致；<br>永续增长率：和预测期收入增长率保持一致；<br>折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率     |
| 码头资产组 | 275,438,139.56   | 296,196,526.68   | -    | 5      | 毛利率：35.57%-39.35%<br>折现率：11.15% | 毛利率：35.57%<br>永续增长率：0%<br>折现率：11.15% | 毛利率：和预测期最后一期保持一致；<br>永续增长率：和预测期最后一期收入增长率保持一致；<br>折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

| 资产组或资产组组合   | 关键假设  |
|-------------|---|
| 电力加工组/码头资产组 |   |
| 收入增长率       | - 基于资产组产能和市场需求。                               |
| 预测期利润率      | - 基于同地区可比公司实际利润率。                             |
| 永续增长率       | - 基于公司最大发电量/港口吞吐量。                            |
| 折现率         | - 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。 |

15. 长期待摊费用

2023年

|        | 年初余额       | 本年增加 | 本年摊销        | 其他减少         | 年末余额 |
|--------|------------|------|-------------|--------------|------|
| 租赁资产改良 | 237,486.45 | -    | (25,455.16) | (212,031.29) | -    |

2022年

|        | 年初余额       | 本年增加 | 本年摊销        | 其他减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|-------------|------|------------|
| 租赁资产改良 | 271,413.33 | -    | (33,926.88) | -    | 237,486.45 |

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

|                | 2023年            |                | 2022年            |                |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 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        |
| 递延所得税资产        |                  |                |                  |                |
| 可抵扣亏损          | 3,147,458,881.73 | 472,118,832.26 | 1,369,644,252.14 | 205,446,638.51 |
| 资产减值准备         | 312,858,776.37   | 46,928,816.45  | 305,948,402.22   | 45,892,260.32  |
| 辞退福利和离职后福利     | 124,736,823.40   | 18,710,523.51  | 173,963,739.66   | 26,094,560.95  |
| 递延收益           | 85,732,350.43    | 12,859,852.56  | 79,742,929.39    | 11,961,439.41  |
| 应收款项减值准备       | 2,477,273.25     | 371,590.99     | 3,827,273.25     | 574,090.99     |
| 碳排放配额缺口履约费用    | 64,154,356.43    | 9,623,153.46   | 92,895,736.39    | 13,934,360.46  |
| 水库移民后期扶持基金     | 25,525,177.47    | 3,828,776.62   | 38,528,095.69    | 5,779,214.35   |
| 农网还贷基金         | 75,267,839.28    | 11,290,175.89  | 117,044,256.38   | 17,556,638.46  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -                | -              | 5,000,000.00     | 750,000.00     |
| 租赁负债           | 332,589,280.60   | 49,888,392.09  | -                | -              |
| 合计             | 4,170,800,758.96 | 625,620,113.83 | 2,186,594,685.12 | 327,989,203.45 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

|          | 2023年          |               | 2022年         |              |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|          | 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      |
| 递延所得税负债  |                |               |               |              |
| 非同一控制下企业 |                |               |               |              |
| 合并公允价值调整 | 39,659,700.40  | 5,948,955.06  | 42,870,217.58 | 6,430,532.64 |
| 使用权资产    | 310,328,158.14 | 46,549,223.72 | -             | -            |
| 合计       | 349,987,858.54 | 52,498,178.78 | 42,870,217.58 | 6,430,532.64 |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2023年         |                | 2022年 |                |
|---------|---------------|----------------|-------|----------------|
|         | 抵消金额          | 抵消后余额          | 抵消金额  | 抵消后余额          |
| 递延所得税资产 | 46,549,223.72 | 579,070,890.11 | -     | 327,989,203.45 |
| 递延所得税负债 | 46,549,223.72 | 5,948,955.06   | -     | 6,430,532.64   |

2023年无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损（2022年：无）。

17. 其他非流动资产

|       | 2023年      | 2022年        |
|-------|------------|--------------|
| 预付工程款 | 736,593.65 | 4,131,818.97 |

18. 所有权或使用权受到限制的资产

| 2023年  | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型   | 受限情况                      |
|--------|------------------|------------------|--------|---------------------------|
|        |                  |                  |        |                           |
| 货币资金   | 103,633,978.75   | 103,633,978.75   | 保证金、冻结 | 票据保证金、冻结                  |
| 应收款项融资 | 111,002,724.47   | 111,002,724.47   | 质押、其他  | 质押票据用于开具票据<br>已背书/贴现未终止确认 |
| 固定资产   | 701,736,686.65   | 701,736,686.65   | 抵押     | 抵押借款、售后租回                 |
| 无形资产   | 280,926,827.98   | 280,926,827.98   | 抵押     | 抵押借款                      |
| 合计     | 1,197,300,217.85 | 1,197,300,217.85 |        |                           |
| 2022年  | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型   | 受限情况                      |
| 货币资金   | 57,742,846.62    | 57,742,846.62    | 保证金    | 票据/信用证保证金                 |
| 应收款项融资 | 100,119,944.03   | 100,119,944.03   | 质押     | 质押票据用于开具票据                |
| 固定资产   | 3,205,875,127.07 | 3,205,875,127.07 | 抵押     | 抵押借款、售后租回                 |
| 无形资产   | 289,098,468.82   | 289,098,468.82   | 抵押     | 抵押借款                      |
| 股权     | 837,609,884.19   | 837,609,884.19   | 质押     | 质押借款                      |
| 合计     | 4,490,446,270.73 | 4,490,446,270.73 |        |                           |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

用于抵押的无形资产于2023年的摊销额为人民币8,171,640.84元（2022年：人民币8,171,640.84元）。

19. 短期借款

|      | 2023年                 | 2022年                   |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款 | <u>450,330,519.49</u> | <u>1,106,441,170.84</u> |

于2023年12月31日，无逾期的短期借款。

20. 应付票据

|        | 2023年                   | 2022年                 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,069,151,861.76        | 609,367,940.00        |
| 商业承兑汇票 | 382,000,000.00          | -                     |
| 信用证    | <u>487,149,543.95</u>   | <u>-</u>              |
| 合计     | <u>1,938,301,405.71</u> | <u>609,367,940.00</u> |

于2023年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2022年12月31日：无）。

21. 应付账款

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,811,760,048.13        | 3,090,079,597.30        |
| 1-2年 | 53,400,444.09           | 15,697,245.36           |
| 2-3年 | 13,574,198.96           | 3,589,706.30            |
| 3年以上 | <u>8,042,447.25</u>     | <u>6,600,079.26</u>     |
| 合计   | <u>3,886,777,138.43</u> | <u>3,115,966,628.22</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>1,893,130,130.08</u> | <u>2,645,569,472.47</u> |

于2023年12月31日，预收货款中的增值税部分人民币241,402,787.45元（2022年12月31日：人民币343,924,031.42元）列报为其他流动负债。

23. 应付职工薪酬

2023年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 78,605,025.48         | 1,079,731,148.15        | 1,092,359,888.09        | 65,976,285.54         |
| 离职后福利（设定提存计划） | -                     | 162,667,072.21          | 162,666,467.63          | 604.58                |
| 辞退福利          | <u>66,300,284.58</u>  | <u>78,257,674.56</u>    | <u>84,815,001.37</u>    | <u>59,742,957.77</u>  |
| 合计            | <u>144,905,310.06</u> | <u>1,320,655,894.92</u> | <u>1,339,841,357.09</u> | <u>125,719,847.89</u> |

2022年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 64,826,505.59         | 1,226,631,221.30        | 1,212,852,701.41        | 78,605,025.48         |
| 离职后福利（设定提存计划） | 27,000.00             | 226,806,746.55          | 226,833,746.55          | -                     |
| 辞退福利          | <u>47,990,000.00</u>  | <u>86,704,566.81</u>    | <u>68,394,282.23</u>    | <u>66,300,284.58</u>  |
| 合计            | <u>112,843,505.59</u> | <u>1,540,142,534.66</u> | <u>1,508,080,730.19</u> | <u>144,905,310.06</u> |

短期薪酬如下：

2023年

|             | 年初余额                 | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,945,754.67        | 782,895,328.96          | 793,769,631.63          | 9,071,452.00         |
| 职工福利费       | 4,863,060.65         | 62,495,451.37           | 66,836,235.52           | 522,276.50           |
| 社会保险费       | 27,983.28            | 102,583,701.97          | 102,604,846.10          | 6,839.15             |
| 其中：医疗保险费    | 27,452.86            | 81,541,504.79           | 81,563,317.33           | 5,640.32             |
| 工伤保险费       | -                    | 15,730,213.12           | 15,729,014.29           | 1,198.83             |
| 其他社会保险      | 530.42               | 5,311,984.06            | 5,312,514.48            | -                    |
| 住房公积金       | -                    | 103,271,216.00          | 103,271,216.00          | -                    |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>53,768,226.88</u> | <u>28,485,449.85</u>    | <u>25,877,958.84</u>    | <u>56,375,717.89</u> |
| 合计          | <u>78,605,025.48</u> | <u>1,079,731,148.15</u> | <u>1,092,359,888.09</u> | <u>65,976,285.54</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2022年

|             | 年初余额          | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额          |
|-------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,938,063.68 | 919,447,646.61   | 919,439,955.62   | 19,945,754.67 |
| 职工福利费       | 4,167.00      | 68,077,152.37    | 63,218,258.72    | 4,863,060.65  |
| 社会保险费       | -             | 107,245,190.68   | 107,217,207.40   | 27,983.28     |
| 其中：医疗保险费    | -             | 79,422,479.45    | 79,395,026.59    | 27,452.86     |
| 工伤保险费       | -             | 15,192,694.46    | 15,192,694.46    | -             |
| 其他社会保险      | -             | 12,630,016.77    | 12,629,486.35    | 530.42        |
| 住房公积金       | -             | 98,491,312.00    | 98,491,312.00    | -             |
| 工会经费和职工教育经费 | 44,770,756.33 | 33,369,919.64    | 24,372,449.09    | 53,768,226.88 |
| 其他短期薪酬      | 113,518.58    | -                | 113,518.58       | -             |
| 合计          | 64,826,505.59 | 1,226,631,221.30 | 1,212,852,701.41 | 78,605,025.48 |

设定的提存计划如下：

2023年

|         | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额   |
|---------|------|----------------|----------------|--------|
| 基本养老保险费 | -    | 134,829,946.00 | 134,829,946.00 | -      |
| 失业保险费   | -    | 4,205,556.97   | 4,204,952.39   | 604.58 |
| 企业年金    | -    | 23,631,569.24  | 23,631,569.24  | -      |
| 合计      | -    | 162,667,072.21 | 162,666,467.63 | 604.58 |

2022年

|         | 年初余额      | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额 |
|---------|-----------|----------------|----------------|------|
| 基本养老保险费 | 27,000.00 | 146,833,288.68 | 146,860,288.68 | -    |
| 失业保险费   | -         | 4,585,728.87   | 4,585,728.87   | -    |
| 企业年金    | -         | 75,387,729.00  | 75,387,729.00  | -    |
| 合计      | 27,000.00 | 226,806,746.55 | 226,833,746.55 | -    |

24. 应交税费

|       | 2023年         | 2022年         |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 3,447,780.55  | 2,991,873.69  |
| 环境保护税 | 8,021,524.17  | 11,153,956.22 |
| 印花税   | 11,322,096.14 | 6,317,964.15  |
| 其他    | 5,509,585.67  | 2,510,558.69  |
| 合计    | 28,300,986.53 | 22,974,352.75 |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

|               | 2023年                   | 2022年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款         | <u>3,046,874,537.02</u> | <u>2,720,896,934.96</u> |
|               | 2023年                   | 2022年                   |
| 应付工程款         | 2,687,947,832.85        | 2,282,843,320.26        |
| 应付保证金及押金      | 147,042,590.70          | 142,635,716.70          |
| 农网还贷资金        | 75,267,839.28           | 117,044,256.38          |
| 碳排放款项         | 64,154,356.43           | 92,895,736.39           |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 25,525,177.47           | 38,528,095.69           |
| 代收租赁资产处置款     | 37,391,944.68           | 37,391,944.68           |
| 其他            | <u>9,544,795.61</u>     | <u>9,557,864.86</u>     |
| 合计            | <u>3,046,874,537.02</u> | <u>2,720,896,934.96</u> |

26. 一年内到期的非流动负债

|                     | 2023年                   | 2022年                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、27)  | 1,934,818,629.22        | 1,122,874,552.12        |
| 一年内到期的应付债券          | -                       | 519,866,226.35          |
| 一年内到期的长期应付款(附注五、29) | 168,832,047.30          | 579,961,111.96          |
| 一年内到期的租赁负债(附注五、28)  | <u>149,096,080.47</u>   | <u>129,782,225.56</u>   |
| 合计                  | <u>2,252,746,756.99</u> | <u>2,352,484,115.99</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

|                          | 2023年                   | 2022年                   |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款                     | 4,689,544,423.21        | 3,271,948,975.05        |
| 质押借款                     | -                       | 335,344,305.56          |
| 抵押借款                     | 232,219,306.01          | 267,526,371.51          |
| 减：一年内到期的长期借款<br>（附注五、26） | <u>1,934,818,629.22</u> | <u>1,122,874,552.12</u> |
| 合计                       | <u>2,986,945,100.00</u> | <u>2,751,945,100.00</u> |

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.18%至3.00%（2022年12月31日：2.40%至3.7%）。

于2023年12月31日，无逾期的长期借款（2022年12月31日：无）。

于2023年12月31日，本集团以净值人民币280,926,827.98元的土地使用权及人民币91,849,285.05元的房屋及建筑物为抵押向银行取得抵押借款，计人民币232,219,306.01元（2022年12月31日：本集团以净值人民币289,098,468.82元的土地使用权及人民币94,398,773.70元的房屋及建筑物为抵押向银行取得抵押借款，计人民币267,526,371.51元）。

长期借款到期日分析如下：

|         | 2023年                   | 2022年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 即期或1年以内 | 1,934,818,629.22        | 1,122,874,552.12        |
| 1-2年    | 2,515,000,000.00        | 335,000,000.00          |
| 2-5年    | <u>471,945,100.00</u>   | <u>2,416,945,100.00</u> |
| 合计      | <u>4,921,763,729.22</u> | <u>3,874,819,652.12</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 租赁负债

|                          | 2023年                        | 2022年                        |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 年初余额                     | 408,135,050.59               | 532,031,697.09               |
| 本年增加                     | 53,862,113.58                | -                            |
| 本年利息                     | 16,609,815.51                | 22,121,052.58                |
| 本年支付                     | 146,017,699.08               | 146,017,699.08               |
|                          | <u>332,589,280.60</u>        | <u>408,135,050.59</u>        |
| 减：一年内到期的租赁负债<br>（附注五、26） | <u>149,096,080.47</u>        | <u>129,782,225.56</u>        |
| 年末余额                     | <u><u>183,493,200.13</u></u> | <u><u>278,352,825.03</u></u> |

