

A 股股票代码:000898

公司简称:鞍钢股份

# 鞍钢股份有限公司

Angang Steel Company Limited

## 二零二一年度报告

Annual Report 2021

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人董事长王义栋先生、主管会计工作负责人王保军先生及会计机构负责人秦连玉先生保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

风险提示：公司已在本年度报告中详细描述公司将面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

经公司董事会审议通过的 2021 年度利润分配预案为：董事会建议，以公司现有享有分配权利的股份总数 9,402,611,828 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.21 元（含税），共计分配利润总额约为人民币 2,078 百万元，约占归属于上市公司股东的净利润 30%。用于利润分配的资金来源为公司自有资金。若分配方案实施前公司享有分配权利的股份总数发生变化，将按照每股现金分红金额不变的原则，以分红派息股权登记日享有分配权利的股份总数为基数调整现金分红总额。此项预案尚须提交 2021 年度股东大会审议。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	43
第五节 环境和社会责任.....	77
第六节 重要事项.....	79
第七节 股份变动及股东情况.....	92
第八节 优先股相关情况.....	97
第九节 债券相关情况.....	98
第十节 财务报告.....	100

## 释 义

本公司、公司、鞍钢股份	指	鞍钢股份有限公司
本集团	指	鞍钢股份有限公司及其下属子公司
鞍山钢铁	指	鞍山钢铁集团有限公司，本公司的控股股东。
鞍山钢铁集团	指	鞍山钢铁及其持股 30%以上的公司（不包含本集团）
鞍钢	指	鞍钢集团有限公司，本公司实际控制人。
鞍钢集团	指	鞍钢及其持股 30%以上的公司（不包含本集团）。
鞍钢财务公司	指	鞍钢集团财务有限责任公司
卡拉拉	指	卡拉拉矿业有限公司
攀钢钒钛	指	攀钢集团钒钛资源股份有限公司
攀钢钒钛集团	指	攀钢钒钛及其下属子公司
《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》	指	本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与鞍钢签署的《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》
《原材料供应协议（2019-2021 年度）》	指	本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与攀钢钒钛签署的《原材料供应协议（2019-2021 年度）》
《金融服务协议（2019-2021 年度）》	指	本公司 2018 年第三次临时股东大会审议批准的本公司与鞍钢财务公司签署的《金融服务协议（2019-2021 年度）》
日常关联交易协议	指	《原材料和服务供应协议（2019-2021 年度）》、《原材料供应协议（2019-2021 年度）》、《金融服务协议（2019-2021 年度）》合称日常关联交易协议

日常关联交易协议之补充协议	指	本公司 2021 年第二次临时股东大会批准的本公司与鞍钢签署的《原材料和服务供应协议之补充协议（2021 年度）》
鲅鱼圈钢铁分公司	指	鞍钢股份鲅鱼圈钢铁分公司
朝阳钢铁	指	鞍钢集团朝阳钢铁有限公司
化学科技	指	鞍钢化学科技有限公司
能源科技	指	鞍钢能源科技有限公司
鞍钢国贸公司	指	鞍钢集团国际经济贸易有限公司
鞍钢北京研究院	指	鞍钢集团北京研究院有限公司
香港联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则

## 备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
2. 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。
3. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 在香港联交所披露易网站公布的公司年度报告。
5. 以上备查文件放置地点：鞍钢股份有限公司董事会秘书室，地址：辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区。

鞍钢股份有限公司  
董事会  
2022年3月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
股票简称	鞍钢股份	股票代码	(A股) 000898
股票上市证券交易所	香港联合交易所		
股票简称	鞍钢股份	股票代码	(H股) 00347
公司的中文名称	鞍钢股份有限公司		
公司的中文简称	鞍钢股份		
公司的英文名称	Angang Steel Company Limited		
公司的英文名称缩写	ANSTEEL		
本公司法定代表人	王义栋		
注册地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区		
注册地址的邮政编码	114021		
公司注册地址历史变更情况	1997年5月首次注册地址：中国辽宁省鞍山市铁东区中华路396号 2006年9月变更注册地址：中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区		
办公地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区		
办公地址的邮政编码	114021		
公司网址	<a href="http://www.ansteel.com.cn">http://www.ansteel.com.cn</a>		
电子信箱	ansteel@ansteel.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王保军	王飞
联系地址	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区	中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区
电话	0412-6734878	0412-8417273 0412-6751100
传真	0412-6727772	0412-6727772

电子信箱	<a href="mailto:wangbaojun@ansteel.com.cn">wangbaojun@ansteel.com.cn</a>	<a href="mailto:wangfei@ansteel.com.cn">wangfei@ansteel.com.cn</a>
------	--	--

### 三、信息披露及备置地点

公司境内披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司境内披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司境外信息披露网址	<a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 及 <a href="http://angang.wspr.com.hk">http://angang.wspr.com.hk</a>
公司年度报告备置地点	本公司董事会秘书室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码 912100002426694799
公司上市以来主营业务的变化情况	-
历次控股股东的变更情况	-

### 五、其它有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地点	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦B座10层
签字会计师姓名	范建平、付羊意



## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因：会计政策变更

金额单位：人民币百万元

项目	2021 年 度	2020 年度		本年比 上年增 减 (%)	2019 年度	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	136,674	100,903	100,903	35.45	105,587	105,587
营业利润	8,985	2,482	2,482	262.01	2,025	2,025
利润总额	8,920	2,403	2,403	271.20	1,972	1,972
归属于上市公司股东的 净利润	6,925	1,978	1,978	250.10	1,787	1,787
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	6,941	1,975	1,975	251.44	1,716	1,716
经营活动产生的现金流量 净额	12,846	9,916	9,916	29.55	10,020	10,020
基本每股收益 (人民币元/股)	0.736	0.210	0.210	250.48	0.190	0.190
稀释每股收益 (人民币元/股)	0.720	0.198	0.198	263.64	0.187	0.187
加权平均净资产收益率 (%)	12.26	3.74	3.74	上升 8.52 个百 分点	3.43	3.43
项目	2021 年 末	2020 年末		本年末 比上年 末增减 (%)	2019 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额	97,526	88,046	88,046	10.77	87,808	87,808
负债总额	37,334	34,188	34,188	9.20	35,260	35,260
归属于上市公司股东的所 有者权益	59,666	53,365	53,365	11.81	52,079	52,079
资产负债率 (%)	38.28	38.83	38.83	下降 0.55 个百 分点	40.16	40.16
总股本	9,405	9,405	9,405	-	9,405	9,405

会计政策变更的原因：

根据财政部 2021 年 11 月发布的《企业会计准则实施问答》，对企业商品或服务的控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的运输活动会计处理给出了明确规定。本集团按规定将商品或服务的控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本作为合同履约成本，该合同履约成本在确认商品或服务收入时结转计入营业成本。本次会计政策变更对本集团营业收入、净利润、净资产均无影响。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	9,403,020,451
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 （人民币元/股）	0.736

是否存在公司债

是  否

#### 七、分季度主要财务指标

金额单位：人民币百万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	31,878	40,673	35,986	28,137
归属于上市公司股东的净利润	1,520	3,663	2,306	-564
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,530	3,730	2,305	-624
经营活动产生的现金流量净额	1,908	6,731	1,483	2,724

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

#### 八、非经常性损益的项目及影响利润金额

金额单位：人民币百万元

非经常性损益项目	2021 年	2020 年	2019 年	说明
1. 非流动资产处置损益	-33	-78	-54	-

2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	43	66	83	-
3. 交易性金融资产公允价值变动	9	-4	3	-
4. 其他非流动负债（衍生金融工具部分）公允价值变动	-55	14	60	-
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15	6	3	-
小计	-21	4	95	-
减：所得税影响额	-5	1	24	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	-16	3	71	-

说明：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

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

适用  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

2021年是中国“十四五”规划的开局之年，也是开启“碳达峰、碳中和”规划的元年。伴随国内外疫情反复、全球经济持续复苏，在国内外多重因素影响下，钢铁市场宽幅震荡，均价大幅上行，钢铁行业利润明显修复，钢铁企业积极谋划长远发展，加快兼并重组和低碳布局，但钢铁行业仍处于原料保障受制约、成本居高的变局之中。