租赁负债到期日分析如下：

|         | 2023年                        | 2022年                        |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| 即期或1年以内 | 149,096,080.47               | 129,782,225.56               |
| 1至2年    | 152,948,241.46               | 135,947,393.55               |
| 2至5年    | <u>30,544,958.67</u>         | <u>142,405,431.48</u>        |
| 合计      | <u><u>332,589,280.60</u></u> | <u><u>408,135,050.59</u></u> |

29. 长期应付款

|                           | 2023年                        | 2022年                          |
|---------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 长期应付款                     | 476,611,214.39               | 2,310,638,571.68               |
| 减：一年内到期的长期应付款<br>（附注五、26） | <u>168,832,047.30</u>        | <u>579,961,111.96</u>          |
| 合计                        | <u><u>307,779,167.09</u></u> | <u><u>1,730,677,459.72</u></u> |

|      | 2023年                        | 2022年                          |
|------|------------------------------|--------------------------------|
| 售后租回 | <u><u>307,779,167.09</u></u> | <u><u>1,730,677,459.72</u></u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付款（续）

于2023年12月31日，无逾期的长期应付款（2022年12月31日：无）。

本集团与租赁公司开展售后租回业务，于2023年12月31日，本集团以账面价值人民币609,887,401.60元的机器设备及其他设备为标的物，租赁期5年。截止2023年12月31日，应付售后租回款余额为人民币476,611,214.39元（2022年12月31日：以账面价值人民币3,111,476,353.37元的机器设备及其他设备为标的物，应付售后租回款余额为人民币2,310,638,571.68元）。

长期应付款到期日分析如下：

|         | 2023年                 | 2022年                   |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 即期或1年以内 | 168,832,047.30        | 579,961,111.96          |
| 1至2年    | 166,719,603.56        | 676,520,539.04          |
| 2至5年    | 141,059,563.53        | 1,054,156,920.68        |
| 合计      | <u>476,611,214.39</u> | <u>2,310,638,571.68</u> |

30. 长期应付职工薪酬

2023年

|           | 年初余额                  | 本年计提/冲回              | 减：一年内到期              | 年末余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期辞退福利    | 96,918,320.79         | 35,307,893.76        | 77,811,730.57        | 54,414,483.98        |
| 设定受益计划净负债 | <u>10,745,134.29</u>  | <u>280,191.35</u>    | <u>445,943.99</u>    | <u>10,579,381.65</u> |
| 合计        | <u>107,663,455.08</u> | <u>35,588,085.11</u> | <u>78,257,674.56</u> | <u>64,993,865.63</u> |

2022年

|           | 年初余额                  | 本年计提/冲回                | 减：一年内到期              | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 长期辞退福利    | 97,816,625.22         | 85,364,892.65          | 86,263,197.08        | 96,918,320.79         |
| 设定受益计划净负债 | <u>47,160,712.53</u>  | <u>(35,974,208.51)</u> | <u>441,369.73</u>    | <u>10,745,134.29</u>  |
| 合计        | <u>144,977,337.75</u> | <u>49,390,684.14</u>   | <u>86,704,566.81</u> | <u>107,663,455.08</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

|            | 2023年         | 2022年           |
|------------|---------------|-----------------|
| 年初余额       | 10,745,134.29 | 47,160,712.53   |
| 计入当期损益     |               |                 |
| 当期服务成本     | (54,400.04)   | (37,966,601.30) |
| 利息净额       | 334,591.39    | 407,198.08      |
| 计入其他综合收益   | -             | 1,585,194.71    |
| 其他变动       |               |                 |
| 一年内到期离职后福利 | (445,943.99)  | (441,369.73)    |
| 年末余额       | 10,579,381.65 | 10,745,134.29   |

长期辞退福利

本集团为优化人力资源，实行了内部退养计划，为符合条件的在岗人员办理内退手续。内退期间，集团向内退员工发放内退职工生活费，并为有关员工缴纳各项社会保险和住房公积金，直至其达到正式退休年龄（男性：60岁、女性：50岁或55岁）。各项社会保险和住房公积金的缴费金额根据缴费基数和缴费比例确定，企业缴费比例依据当地社会保险缴费政策确定。本集团根据公司制定的内部退养计划生活费计算标准计算对参加内部退养计划的员工每月应支付的内退生活费，并对这些员工按照当地社保规定计提并交纳五险一金，该辞退福利负债现值采用预期累积福利单位法确定。2023年公司沿用了上一年的内退管理办法，新增内退人员138人（2022年：204人）。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|         | 2023年      | 2022年      |
|---------|------------|------------|
| 折现率     | 2.20%      | 2.40%      |
| 退休年龄    |            |            |
| 男性      | 60岁        | 60岁        |
| 女性      | 50岁/55岁    | 50岁/55岁    |
| 各项福利增长率 | 4.00-8.00% | 4.00-8.00% |

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。于2023年12月31日，预计将在12个月内支付的负债计入短期应付职工薪酬。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债

本集团于2018年开始为所有符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划。员工有权在退休后享受集团定期支付给职工统筹养老金以外的补贴，该补贴金额由人民币38元和工龄工资二项之和组成。该计划受利率风险、离职率和退休金受益人的预期寿命变动风险的影响。本集团根据公司制定的退休补贴计划计算标准计算符合条件的退休员工每月应支付的补贴额，该辞退福利负债现值采用预期累积福利单位法确定。本集团于2022年起正式退休的人员，不再享有原先的人民币38元和工龄工资（工龄\*1）两项之和的补贴，以前年度已退休人员继续享有。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|     | 2023年 | 2022年 |
|-----|-------|-------|
| 折现率 | 2.75% | 3.05% |
| 离职率 | 1.50% | 1.50% |

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年12月31日的同期国债利率折现后计入当期损益。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2023年

|     | 增加<br>% | 设定受益计划<br>义务增加/（减少） | 减少<br>% | 设定受益计划<br>义务增加/（减少） |
|-----|---------|---------------------|---------|---------------------|
| 折现率 | 0.50    | (1,836,743.27)      | 0.50    | 1,978,457.76        |
| 离职率 | 0.50    | (23,068.35)         | 0.50    | 23,585.72           |
| 死亡率 | 5.00    | (148,699.07)        | 5.00    | 156,066.40          |

2022年

|     | 增加<br>% | 设定受益计划<br>义务增加/（减少） | 减少<br>% | 设定受益计划<br>义务增加/（减少） |
|-----|---------|---------------------|---------|---------------------|
| 折现率 | 0.50    | (2,768,291.00)      | 0.50    | 2,961,435.70        |
| 离职率 | 0.50    | (33,017.93)         | 0.50    | 33,844.34           |
| 死亡率 | 5.00    | (163,917.85)        | 5.00    | 170,902.32          |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

|           | 2023年       | 2022年           |
|-----------|-------------|-----------------|
| 当期服务成本    | (54,400.04) | (37,966,601.30) |
| 利息净额      | 334,591.39  | 407,198.08      |
| 离职后福利成本净额 | 280,191.35  | (37,559,403.22) |
| 计入主营业务成本  | -           | (30,038,101.91) |
| 计入销售费用    | -           | (984,855.80)    |
| 计入管理费用    | (54,400.04) | (6,943,643.59)  |
| 计入财务费用    | 334,591.39  | 407,198.08      |
| 年末余额      | 280,191.35  | (37,559,403.22) |

31. 预计负债

| 待执行亏损合同 | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 2023年   | 5,540,444.09 | -            | 1,313,461.33 | 4,226,982.76 |
| 2022年   | -            | 5,540,444.09 | -            | 5,540,444.09 |

32. 递延收益

2023年

|            | 年初余额          | 本年新增          | 本年减少         | 年末余额          |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 环境治理专项拨款   | 54,055,429.39 | 7,500,000.00  | 4,110,578.96 | 57,444,850.43 |
| 余热发电项目补贴   | 25,687,500.00 | -             | 2,250,000.00 | 23,437,500.00 |
| 经营管控智慧平台建设 | -             | 5,000,000.00  | 150,000.00   | 4,850,000.00  |
| 合计         | 79,742,929.39 | 12,500,000.00 | 6,510,578.96 | 85,732,350.43 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益（续）

2022年

|          | 年初余额                 | 本年新增                 | 本年减少                | 年末余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 环境治理专项拨款 | 28,965,083.91        | 28,209,400.00        | 3,119,054.52        | 54,055,429.39        |
| 余热发电项目补贴 | 27,937,500.00        | -                    | 2,250,000.00        | 25,687,500.00        |
| 合计       | <u>56,902,583.91</u> | <u>28,209,400.00</u> | <u>5,369,054.52</u> | <u>79,742,929.39</u> |

33. 股本

2023年以及2022年

|         | 年初余额                    | 本年增减变动   |          |          |          | 年末余额                    |
|---------|-------------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------------|
|         |                         | 发行新股     | 送股       | 公积金转增    | 其他       |                         |
| 无限售条件股份 |                         |          |          |          |          |                         |
| A股      | 8,380,475,067.00        | -        | -        | -        | -        | 8,380,475,067.00        |
| H股      | 538,127,200.00          | -        | -        | -        | -        | 538,127,200.00          |
| 合计      | <u>8,918,602,267.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8,918,602,267.00</u> |

34. 资本公积

2023年以及2022年

|      | 年初余额                     | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额                     |
|------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 股本溢价 | 18,454,408,756.33        | -        | -        | 18,454,408,756.33        |
| 其他   | 827,737,850.22           | -        | -        | 827,737,850.22           |
| 合计   | <u>19,282,146,606.55</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>19,282,146,606.55</u> |

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

|                | 2023年1月1日             | 增减变动                | 2023年12月31日         |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 重新计量设定受益计划变动额  | 1,585,194.71          | -                   | 1,585,194.71        |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (4,250,000.00)        | 4,250,000.00        | -                   |
| 合计             | <u>(2,664,805.29)</u> | <u>4,250,000.00</u> | <u>1,585,194.71</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益（续）

2022年

|                | 2022年1月1日 | 增减变动           | 2022年12月31日    |
|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 重新计量设定受益计划变动额  | -         | 1,585,194.71   | 1,585,194.71   |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -         | (4,250,000.00) | (4,250,000.00) |
| 合计             | -         | (2,664,805.29) | (2,664,805.29) |

其他综合收益发生额：

2023年

|                                   | 税前发生额        | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税      | 归属于<br>股东    |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|------------|--------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益<br>其他权益工具投资公允价值变动 | 1,000,038.88 | -                          | (3,999,961.12)                   | 750,000.00 | 4,250,000.00 |

2022年

|                                  | 税前发生额          | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税        | 归属于<br>股东      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------------|--------------|----------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益<br>重新计量设定受益计划变动额 | 1,585,194.71   | -                          | -                                | -            | 1,585,194.71   |
| 其他权益工具投资公允价值变动                   | (5,000,000.00) | -                          | -                                | (750,000.00) | (4,250,000.00) |
| 合计                               | (3,414,805.29) | -                          | -                                | (750,000.00) | (2,664,805.29) |

36. 专项储备

|       | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2023年 | 7,374,566.33  | 69,531,928.45 | 62,951,817.19 | 13,954,677.59 |
| 2022年 | 18,593,416.55 | 55,971,177.10 | 67,190,027.32 | 7,374,566.33  |

专项储备系本集团根据财政部和应急部于2022年11月21日财政部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号文）的规定计提的安全生产费。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 盈余公积

2023年

|        | 年初余额                  | 本年增加              | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>606,990,553.42</u> | <u>310,108.98</u> | <u>-</u> | <u>607,300,662.40</u> |

2022年

|        | 年初余额                  | 本年增加     | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>606,990,553.42</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>606,990,553.42</u> |

根据公司章程，本公司税后利润应先用于弥补以前年度亏损，补足亏损后之税后利润，按照10%的比例计提法定盈余公积，当法定盈余公积金累计达到注册资本50%以上时，不再计提。

38. 未分配利润/(未弥补亏损)

|                     | 2023年                     | 2022年                     |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 年初未分配利润/(未弥补亏损)     | (7,470,531,487.65)        | (6,451,122,133.31)        |
| 加：归属于母公司股东的净利润/(亏损) | (1,494,416,898.53)        | (1,019,409,354.34)        |
| 其他综合收益结转留存收益        | (3,999,961.12)            | -                         |
| 减：提取法定盈余公积          | <u>310,108.98</u>         | <u>-</u>                  |
| 年末未分配利润/(未弥补亏损)     | <u>(8,969,258,456.28)</u> | <u>(7,470,531,487.65)</u> |

39. 营业收入和营业成本

|      | 2023年                    |                          | 2022年                    |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 主营业务 | <u>39,030,450,587.35</u> | <u>39,740,404,299.79</u> | <u>36,273,788,361.37</u> | <u>36,354,477,662.44</u> |
| 其他业务 | <u>287,691,894.74</u>    | <u>262,008,770.55</u>    | <u>287,742,847.86</u>    | <u>237,911,588.93</u>    |
| 合计   | <u>39,318,142,482.09</u> | <u>40,002,413,070.34</u> | <u>36,561,531,209.23</u> | <u>36,592,389,251.37</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 17,998,353,506.20        | -                       | 17,998,353,506.20        |
| 板材   | 9,604,212,266.49         | -                       | 9,604,212,266.49         |
| 棒材   | 7,220,599,445.86         | -                       | 7,220,599,445.86         |
| 线材   | 1,371,769,590.28         | -                       | 1,371,769,590.28         |
| 钢坯   | 1,239,556,287.42         | -                       | 1,239,556,287.42         |
| 其他   | -                        | 1,883,651,385.84        | 1,883,651,385.84         |
| 合计   | <u>37,434,491,096.25</u> | <u>1,883,651,385.84</u> | <u>39,318,142,482.09</u> |

2022年

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 17,256,980,356.18        | -                       | 17,256,980,356.18        |
| 板材   | 11,202,787,107.15        | -                       | 11,202,787,107.15        |
| 棒材   | 4,488,879,402.27         | -                       | 4,488,879,402.27         |
| 线材   | 931,024,554.70           | -                       | 931,024,554.70           |
| 钢坯   | 52,304,809.69            | -                       | 52,304,809.69            |
| 其他   | -                        | 2,629,554,979.24        | 2,629,554,979.24         |
| 合计   | <u>33,931,976,229.99</u> | <u>2,629,554,979.24</u> | <u>36,561,531,209.23</u> |

|            | 2023年                    | 2022年                    |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 商品或服务转让的时间 |                          |                          |
| 在某一时点转让    | 38,699,120,858.72        | 36,088,133,473.43        |
| 在某一时段内转让   | <u>619,021,623.37</u>    | <u>473,397,735.80</u>    |
| 合计         | <u>39,318,142,482.09</u> | <u>36,561,531,209.23</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 18,053,962,435.53        | -                       | 18,053,962,435.53        |
| 板材   | 9,626,647,229.55         | -                       | 9,626,647,229.55         |
| 棒材   | 7,697,630,740.84         | -                       | 7,697,630,740.84         |
| 线材   | 1,532,589,440.86         | -                       | 1,532,589,440.86         |
| 钢坯   | 1,291,007,423.14         | -                       | 1,291,007,423.14         |
| 其他   | -                        | 1,800,575,800.42        | 1,800,575,800.42         |
| 合计   | <u>38,201,837,269.92</u> | <u>1,800,575,800.42</u> | <u>40,002,413,070.34</u> |

2023年

商品或服务转让的时间

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 在某一时点转让  | 39,428,533,771.58 |
| 在某一时段内转让 | 573,879,298.76    |

|    |                          |
|----|--------------------------|
| 合计 | <u>40,002,413,070.34</u> |
|----|--------------------------|

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>2,645,569,472.47</u> | <u>2,185,095,400.45</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

|            | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款  | 承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 |
|------------|-----------|----------|-----------|----------|
| 钢材及钢坯等商品销售 | 交付时       | 预收货款     | 商品销售      | 是        |
| 能源介质销售     | 通过阀门、端口   | 月度结算次月收款 | 能源介质销售    | 是        |
| 运输服务       | 服务提供时     | 预收货款     | 服务        | 是        |
| 矿石贸易       | 交付时       | 预收货款     | 贸易        | 是        |
| 能源介质转供     | 通过阀门、端口   | 月度结算次月收款 | 贸易        | 否        |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入和营业成本（续）

对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

于年末，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | <u>1,893,130,130.08</u> | <u>2,645,569,472.47</u> |

40. 税金及附加

|         | 2023年                 | 2022年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 土地使用税   | 48,859,805.61         | 44,129,840.94         |
| 房产税     | 34,280,096.45         | 34,283,862.68         |
| 环境保护税   | 31,036,497.02         | 41,747,579.40         |
| 印花税     | 29,631,963.54         | 20,946,103.16         |
| 城市维护建设税 | 16,171,996.61         | 4,161,383.22          |
| 教育费附加   | 6,930,855.69          | 1,783,449.96          |
| 地方教育附加  | 4,620,570.45          | 1,188,966.63          |
| 其他      | <u>23,726.22</u>      | <u>24,251.34</u>      |
| 合计      | <u>171,555,511.59</u> | <u>148,265,437.33</u> |

41. 销售费用

|      | 2023年                | 2022年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 运输费  | 25,768,516.67        | 21,002,649.26        |
| 人工成本 | 26,412,831.48        | 31,095,646.57        |
| 折旧费  | 3,265,753.10         | 2,302,418.81         |
| 其他   | <u>20,356,708.39</u> | <u>19,803,547.92</u> |
| 合计   | <u>75,803,809.64</u> | <u>74,204,262.56</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 管理费用

|          | 2023年                 | 2022年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本     | 141,071,033.96        | 143,681,482.43        |
| 折旧与摊销    | 79,580,914.25         | 94,036,512.99         |
| 中介机构服务费  | 18,226,428.76         | 20,811,299.52         |
| 辞退福利     | 35,307,893.76         | 85,364,892.65         |
| 环保费      | 5,210,962.66          | 18,795,517.87         |
| 劳务费      | 12,276,389.06         | 12,350,450.10         |
| 维修费      | 9,682,483.49          | 11,804,491.73         |
| 审计师酬金[注] | 2,697,424.79          | 3,100,000.00          |
| 租赁费      | 361,833.43            | 1,096,356.04          |
| 安全经费     | 5,160,795.29          | (2,463,153.24)        |
| 其他       | 25,410,181.15         | 29,713,374.96         |
| 合计       | <u>334,986,340.60</u> | <u>418,291,225.05</u> |

注：2023年审计师酬金含税金额为人民币2,880,000元。

43. 研发费用

|      | 2023年                | 2022年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 人工费用 | 28,349,953.58        | 19,351,151.95        |
| 原料消耗 | 30,000.00            | 314,127.10           |
| 外协费用 | 3,568,602.44         | 5,098,425.02         |
| 合计   | <u>31,948,556.02</u> | <u>24,763,704.07</u> |

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

2023年度本集团已立项的研发投入合计为人民币1,453,700,484.75元，其中计入研发费用支出为人民币31,948,556.02元，研发过程中试制产品已对外销售，对应的成本支出人民币1,421,751,928.73元已计入营业成本。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

|           | 2023年                 | 2022年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 269,087,497.95        | 302,774,461.79        |
| 减：利息收入    | 47,286,994.74         | 58,831,730.38         |
| 减：利息资本化金额 | 667,745.75            | 5,416,739.18          |
| 汇兑损益      | 13,087,949.84         | 110,837,582.49        |
| 其他        | 8,058,277.40          | 9,541,185.17          |
| 合计        | <u>242,278,984.70</u> | <u>358,904,759.89</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程。

45. 其他收益

|              | 2023年                | 2022年                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>59,935,721.46</u> | <u>96,402,921.87</u> |

46. 投资收益

|                              | 2023年               | 2022年                |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法确认投资收益                    | 6,611,137.98        | 8,586,343.64         |
| 仍持有的其他权益工具投资在持有期间<br>取得的股利收入 | 696,646.78          | -                    |
| 处置其他债权投资取得的投资收益              | 73,105.63           | -                    |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资<br>收益      | -                   | 24,083,835.65        |
| 合计                           | <u>7,380,890.39</u> | <u>32,670,179.29</u> |

47. 信用减值损失

|           | 2023年    | 2022年               |
|-----------|----------|---------------------|
| 应收账款坏账损失  | -        | (46,070.00)         |
| 其他应收款坏账损失 | -        | 9,529,661.39        |
| 合计        | <u>-</u> | <u>9,483,591.39</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资产减值损失

|          | 2023年                          | 2022年                          |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 存货跌价损失   | (188,227,237.22)               | (142,067,098.46)               |
| 固定资产减值损失 | <u>(115,099,462.33)</u>        | <u>(108,630,735.28)</u>        |
| 合计       | <u><u>(303,326,699.55)</u></u> | <u><u>(250,697,833.74)</u></u> |

49. 资产处置收益

|          | 2023年                | 2022年               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 固定资产处置损益 | <u>12,625,015.26</u> | <u>1,675,134.36</u> |

50. 营业外收入

|     | 2023年                      | 2022年                      | 计入2023年<br>非经常性损益          |
|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 赔偿款 | 4,969,341.56               | 167,000.02                 | 4,969,341.56               |
| 其他  | <u>2,547,034.15</u>        | <u>2,355,782.82</u>        | <u>2,547,034.15</u>        |
| 合计  | <u><u>7,516,375.71</u></u> | <u><u>2,522,782.84</u></u> | <u><u>7,516,375.71</u></u> |

51. 营业外支出

|           | 2023年                         | 2022年                       | 计入2023年<br>非经常性损益           |
|-----------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 碳排放费      | (24,070,677.69)               | 28,380,265.49               | -                           |
| 非流动资产报废损失 | 8,125,407.66                  | 8,477,671.21                | 8,125,407.66                |
| 罚款支出      | 2,794,819.66                  | 1,004,667.92                | 2,794,819.66                |
| 其他        | <u>696,596.61</u>             | <u>801,868.27</u>           | <u>696,596.61</u>           |
| 合计        | <u><u>(12,453,853.76)</u></u> | <u><u>38,664,472.89</u></u> | <u><u>11,616,823.93</u></u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 所得税费用/(贷项)

|         | 2023年                   | 2022年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当期所得税费用 | 2,471,529.00            | 2,533,282.68            |
| 递延所得税费用 | (252,313,264.24)        | (185,019,056.26)        |
| 合计      | <u>(249,841,735.24)</u> | <u>(182,485,773.58)</u> |

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

|                  | 2023年                   | 2022年                   |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润/(亏损)总额        | (1,744,258,633.77)      | (1,201,895,127.92)      |
| 税率               | 15%                     | 15%                     |
| 按适用税率计算的所得税费用（注） | (261,638,795.07)        | (180,284,269.19)        |
| 子公司适用不同税率的影响     | (470,046.53)            | (3,954,769.60)          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 17,803,178.96           | 10,058,534.64           |
| 其他减免税优惠          | (4,439,904.89)          | (3,062,548.28)          |
| 非应税收入的影响         | <u>(1,096,167.71)</u>   | <u>(5,242,721.15)</u>   |
| 所得税费用/(贷项)       | <u>(249,841,735.24)</u> | <u>(182,485,773.58)</u> |

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

53. 每股收益

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本集团无稀释性潜在普通股。

|                     | 2023年<br>元/股  | 2022年<br>元/股  |
|---------------------|---------------|---------------|
| 基本每股收益/(亏损)<br>持续经营 | <u>(0.17)</u> | <u>(0.11)</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

|                        | 2023年                         | 2022年                         |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 收益                     |                               |                               |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润/（亏损） |                               |                               |
| 持续经营                   | <u>(1, 494, 416, 898. 53)</u> | <u>(1, 019, 409, 354. 34)</u> |
| 股份                     |                               |                               |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注）    | <u>8, 918, 602, 267. 00</u>   | <u>8, 918, 602, 267. 00</u>   |

注：于资产负债表日至财务报表批准报出日期间内未发生导致资产负债表日发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

54. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

|                 | 2023年                    | 2022年                    |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |                          |                          |
| 收到预缴所得税费用退还     | 130, 620, 704. 20        | -                        |
| 收到利息收入          | 47, 286, 994. 74         | 58, 831, 730. 38         |
| 政府补助            | 25, 936, 235. 07         | 57, 470, 782. 35         |
| 收到往来款           | 15, 666, 803. 19         | 51, 802, 758. 51         |
| 收到保证金及押金        | <u>4, 683, 998. 72</u>   | <u>29, 757, 042. 66</u>  |
| 合计              | <u>224, 194, 735. 92</u> | <u>197, 862, 313. 90</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金  |                          |                          |
| 管理费用            | 76, 598, 513. 14         | 95, 208, 336. 98         |
| 销售费用            | 45, 600, 052. 39         | 34, 979, 821. 88         |
| 支付往来款项          | 8, 315, 767. 84          | 68, 287, 855. 74         |
| 支付碳排放费          | 4, 086, 703. 79          | 67, 299, 892. 37         |
| 其他              | <u>13, 363, 978. 87</u>  | <u>18, 373, 801. 40</u>  |
| 合计              | <u>147, 965, 016. 03</u> | <u>284, 149, 708. 37</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与筹资活动有关的现金

|                | 2023年                   | 2022年                 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |                         |                       |
| 支付售后租回款        | 1,818,333,333.66        | 690,546,272.42        |
| 支付租赁租金         | <u>148,764,526.44</u>   | <u>142,878,947.06</u> |
| 合计             | <u>1,967,097,860.10</u> | <u>833,425,219.48</u> |

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

|       | 年初余额                    | 本年增加                    |                       | 本年减少                    |          | 年末余额                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
|       |                         | 现金变动                    | 非现金变动                 | 现金变动                    | 非现金变动    |                         |
| 短期借款  | 1,106,441,170.84        | 450,118,019.46          | 16,692,387.14         | 1,122,921,057.95        | -        | 450,330,519.49          |
| 租赁负债  | 408,135,050.59          | -                       | 89,454,230.01         | 165,000,000.00          | -        | 332,589,280.60          |
| 应付债券  | 519,866,226.35          | -                       | 4,154,365.00          | 524,020,591.35          | -        | -                       |
| 长期借款  | 3,874,819,652.12        | 2,000,000,000.00        | 118,880,385.26        | 1,071,936,308.16        | -        | 4,921,763,729.22        |
| 长期应付款 | 2,310,638,571.68        | -                       | 59,345,000.19         | 1,893,372,357.48        | -        | 476,611,214.39          |
| 合计    | <u>8,219,900,671.58</u> | <u>2,450,118,019.46</u> | <u>288,526,367.60</u> | <u>4,777,250,314.94</u> | <u>-</u> | <u>6,181,294,743.70</u> |

(3) 不涉及当期现金收支的重大活动

|              | 2023年                 | 2022年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 背书转让的票据金额    | 4,080,436,049.97      | 3,795,423,410.11      |
| 其中：支付货款以及劳务费 | 3,478,117,522.32      | 3,186,864,151.26      |
| 支付设备及工程款     | <u>602,318,527.65</u> | <u>608,559,258.85</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                            | 2023年                       | 2022年                       |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 净利润                        | (1, 494, 416, 898. 53)      | (1, 019, 409, 354. 34)      |
| 加：资产减值损失                   | 303, 326, 699. 55           | 250, 697, 833. 74           |
| 信用减值损失                     | -                           | (9, 483, 591. 39)           |
| 固定资产折旧                     | 1, 488, 704, 749. 84        | 1, 270, 230, 016. 49        |
| 使用权资产折旧                    | 132, 272, 681. 20           | 129, 579, 575. 53           |
| 无形资产摊销                     | 73, 300, 861. 09            | 70, 523, 112. 81            |
| 长期待摊费用摊销                   | 25, 455. 16                 | 33, 926. 88                 |
| 递延收益摊销                     | (6, 510, 578. 96)           | (2, 369, 054. 52)           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益) | (12, 625, 015. 26)          | (1, 675, 134. 36)           |
| 长期资产报废损失/(收益)              | 8, 125, 407. 66             | 8, 477, 671. 21             |
| 财务费用                       | 215, 681, 953. 14           | 280, 603, 832. 21           |
| 投资损失/(收益)                  | (7, 380, 890. 39)           | (32, 670, 179. 29)          |
| 递延所得税资产减少/(增加)             | (251, 831, 686. 66)         | (184, 671, 279. 57)         |
| 递延所得税负债增加/(减少)             | (481, 577. 58)              | (347, 776. 69)              |
| 存货的减少/(增加)                 | (217, 127, 062. 36)         | 1, 105, 374, 239. 99        |
| 经营性应收项目的减少/(增加)            | (217, 351, 954. 84)         | 495, 617, 924. 35           |
| 经营性应付项目的增加/(减少)            | 1, 001, 746, 296. 89        | (879, 205, 854. 00)         |
| 其他                         | 6, 580, 111. 26             | (11, 218, 850. 22)          |
| 经营活动产生的现金流量净额              | <u>1, 022, 038, 551. 21</u> | <u>1, 470, 087, 058. 83</u> |

现金及现金等价物净变动：

|              | 2023年                         | 2022年                         |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 现金的年末余额      | 1, 831, 764, 477. 16          | 3, 937, 932, 833. 28          |
| 减：现金的年初余额    | <u>3, 937, 932, 833. 28</u>   | <u>5, 832, 238, 132. 54</u>   |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(2, 106, 168, 356. 12)</u> | <u>(1, 894, 305, 299. 26)</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

|                           | 2023年                   | 2022年                   |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金                        | 1,831,764,477.16        | 3,937,932,833.28        |
| 其中：库存现金                   | -                       | -                       |
| 可随时用于支付的银行存款和<br>存放财务公司款项 | <u>1,831,764,477.16</u> | <u>3,937,932,833.28</u> |
| 年末现金及现金等价物余额              | <u>1,831,764,477.16</u> | <u>3,937,932,833.28</u> |