2021年，随着国外经济活动复苏，全球粗钢产量累计19.5亿吨，同比提高3.7%，创历史新高。当前全球钢铁产能约23.6亿吨，而部分发展中国家仍有新建产能陆续投产，产能过剩问题将长期存在，供需失衡风险持续加大。中国对钢铁行业实施的产能、产量“双控”政策，对巩固供给侧结构性改革成果，维护市场秩序，平衡钢材供需，稳定钢材价格，抑制进口铁矿石价格过高过快上涨，改善企业经营效益都发挥了积极作用，全年粗钢产量为10.3亿吨，同比下降3.0%。《“十四五”工业绿色发展规划》和《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》的出台，将加快推进钢铁行业产业结构调整，减量、绿色、低碳将是中国钢铁行业未来的发展方向。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

公司是中国现代化特大型钢铁联合企业，是享有“新中国钢铁工业的摇篮”之称的鞍钢集团的核心企业。公司主要从事钢铁制造业，同时注重发展与钢铁主业相关的钢材加工配送、化工产业、绿色能源、电子商务、清洁发电等产业。公司拥有鞍山、营口、朝阳三大主要生产基地和大连、沈阳、长春、天津、上海、武汉、合肥、郑州、广州等地的加工配送或销售服务机构，并依托鞍钢集团在海外的销售机构开展国际化经营。

公司钢铁主业基础得以大力夯实。采用“基地间统筹协调、基地内集中一贯”的管理模式，形成优势互补、高效协同的多基地发展格局。铁、钢、材产能规模均达到2600万吨以上。公司产品结构多元，拥有热轧卷板、中厚板、冷轧板、镀锌板、彩涂板、冷轧硅钢、重轨、型材、无缝钢管、线材等比较完整的产品系列，产品广

泛应用于机械、冶金、石油、化工、煤炭、电力、铁路、船舶、汽车、建筑、家电、航空等行业。

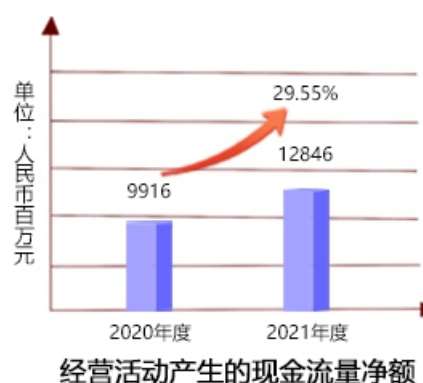
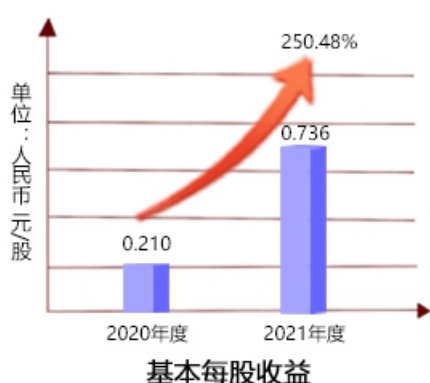
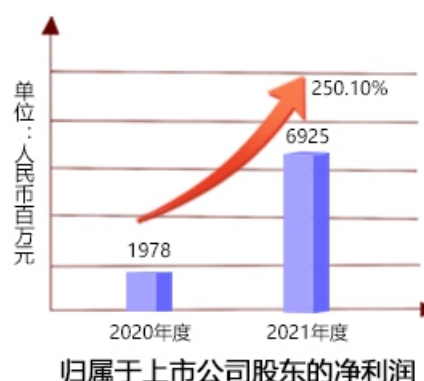
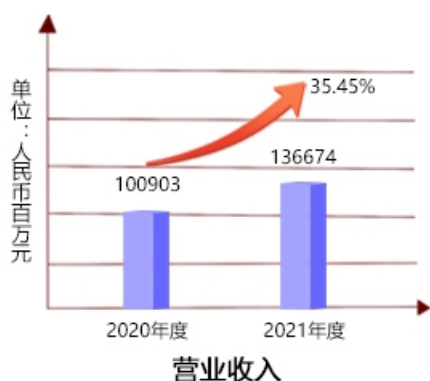
公司战略产业得以扎实推动。充分发挥钢铁产业链条资源和平台优势，加速推动化学科技、能源科技等战略性新兴产业发展，以构建具有专业优势和发展活力的特色产业集群，培育新的效益增长点。焦炉煤气联产制氢气等项目得到有效推进。

公司产品结构得以显著优化。实施产品开发领军计划，重点打造汽车、造船和海洋工程、铁路、家电、集装箱、能源、桥梁、高端金属制品和工模具用钢等系列“拳头”钢铁精品，加快产品结构优化，在超高强钢、高耐蚀钢、高等级薄板、超宽及超厚板材和取向硅钢、海洋装备等重大工程用钢、新能源汽车用钢等领域取得突破。

公司科技创新能力得以稳步增强。着力自主创新研发平台、降本提质平台、战略合作平台、技术联合研发平台建设，强化关键核心技术攻关，科技创新能力不断增强。完成 26 项“十三五”国家科技研发任务，承担的首批 4 个“1025”项目、国家“十三五”科技重大专项和工业强基项目顺利通过验收，制定原创技术策源地实施方案。全面推动 21 个领域科技领军项目和 5 个科技卓越项目，实现 3 个产品全球首发、3 项技术国际首创，在中国钢铁企业专利创新指数排行榜位居第 3 名。“低温高压服役条件下高强度管线用钢”等 4 个产品系列入选《中央企业科技创新成果推荐目录（2020 年版）》，很好地发挥了“大国重器”“钢铁脊梁”的作用。

2021 年，面对复杂多变的经济环境、行业形势和极端天气影响，公司紧紧把握市场机遇，积极适应市场变化和国家产业政策调整，有效组织生产经营活动，优化采购、营销策略，大力调整品种结构，强化精益管理，经营业绩大幅增长，实现了“十四五”高起点开局。

## （二）公司亮点



❖ **经营效率实现大幅提升。**营业收入人民币 136,674 百万元，比上年上升 35.45%；利润总额人民币 8,920 百万元，比上年上升 271.20%；归属于本公司股东的净利润为人民币 6,925 百万元，比上年上升 250.10%；每股基本收益为人民币 0.736 元，比上年上升 250.48%；经营活动产生的现金流量净额为人民币 12,846 百万元，比上年上升 29.55%。

2021 年度，本集团生产铁 2,535 万吨，比上年减少 2.01%；钢 2,647 万吨，比上年减少 0.04%；钢材 2,480 万吨，比上年增加 0.94%；销售钢材 2,440 万吨，比上年减少 0.85%，实现钢材产销率为 98.39%。

❖ **深化改革激活内生动力。**推进人力资源优化，分级搭建人才赋能中心，全员产值劳动生产率比上年同比提高 65.9%，实物劳动生产率比上年同比提高 13%。建立健全分级分类管理体系，对所属企业实施“纵向分级、横向分类”动态评价管理，引导企业自我驱动、追求卓越，提升自身价值创造能力。推广朝阳钢铁改革经验，实施鞍山基地模拟市场化运营，构建基地统筹协调、基地内集中一贯的市场化管理新模式。加快推进精益管理，打造特色精益管理体系和精益企业文化。

❖**科技攻关激发创新动能。**以科技领军计划、科技卓越项目、揭榜挂帅项目为载体，争当原创技术“策源地”，研发出一批首发产品和引领技术，科技创新能力不断提升。取向硅钢生产技术取得重大突破，综合成材率稳步提高，“钢材热轧过程氧化行为控制技术开发及应用”项目获得国家科技进步二等奖，“极寒环境用高强韧易焊接海洋装备用钢关键技术创新及工程应用”等16个项目获得省部级科学技术奖，“5G+智慧炼钢系统”项目获得国资委第三届熠星创新创业大赛优秀奖。

❖**数字化建设取得新进展。**围绕智慧运营和智能工厂两大方向开展“四化”攻关，提升全价值链智慧运营水平。鞍钢股份智慧运营一体化管控系统全面上线运行。完成11条智能化产线布局，炼钢集控中心等34个项目成功投入运行，鲅鱼圈钢铁分公司智慧透明工厂建设初见成效。