56. 外币货币性项目

|      | 2023年12月31日   |        |                      | 2022年12月31日  |        |                      |
|------|---------------|--------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
|      | 原币            | 汇率     | 折合人民币                | 原币           | 汇率     | 折合人民币                |
| 货币资金 |               |        |                      |              |        |                      |
| 美元   | 13,907,192.43 | 7.0827 | 98,500,471.82        | 9,209,779.74 | 6.9646 | 64,142,431.98        |
| 港币   | -             | 0.9062 | -                    | 6,113.97     | 0.8933 | 5,461.61             |
|      |               |        | <u>98,500,471.82</u> |              |        | <u>64,147,893.59</u> |

57. 租赁

(1) 作为承租人

|                          | 2023年                   | 2022年                 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 租赁负债利息费用                 | 16,609,815.51           | 22,121,052.94         |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租<br>赁费用 | 4,927,325.28            | 2,878,302.09          |
| 与租赁相关的总现金流出              | 165,000,000.00          | 165,000,000.00        |
| 售后租回交易现金流出               | <u>1,818,333,333.66</u> | <u>690,546,272.10</u> |

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、28。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 租赁（续）

(2) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物、机器设备及其他设备用于出租，租赁期为1年至5年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

|      | 2023年                | 2022年             |
|------|----------------------|-------------------|
| 租赁收入 | <u>41,807,240.60</u> | <u>300,268.39</u> |

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

|            | 2023年               | 2022年               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年）  | 3,554,551.80        | 660,440.71          |
| 1年至2年（含2年） | 75,929.20           | 291,048.36          |
| 2年至3年（含3年） | -                   | 75,929.20           |
| 合计         | <u>3,630,481.00</u> | <u>1,027,418.27</u> |

经营租出固定资产，参见附注五、10。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

|                  | 主要经营地    | 注册地      | 业务性质     | 注册资本           | 持股比例（%） |    |
|------------------|----------|----------|----------|----------------|---------|----|
|                  |          |          |          |                | 直接      | 间接 |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司 |          |          |          |                |         |    |
| 重钢能源             | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 电力生产及销售  | 525,694,938.14 | 100.00  | -  |
| 新港长龙             | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 交通运输、仓储业 | 110,000,000.00 | 100.00  | -  |

于2023年12月31日，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

|          | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 注册资本           | 持股比例（%） |    | 会计处理 |
|----------|--------|--------|------|----------------|---------|----|------|
|          |        |        |      |                | 直接      | 间接 |      |
| 联营企业     |        |        |      |                |         |    |      |
| 宝丞炭材[注1] | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 制造业  | 33,333,000.00  | 10.00   | -  | 权益法  |
| 宝武原料[注2] | 上海市自贸区 | 上海市自贸区 | 贸易业  | 500,000,000.00 | 8.00    | -  | 权益法  |
| 宝环资源[注3] | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 制造业  | 100,000,000.00 | 49.00   | -  | 权益法  |
| 宝武精成[注4] | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 制造业  | 180,000,000.00 | 19.00   | -  | 权益法  |

注1：本公司持有宝丞炭材10%股权，并向宝丞炭材董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝丞炭材实施重大影响。

注2：本公司持有宝武原料8%股权，并向宝武原料董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武原料实施重大影响。

注3：本公司持有宝环资源49%股权，根据公司章程，股东会会议对所议事项作出决议，须经代表过半数以上表决权的股东通过，因此公司仅对宝环资源实施重大影响，作为联营公司核算。

注4：本公司持有宝武精成19%股权，并向宝武精成董事会派出1名董事，相应享有实质性的参与决策权，对宝武精成实施重大影响。

下表列示了本集团联营企业的汇总财务信息：

|                 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业            |                |                |
| 投资账面价值合计        | 110,934,705.02 | 111,123,058.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 6,611,137.98   | 8,586,343.64   |
| 净利润             | 6,611,137.98   | 8,586,343.64   |
| 其他综合收益          | -              | -              |
| 综合收益总额          | -              | -              |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

七、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为人民币2,110,681.66元。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|            | 年初余额                 | 本年新增                 | 本年计入<br>其他收益          | 本年<br>其他变动 | 年末余额                 | 与资产/收益<br>相关 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|
| 环境治理专项拨款   | 54,055,429.39        | 7,500,000.00         | (4,110,578.96)        | -          | 57,444,850.43        | 与资产相关        |
| 余热发电项目补贴   | 25,687,500.00        | -                    | (2,250,000.00)        | -          | 23,437,500.00        | 与资产相关        |
| 经营管控智慧平台建设 | -                    | 5,000,000.00         | (150,000.00)          | -          | 4,850,000.00         | 与资产相关        |
| 合计         | <u>79,742,929.39</u> | <u>12,500,000.00</u> | <u>(6,510,578.96)</u> | <u>-</u>   | <u>85,732,350.43</u> |              |

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

|          | 年初余额                 | 本年新增                 | 本年计入<br>其他收益          | 本年<br>其他变动            | 年末余额                 | 与资产/收益<br>相关 |
|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 环境治理专项拨款 | 28,965,083.91        | 28,209,400.00        | (119,054.52)          | (3,000,000.00)        | 54,055,429.39        | 与资产相关        |
| 余热发电项目补贴 | 27,937,500.00        | -                    | (2,250,000.00)        | -                     | 25,687,500.00        | 与资产相关        |
| 合计       | <u>56,902,583.91</u> | <u>28,209,400.00</u> | <u>(2,369,054.52)</u> | <u>(3,000,000.00)</u> | <u>79,742,929.39</u> |              |

计入当期损益的政府补助如下：

|                      | 2023年                | 2022年                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助<br>计入其他收益 | 6,510,578.96         | 2,369,054.52         |
| 与收益相关的政府补助<br>计入其他收益 | 53,425,142.50        | 94,033,867.35        |
| 合计                   | <u>59,935,721.46</u> | <u>96,402,921.87</u> |

## 八、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币692,693,598.18元（2022年12月31日：人民币799,686,555.46元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币1,985,768,039.42元（2022年12月31日：人民币4,069,311,109.92元），主要列示于货币资金、应收账款以及其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币15,053,247,824.86元（2022年12月31日：人民币14,666,132,174.76元），主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、以及长期应付款。

### 2. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团的风险管理由董事会统筹管理。董事会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他权益工具投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的90%（2022年12月31日：80%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

于2023年12月31日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

|        | 未来12月预期信用损失<br>第一阶段 | 整个存续期预期信用损失  |            |               | 合计               |
|--------|---------------------|--------------|------------|---------------|------------------|
|        |                     | 第二阶段         | 第三阶段       | 简化计量方法        |                  |
| 货币资金   | 1,935,398,455.91    | -            | -          | -             | 1,935,398,455.91 |
| 应收账款   | -                   | -            | -          | 31,738,789.35 | 31,738,789.35    |
| 应收款项融资 | 632,329,098.48      | -            | -          | -             | 632,329,098.48   |
| 其他应收款  | 18,304,067.04       | 1,866,774.57 | 937,225.80 | -             | 21,108,067.41    |
| 合计     | 2,586,031,621.43    | 1,866,774.57 | 937,225.80 | 31,738,789.35 | 2,620,574,411.15 |

于2022年12月31日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

|        | 未来12月预期信用损失<br>第一阶段 | 整个存续期预期信用损失  |              |               | 合计               |
|--------|---------------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
|        |                     | 第二阶段         | 第三阶段         | 简化计量方法        |                  |
| 货币资金   | 3,995,675,679.90    | -            | -            | -             | 3,995,675,679.90 |
| 应收账款   | -                   | -            | -            | 39,898,006.57 | 39,898,006.57    |
| 应收款项融资 | 799,686,555.46      | -            | -            | -             | 799,686,555.46   |
| 其他应收款  | 33,410,696.33       | 1,866,774.57 | 2,287,225.80 | -             | 37,564,696.70    |
| 合计     | 4,828,772,931.69    | 1,866,774.57 | 2,287,225.80 | 39,898,006.57 | 4,872,824,938.63 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

|           | 账面价值                     | 未折现合同金额                  | 1年以内                     | 1-2年                    | 2-5年                  |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期借款      | 450,330,519.49           | 457,799,027.78           | 457,799,027.78           | -                       | -                     |
| 应付票据      | 1,938,301,405.71         | 1,938,301,405.71         | 1,938,301,405.71         | -                       | -                     |
| 应付账款      | 3,886,777,138.43         | 3,886,777,138.43         | 3,886,777,138.43         | -                       | -                     |
| 其他应付款     | 3,046,874,537.02         | 3,046,874,537.02         | 3,046,874,537.02         | -                       | -                     |
| 一年内到期的非流动 |                          |                          |                          |                         |                       |
| 负债        | 2,252,746,756.99         | 2,297,990,367.65         | 2,297,990,367.65         | -                       | -                     |
| 长期借款      | 2,986,945,100.00         | 3,130,253,631.45         | 81,504,183.40            | 2,569,756,672.05        | 478,992,776.00        |
| 租赁负债      | 183,493,200.13           | 200,151,940.54           | 7,831,137.46             | 157,593,475.06          | 34,727,328.02         |
| 长期应付款     | 307,779,167.09           | 333,620,500.02           | 14,495,953.13            | 175,581,351.57          | 143,543,195.32        |
| 合计        | <u>15,053,247,824.86</u> | <u>15,291,768,548.60</u> | <u>11,731,573,750.58</u> | <u>2,902,931,498.68</u> | <u>657,263,299.34</u> |

2022年

|           | 账面价值                     | 未折现合同金额                  | 1年以内                     | 1-2年                    | 2-5年                    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借款      | 1,106,441,170.84         | 1,120,146,039.57         | 1,120,146,039.57         | -                       | -                       |
| 应付票据      | 609,367,940.00           | 609,367,940.00           | 609,367,940.00           | -                       | -                       |
| 应付账款      | 3,115,966,628.22         | 3,115,966,628.22         | 3,115,966,628.22         | -                       | -                       |
| 其他应付款     | 2,720,896,934.96         | 2,720,896,934.96         | 2,720,896,934.96         | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动 |                          |                          |                          |                         |                         |
| 负债        | 2,352,484,115.99         | 2,432,612,567.12         | 2,432,612,567.12         | -                       | -                       |
| 长期借款      | 2,751,945,100.00         | 2,933,678,960.71         | 68,603,930.38            | 402,801,587.84          | 2,462,273,442.49        |
| 租赁负债      | 278,352,825.03           | 305,518,267.89           | 13,482,869.79            | 146,017,699.08          | 146,017,699.02          |
| 长期应付款     | 1,730,677,459.72         | 1,911,739,721.35         | 80,943,140.40            | 741,265,200.73          | 1,089,531,380.22        |
| 合计        | <u>14,666,132,174.76</u> | <u>15,149,927,059.82</u> | <u>10,162,020,050.44</u> | <u>1,290,084,487.65</u> | <u>3,697,822,521.73</u> |

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

#### 2023年

|     | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  |
|-----|---------------|-----------------|
| 人民币 | 100.00        | (21,514,317.77) |
| 人民币 | (100.00)      | 21,514,317.77   |

#### 2022年

|     | 基点<br>增加/(减少) | 净损益<br>增加/(减少)  |
|-----|---------------|-----------------|
| 人民币 | 100.00        | (39,511,548.36) |
| 人民币 | (100.00)      | 39,511,548.36   |

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）产生的影响。

#### 2023年

|          | 汇率<br>增加/(减少)% | 净损益<br>增加/(减少) | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
|----------|----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 1.00           | (985,004.71)   | (985,004.71)      |
| 人民币对美元升值 | (1.00)         | 985,004.71     | 985,004.71        |

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

#### 汇率风险（续）

2022年

|          | 汇率<br>增加/(减少)% | 净利益<br>增加/(减少) | 股东权益合计<br>增加/(减少) |
|----------|----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 1.00           | (641,424.34)   | (641,424.34)      |
| 人民币对美元升值 | (1.00)         | 641,424.34     | 641,424.34        |

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

|        | 2023年         | 2022年         |
|--------|---------------|---------------|
| 资产负债比率 | <u>46.85%</u> | <u>45.78%</u> |

### 4. 金融资产转移

| 转移方式      | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额               | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                |
|-----------|-----------|-------------------------|--------|--|
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据      | 21,002,724.47           | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书/票据贴现 | 应收票据      | <u>4,634,146,175.12</u> | 终止确认   |  |
| 合计        |           | <u>4,655,148,899.59</u> |        |  |

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 4. 金融资产转移（续）

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

|      | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额             | 与终止确认相关的利得或损失        |
|------|-----------|-------------------------|----------------------|
| 应收票据 | 票据背书/票据贴现 | <u>4,634,146,175.12</u> | <u>11,629,609.61</u> |

于2023年12月31日，无继续涉入的转移金融资产。

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币21,002,724.47元（2022年12月31日：人民币25,546,660.16元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或其他应付款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款和其他应付款/确认的银行借款账面价值总额为人民币21,002,724.47元（2022年12月31日：人民币25,546,660.16元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款/贴现的银行承兑汇票账面价值为人民币4,634,146,175.12元（2022年12月31日：人民币2,788,645,475.68元）。于2023年12月31日，其到期日为6个月以内，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日确认贴现费用人民币11,629,609.61元（2022年：人民币4,961,033.99元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

|          | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计             |
|----------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|          | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值<br>(第三层次) |                |
| 其他权益工具投资 | -                | -                      | 60,364,499.70           | 60,364,499.70  |
| 应收款项融资   | -                | 632,329,098.48         | -                       | 632,329,098.48 |
| 合计       | -                | 632,329,098.48         | 60,364,499.70           | 692,693,598.18 |

2022年

|          | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计             |
|----------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|          | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值<br>(第三层次) |                |
| 其他权益工具投资 | -                | -                      | -                       | -              |
| 应收款项融资   | -                | 799,686,555.46         | -                       | 799,686,555.46 |
| 合计       | -                | 799,686,555.46         | -                       | 799,686,555.46 |

### 2. 第一次层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

本集团持有第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。应收款项融资采用市场利率折现确定。

### 4. 第三层次公允价值计量

本集团持有第三层次公允价值计量项目主要为非上市权益投资。非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

九、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

|          | 年末公允价值              | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|----------|---------------------|---------|---------|-----------------|
| 其他权益工具投资 | 2023年：60,364,499.70 | 上市公司比较法 | 流动性折价   | 2023年：29%       |

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2023年

|       | 账面价值             | 公允价值             | 公允价值披露使用的输入值         |                        |                         |
|-------|------------------|------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|       |                  |                  | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |
| 金融负债  |                  |                  |                      |                        |                         |
| 长期借款  | 2,986,945,100.00 | 2,919,348,584.31 | -                    | 2,919,348,584.31       | -                       |
| 长期应付款 | 307,779,167.09   | 297,823,207.76   | -                    | 297,823,207.76         | -                       |
| 合计    | 3,294,724,267.09 | 3,217,171,792.07 | -                    | 3,217,171,792.07       | -                       |