❖**成本变革取得显著成效。**强化降本工作，优化能源系统管理，外购能源成本、吨钢综合能耗、吨钢耗新水、余热余能回收指标均实现历史较好水平。钢材原品种成材率、综合成材率比上年分别提高0.05个百分点和0.07个百分点。克服资源紧张、价格高涨等不利影响，拓展原燃料采购渠道，差异化降低采购成本比去年同比增加19.52%。强化资金管控，财务费用比上年减少36.94%，融资成本持续降低。

❖**市场营销开创崭新局面。**围绕“北斗望月、面向大海”战略布局和“三点四维度”价格评价体系，深耕区域市场，直供比例比上年提高2.7个百分点。优化品种结构，拳头产品比例同比提高3个百分点。成功入围“中石化2021年度长输管线框架采购协议”，与国家管网签署战略合作协议，品牌影响力日益增强。打造隐形冠军，耐磨钢实现全规格覆盖。

❖**绿色低碳发展迈出坚实步伐。**制定低碳行动方案，加大环保超低排放改造力度。放行实施鲅鱼圈钢铁分公司原料场棚化封闭等74个超低排放改造项目，项目投资人民币21.2亿元。加大污染治理力度，SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、COD比上年分别下降7%、1.1%、2.8%。2021年，公司较大环境污染事故为零，建设项目环保“三同时”执行率、危险废物合规处置率、放射源合规使用率均为100%。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 产品品牌优势

钢材产品种类、规格较齐全，具有一定的差异化优势，品牌有较高的知名度和



信誉度，产品销往国内各个区域和世界数十个国家。造船和海洋工程用钢、汽车板、家电板、集装箱板、重轨等产品行业领先，铁路用钢、集装箱用钢板和造船板获得“中国名牌产品”称号，热轧酸洗钢带、冷轧热镀铝锌板、桥梁用结构钢等数十项产品被评定为“金杯奖”等优质产品，钢帘线盘条等7类产品被评为“辽宁省名牌”。勇担“大国重器”的重任，产品应用于港珠澳大桥、“蓝鲸1号”钻井平台、“华龙一号”核电项目等国家重点工程。

## 2. 战略资源保障优势

鞍山区域铁矿资源储量丰富，鞍钢集团矿业公司掌握铁矿资源量88亿吨；拥有2.8亿吨/年采剥生产能力、6500万吨/年选矿、2200万吨铁精矿生产能力，居国内首位，世界前列。鞍钢集团拥有年产800万吨的卡拉拉铁矿基地，并具有较强的铁矿国际贸易能力。这些为公司生产经营提供了强有力的资源保障。

## 3. 科技创新优势

公司已经掌控一批核心、引领、基础、前沿等关键技术，以专利申请、授权数量和专有技术数量为标志的知识产权工作在冶金行业位于第一梯队，在国家项目研发、国家标准和行业标准制修订中承担重要角色。在钢铁冶炼系统、钢铁产品、环境资源等领域获得了较多的知识产权成果。

产品综合研发实力位居钢铁行业领先地位。开发出以120mm厚FH690、X80级别极地低温管线用钢为代表的系列极地低温造船及海工用钢等多项产品，成功替代进口，一些产品实现国内外首发；创新的极寒环境用高强韧易焊接海洋装备用钢、第三代超大输量管线用钢板关键技术，达到国际领先水平，填补国内空白。

## 4. 规模和技术装备优势

粗钢产量突破2600万吨，位于国内钢铁行业前10位，具有一定的规模优势。

低成本高炉炼铁技术、炼焦用煤快速选择技术、转炉超纯净钢生产技术达到国内先进水平；热轧1780mm、2150mm和1580mm线生产线、冷轧生产线、线材2<sup>#</sup>线和万能线、宽厚板生产线技术装备达到国内先进水平，其中自主集成的冷轧宽带钢生



产工艺技术、自主研发与应用的冷轧机板形控制系统核心技术、宽厚板生产技术达国际先进水平。鲅鱼圈基地装备、工艺达到世界先进水平，实现设备大型化、流程连续化、参数模型化、操作自动化、管理信息化、信息数字化。1580mm 热轧生产线采用多项国际领先的尖端热轧技术，5500mm 厚板生产线是目前世界上最大宽厚板轧机之一。

#### 5. 企业文化优势

鞍钢历经几代人精神的积淀、概括、提炼和升华，形成了“创新、求实、拼争、奉献”的企业核心价值观，诞生了被誉为办好社会主义企业的根本大法的“鞍钢宪法”，涌现出孟泰、雷锋、王崇伦以及新时期的郭明义、李超等先进模范人物，独特的“英模文化”对于团结队伍、凝心聚力起到了不可替代的作用。

#### 6. 绿色发展优势

公司积极应对气候变化，建立健全环境管理体系，在提升能源使用效率的基础上，大力实施可再生能源替代，深挖节能降碳潜力，实现资源减量化、排放无害化、能源清洁化、环境生态化。公司大力拓展节能减排新技术，全力提升能源利用效率，健全绿色低碳循环发展的能源体系，推动绿色制造。公司坚持绿色循环低碳发展，环保指标处于国内先进水平，鞍山本部、鲅鱼圈、朝阳三地实现达标排放。荣获2020年度“中国钢铁工业清洁生产环境友好企业”。

### 四、主营业务分析

#### 1. 概述

金额单位：人民币百万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	大幅度变动的情况及原因
营业收入	136,674	100,903	35.45	2021年营业收入较上年同期增加人民币35,771百万元，主要原因是产品价格上升影响。

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	大幅度变动的情况及原因
营业成本	123,434	94,313	30.88	2021 年营业成本较上年同期增加人民币 29,121 百万元，主要原因是原燃料价格上升影响。
销售费用	596	496	20.16	-
管理费用	1,459	1,329	9.78	-
财务费用	490	777	-36.94	2021 年财务费用较上年同期减少人民币 287 百万元，主要原因是银行借款利息减少影响。
研发费用	640	417	53.48	2021 年研发费用较上年同期增加人民币 223 百万元，主要原因是新产品试研费增加影响。
利润总额	8,920	2,403	271.20	2021 年度，钢铁行业整体运行态势良好，公司紧紧把握市场机遇，积极适应市场变化和国家产业政策调整，妥善应对疫情反复、极端天气、限产限电等不确定性因素的冲击，克服原燃料价格高位运行等不利因素的影响，有效组织生产经营活动，优化采购、营销策略，大力调整品种结构，同时强化精细化管理，通过对标挖潜，推动各项技经指标持续改善和提升，工序降本成效显著，生产经营稳定向好，实现利润总额、归属于上市公司股东的净利润比上年大幅增长。
归属于上市公司股东的净利润	6,925	1,978	250.10	
现金及现金等价物净增加额	47	658	-92.86	现金及现金等价物净增加额比上年同期减少人民币 611 百万元，主要原因一是由于经营活动产生的现金净流入额比上年同期增加人民币 2,930 百万元影响；二是由于投资活动产生的现金净流出额比上年同期增加人民币 619 百万元影响；三是由于筹资活动产生的现金净流出额比上年同期增加人民币 2,922 百万元影响。

## 2. 收入与成本

### (1) 营业收入构成

金额单位：人民币百万元

	2021 年		2020 年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入比重 (%)	金额	占营业收入比重 (%)	
营业收入合计	136,674	100	100,903	100	35.45
分行业					
钢压延加工业	136,023	99.52	100,403	99.50	35.48
其他	651	0.48	500	0.50	30.20
分产品					
钢材产品	126,845	92.81	92,639	91.81	36.92
其他	9,829	7.19	8,264	8.19	18.94
分地区					
中国境内	131,169	95.97	98,003	97.13	33.84
出口	5,505	4.03	2,900	2.87	89.83
分销售模式					
直销	75,201	55.02	60,604	60.06	24.09
分销	61,473	44.98	40,299	39.94	52.54

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

金额单位：人民币百万元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (个百分点)
分行业						
钢压延加工业	136,023	122,993	9.58	35.48	31.09	3.03
分产品						
热轧薄板系列产品	41,920	35,609	15.05	37.57	32.70	3.11
冷轧薄板系列产品	48,637	42,920	11.75	49.06	37.87	7.16
中厚板	23,288	21,789	6.44	37.42	37.16	0.18
分地区						
中国境内	130,518	118,202	9.44	33.86	30.02	2.68
出口	5,505	4,791	12.97	89.83	64.58	13.35

分销售模式						
直销	74,599	66,453	10.92	23.72	18.33	4.05
分销	61,424	56,540	7.95	53.16	50.10	1.87

公司主营业务统计口径在报告期内发生调整的情况下，公司最近一年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2021年	2020年	同比增减 (%)
钢压延加工业	销售量 (万吨)	2,439.50	2,461.41	-0.89
	生产量 (万吨)	2,480.19	2,457.46	0.93
	库存量 (万吨)	132.61	76.58	73.17

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2021年，为提高客户粘度，公司加大力度提高直供材比例，增加现货销售规模，导致产成品存货占用增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

金额单位：人民币百万元

行业分类	项目	2021年		2020年		占营业成本比重同比增减 (百分点)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
钢压延加工业	原燃材料	103,591	84.23	75,176	80.12	4.11
	其他	19,401	15.77	18,648	19.88	-4.11
	合计	122,993	100.00	93,824	100.00	-

(6) 报告期内公司合并范围是否发生变动

适用 不适用

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整的有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商的情况

本公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（人民币百万元）	45,569
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例（%）	33.50
前五名客户合计销售额中关联方销售额占年度销售总额的比例（%）	33.50

本公司前五大客户情况

序号	客户名称	销售额 (人民币百万元)	占年度销售总额比例 (%)
1	A 客户	12,683	9.32
2	B 客户	12,185	8.96
3	C 客户	11,944	8.78
4	D 客户	4,798	3.53
5	E 客户	3,959	2.91
	合计	45,569	33.50

注：前五名客户存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的关联方。

本公司主要供应商的情况

前五名供应商合计采购金额（人民币百万元）	56,644
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例（%）	53.14
前五名供应商合计采购额中关联方采购额占年度采购总额的比例（%）	49.14

本公司前五名供应商的情况

序号	供应商名称	采购额 (人民币百万元)	占年度采购总额比例 (%)
1	A 供应商	25,470	23.89
2	B 供应商	12,095	11.35
3	C 供应商	10,844	10.17
4	D 供应商	4,263	4.00
5	E 供应商	3,972	3.73
	合计	56,644	53.14

注：前五名供应商存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的关联方。

2021 年度，除本年度报告所披露者外，概无任何董事或监事，其联系人士或任何股东（据董事会所知持有 5%或以上本公司之股份）在本公司前五大供应商或前五大客户中占有权益。

### 3. 费用

金额单位：人民币百万元

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用	596	496	20.16	-
管理费用	1,459	1,329	9.78	-
财务费用	490	777	-36.94	2021年财务费用较上年同期减少人民币287百万元，主要原因是银行借款利息减少影响。
研发费用	640	417	53.48	2021年研发费用较上年同期增加人民币223百万元，主要原因是新产品试研费增加影响。
所得税费用	1,961	407	381.82	所得税费用比上年同期增加人民币1,554百万元，主要原因一是本年利润总额增加，当期所得税费用较上年同期增加人民币622百万元，二是本期转回以前年度未弥补亏损确认的递延所得税资产较上年同期增加人民币932百万元。

### 4. 研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高炉孪生数据驾驶舱与生产操作评价平台	打造基于智能冶炼操作的炼铁生产管控新模式，突破传统技术瓶颈，提高企业生产的运行效率，提高资源和能源的利用效率、降低冶炼成本	完成基础数据采集集成和系统分析，完成高炉孪生数据驾驶舱的构建	构建高炉数字孪生驾驶舱，建立高炉互评价体系，实现智能操作	保障高炉长期稳定顺行，实现增产
基于数据挖掘的鞍钢鲑鱼圈配煤模型开发与应用	由于进口煤受国际形势影响明显，为防止由于不可抗因素而导致煤种大幅变动而影响焦炭质量情况发生，需要对炼焦煤进行全指标表征，并利用人工智能手段开发出快速响应的配煤模型，提高企业应对突发事件的能力	建立完整的炼焦煤指标表征体系和焦炭质量指标表征体系	采用配煤模型，减少配煤方案响应时间，提高配煤效率，形成生产管控标准。	可很好解决配煤效率和质量低下的问题，降低生产成本、提高企业竞争力
极地船用低温极端环境用钢-极地低温造船及海工用钢关键生产技术研究	研发高强度、高低温韧性及易焊接的高性能钢材	形成一整套极地低温造船及海工用钢的冶炼、连铸、轧制技术，钢板具有良好的低温韧性及低温焊接性能	系统建立低温钢研发、生产、评价、标准体系，实现大厚度、高等级极地低温极端环境用船舶及海工钢国产化突破与工程化示范应用	使公司极地船用低温极端环境用钢铸坯质量得到保证，取得的技术突破填补国内空白并实现产业化稳定生产和工程化应用，为我国极地船舶、海工装备制造提供强有力的材料支

				撑
国家新材料生产应用示范平台（先进海工与高技术船舶材料）	根据国家经济发展重大需求，开展生产应用示范平台建设	开发出三种典型材料，全部实现批量生产及推广应用	开展大厚度止裂钢生产应用示范平台建设，主要包括与该材料相关的材料生产示范线建设等	提高企业形象，体现央企担当，为满足国家经济发展重大需求贡献公司力量。
高性能桥梁用钢——420MPa 级耐候桥梁钢及高强螺栓研制开发	实现 420MPa 级高性能桥梁钢关键生产制造，形成与其相配套的螺栓制造与安装等关键技术。	设计了 420MPa 级耐候桥梁钢新钢种，开展了配套焊材、配套螺栓连接副以及焊接评定，成功开发出了 3 种配套焊材	420MPa 级耐候桥梁钢板关键制造技术取得突破，钢板实现在“中俄共建黑河大桥”上免涂装应用。	标志着公司在国内桥梁钢的引领地位，未来在 420MPa 级耐候桥梁钢将在钢结构桥梁、电力塔架以及建筑等工程建设领域均有较大的市场潜力
超大输量第三代管线用钢的研制	开发超大输量高强度 X80M 管线板卷及其制造技术，满足我国油气能源管道的建设需求，保障国家能源安全。	完成 22mm 厚 X80M 板卷的单炉试制和评价工作，板卷和钢管都通过认证；承接 L555M 卷板合同 3 万吨	开发超大输量高强度 X80M 管线钢板卷及其稳定化制造技术。	提高公司管线钢利润，拓宽品质范围，提升高端产品竞争力和鞍钢品牌影响力。
核电大锻件用高纯净、均质化连铸坯开发及安全壳用构筑特厚板研制	解决大型核电锻件制造过程中存在的系列技术难题	成功开发高纯净、均质化连铸坯生产技术，实现构筑复合轧制技术在核电特厚板上应用的工程验证。	研制出核电压力容器用钢连铸坯、核电安全壳用钢	可为我国大型先进压水堆及高温气冷堆核电站重要设备国产化提供有力保障，具有显著的社会效益和经济效益。
高铝锌铝镁钢板产品开发	研发高铝锌铝镁镀层产品，提高市场占有率及推广量。	完成镀层 Mg 含量对于组织结构的影响分析；镀层表面粗糙度和波纹度的表征；完成批量供货。	完成冲压级高铝锌铝镁产品开发；产品表面质量可达到 FB 级；高铝锌铝镁镀层钢板形成 24 万吨/年生产能力；高铝锌铝镁镀层钢板平面耐蚀性较镀铝锌钢板提高 50%	铝锌镁钢板是铝锌镀层的升级产品，是未来产品的发展趋势。该产品研发有利于提升公司产品盈利能力。



公司研发人员情况：

	2021年	2020年	变动比例
研发人员数量（人）	1,806	1,735	4%
研发人员数量占比	5.94%	5.51%	上升 0.43 个百分点
研发人员学历结构	——	——	——
本科	1,194	1,125	6.13%
硕士	199	197	1.02%
研发人员年龄构成	——	——	——
30岁以下	184	141	30.50%
30~40岁	570	543	4.97%

公司研发投入情况：

	2021年	2020年	变动比例
研发投入金额（人民币百万元）	2,644	1,575	56%
研发投入占营业收入比例	1.93%	1.56%	上升 0.37 个百分点
研发投入资本化的金额（人民币百万元）	-	-	-
资本化研发投入占研发投入的比例	-	-	-