2022年

|       | 账面价值             | 公允价值             | 公允价值披露使用的输入值         |                        |                         |
|-------|------------------|------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|       |                  |                  | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |
| 金融负债  |                  |                  |                      |                        |                         |
| 长期借款  | 2,751,945,100.00 | 2,688,495,273.35 | -                    | 2,688,495,273.35       | -                       |
| 长期应付款 | 1,730,677,459.72 | 1,654,605,440.48 | -                    | 1,654,605,440.48       | -                       |
| 合计    | 4,482,622,559.72 | 4,343,100,713.83 | -                    | 4,343,100,713.83       | -                       |

重庆钢铁股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质   | 注册资本（千元）     | 对本公司<br>持股比例（%） | 对本公司<br>表决权比例<br>（%） |
|--------|-----|--|--------------|-----------------|----------------------|
| 长寿钢铁   | 重庆市 | 从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务 | 2,720,000.00 | 23.51           | 23.51                |

长寿钢铁为本公司控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在子公司中的权益。

3. 联营企业

本公司的合营企业和联营企业情况详见本财务报表附注六、在联营企业中的权益。

4. 其他关联方

| 公司名称                     | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------|-------------|
| 四川德胜集团钒钛有限公司("德胜钒钛")     | 长寿钢铁股东      |
| 宝武集团                     | 长寿钢铁母公司     |
| 宝武原料供应有限公司("宝武原料")       | 宝武集团子公司     |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司("宝环资源") | 宝武集团子公司     |
| 宝丞炭材                     | 宝武集团子公司     |
| 欧冶工业品股份有限公司("欧冶工业")      | 宝武集团子公司     |
| 武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司("武钢江北") | 宝武集团子公司     |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司("欧冶材料")   | 宝武集团子公司     |
| 宝钢工程技术集团有限公司("宝钢工程")     | 宝武集团子公司     |
| 宝武装备智能科技有限公司("宝武装备")     | 宝武集团子公司     |
| 上海宝信软件股份有限公司("宝信软件")     | 宝武集团子公司     |
| 上海宝钢航运有限公司("宝钢航运")       | 宝武集团子公司     |
| 浙江舟山武港码头有限公司("武港码头")     | 宝武集团子公司     |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

---

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 公司名称                               | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------------------|-------------|
| 上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（"梅山研究院"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝钢发展有限公司（"宝钢发展"）                   | 宝武集团子公司     |
| 广东韶钢工程技术有限公司（"韶钢工程"）               | 宝武集团子公司     |
| 广东昆仑信息科技有限公司（"昆仑信息"）               | 宝武集团子公司     |
| 广东宝地南华产城发展有限公司（"宝地南华"）             | 宝武集团子公司     |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司（"宝钢资源"）             | 宝武集团子公司     |
| 上海宝景信息技术发展有限公司（"宝景信息"）             | 宝武集团子公司     |
| 上海欧冶物流股份有限公司（"欧冶物流"）               | 宝武集团子公司     |
| 欧冶链金再生资源有限公司（"欧冶链金"）               | 宝武集团子公司     |
| 宝山钢铁股份有限公司崂泗马迹山港区（"宝钢股份"）          | 宝武集团子公司     |
| 宝武重工有限公司（"宝武重工"）                   | 宝武集团子公司     |
| 马钢国际经济贸易有限公司（"马钢国际"）               | 宝武集团子公司     |
| 欧冶云商股份有限公司（"欧冶云商"）                 | 宝武集团子公司     |
| 上海钢铁交易中心有限公司（"上海钢铁"）               | 宝武集团子公司     |
| 武钢资源集团鄂州球团有限公司（"鄂州球团"）             | 宝武集团子公司     |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司（"鄂城钢铁"）               | 宝武集团子公司     |
| 宝武水务科技有限公司（"宝武水务"）                 | 宝武集团子公司     |
| 上海宝顶能源有限公司（"宝顶能源"）                 | 宝武集团子公司     |
| 宝钢资源（国际）有限公司（"宝钢国际"）               | 宝武集团子公司     |
| 上海欧冶采购信息科技有限公司（"欧冶采购"）             | 宝武集团子公司     |
| 新钢国际贸易有限公司（"新钢国际"）                 | 宝武集团子公司     |
| 上海欧冶供应链有限公司（"上海欧冶"）                | 宝武集团子公司     |
| 宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司（"宝钢化工"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝钢股份黄石涂镀板有限公司（"宝钢黄石"）              | 宝武集团子公司     |
| OUYEEL SINGAPORE PTE. LTD.（"欧冶海外"） | 宝武集团子公司     |
| 上海宝钢节能环保技术有限公司（"宝钢节能环保"）           | 宝武集团子公司     |
| 武汉华枫传感技术有限责任公司（"华枫传感"）             | 宝武集团子公司     |
| 武汉钢铁集团物流有限公司（"武钢物流"）               | 宝武集团子公司     |
| 宝武集团环境资源科技有限公司（"宝武资源"）             | 宝武集团子公司     |
| 马钢诚兴金属资源有限公司（"马钢诚兴"）               | 宝武集团子公司     |
| 欧冶链金（湖北）再生资源有限公司（"欧冶链金湖北"）         | 宝武集团子公司     |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 公司名称                       | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|-------------|
| 欧冶链金（韶关）再生资源有限公司（"欧冶链金韶关"） | 宝武集团子公司     |
| 欧冶链金（四川）再生资源有限公司（"欧冶链金四川"） | 宝武集团子公司     |
| 宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司（"宜昌宜美"） | 宝武集团子公司     |
| 武汉武钢绿色城市技术发展有限公司（"武钢技术"）   | 宝武集团子公司     |
| 宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（"宝武精成"）   | 宝武集团子公司     |
| 武汉扬光实业有限公司（"武汉扬光"）         | 宝武集团子公司     |
| 上海金芝检测技术有限公司（"金芝检测"）       | 宝武集团子公司     |
| 上海宝钢心越人才科技有限公司（"宝钢心越"）     | 宝武集团子公司     |
| 武汉宝钢华中贸易有限公司（"宝钢华中"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝山钢铁股份有限公司（"宝钢股份"）         | 宝武集团子公司     |
| 上海梅山钢铁股份有限公司（"梅钢股份"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝钢金属有限公司（"宝钢金属"）           | 宝武集团子公司     |
| 广东中南钢铁股份有限公司（"广东中南"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝武集团中南钢铁有限公司（"中南钢铁"）       | 宝武集团子公司     |
| 东莞宝钢特殊钢加工配送有限公司（"东莞宝钢"）    | 宝武集团子公司     |
| 上海丰宝综合经营有限公司（"上海丰宝"）       | 宝武集团子公司     |
| 南京宝地梅山产城发展有限公司（"梅山发展"）     | 宝武集团子公司     |
| 太原钢铁（集团）有限公司（"太原钢铁"）       | 宝武集团子公司     |
| 华宝信托有限责任公司（"华宝信托"）         | 宝武集团子公司     |
| 武汉钢铁有限公司（"武汉钢铁"）           | 宝武集团子公司     |
| 华宝证券股份有限公司（"华宝证券"）         | 宝武集团子公司     |
| 中钢集团西安重机有限公司（"中钢集团"）       | 宝武集团子公司     |
| 上海宝钢建筑工程科技有限公司（"宝钢建筑"）     | 宝武集团子公司     |
| 湖北鄂钢商贸服务有限公司（"湖北鄂钢"）       | 宝武集团子公司     |
| 衡阳中钢衡重设备有限公司（"衡阳中钢"）       | 宝武集团子公司     |
| 中钢国际货运浙江有限责任公司（"中钢国际"）     | 宝武集团子公司     |
| 中钢洛耐科技股份有限公司（"中钢洛耐"）       | 宝武集团子公司     |
| 宝武产教融合发展（上海）有限公司（"宝武产教融合"） | 宝武集团子公司     |
| 上海宝钢建筑工程设计有限公司（"宝钢设计"）     | 宝武集团子公司     |
| 宝武集团财务有限责任公司（"宝武财务"）       | 宝武集团子公司     |
| 安徽冶金科技职业学院（"安徽冶金学院"）       | 宝武集团子公司     |
| 武汉工程职业技术学院（"武汉工程学院"）       | 宝武集团子公司     |
| 上海宝能信息科技有限公司（"宝能信科"）       | 宝武集团联营公司    |
| 太仓武港码头有限公司（"太仓武港"）         | 宝武集团联营公司    |
| 中国平煤神马能源化工集团有限责任公司（"平煤能源"） | 宝武集团联营公司    |
| 中冶南方工程技术有限公司（"中冶南方"）       | 宝武集团联营公司    |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司（"太平洋财产"）   | 宝武集团联营公司    |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 公司名称                   | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|-------------|
| 红河钢铁有限公司（"红河钢铁"）       | 宝武集团联营公司    |
| 广东广物物资有限公司（"广东广物"）     | 宝武集团联营公司    |
| 广东广物中南建材集团有限公司（"中南建材"） | 宝武集团联营公司    |
| 广东省建材有限公司（"广东建材"）      | 宝武集团联营公司    |
| 上海钢之家信息科技有限公司（"钢之家信息"） | 宝武集团联营公司    |
| 上海宝钢工程咨询有限公司（"宝钢工程咨询"） | 宝武集团联营公司    |

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 接受服务的关联交易

| 关联方  | 关联交易内容   | 2023年                   | 2022年                 |
|------|----------|-------------------------|-----------------------|
| 欧冶物流 | 接受服务[注1] | 317,388,901.07          | 28,163,999.65         |
| 宝武水务 | 接受服务[注1] | 206,714,806.55          | 27,528,625.84         |
| 宝顶能源 | 接受服务[注1] | 116,759,916.79          | 41,553,954.13         |
| 宝武装备 | 接受服务[注1] | 84,873,107.09           | 90,375,875.06         |
| 宝武重工 | 接受服务[注1] | 70,211,848.78           | 26,749,954.92         |
| 宝钢股份 | 接受服务[注1] | 42,675,596.96           | 360,000.00            |
| 宝钢航运 | 接受服务[注1] | 35,142,169.67           | 42,149,048.12         |
| 中钢国际 | 接受服务[注1] | 32,037,690.52           | -                     |
| 宝信软件 | 接受服务[注1] | 31,578,032.55           | 26,229,434.15         |
| 太仓武港 | 接受服务[注1] | 26,410,894.34           | 61,492,150.97         |
| 欧冶工业 | 接受服务[注1] | 21,435,751.51           | 19,060,049.67         |
| 宝钢工程 | 接受服务[注1] | 16,610,858.22           | 27,171,504.25         |
| 宝武精成 | 接受服务[注1] | 15,955,534.00           | -                     |
| 宝地南华 | 接受服务[注1] | 13,533,810.74           | 15,182,873.79         |
| 武港码头 | 接受服务[注1] | 12,122,106.03           | 16,106,893.36         |
| 宝环资源 | 接受服务[注1] | 11,066,623.02           | 788,881.26            |
| 宝钢发展 | 接受服务[注1] | 8,433,031.32            | 82,041,787.25         |
| 宝钢心越 | 接受服务[注1] | 6,935,271.33            | 10,000,000.00         |
| 中南钢铁 | 接受服务[注1] | 2,922,701.58            | -                     |
| 小计   |          | <u>1,072,808,652.07</u> | <u>514,955,032.42</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 接受服务的关联交易（续）

| 关联方    | 关联交易内容   | 2023年            | 2022年          |
|--------|----------|------------------|----------------|
| 欧冶云商   | 接受服务[注1] | 2,547,569.81     | 3,811,320.76   |
| 武汉工程学院 | 接受服务[注1] | 1,597,922.35     | -              |
| 宝武产教融合 | 接受服务[注1] | 1,297,070.76     | -              |
| 武汉钢铁   | 接受服务[注1] | 665,094.34       | -              |
| 昆仑信息   | 接受服务[注1] | 522,000.00       | -              |
| 宝武集团   | 接受服务[注1] | 412,907.38       | 198,638.68     |
| 太原钢铁   | 接受服务[注1] | 248,349.05       | 90,141.51      |
| 太平洋财产  | 接受服务[注1] | 199,263.36       | 123,047.47     |
| 金艺检测   | 接受服务[注1] | 142,644.00       | -              |
| 华宝信托   | 接受服务[注1] | 122,725.47       | -              |
| 钢之家信息  | 接受服务[注1] | 113,207.55       | 150,943.39     |
| 宝景信息   | 接受服务[注1] | 105,000.00       | 52,500.00      |
| 安徽冶金学院 | 接受服务[注1] | 53,679.25        | -              |
| 湖北鄂钢   | 接受服务[注1] | 2,870.26         | -              |
| 上海欧冶   | 接受服务[注1] | 462.74           | -              |
| 宝武原料   | 接受服务[注1] | -                | 4,160,000.00   |
| 武钢物流   | 接受服务[注1] | -                | 3,479,177.32   |
| 宝钢工程咨询 | 接受服务[注1] | -                | 355,851.00     |
| 华枫传感   | 接受服务[注1] | -                | 269,400.00     |
| 上海钢铁   | 接受服务[注1] | -                | 76,415.10      |
| 梅山发展   | 接受服务[注1] | -                | 13,564.15      |
| 小计     |          | 8,030,766.32     | 12,780,999.38  |
| 合计     |          | 1,080,839,418.39 | 527,736,031.80 |