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5. 现金流

金额单位：人民币百万元

项目	2021年	2020年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	143,656	103,860	38.32
经营活动现金流出小计	130,810	93,944	39.24
经营活动产生的现金流量净额	12,846	9,916	29.55
投资活动现金流入小计	501	300	67.00
投资活动现金流出小计	4,672	3,852	21.29
投资活动产生的现金流量净额	-4,171	-3,552	-17.43
筹资活动现金流入小计	5,027	12,611	-60.14
筹资活动现金流出小计	13,655	18,317	-25.45
筹资活动产生的现金流量净额	-8,628	-5,706	-51.21
现金及现金等价物净增加额	47	658	-92.86

▶ 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：



适用  不适用

(1) 经营活动现金流入本年比上年增加人民币 39,796 百万元，主要原因是产品价格上升影响销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加人民币 39,566 百万元。

(2) 经营活动现金流出本年比上年增加人民币 36,866 百万元，主要原因是原燃料价格上升影响购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加人民币 34,124 百万元；支付的各项税费较上年同期增加人民币 2,031 百万元。

(3) 投资活动现金流入本年比上年增加人民币 201 百万元，主要原因一是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加人民币 59 百万元，二是期货合约收益较上年同期增加人民币 109 百万元。

(4) 筹资活动现金流入本年比上年减少人民币 7,584 百万元，主要原因是取得借款收到的现金较上年同期减少人民币 7,676 百万元。

(5) 筹资活动产生的现金流量净流出额比上年同期减少人民币 2,922 百万元，主要原因一是取得借款收到的现金较上年同期减少人民币 7,676 百万元，二是本期偿还债务支付的现金较上年同期减少人民币 4,361 百万元。

(6) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少人民币 611 百万元，主要原因一是由于经营活动产生的现金净流入额比上年同期增加人民币 2,930 百万元；二是由于投资活动产生的现金净流出额比上年同期增加人民币 619 百万元；三是由于筹资活动产生的现金净流出额比上年同期增加人民币 2,922 百万元。

►报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

适用  不适用

金额单位：人民币百万元

项目	本年数
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	6,959
加：资产减值准备	306
信用减值损失	89
固定资产折旧	3,587
无形资产摊销	190
使用权资产折旧	130
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	85

项目	本年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	65
财务费用（收益以“-”号填列）	458
投资损失（收益以“-”号填列）	-331
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	594
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,415
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,188
其他	-17
经营活动产生的现金流量净额	12,846

## 6. 流动资金情况、财政资源

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团长期借款（不含一年内到期部分）为人民币 3,650 百万元，平均借款利率为 3.28%，借款期限为二至五年，主要用于补充流动资金。本集团一年内到期长期借款为人民币 601 百万元。本集团所有银行借款均为固定利率。

本集团资信状况良好，2021 年经中诚信国际信用评级有限责任公司评级委员会审定，公司信用等级为“AAA”。2021 年与公司有合作关系的二十余家金融机构为公司授信。本集团有能力偿还到期债务。

本集团于 2021 年 12 月 31 日以外币计值的现金及银行结余为人民币 1 百万元（2020 年 12 月 31 日为人民币 1 百万元。）

以下列货币计值的现金及银行结余：

单位：人民币百万元

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
人民币	5375	5,328
美元	1	1
港币	-	-
其他	-	-
小计	5376	5,329

本集团截至 2021 年 12 月 31 日，资本承诺为人民币 3,648 百万元，主要为已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同人民币 2,448 百万元及已签订尚未履行或

尚未完全履行的对外投资合同人民币 1,200 百万元。

#### 7. 退休金计划

本集团按照国家保险政策要求，依法为全体员工办理了基本养老保险（单位缴费比例为 16%，个人缴费比例为 8%），员工退休后可按月领取养老金。本集团每月按上月列入成本（费用）工资总额的 16% 缴纳基本养老保险。另外，本集团为全体员工建立了企业年金计划，按上年列入成本（费用）工资总额的 4% 缴纳，并对建立企业年金计划前的工作年限进行补偿。

本集团作为雇主不可动用已被没收供款（即雇员在有关供款归其所有前退出该计划，由雇主代雇员处理的供款），以减低现有的供款水平。

#### 8. 外汇风险

本集团在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易全部通过鞍钢国贸公司进行进出口代理交易，外币风险主要体现在代理结算时的汇率变动对销售和采购成本的影响上。

本集团发行了 18.5 亿港币 H 股可转换债券，目前余额 18.18 亿港币，其外汇风险取决于未转股可转换债券赎回时人民币兑港币汇率变化情况。

#### 五、非主营业务分析

适用  不适用

金额单位：人民币百万元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	331	3.71	主要为权益法核算的长期股权投资收益、其他权益工具投资在持有期间的投资收益。	是
公允价值变动损益	-65	-0.73	衍生金融工具、嵌入衍生金融工具公允价值变动。	是
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-306	-3.43	主要为固定资产减值损失。	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-89	-1.00	主要为应收账款信用减值损失。	否
其他收益	38	0.43	主要为政府补助利得。	是
营业外收入	58	0.65	主要为非流动资产毁损、报废利得、无法支付的应付款项。	是
营业外支出	123	1.38	主要为非流动资产毁损、报废损失。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1. 资产构成重大变动情况

金额单位：人民币百万元

	2021 年末		2021 年初		比重增减 (个百分点)	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,376	5.51%	5,329	6.05%	-0.54	-
应收账款	1,889	1.94%	2,593	2.95%	-1.01	-
存货	18,969	19.45%	10,618	12.06%	7.39	-
长期股权投资	3,071	3.15%	2,965	3.37%	-0.22	-
固定资产	47,895	49.11%	50,372	57.21%	-8.10	-
在建工程	4,644	4.76%	1,814	2.06%	2.70	-
使用权资产	689	0.71%	822	0.93%	-0.22	-
短期借款	650	0.67%	8,505	9.66%	-8.99	-
合同负债	8,631	8.85%	5,611	6.37%	2.48	-
长期借款	3,650	3.74%	3,478	3.95%	-0.21	-
租赁负债	346	0.35%	665	0.76%	-0.41	-

### 2. 以公允价值计量的资产和负债

金额单位：人民币百万元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	34	9						43
2.衍生金融资产	0	3						3
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	476		60				-151	496
金融资产小计	510	12	60				-151	542
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	510	12	60				-151	542
金融负债	43	73						116

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3. 资本负债的比率

本集团股东权益与负债比率于 2021 年 12 月 31 日为 1.61 倍，2020 年 12 月 31 日为 1.58 倍。该比率按照总股东权益除以总负债的基准计算。

#### 4. 截至报告期末的资产权力受限情况

本集团本年以账面价值为人民币 632 百万元的应收票据向银行质押，取得应付票据人民币 585 百万元，质押期限为 2021 年 7 月至 2022 年 6 月。

#### 5. 或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无或有负债。

### 七、本公司投资状况

#### 1. 总体情况

适用  不适用

报告期投资额（人民币百万元）	上年同期投资额（人民币百万元）	变动幅度
211	1,073	-80.34%

#### 2. 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3. 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4. 金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

金额单位：人民币百万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
股票	600961	株冶集团	81	公允价值计量	34	9	-	-	-	9	43	交易性金融资产	自有资金

##### (2) 衍生品投资

金额单位：人民币百万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
鞍钢股份	无	否	期货套保	1	2015年4月29日	-	150	1,856	1,384	-	306	0.51%	-32
鞍钢	无	否	汇率	-	2020	2023	-	-	-	-	-	-	-51

股份		掉期		年 10 月 29 日	年 5 月 18 日							
合计			1	-	-	150	1,856	1,384	-	306	0.51%	-83
衍生品投资资金来源			自有资金									
涉述情况（如适用）			无									
衍生品投资审批董事会公告批准日期			2021年3月30日，第八届董事会第四十一次会议批准《关于公司2021年度套期保值业务额度的议案》。 2020年10月29日，第八届第二十九次董事会会议批准《关于公司开展外汇套期保值业务的议案》。									
衍生品投资审批股东会公告批准日期			无									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）			<p>❖期货套保：</p> （1）市场风险，持仓品种为钢铁产业相关品种，与公司现货经营具有高度的相关性，定期对市场进行分析预测，但对市场判断可能存在偏差，具有一定的风险性，但有期现货对冲后，风险可控。 （2）持仓品种流动性充裕，无流动性风险。 （3）期货交易所对持仓品种进行信用担保，信用风险较小。 （4）完全按照套期保值相关规定执行，持仓数量和时间符合公司批准。 公司已对相关法律风险进行评估，按国家期货交易法律法规开展业务，风险可控。 <p>❖外汇套保：</p> 本套期保值流程为先与银行签订掉期合约，到期按约定价格购汇。交易目的为防范2021年5月可转债投资人回售产生的汇率风险，交易简单便捷，不存在重大风险，由于未来投资者回售意向尚不明确，可能存在回售金额与公司套期保值金额不匹配的风险。 <p>控制措施：</p> （1）公司为规范外汇衍生品交易行为，加强对外汇衍生品交易业务的监督管理，在相关法律法规、政策的基础上，出台了《外汇资金管理办法》，对公司外汇衍生品交易的原则、条件、交易的实施，资金管理、头寸管理等以及相应的审批流程和权限进行了详细规定； （2）公司加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序，配备专职人员，明确岗位责任，严格在授权范围内从事上述业务。妥善安排交割资金，保证按期交割；特殊情况若需通过掉期交易提前交割、展期或采取其它交易对手可接受的方式等，应按外汇衍生品交易的规定办理相关手续； （3）对于未来回售金额与公司套期保值金额不匹配的风险，由于部分债券可能被持有至到期，公司经与专业金融机构沟通咨询，未来可采取平仓或延长期限等方式控制风险。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定			<p>❖期货套保：</p> 上海期货交易所螺纹钢、热轧卷板、镍；大连商品交易所铁矿石、焦煤、焦炭。2021年1月4日主连合约结算价：螺纹钢4346元/吨、热轧卷板4472元/吨、镍126820元/吨、铁矿999.0元/吨、焦煤1668元/吨、焦炭2887.5元/吨；2021年12月31日主连合约结算价：螺纹钢4301元/吨、热轧卷板4418元/吨、镍151580元/吨、铁矿674元/吨、焦煤2211.5元/吨、焦炭2907元/吨；公允价值变动：螺纹钢-45元/									



	<p>吨、热轧卷板-54元/吨、镍+24760元/吨、铁矿-325元/吨、焦煤+543.5元/吨、焦炭+19.5元/吨。</p> <p>❖外汇套保： 本年度合约到期后，公司对合约进行展期，以港币兑人民币汇率0.866为2023年5月18日结算价格。2021年12月31日港币兑人民币汇率中间价为0.81760。公司以10亿港币（按到期结算价格0.866折算为人民币8.66亿元），以年化利率3.11%按合约实际存续天数向银行支付利息。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>❖期货套保：</p> <p>（1）公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司和全体股东利益的情况。</p> <p>（2）公司建立了《鞍钢股份有限公司商品期货套期保值管理办法》，明确了业务操作流程、审批流程及风险防控等内部控制程序，对公司控制期货风险起到了保障的作用。</p> <p>（3）公司确定的年度套期保值保证金的最高额度和交易品种合理，符合公司的实际生产经营情况，有利于公司合理的控制交易风险。</p> <p>❖外汇套保：</p> <p>（1）为了防范外汇风险，公司开展外汇套期保值业务，履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，有利于公司降低经营风险，不存在损害公司和公司股东利益的情况。</p> <p>（2）公司制定了《鞍钢股份有限公司外汇资金管理办法》，对外汇衍生品交易原则、交易流程、内部控制及风险防范措施均做了明确的规定，对公司控制外汇衍生品交易风险起到了保障的作用。</p> <p>（3）公司确定的外汇套期保值交易品种和数量符合公司的经营需求，有利于公司合理控制风险。</p>

#### 5. 募集资金使用情况

适用  不适用

#### 八、重大资产和股权出售

##### 1. 出售重大资产情况

适用  不适用

##### 2. 出售重大股权情况

适用  不适用

#### 九、主要控股参股公司分析

##### 1. 主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

适用  不适用

单位：人民币百万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
朝阳钢铁	生产企业	钢压延加工	8,000	7,107	5,075	12,288	1,548	1,196

## 2. 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1. 2022 年度发展战略及经营方针

2022 年，公司将立足新发展阶段，贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，锚定“钢铁旗舰”目标，全面提升“五力”，争当全面领先型标杆企业，推动企业实现高质量发展。

(1) 以战略规划为指引，特色产业集群实现新发展。以提高效率效益为目标，基地间统筹协调，基地内集中一贯，把牢发展基本盘，做精做优钢铁主业。坚持“依托主业、发展产业、培育核心企业”原则，整合内部资源，推动相关产业发展，构建极具专业优势和发展活力的特色产业集群。

(2) 以精益管理为抓手，治理能力实现新提升。提升精益管理能力，实现向精益型企业迭代升级。完善治理体系，深化分类差异化管控体系和市场化激励机制。优化全面预算管理体系，完善定额管理，强化预算刚性执行。深化成本变革，深挖降本潜力，推动系统降本、管理降本、协同降本、技术降本，建设节约型企业。

(3) 以客户服务为中心，品牌价值实现新提高。聚焦客户感受，提高客户感知价值，构建多维服务、面向未来的营销体系，全面提升客户满意度。围绕核心价值客户及战略行业需求，实现拳头产品市场占有率、盈利能力同步提升。巩固核心供应商地位，增强品牌影响力和产品竞争力。



(4) 以改革创新为驱动，企业发展实现新跨越。深化市场化改革，完善“授权+同利”机制，全面推广公司内部改革成功经验，以点带面释放企业活力。完成三项制度改革重点任务，激发员工干事创业热情。强化关键核心技术攻关，加大科技研发力度和科技创新体系建设，发挥科技创新主体作用，以改革创新推动企业跨越发展。

(5) 以智能制造、绿色制造为先导，绿色发展实现新步伐。践行绿色发展理念，加快绿色制造和数字鞍钢建设步伐。推进智能工厂建设，建成鲅鱼圈智慧透明工厂等一批智能制造试点示范基地和产线。践行鞍钢集团碳达峰、碳中和宣言，多措并举节能降碳，实现绿色低碳发展。

(6) 以风险防控为底线，安全合规实现新保障。聚焦稳字当头，实现安全稳顺、依法合规双保障。树立安全发展理念，强化安全防火管理，防范化解市场和经营风险，依法合规经营，坚守资金安全底线，常抓不懈防控疫情，全过程、全链条完善风险防控体系，提高防控能力，推动企业持续健康发展。

## 2. 资金需求计划

2022年，本集团固定资产投资及对外投资拟投入资金人民币4,755百万元。

2022年，本集团所需资金来源以自有资金为主，银行借款、发行债券等方式为辅。

## 3. 可能面对的风险

2022年，世界经济有望保持恢复性增长，但受疫情反复影响，不稳定、不确定、不平衡特点突出。当下国际环境复杂多变，世界局部冲突可能会带来能源价格上涨、通货膨胀、粮食紧缺、金属等商品价格上涨等风险。中央经济工作会议指出，中国经济发展面临“需求收缩、供给冲击、预期转弱”三重压力，但我国经济韧性强，长期向好的基本面不会改变，各项政策持续发力，经济将保持较好态势，为公司改革发展提供了良好环境。为有效防范重大风险事件发生，公司开展了2022年度风险

评估工作，并研究制定风险应对措施。

### （1）新冠肺炎疫情防控风险

#### ① 风险描述

2021 年全球经济迎来了 2020 年新冠肺炎疫情爆发带来深度衰退后的显著复苏，国内疫情防控已得到了有效控制，经济社会发展已逐渐恢复。但是，2022 年初，国外疫情依然十分严峻，国内疫情略有回弹的态势。面对持续的疫情，各国防疫政策也出现变化。采取“与病毒共存”策略国家，对短期拉动经济起到一定作用。采取严控政策国家虽有效控制疫情传播，但对经济复苏带来冲击。

#### ② 风险管理解决方案

继续实施严防严控，严格落实常态化疫情防控措施，实施常态化疫情防控管理机制，开展常态化的健康知识教育，加强疫情防控的督导检查，积极防控新冠肺炎疫情，保证生产经营正常有序开展。