接受关联方服务的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 购买商品的关联交易

| 关联方    | 关联交易内容     | 2023年                    | 2022年                    |
|--------|------------|--------------------------|--------------------------|
| 宝钢国际   | 采购原材料[注3]  | 4,468,131,317.71         | 4,371,413,678.63         |
| 宝钢资源   | 采购原材料[注3]  | 2,522,409,299.70         | 1,180,772,914.00         |
| 宝顶能源   | 采购原材料[注3]  | 1,603,447,335.37         | 773,232,193.92           |
| 欧冶工业   | 采购资材备件[注2] | 1,542,413,746.71         | 1,286,374,449.60         |
| 马钢国际   | 采购原材料[注3]  | 1,331,806,177.47         | 33,362,123.88            |
| 宝武原料   | 采购原材料[注3]  | 1,185,214,987.89         | 729,165,076.60           |
| 中南建材   | 采购原材料[注3]  | 726,381,136.81           | 3,103,135,738.75         |
| 欧冶链金   | 采购废钢[注3]   | 177,677,643.01           | 95,284,221.87            |
| 鄂州球团   | 采购原材料[注3]  | 167,515,095.87           | 231,971,751.44           |
| 宝武精成   | 采购原材料[注3]  | 134,417,716.82           | -                        |
| 鄂城钢铁   | 采购原材料[注3]  | 130,672,587.23           | 20,897,758.00            |
| 广东建材   | 采购废钢[注3]   | 120,705,758.09           | -                        |
|        | 采购资材备件、设   |                          |                          |
| 宝钢工程   | 备[注2]      | 80,465,689.64            | -                        |
| 欧冶链金湖北 | 采购废钢[注3]   | 71,621,811.83            | -                        |
| 宜昌宜美   | 采购废钢[注3]   | 62,393,943.56            | -                        |
| 欧冶链金韶关 | 采购废钢[注3]   | 54,889,171.44            | -                        |
|        | 采购资材备件、设   |                          |                          |
| 宝武装备   | 备[注2]      | 54,728,433.80            | 39,117,111.06            |
| 欧冶链金四川 | 采购废钢[注3]   | 37,414,883.62            | -                        |
| 马钢诚兴   | 采购废钢[注3]   | 12,908,251.94            | -                        |
| 武汉扬光   | 采购原材料[注3]  | 8,200,948.67             | -                        |
| 华宝证券   | 采购原材料[注3]  | 4,056,603.79             | -                        |
|        | 采购资材备件、设   |                          |                          |
| 宝信软件   | 备[注2]      | 1,351,577.96             | 8,404,231.09             |
| 韶钢工程   | 采购资材备件[注2] | 754,641.32               | 1,202,790.35             |
| 衡阳中钢   | 采购资材备件[注2] | 579,500.00               | -                        |
| 中钢集团   | 采购资材备件[注2] | 340,000.00               | -                        |
| 上海欧冶   | 采购原材料[注3]  | -                        | 242,904,144.41           |
| 宝钢股份   | 采购原材料[注3]  | -                        | 73,609,209.87            |
| 平煤能源   | 采购原材料[注3]  | -                        | 1,595,577.93             |
| 上海丰宝   | 采购资材备件[注2] | -                        | 416,000.00               |
| 合计     |            | <u>14,500,498,260.25</u> | <u>12,192,858,971.40</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 购买商品的关联交易（续）

向关联方采购商品的价格参照该关联方与其他第三方进行相似交易的价格或成本加利润溢价，或供应商的投标价格确定。

(3) 采购固定资产、建筑服务

| 关联方    | 关联交易内容   | 2023年                   | 2022年                   |
|--------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 宝钢工程   | 工程建设[注1] | 772,302,678.64          | 652,501,845.35          |
| 宝武水务   | 工程建设[注1] | 107,733,722.99          | 218,793,079.60          |
| 宝信软件   | 工程建设[注1] | 274,402,882.44          | 140,560,712.55          |
| 梅山研究院  | 工程建设[注1] | 67,651,674.55           | 27,172,390.85           |
| 昆仑信息   | 工程建设[注1] | 15,435,614.20           | 15,804,929.36           |
| 宝钢工程咨询 | 工程建设[注1] | 2,768,021.20            | 6,946,770.97            |
| 宝武装备   | 工程建设[注1] | 28,501,935.30           | 1,001,846.24            |
| 欧冶采购   | 工程建设[注1] | 340,000.00              | 108,000.00              |
| 宝能信科   | 工程建设[注1] | 178,800.00              | 89,400.00               |
| 武钢技术   | 工程建设[注1] | -                       | 15,419.98               |
| 宝钢建筑   | 工程建设[注1] | 5,422,062.60            | -                       |
| 中钢集团   | 工程建设[注1] | 1,852,900.00            | -                       |
| 宝钢发展   | 工程建设[注1] | 9,148,864.42            | -                       |
| 韶钢工程   | 工程建设[注1] | 55,165,881.05           | -                       |
| 合计     |          | <u>1,340,905,037.39</u> | <u>1,062,994,394.90</u> |

向关联方采购固定资产和建筑服务参照市场价格双方协商或供应商的投标价格确定。

注1：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供服务获批的交易额度为人民币4,316,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供各项服务的交易额合计为人民币2,421,744,455.78元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

注2：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供生产材料(化工资材、设备及备件、水、电和天然气等)获批的交易额度为人民币2,585,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供生产材料的交易额合计为人民币1,680,633,589.43元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

注3：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供原材料(铁矿石、废钢、耐材、辅料、钢坯和煤炭等)获批的交易额度为人民币46,682,000,000.00元，本年度宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供原材料的交易额合计为人民币12,819,864,670.82元，2023年度交易额未超过获批交易额度；

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 销售产品及提供服务

| 关联方   | 关联交易内容             | 2023年            | 2022年            |
|-------|--------------------|------------------|------------------|
| 中南建材  | 销售商品               | 2,651,592,740.13 | 2,467,891,270.08 |
| 欧冶材料  | 销售商品               | 2,688,145,568.36 | 2,147,887,352.88 |
| 上海欧冶  | 销售商品               | 798,052,033.94   | 892,829,238.23   |
| 宝丞炭材  | 销售商品、能源<br>介质、提供服务 | 490,791,892.16   | 536,098,700.01   |
| 新钢国际  | 销售商品               | 473,473,645.31   | 349,348,568.69   |
| 宝环资源  | 销售商品、能源<br>介质      | 306,454,422.42   | 193,618,036.94   |
| 宝武水务  | 销售能源介质、<br>提供服务    | 133,287,314.58   | 9,188,497.50     |
| 鄂城钢铁  | 销售商品               | 105,839,220.84   | 18,017,637.61    |
| 广东广物  | 销售商品               | 52,708,113.65    | -                |
| 武钢江北  | 销售商品               | 48,853,976.57    | 35,121,133.10    |
| 广东中南  | 销售商品、提供<br>服务      | 15,103,558.68    | 799,845,691.09   |
| 广东建材  | 销售商品               | 11,821,026.08    | 720,569,629.58   |
| 宝钢化工  | 销售商品               | 5,798,252.69     | 9,089,928.78     |
| 宝钢资源  | 销售商品               | 4,877,876.11     | -                |
| 宝武重工  | 销售商品、提供<br>服务      | 2,406,180.41     | 3,206,412.31     |
| 东莞宝钢  | 销售商品               | 1,176,423.45     | -                |
| 宝钢工程  | 销售能源介质             | 71,485.16        | 199,217.13       |
| 梅山研究院 | 销售能源介质             | 27,303.13        | 4,460.73         |
| 宝武装备  | 销售能源介质             | 19,136.43        | 110,810.28       |
| 欧冶工业  | 销售商品、提供<br>服务      | 8,073.38         | 8,887,700.42     |
| 韶钢工程  | 销售商品、能源<br>介质      | 7,001.12         | -                |
| 小计    |                    | 7,790,515,244.60 | 8,191,914,285.36 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 销售产品及提供服务（续）

| 关联方    | 关联交易内容            | 2023年            | 2022年            |
|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 宝地南华   | 销售能源介质<br>销售商品、能源 | 3,333.20         | 4,009.85         |
| 宝钢节能环保 | 介质                | 2,404.62         | -                |
| 宝信软件   | 销售能源介质            | 301.80           | 949.00           |
| 红河钢铁   | 提供服务              | -                | 75,228,972.71    |
| 宝钢股份   | 销售商品              | -                | 78,733,207.09    |
| 梅钢股份   | 销售商品              | -                | 21,710,407.09    |
| 宝钢金属   | 销售商品              | -                | 16,599,334.85    |
| 宝武资源   | 销售能源介质            | -                | 2,550,219.42     |
| 宝钢华中   | 销售商品              | -                | 1,523,359.69     |
| 宝钢发展   | 销售能源介质            | -                | 6,477.30         |
| 上海钢铁   | 销售商品              | (2,494.28)       | 15,827,721.58    |
| 小计     |                   | 3,545.34         | 212,184,658.58   |
| 合计     |                   | 7,790,518,789.94 | 8,404,098,943.94 |

向关联方销售产品的价格参照本公司对其他第三方客户收取或重庆市政府有关部门规定的价格确定。向关联方提供服务的价格参照市场价格双方协商确定。

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

| 2023年 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        |
|-------|----------------|------------|------------|
| 宝武财务  | 250,000,000.00 | 2023/12/25 | 2024/12/24 |
| 2022年 | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        |
| 宝武财务  | -              | -          | -          |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 关联方存款利息收入

| 关联方  | 2023年        | 2022年        |
|------|--------------|--------------|
| 宝武财务 | 5,328,048.26 | 4,112,791.50 |

(7) 关联方借款利息支出

| 关联方  | 2023年 | 2022年        |
|------|-------|--------------|
| 宝武财务 | -     | 1,472,126.33 |

(8) 从关联方取得的信用证

| 关联方  | 2023年 |    |     | 2022年         |    |           |
|------|-------|----|-----|---------------|----|-----------|
|      | 开具金额  | 余额 | 手续费 | 开具金额          | 余额 | 手续费       |
| 宝武财务 | -     | -  | -   | 47,561,878.19 | -  | 23,518.34 |

(9) 关联方票据托管/托收

| 关联方  | 2023年             |                |     | 2022年             |                |     |
|------|-------------------|----------------|-----|-------------------|----------------|-----|
|      | 托管/托收金额           | 余额             | 手续费 | 托管/托收金额           | 余额             | 手续费 |
| 宝武财务 | 11,650,948,826.68 | 521,126,374.01 | -   | 11,338,971,221.88 | 673,819,951.27 | -   |

于2023年度和2022年度，宝武财务未就票据托管/托收服务向本集团收取手续费。

(10) 其他关联方交易

根据本集团与宝武财务签署的金融服务协议，宝武财务向本集团提供授信单日最高上限为人民币20亿元的综合授信服务，公司存款现金日结余最高上限为人民币20亿元的财务管理服务。于2023年，宝武财务向本集团提供的最高单日授信为人民币250,000,000.00元，本集团最高日存款额为人民币1,231,207,553.74元（2022：宝武财务向本公司提供的最高单日授信为人民币311,566,248.12元，公司最高日存款额为人民币1,293,686,620.61元）。

本集团与宝武集团及其附属公司的交易系根据香港联交所证券上市规则第14A章中定义的关连交易或持续关连交易，公司已确认符合上市规则第14A章的披露规定。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 关键管理人员薪酬

| 关联方      | 2023年        | 2022年         |
|----------|--------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,539,720.84 | 10,824,568.67 |

2023年关键人员薪酬

|           | 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 养老金        | 住房公积金      | 其他社会保<br>险费 | 年金         | 合计           |
|-----------|-----------------|------------|------------|-------------|------------|--------------|
| 董事-执行董事：  |                 |            |            |             |            |              |
| 谢志雄       | 1,480,868.00    | 43,134.84  | 53,394.00  | 29,770.84   | 23,617.20  | 1,630,784.88 |
| 孟文旺       | 1,318,064.00    | 67,907.58  | 50,922.00  | 45,651.36   | 69,088.20  | 1,551,633.14 |
| 邹安        | 1,130,353.00    | 67,907.58  | 50,922.00  | 45,651.36   | 19,195.36  | 1,314,029.30 |
| 董事-非执行董事： |                 |            |            |             |            |              |
| 宋德安       | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 赖晓敏[1]    | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 林长春[2]    | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 周平        | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 盛学军       | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00   |
| 张金若       | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00   |
| 郭杰斌       | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00   |
| 监事：       |                 |            |            |             |            |              |
| 吴小平       | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 李怀东       | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 朱兴安       | -               | -          | -          | -           | -          | -            |
| 姚小虎[3]    | 474,080.00      | 18,992.64  | 19,254.00  | 14,363.16   | 14,516.56  | 541,206.36   |
| 周亚平[4]    | 404,792.00      | 15,827.20  | 16,045.00  | 13,947.70   | 8,398.92   | 459,010.82   |
| 夏彤[5]     | 139,794.00      | 20,534.40  | 20,058.00  | 15,428.10   | 3,829.76   | 199,644.26   |
| 雷有高[6]    | 188,026.00      | 20,534.40  | 20,058.00  | 15,428.10   | 4,548.80   | 248,595.30   |
| 高级管理人员：   |                 |            |            |             |            |              |
| 谢超        | 1,102,752.00    | 39,527.04  | 39,312.00  | 29,791.26   | 19,195.36  | 1,230,577.66 |
| 张永忠[7]    | 545,982.00      | 32,820.60  | 24,612.00  | 22,064.04   | 14,516.56  | 639,995.20   |
| 赵仕清[8]    | 165,988.00      | 6,587.84   | 6,686.00   | 4,982.08    | -          | 184,243.92   |
| 合计        | 7,490,699.00    | 333,774.12 | 301,263.00 | 237,078.00  | 176,906.72 | 8,539,720.84 |

本年度董事宋德安先生、赖晓敏先生、林长春先生、周平先生，监事吴小平先生、李怀东先生和朱兴安先生，未在本公司领取薪酬。

本年薪酬最高的前五名雇员包括三名董事和两名高级管理人员（2022年：四名董事和一名高级管理人员），其薪酬详情参见上表。

注1：2023年3月20日，赖晓敏先生辞去公司董事职务。

注2：2023年6月28日，股东大会选举林长春先生为公司第九届董事会董事职务。

注3：2023年6月30日，姚小虎先生辞去公司监事会职工代表监事职务。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(11) 关键管理人员薪酬（续）

注4：2023年6月30日，周亚平先生辞去公司监事会职工代表监事职务。

注5：2023年6月30日，职工代表大会选举夏彤先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期与公司第九届监事会任期一致。

注6：2023年6月30日，职工代表大会选举雷有高先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期与公司第九届监事会任期一致。