### （2）能源采购风险

#### ① 风险描述

2021 年以来，全球能源价格大幅上涨，随着疫情的好转、全球经济的复苏又刺激能源需求，从而加剧了全球能源行业的供需失衡，而能源价格的上调对“耗能大户”钢铁行业必定会带来影响。当下世界局部冲突的紧张局势也推高能源价格，在世界经济中引发震动。能源价格的上涨必定会推高企业生产、运输成本，挤压钢铁企业的盈利空间。

#### ② 风险管理解决方案

实施精细化生产运行管理模式，围绕保产保供的主线，夯实基础管理，优化生产组织，实现吨钢综合能耗最优的目标。密切关注未来市场电价波动，及时做好电力成本管控，提高自发电比例、煤气和余能余热回收率，实现发电机组“应开尽开、满发超发”。加强能源系统管理，严控能源购销风险。持续开展节能对标、节能技术交流，加快公司节能技术应用步伐。深化直供电交易，及时掌握市场交易电价信息

及未来发展趋势。

### （3）节能减排风险

#### ① 风险描述

在“碳达峰、碳中和”目标背景下，钢铁行业减排压力巨大。钢铁行业碳排放量大，产业关联度高，低碳改造投资压力大，“双碳目标”下短期内会增加钢铁企业成本压力，压缩利润空间。

#### ② 风险管理解决方案

编制碳达峰及减碳总体行动规划，建立低碳管理体系，制定相关管理制度，开展碳足迹相关研究，为公司参与碳交易奠定基础。积极开展电力市场交易，采购绿色清洁能源，降低碳排放量，推动钢铁产品向绿色化、低碳化方向发展。以提升公司能源利用水平为目标，深入挖掘各工序、产线节能降耗潜力，推动节能项目快速立项实施，推进节能规划有效落实，确保能耗指标持续向好。

### （4）安全生产风险

#### ① 风险描述

《安全生产法》已经于 2021 年修订完成，政府对企业安全生产和职业健康监管和处罚力度不断加大。如果安全生产措施不到位，责任不落实，在生产、检修过程中，各类事故隐患和安全风险交织叠加，可能发生生产安全事故，给企业造成经济损失和不良影响。

#### ② 风险管理解决方案

贯彻习近平总书记关于安全生产重要论述，树牢安全发展理念，围绕防范和遏制重特大事故的目标，对专项行动排查出的风险点、危险源进行更加深入的评估、分级，特别要将推进安全生产风险分级管控工作，推进事故预防工作科学化、信息化、标准化、制度化、规范化，实现把风险控制在隐患形成之前、把隐患消灭在事故前面。

## 十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年1月25日	公司	电话沟通	机构	三井住友德资产管理-桥爪谦治、尾形优介 三井住友银行-杨韵钦 达尔资本管理-Pui Yee Lee	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年1月25日投资者关系活动记录表
2021年4月9日	上海	其他	机构	长江证券-肖勇、赵超； 中金公司-张树玮； 中信证券-张柯 花旗银行-尚游； 摩根士丹利-张镭； 摩根大通-丛杉； 高华证券-邓榴诚 华泰国际-王帅； 海通证券-刘彦奇； 中泰证券-曹云； 国泰君安-姚雨迪 国金证券-倪文伟； 广发证券-王乐； 中信建投-秦源、王晓芳 东吴证券-杨件、王钦扬； 爱建证券-章孝林； 申万宏源证券-沈昌民 准锦投资-程乙峰； 招商基金-潘鑫凯； 中融基金-吴刚； 钧犀资本-孙树智 交银施罗德-徐森洲、魏玉敏、封晴、陈俊华、谢欣怡	公司生产经营情况及行业运行情况	000898 鞍钢股份 2020 年度业绩说明会
2021年4月12日	公司	电话沟通	机构	威灵顿基金-Anh Nguyen	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年4月12日投资者关系活动记录表
2021年4月13日	公司	电话沟通	机构	ARGA INVESTMENT MANAGEMENT LP-CHIH-CHIEN CHIU; HEMANTA DAS 千禧新加坡资产管理有限公司-JONCHRISTIAN EVENSEN; MANSI SINGHAL GQG PARTNERS LLC SUDARSHAN MURTHY HORIZON ASSET LLP-CHRIS SHIU DRUMMOND KNIGHT ASSET MANAGEMENTPTY LTD-KENNETH WAN 富敦资金管理有限公司-ROSLIN ZHU, SOPHIA	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年4月13日投资者关系活动记录表

				XIAO M&G INVESTMENT MANAGEMENT-WILL NICKLIN 德意志资产及财富管理投资有限公司-ALAN LAU 三井住友德思资产管理株式会社-YUSUKE OGATA 瀚亚投资（新加坡）有限公司-YUAN YIU TSAI IBIUNA INVESTIMENTOS LTDA-JOAO LORENZI 信安环球投资有限公司-REX FENG, JERRY YE ANTARES CAPITAL PARTNERS LTD-NICK PASHIAS 安联环球投资有限公司-CATHERINE CHAN 布洛德峰投资顾问有限公司-HUGO CHONG 安石投资管理有限公司-HANEL TOPADA AZIM PREMJI TRUST-ANSHUMAN ATRI 贝莱斯尼资产管理有限公司-FIONA XU DYMON ASIA CAPITAL LTD-ERRENCE TEY 富达国际-JAMES RICHARDS FMG FIN PTY LTD-ZAYAAN KAHN 摩根资产管理-ANDREW TAN 英仕曼集团-ALETHEA LEUNG 南山人寿保险股份有限公司-GRETA YEH 日兴资产管理有限公司-TATSUHIKO IKEDA 野村资产管理株式会社-YUCHI FAN 柏骏资本管理（香港）有限公司-EDMOND LO 威灵顿投资管理国际有限公司-BEN CHEN 联博有限公司-SAM CHEN 景顺国际-JEAN RAO		
2021年5月13日	公司	实地调研	机构 浙商证券-马金龙 盘京投资-张奇	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年5月13日投资者关系活动记录表	
2021年5月12日	上海	其他	机构 华泰证券 - 王帅、谷龙 西部证券自营 - 冯先涛 大成基金管理有限公司 - 李俊德 碧云资本 - 杜延奕	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年5月12日投资者关系活动记录表	
2021年5月14日	北京	其他	机构 申万宏源证券-孟祥文、张鹰飞、程斐；中国人寿资管-刘莉华 恒安标准人寿-康赛；华菁证券-满益漫；中意资产-高云飞 川财证券-谭薇；国美投资-吕阳	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年5月14日投资者关系活动记录表	
2021年5月20日	长沙	其他	机构 浙商证券-马金龙、马野 泰达宏利基金-魏成 融通基金-赵逸翔 华宝基金-刘文正 深圳市红筹投资-侯文宽 太平资产管理-陈祺麒 中银基金-郭昀松	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年5月20日投资者关系活动记录表	

				银华基金-石磊		
2021年5月27日	上海	其他	机构	东吴证券-杨件、王钦扬	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年5月27日投资者关系活动记录表
				泰信基金-唐杰平		
2021年6月3日	南京	其他	机构	中信证券-唐川林、张柯	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年6月3日投资者关系活动记录表
				UGFUNDS-黄建纶、王小慈		
				太平养老保险-管静圆		
				麦顿投资-殷琨		
				幻方量化-柴伟		
丰岭资本-张俊杰						
2021年6月8日	北京	其他	机构	长江证券-王鹤涛、易轰、赵超	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年6月8日投资者关系活动记录表
				工银瑞信-张柏阳		
				工银理财-李阳		
2021年6月17日	公司	电话沟通	机构	中金证券-张树玮	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年6月17日投资者关系活动记录表
				UG Funds-Sally Wang		
2021年6月24日	北京	其他	机构	海通证券-刘彦奇	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年6月24日投资者关系活动记录表
				中天证券-窦孝龙		
				中国人保-王辉		
				慎知资产-陈增博		
				润晖投资-蒋暘晶		
				All View Management-李沛伦		
龙赢富泽-郑明吉						
2021年7月6日	公司	电话沟通	机构	花旗银行-尚游	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年7月6日投资者关系活动记录表
				Millennium Capital-Rigan Wong、Mansi Singhal、Sayan Ghosh		
				APAC Resources Limited-Andrew Ferguson、John Ellis		
				BFAM-Leo Lu		
				Drummond Knight Asset Management-Ken Wan		
				Fuh Hwa Asset Management-Young Hong		
				Invesco Asia-Aditya Ahluwalia		
				Mackenzie Financial Corp-Michael Chan		
				Nomura Asset Management-Jamie Ho		
				Nomura Securities Inv Tr Mgmt-Selina Liu		
				Pacific Eagle Asset Management- Ryan Chan		
				Pinebridge Investments Asia Ltd-Emily Huang		
				Point72 Asset Management-Rex Feng		
Polunin Capital Management- Jing Huang						
Rockhampton Management HK Ltd- Sean Xiang						