注7：2023年8月14日，张永忠先生辞去公司高级副总裁职务。

注8：2023年11月20日，董事会聘任赵仕清先生为公司高级副总裁。

2022年关键人员薪酬

|          | 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 养老金        | 住房公积金      | 其他社会保<br>险费 | 年金         | 合计            |
|----------|-----------------|------------|------------|-------------|------------|---------------|
| 董事-执行董事： |                 |            |            |             |            |               |
| 张文学      | 1,374,707.10    | 57,123.94  | 42,842.00  | 39,845.58   | 27,053.84  | 1,541,572.46  |
| 宋德安      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 赖晓敏      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 谢志雄      | 1,364,051.00    | 42,086.70  | 50,298.00  | 28,031.39   | 32,949.12  | 1,517,416.21  |
| 邹安       | 1,032,764.00    | 62,594.04  | 46,944.00  | 43,522.92   | 29,513.28  | 1,215,338.24  |
| 周平       | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 孟文旺      | 1,051,926.00    | 62,594.40  | 46,944.00  | 44,036.40   | 68,846.04  | 1,274,346.84  |
| 董事-非执行董事 |                 |            |            |             |            |               |
| 盛学军      | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00    |
| 张金若      | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00    |
| 郭杰斌      | 180,000.00      | -          | -          | -           | -          | 180,000.00    |
| 监事：      |                 |            |            |             |            |               |
| 吴小平      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 李怀东      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 朱兴安      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 周亚平      | 615,030.94      | 37,985.28  | 36,960.00  | 28,726.32   | 18,866.40  | 737,568.94    |
| 张理全      | 803,865.81      | 25,323.52  | 24,124.00  | 18,119.76   | 19,675.52  | 891,108.61    |
| 姚小虎      | 495,960.00      | 23,189.28  | 21,947.00  | 17,536.77   | 12,297.20  | 570,930.25    |
| 高级管理人员：  |                 |            |            |             |            |               |
| 姚小虎      | -               | -          | -          | -           | -          | -             |
| 谢超       | 1,193,664.00    | 37,985.28  | 36,960.00  | 28,726.32   | 29,513.28  | 1,326,848.88  |
| 张永忠      | 1,026,864.00    | 62,594.04  | 46,944.00  | 43,522.92   | 29,513.28  | 1,209,438.24  |
| 合计       | 9,498,832.85    | 411,476.48 | 353,963.00 | 292,068.38  | 268,227.96 | 10,824,568.67 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| 关联方   | 2023年               | 2022年                |
|-------|---------------------|----------------------|
| 宝环资源  | 6,131,847.53        | -                    |
| 宝丞炭材  | 903,310.81          | 2,796,831.66         |
| 韶钢工程  | 5,812.71            | -                    |
| 梅山研究院 | 4,938.58            | 5,030.77             |
| 宝武装备  | 4,321.58            | 5,926.61             |
| 宝地南华  | 2,142.50            | 4,634.37             |
| 宝钢工程  | 2,141.12            | 314,147.30           |
| 宝武水务  | -                   | 9,741,992.77         |
| 欧冶工业  | -                   | 803,423.07           |
| 宝信软件  | -                   | 1,072.37             |
| 合计    | <u>7,054,514.83</u> | <u>13,673,058.92</u> |

(2) 应收款项融资

| 关联方  | 2023年                 | 2022年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 欧冶材料 | 77,456,860.00         | -                     |
| 宝丞炭材 | 61,222,658.28         | 98,148,345.24         |
| 宝环资源 | 30,640,511.62         | 44,462,868.15         |
| 武钢江北 | -                     | 6,000,000.00          |
| 欧冶工业 | -                     | 1,407,140.26          |
| 中南建材 | -                     | 202,000.00            |
| 合计   | <u>169,320,029.90</u> | <u>150,220,353.65</u> |

(3) 其他应收款

| 关联方  | 2023年             | 2022年               |
|------|-------------------|---------------------|
| 宝武重工 | 135,584.88        | 3,598,541.41        |
| 宝钢工程 | 2,693.50          | -                   |
| 宝武水务 | 2,573.47          | 2,573.47            |
| 合计   | <u>140,851.85</u> | <u>3,601,114.88</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 预付款项

| 关联方  | 2023年                 | 2022年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 宝钢资源 | 87,694,865.97         | 71,169,707.00         |
| 宝武原料 | 67,938,141.14         | 88,527,178.68         |
| 宝顶能源 | 54,775,069.06         | 54,030,256.96         |
| 宝武重工 | 27,595,539.03         | 14,370,303.95         |
| 中钢集团 | 379,823.92            | -                     |
| 宝信软件 | 77,256.64             | 77,256.64             |
| 欧冶采购 | 51,194.00             | 51,194.00             |
| 合计   | <u>238,511,889.76</u> | <u>228,225,897.23</u> |

(5) 合同负债

| 关联方    | 2023年                 | 2022年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 中南建材   | 190,445,036.04        | 138,025,516.14        |
| 欧冶材料   | 74,356,845.33         | 202,736,139.65        |
| 宝丞炭材   | 46,172,559.02         | 62,276,884.26         |
| 广东广物   | 22,193,643.58         | -                     |
| 宝环资源   | 19,504,254.54         | 37,226,782.75         |
| 欧冶海外   | 10,736,652.40         | -                     |
| 上海欧冶   | 3,777,967.42          | 2,810,076.33          |
| 宝钢资源   | 1,219,469.03          | -                     |
| 新钢国际   | 189,464.61            | 15,847,141.13         |
| 宝钢化工   | 155,581.24            | 763,965.13            |
| 武钢江北   | 145,791.01            | 2,280,187.94          |
| 宝钢黄石   | 128,637.58            | 128,637.58            |
| 广东建材   | 95,107.74             | 93,125.13             |
| 宝武水务   | 63.81                 | -                     |
| 宝钢发展   | 62.09                 | 62.09                 |
| 欧冶工业   | 39.82                 | -                     |
| 宝钢节能环保 | 0.69                  | -                     |
| 上海钢铁   | -                     | 1,195,650.51          |
| 鄂城钢铁   | -                     | 103,027.30            |
| 欧冶云商   | -                     | 9,302.65              |
| 宝武装备   | -                     | 5,223.12              |
| 合计     | <u>369,121,175.95</u> | <u>463,501,721.71</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 应付账款

| 关联方    | 2023年            | 2022年          |
|--------|------------------|----------------|
| 欧冶工业   | 752,834,765.94   | 721,371,540.31 |
| 马钢国际   | 120,727,213.57   | 12,665,434.70  |
| 宝武装备   | 108,551,971.26   | 60,364,971.24  |
| 宝钢国际   | 64,507,998.68    | 21,851,489.74  |
| 欧冶链金   | 57,169,002.64    | 308,532.71     |
| 欧冶链金湖北 | 53,026,768.78    | -              |
| 宝钢工程   | 52,920,915.69    | 5,100,000.00   |
| 欧冶物流   | 44,402,224.17    | 30,788,858.22  |
| 欧冶链金韶关 | 37,098,772.50    | -              |
| 宝武水务   | 35,680,159.70    | 12,415,007.51  |
| 广东建材   | 32,895,686.51    | -              |
| 宝信软件   | 28,273,267.79    | 13,557,936.40  |
| 宝钢股份   | 20,641,769.37    | 1,320,290.99   |
| 宝地南华   | 15,666,818.22    | 14,842,142.03  |
| 宜昌宜美   | 13,272,572.28    | -              |
| 中南建材   | 13,161,396.71    | 0.01           |
| 马钢诚兴   | 12,696,495.44    | -              |
| 欧冶链金四川 | 11,220,536.10    | -              |
| 宝武精成   | 7,732,447.45     | -              |
| 宝钢发展   | 7,130,246.14     | 7,624,932.57   |
| 宝环资源   | 4,778,297.95     | 2,160,588.92   |
| 武汉扬光   | 4,538,904.85     | -              |
| 宝钢心越   | 2,573,192.29     | -              |
| 鄂城钢铁   | 1,267,321.79     | -              |
| 中钢国际   | 1,115,541.05     | -              |
| 中钢洛耐   | 190,000.00       | -              |
| 衡阳中钢   | 185,754.51       | -              |
| 昆仑信息   | 174,000.00       | -              |
| 宝景信息   | 160,650.00       | -              |
| 金艺检测   | 151,202.64       | -              |
| 宝钢资源   | -                | 22,221,500.18  |
| 小计     | 1,504,745,894.02 | 926,593,225.53 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 应付账款（续）

| 关联方  | 2023年            | 2022年          |
|------|------------------|----------------|
| 鄂州球团 | -                | 12,402,048.00  |
| 宝武重工 | -                | 6,449,605.44   |
| 欧冶云商 | -                | 3,800,000.00   |
| 太仓武港 | -                | 1,893,132.57   |
| 韶钢工程 | -                | 1,348,745.24   |
| 中冶南方 | -                | 913,000.00     |
| 宝钢航运 | -                | 450,871.20     |
| 武港码头 | -                | 440,959.56     |
| 上海钢铁 | -                | 81,000.00      |
| 小计   | -                | 27,779,362.01  |
| 合计   | 1,504,745,894.02 | 954,372,587.54 |

(7) 应付票据

| 关联方  | 2023年          | 2022年          |
|------|----------------|----------------|
| 宝钢资源 | 496,417,237.71 | 95,455,360.00  |
| 马钢国际 | 241,725,999.76 | -              |
| 宝武精成 | 151,892,020.00 | -              |
| 中南建材 | 20,310,000.00  | -              |
| 宝武原料 | 914,604.35     | -              |
| 衡阳中钢 | 352,108.00     | -              |
| 中钢集团 | 345,780.00     | -              |
| 宝环资源 | 257,633.69     | -              |
| 昆仑信息 | 184,440.00     | 246,240.00     |
| 韶钢工程 | 100,021.73     | 378,797.01     |
| 欧冶采购 | 38,160.00      | -              |
| 宝武装备 | 16,611.00      | -              |
| 宝地南华 | -              | 798,533.31     |
| 宝钢发展 | -              | 1,051,094.68   |
| 宝钢航运 | -              | 13,029,757.47  |
| 太仓武港 | -              | 1,918,422.00   |
| 小计   | 912,554,616.24 | 112,878,204.47 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(7) 应付票据（续）

| 关联方    | 2023年          | 2022年          |
|--------|----------------|----------------|
| 梅山研究院  | -              | 684,723.10     |
| 武港码头   | -              | 461,076.08     |
| 宝钢工程咨询 | -              | 377,202.06     |
| 宝能信科   | -              | 268,000.00     |
| 宝景信息   | -              | 55,650.00      |
| 小计     | -              | 1,846,651.24   |
| 合计     | 912,554,616.24 | 114,724,855.71 |

(8) 其他应付款

| 关联方    | 2023年            | 2022年          |
|--------|------------------|----------------|
| 宝钢工程   | 674,329,321.60   | 546,352,788.51 |
| 宝信软件   | 268,912,026.03   | 163,843,444.08 |
| 宝武水务   | 87,909,760.52    | 113,266,269.40 |
| 梅山研究院  | 57,788,640.55    | 22,465,784.06  |
| 韶钢工程   | 55,581,597.80    | -              |
| 宝武装备   | 19,563,232.74    | 84,427,563.39  |
| 昆仑信息   | 15,347,614.20    | 15,100,929.36  |
| 宝钢发展   | 9,400,795.42     | 20,000.00      |
| 宝钢建筑   | 4,710,578.72     | -              |
| 宝环资源   | 2,500,000.00     | 2,500,000.00   |
| 中钢集团   | 2,051,215.00     | -              |
| 欧冶链金   | 2,000,000.00     | -              |
| 欧冶链金湖北 | 2,000,000.00     | -              |
| 欧冶链金韶关 | 2,000,000.00     | -              |
| 欧冶链金四川 | 2,000,000.00     | -              |
| 广东建材   | 2,000,000.00     | -              |
| 宜昌宜美   | 2,000,000.00     | -              |
| 宝钢工程咨询 | 1,860,551.15     | 6,946,770.97   |
| 马钢诚兴   | 1,000,000.00     | -              |
| 华枫传感   | 720,000.00       | 720,000.00     |
| 宝地南华   | 220,000.00       | 220,000.00     |
| 小计     | 1,213,895,333.73 | 955,863,549.77 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(8) 其他应付款（续）

| 关联方    | 2023年            | 2022年          |
|--------|------------------|----------------|
| 武钢物流   | 200,000.00       | 200,000.00     |
| 欧冶采购   | 169,600.00       | -              |
| 宝钢化工   | 100,000.00       | -              |
| 宝能信科   | 31,588.00        | -              |
| 宝钢节能环保 | 20,000.00        | 20,000.00      |
| 宝武资源   | 20,000.00        | -              |
| 宝钢设计   | -                | 20,000.00      |
| 小计     | 541,188.00       | 240,000.00     |
| 合计     | 1,214,436,521.73 | 956,103,549.77 |

(9) 短期借款

|      | 2023年          | 2022年 |
|------|----------------|-------|
| 宝武财务 | 250,000,000.00 | -     |

(10) 关联方受托管理

2023年

| 委托方/出包方名称 | 受托方/出包方名称 | 委托/出包资产类型 | 年末委托管理的资产金额    | 本年累计委托管理的资产金额  | 本年实现的收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|----------------|---------|
| 本集团       | 华宝信托      | 企业年金托管    | 108,439,219.62 | 108,439,219.62 | -       |

2022年

| 委托方/出包方名称 | 受托方/出包方名称 | 委托/出包资产类型 | 年末委托管理的资产金额   | 本年累计委托管理的资产金额  | 本年实现的收益       |
|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 本集团       | 华宝信托      | 其他资产托管    | -             | 600,000,000.00 | 24,083,835.65 |
| 本集团       | 华宝信托      | 企业年金托管    | 75,521,080.36 | 75,521,080.36  | -             |
|           |           |           | 75,521,080.36 | 675,521,080.36 | 24,083,835.65 |

于2023年9月，本集团中止缴纳企业年金计划，详见附注十二、2。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 6. 关联方应收应付款项余额（续）

#### （10） 关联方受托管理（续）

于2023年12月31日及2022年12月31日，流动资产和流动负债中，除关联方存款需收取利息、关联方借款需支付利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均不计利息，无担保。

### 7. 资金集中管理

宝武财务是宝钢股份及武汉钢铁、宝武集团等单位共同持股的全国性非银行金融机构，主要是以加强集团资金集中管理和提高集团资金使用效率为目的，为成员单位提供内部结算、存贷款、短期资金理财和投融资等综合金融服务。

于2023年12月31日，本集团存放于宝武财务非受限存款账户的货币资金余额为人民币601,483,019.17元（2022年12月31日：人民币1,228,168,091.66元）。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

|         | 2023年                   | 2022年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 已签约但未拨备 |                         |                         |
| 资本承诺    | 1,424,533,556.31        | 3,645,180,582.75        |
| 投资承诺    | 34,300,000.00           | 77,335,132.00           |
| 合计      | <u>1,458,833,556.31</u> | <u>3,722,515,714.75</u> |

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、57。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本集团能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

集团的收入及利润主要由钢材制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本公司管理层把本集团经营业绩作为一个整体进行评价。因此，本年未编制分部报告。

#### (3) 主要客户信息

在本集团客户中，单一客户收入达到或超过本集团收入10%的客户为1个（2022年：1个），约占本集团总收入12%（2022年：23%）

2023年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

| 客户名称        | 营业收入             | 占本集团全部营业收入的比例（%） |
|-------------|------------------|------------------|
| 宝武集团及其附属子公司 | 5,074,396,910.08 | 12.91            |

2022年收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

| 客户名称        | 营业收入             | 占本集团全部营业收入的比例（%） |
|-------------|------------------|------------------|
| 宝武集团及其附属子公司 | 8,328,943,149.77 | 22.78            |

注：该项营业收入为本年本集团对宝武集团及其附属子公司的营业收入之总和。

### 2. 年金计划

本集团于2022年1月1日起实施企业年金计划，并委托宝武集团子公司华宝信托对企业年金进行管理。该计划属于既定缴费型计划，本集团及计划参加人根据既定的缴费标准进行缴费。根据《重庆钢铁股份有限公司企业年金方案》，本集团缴费比例为职工个人缴费基数4%。2023年9月，本集团中止缴纳年金计划。

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2023年                | 2022年                 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 80,055,316.34        | 177,584,415.92        |
| 1年至2年      | 701,272.85           | 1,994,697.02          |
| 2年至3年      | 234,093.16           | 1,715,749.84          |
| 3年至4年      | 1,681,865.78         | -                     |
| 5年以上       | 25,183.25            | 25,183.25             |
|            | <u>82,697,731.38</u> | <u>181,320,046.03</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>25,183.25</u>     | <u>25,183.25</u>      |
| 合计         | <u>82,672,548.13</u> | <u>181,294,862.78</u> |

|                     | 2023年                |               |                  |                 | 2022年                 |               |                  |                       |
|---------------------|----------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------------------|
|                     | 账面余额<br>金额           | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>金额       | 计提<br>比例<br>(%) | 账面余额<br>金额            | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>金额       | 计提<br>比例<br>(%)       |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备 | <u>82,697,731.38</u> | <u>100.00</u> | <u>25,183.25</u> | <u>-</u>        | <u>181,320,046.03</u> | <u>100.00</u> | <u>25,183.25</u> | <u>-</u>              |
|                     |                      |               |                  |                 | <u>82,672,548.13</u>  |               |                  | <u>181,294,862.78</u> |

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|       | 2023年                |                  |          | 2022年                 |                  |          |
|-------|----------------------|------------------|----------|-----------------------|------------------|----------|
|       | 账面余额                 | 减值准备             | 计提比例 (%) | 账面余额                  | 减值准备             | 计提比例 (%) |
| 1年以内  | 80,055,316.34        | -                | -        | 177,584,415.92        | -                | -        |
| 1年至2年 | 701,272.85           | -                | -        | 1,994,697.02          | -                | -        |
| 2年至3年 | 234,093.16           | -                | -        | 1,715,749.84          | -                | -        |
| 3年至4年 | 1,681,865.78         | -                | -        | -                     | -                | -        |
| 5年以上  | 25,183.25            | 25,183.25        | 100.00   | 25,183.25             | 25,183.25        | 100.00   |
| 合计    | <u>82,697,731.38</u> | <u>25,183.25</u> |          | <u>181,320,046.03</u> | <u>25,183.25</u> |          |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额             | 本年计提     | 本年收回或<br>转回 | 本年核销     | 其他增加     | 年末余额             |
|-------|------------------|----------|-------------|----------|----------|------------------|
| 2023年 | <u>25,183.25</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,183.25</u> |
| 2022年 | <u>25,183.25</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,183.25</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名汇总如下：

|    | 年末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） |
|----|---------------|--------------------|
| 汇总 | 80,434,918.04 | 97.26              |

2. 其他应收款

|       | 2023年          | 2022年          |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 105,159,938.75 | 133,345,845.02 |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2023年          | 2022年          |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年以内        | 11,825,425.70  | 4,850,865.23   |
| 1年至2年       | 1,177,503.13   | 128,651,880.26 |
| 2年至3年       | 92,323,664.37  | 423,979.15     |
| 3年至4年       | 414,225.17     | -              |
| 5年以上        | 787,630.50     | 2,137,630.50   |
|             | 106,528,448.87 | 136,064,355.14 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 1,368,510.12   | 2,718,510.12   |
| 合计          | 105,159,938.75 | 133,345,845.02 |

其他应收款账面余额按性质分类如下：

|            | 2023年          | 2022年          |
|------------|----------------|----------------|
| 关联方往来资金    | 90,371,930.59  | 123,000,000.00 |
| 往来款项       | 9,302,431.44   | 6,042,076.31   |
| 押金保证金、备用金等 | 6,854,086.84   | 7,022,278.83   |
| 合计         | 106,528,448.87 | 136,064,355.14 |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023年

|                     | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                     | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>106,528,448.87</u> | <u>100.00</u> | <u>1,368,510.12</u> | <u>1.28</u> | <u>105,159,938.75</u> |

2022年

|                     | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                     | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>136,064,355.14</u> | <u>100.00</u> | <u>2,718,510.12</u> | <u>2.00</u> | <u>133,345,845.02</u> |

于2023年12月31日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|       | 2023年                 |                     |              | 2022年                 |                     |              |
|-------|-----------------------|---------------------|--------------|-----------------------|---------------------|--------------|
|       | 账面余额                  | 减值准备                | 计提比例 (%)     | 账面余额                  | 减值准备                | 计提比例 (%)     |
| 1年以内  | 11,825,425.70         | -                   | -            | 4,850,865.23          | -                   | -            |
| 1年至2年 | 1,177,503.13          | -                   | -            | 128,651,880.26        | 635,113.33          | 0.49         |
| 2年至3年 | 92,323,664.37         | 635,113.33          | 0.69         | 423,979.15            | 122,856.05          | 28.98        |
| 3年至4年 | 414,225.17            | 122,856.05          | 29.66        | -                     | -                   | -            |
| 5年以上  | <u>787,630.50</u>     | <u>610,540.74</u>   | <u>77.52</u> | <u>2,137,630.50</u>   | <u>1,960,540.74</u> | <u>91.72</u> |
| 合计    | <u>106,528,448.87</u> | <u>1,368,510.12</u> |              | <u>136,064,355.14</u> | <u>2,718,510.12</u> |              |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的账面余额和坏账准备的变动如下：

2023年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计             |
|------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
| 年初余额 | -                        | 431,284.32                       | 2,287,225.80                     | 2,718,510.12   |
| 本年核销 | -                        | -                                | (1,350,000.00)                   | (1,350,000.00) |
| 年末余额 | -                        | 431,284.32                       | 937,225.80                       | 1,368,510.12   |

2022年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计              |
|------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 年初余额 | -                        | 431,284.32                       | 22,113,916.63                    | 22,545,200.95   |
| 本年收回 | -                        | -                                | (9,529,661.39)                   | (9,529,661.39)  |
| 本年核销 | -                        | -                                | (10,297,029.44)                  | (10,297,029.44) |
| 年末余额 | -                        | 431,284.32                       | 2,287,225.80                     | 2,718,510.12    |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|       | 年初余额          | 本年计提 | 本年收回或转回        | 本年核销            | 年末余额         |
|-------|---------------|------|----------------|-----------------|--------------|
| 2023年 | 2,718,510.12  | -    | -              | (1,350,000.00)  | 1,368,510.12 |
| 2022年 | 22,545,200.95 | -    | (9,529,661.39) | (10,297,029.44) | 2,718,510.12 |

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|     | 年末余额           | 占其他应收款<br>余额合计数<br>的比例（%） | 性质      | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|-----|----------------|---------------------------|---------|------|--------------|
| 第一名 | 90,371,930.59  | 84.83                     | 关联方往来资金 | 2-3年 | -            |
| 第二名 | 7,969,917.50   | 7.48                      | 往来款项    | 1年以内 | -            |
| 第三名 | 3,000,000.00   | 2.82                      | 保证金     | 1年以内 | -            |
| 第四名 | 1,500,000.00   | 1.41                      | 保证金     | 2-3年 | -            |
| 第五名 | 668,342.89     | 0.63                      | 备用金     | 1-2年 | -            |
| 合计  | 103,510,190.98 | 97.17                     |         |      | -            |

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2023年

| 被投资单位 | 年初余额             | 本年变动 |                |                |      | 年末余额             | 年末减值准备 |
|-------|------------------|------|----------------|----------------|------|------------------|--------|
|       |                  | 增加投资 | 权益法下确认投资<br>损益 | 宣告现金股利         | 其他减少 |                  |        |
| 子公司   |                  |      |                |                |      |                  |        |
| 重钢能源  | 837,609,884.19   | -    | -              | -              | -    | 837,609,884.19   | -      |
| 新港长龙  | 154,678,110.49   | -    | -              | -              | -    | 154,678,110.49   | -      |
| 小计    | 992,287,994.68   | -    | -              | -              | -    | 992,287,994.68   | -      |
| 联营企业  |                  |      |                |                |      |                  |        |
| 宝丞炭材  | 16,764,325.32    | -    | 4,406,565.50   | (4,300,000.00) | -    | 16,870,890.82    | -      |
| 宝武原料  | 44,518,431.16    | -    | 2,334,055.82   | (2,499,490.96) | -    | 44,352,996.02    | -      |
| 宝环资源  | 15,503,020.25    | -    | 58,800.00      | -              | -    | 15,561,820.25    | -      |
| 宝武精成  | 34,337,281.27    | -    | (188,283.34)   | -              | -    | 34,148,997.93    | -      |
| 小计    | 111,123,058.00   | -    | 6,611,137.98   | (6,799,490.96) | -    | 110,934,705.02   | -      |
| 合计    | 1,103,411,052.68 | -    | 6,611,137.98   | (6,799,490.96) | -    | 1,103,222,699.70 | -      |

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

| 被投资单位 | 年初余额             | 本年变动          |                |                |      | 年末余额             | 年末减值准备 |
|-------|------------------|---------------|----------------|----------------|------|------------------|--------|
|       |                  | 增加投资          | 权益法下确认投资<br>损益 | 宣告现金股利         | 其他减少 |                  |        |
| 子公司   |                  |               |                |                |      |                  |        |
| 重钢能源  | 837,609,884.19   | -             | -              | -              | -    | 837,609,884.19   | -      |
| 新港长龙  | 154,678,110.49   | -             | -              | -              | -    | 154,678,110.49   | -      |
| 小计    | 992,287,994.68   | -             | -              | -              | -    | 992,287,994.68   | -      |
| 联营企业  |                  |               |                |                |      |                  |        |
| 宝丞炭材  | 14,039,012.26    | -             | 4,925,313.06   | (2,200,000.00) | -    | 16,764,325.32    | -      |
| 宝武原料  | 44,120,786.35    | -             | 2,720,729.06   | (2,323,084.25) | -    | 44,518,431.16    | -      |
| 宝环资源  | -                | 14,700,000.00 | 803,020.25     | -              | -    | 15,503,020.25    | -      |
| 宝武精成  | -                | 34,200,000.00 | 137,281.27     | -              | -    | 34,337,281.27    | -      |
| 小计    | 58,159,798.61    | 48,900,000.00 | 8,586,343.64   | (4,523,084.25) | -    | 111,123,058.00   | -      |
| 合计    | 1,050,447,793.29 | 48,900,000.00 | 8,586,343.64   | (4,523,084.25) | -    | 1,103,411,052.68 | -      |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023 年度

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

|      | 2023年                    |                          | 2022年                    |                          |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | 收入                       | 成本                       | 收入                       | 成本                       |
| 主营业务 | 39,030,489,500.59        | 39,733,882,511.29        | 36,289,120,723.90        | 36,369,484,928.41        |
| 其他业务 | 291,323,008.92           | 265,215,935.04           | 330,024,169.97           | 300,332,072.80           |
| 合计   | <u>39,321,812,509.51</u> | <u>39,999,098,446.33</u> | <u>36,619,144,893.87</u> | <u>36,669,817,001.21</u> |

营业收入分解信息如下：

2023年

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 17,998,353,506.20        | -                       | 17,998,353,506.20        |
| 板材   | 9,604,212,266.49         | -                       | 9,604,212,266.49         |
| 棒材   | 7,220,599,445.86         | -                       | 7,220,599,445.86         |
| 线材   | 1,371,769,590.28         | -                       | 1,371,769,590.28         |
| 钢坯   | 1,239,556,287.42         | -                       | 1,239,556,287.42         |
| 其他   | -                        | 1,887,321,413.26        | 1,887,321,413.26         |
| 合计   | <u>37,434,491,096.25</u> | <u>1,887,321,413.26</u> | <u>39,321,812,509.51</u> |

2022年

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 17,256,980,356.18        | -                       | 17,256,980,356.18        |
| 板材   | 11,202,787,107.15        | -                       | 11,202,787,107.15        |
| 棒材   | 4,488,879,402.27         | -                       | 4,488,879,402.27         |
| 线材   | 931,024,554.70           | -                       | 931,024,554.70           |
| 钢坯   | 52,304,809.69            | -                       | 52,304,809.69            |
| 其他   | -                        | 2,687,168,663.88        | 2,687,168,663.88         |
| 合计   | <u>33,931,976,229.99</u> | <u>2,687,168,663.88</u> | <u>36,619,144,893.87</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

|            | 2023年                    | 2022年                    |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 商品或服务转让的时间 |                          |                          |
| 在某一时点转让    | 38,699,527,382.70        | 36,145,747,158.07        |
| 在某一时段内转让   | <u>622,285,126.81</u>    | <u>473,397,735.80</u>    |
| 合计         | <u>39,321,812,509.51</u> | <u>36,619,144,893.87</u> |

本年度营业成本分解信息如下：

| 商品类型 | 钢材及钢坯                    | 其他                      | 合计                       |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷   | 18,058,999,618.72        | -                       | 18,058,999,618.72        |
| 板材   | 9,629,335,151.89         | -                       | 9,629,335,151.89         |
| 棒材   | 7,698,014,656.78         | -                       | 7,698,014,656.78         |
| 线材   | 1,534,610,263.60         | -                       | 1,534,610,263.60         |
| 钢坯   | 1,291,354,336.66         | -                       | 1,291,354,336.66         |
| 其他   | -                        | <u>1,786,784,418.68</u> | <u>1,786,784,418.68</u>  |
| 合计   | <u>38,212,314,027.65</u> | <u>1,786,784,418.68</u> | <u>39,999,098,446.33</u> |

2023年

|            |                          |
|------------|--------------------------|
| 商品或服务转让的时间 |                          |
| 在某一时点转让    | 39,422,087,439.08        |
| 在某一时段内转让   | <u>577,011,007.25</u>    |
| 合计         | <u>39,999,098,446.33</u> |

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>2,645,569,472.47</u> | <u>2,185,095,400.45</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

---

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

于年末，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

|      | 2023年                   | 2022年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | <u>1,893,124,713.20</u> | <u>2,645,569,472.47</u> |

5. 投资收益

|                          | 2023年               | 2022年                |
|--------------------------|---------------------|----------------------|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益      | -                   | 24,083,835.65        |
| 权益法核算的长期股权投资收益           | 6,611,137.98        | 8,586,343.64         |
| 仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 696,646.78          | -                    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          | <u>73,105.63</u>    | <u>-</u>             |
| 合计                       | <u>7,380,890.39</u> | <u>32,670,179.29</u> |

重庆钢铁股份有限公司  
补充资料  
2023 年度

1. 非经常性损益明细表

|  | 金额                          |
|--|-----------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                  | 4,499,607.60                |
| 计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外） | 13,431,951.81               |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 1,433,128.05                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 4,024,959.44                |
| 小计   | <u>23,389,646.90</u>        |
| 减：所得税影响  | <u>3,508,447.04</u>         |
| 合计   | <u><u>19,881,199.86</u></u> |

2. 净资产收益率和每股收益

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益          |               |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                         |               | 基本            | 稀释            |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | (7.26)        | (0.17)        | (0.17)        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | <u>(7.35)</u> | <u>(0.17)</u> | <u>(0.17)</u> |

董事长：谢志雄

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用