				Surveyor Capital Ltd-Connie Chan		
				TX Capital (HK) Limited-Lindsay Hu		
				Tokio Marine Asset Management-Steven Yang		
				Trikon Asset Management Ltd-Howard Pang		
2021年7月21日	公司	实地调研	机构	中信建投-王晓芳 国寿资产-程立超 银华基金-张子玉、江珊	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年7月21日投资者关系活动记录表
2021年9月1日	公司	其他	机构	东方资管-张伟锋 中信证券-唐川林 中金公司-张树玮 交银施罗德-陆骊 光大证券-戴默 华夏财富创新投资-刘春胜 华宝基金管理有限公司-陈英芝 华泰证券-王帅、杨轩 国泰君安-李鹏飞、魏雨迪 富邦人寿-刘庭伊 摩根士丹利-汪津杰 摩根大通-丛珊 洪林资本-李静 浙商证券-李梦娇 瑞信证券-骆阳 瑞士信贷-张智瑞、曾昭连 申万宏源证券-施佳瑜 美林证券投资部-matty zhao 花旗银行-尚游、anna 长江证券-赵超 高盛证券-邓榴诚 麦格理证券-程子乐 麦格里证券-叶欣怡	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年9月1日投资者关系活动记录表
2021年9月2日	公司	电话沟通	机构	威灵顿管理- Anh Nguyen、 Naveen Venkataramani、 Andy Hsu	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年9月2日投资者关系活动记录表-1
2021年9月2日	公司	电话沟通	机构	华泰证券-王帅 Principal-Jerry SLAM 基金-Karl Miao TX Capital-冯媛媛 凯思博投资-陈世平 凯盛资产-Leon 华泰资管-张经 博盛资本-Liu Ben 太平资管	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年9月2日投资者关系活动记录表-2



				恒生投资-Ivan Jim 恒生-Martin Zheng 润辉投资-蒋杨晶 西京投资-Helen Wang		
2021年9月3日	公司	电话沟通	机构	CITI-JACK SHANG、ANNA WANG MACKENZIE INVESTMENT-MICHAEL CHAN NOMURA-JAMIE HOU FUH HWA-YANG HONG UBS-SUMMER XIA AMUNDI-GWEN TSUI AGI-CATHERINE CHAN CITI-JOANNA TAN VALUE PARTNERS-ANTHONY CHAN PINGAN INSURANCE-ALBERT MIAO	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年9月3日投资者关系活动记录表
2021年9月8日	公司	电话沟通	机构	润晖投资-蒋暘晶 西部利得基金-王智 景顺长城-徐超 光大证券研究所-秦波 开思-张伟豪 长江养老-宋亦心心 人寿香港-罗可 开思基金-王青云 光大证券研究所-戴默 易方达基金-张胜记 华安财险-赵璞 禾永投资-马正南 华夏基金-郑晓辉 开思基金-王青云 银河基金-刘丛菁 中加基金-刘晓晨 光大机构业务部-郭平 华安基金-朱恒 人保资产-毕庆澜 方正自营-陈剑猷 中金资管-李梦遥 金元顺安-张博 中再香港-方霜 友邦保险-周广山 汇添富-申思哲 金鹰基金-孙倩倩 光大证券资产(香港)-杨家威 国泰君安资管-范扬 平安资产-龚笑凡 盛宇股权投资基金-张亚辉 中银-王寒 长盛基金-赵楠	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年9月8日投资者关系活动记录表



			嘉实基金-谢泽林 国泰君安资管-李韬 长盛基金-郝征 汇添富-申思哲 方正自营-陈剑猷 华宝兴业-陈英芝 平安大华-李迁 建信养老金-王晓鹏 汇丰晋信-骆志远 长江养老-马睿 前海登程-李惠民		
2021年11月1日	公司	电话沟通	机构 AllianceBernstein LP-Chen, Zhong Amundi Hong Kong Ltd-Tsui, Gwen CIC Paris Commercial Bank- Lonni, Romuald China Re Asset Mgmt (Hong Kong) Co Ltd-Fang, Shuang DE Shaw Group-Le, Peter Ekagrata Capital Advisers Pte Ltd -Lim, Vincent Excel Inv (HK) Ltd -Wang, Ruochen GLG Partners LP- Leung, Alethea Indus Capital Partners LLC-Lee, Eric Maybank Asset Mgmt Singapore Pte Ltd -Sharma, Ajay Millennium Partners LP- Deng, Alan; Ghosh, Sayan; Lee, Sean; Wong, Rigan Oasis Mgmt (Hong Kong) LLC- Li, Patrick Oberweis Asset Mgmt (Asia) Ltd -Zhou, FangWen Panview Capital-Thall, Ryan Ping An Ins (Group) Co of China Ltd -Lau, Eddie Point72 Hong Kong Ltd -Feng, Rex Schonfeld Strategic Advisors-Yik, Anthony Surveyor Capital -Chan, Connie Temasek Holdings (Pte) Ltd -Low, Wei Xu; Mukherjee, Suranjan UBS Switzerland AG -Lee, Eva Veritas Inv Mgmt (UK) Ltd -Foo, Raymond Visione Asset-ZHAO, chen WT Asset Mgmt- Fang, Ray	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年11月3日投资者关系活动记录表-1
2021年11月1日	公司	电话沟通	机构 Wellington Management Company-Anh Nguyen AR Capital Pte Ltd Lam-Ming Hwui Allianz Asia-Christina Chung	公司生产经营情况及行业运	深交所互动易/2021年11月3日投

				China Re Asset Mgmt Co Ltd-Kevin You Csop Asset Management Ltd-Jason Wu Dai-ichi Life Insurance Company-Huan Zhou Daiwa Asset Management-Daniel Tang Dymon Asia Capital (Singapore)-Andrew Saxton Mackenzie Financial Corp-Michael Chan Manulife Asset Mgmt (HK) Ltd-Wenlin Li Millennium Capital Management-Henry Ng; Sungwook Kim Morgan Stanley AM Singapore-Chelsea Hua Nan Shan Life Insurance Co Ltd-Diana Hsieh; Jeffery Lee Oasis Management Company Ltd-Robert Morris Pinebridge Investments Asia Ltd-Tony Lau Robeco-Angela Qin Samsung Investment Trust-Jeeyeon Kim Sumitomo Mitsui DS AM CO-Echo Du Tahan Capital Management-Edward Wang; Tse Ern Chia Tokio Marine Asset Management-Steven Yang UBS Wealth Management-Eva Lee Value Partners-Anthony Chan	行情况	投资者关系活动记录表-2
2021年12月3日	公司	电话沟通	机构	Shinichiro Ozaki-Daiwa Securities Yumeng Zheng-Daiwa (Shanghai) Corporate Strategic Advisory	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年12月3日投资者关系活动记录表
2021年12月6日	公司	电话沟通	机构	Balyasny Asset Management - David Wei Allianz - Catherine Chan Asia Research&Capital - Nicole Zhu Asset Management One - Hiroshi Yoh Contrarian - Annick Gnock Fah Csop - Jason Wu Drummond Knight - Kenneth Wan、Lindsay Taylor Fil Investments - James Richards Grand Alliance - Matthew Dong HSBC - Ruby Lau JP Morgan - Andrew Tan Mackenzie - Michael Chan Manulife - Doris Wang、Wenlin Li Oasis - Rob Morris Panview - Ryan Thall	公司生产经营情况及行业运行情况	深交所互动易/2021年12月6日投资者关系活动记录表

				Trikon - Howard Pang		
				Value Partners - Kimberley Wu, Yunbao Gao		

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司遵照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及《香港联交所上市规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等要求，规范运作，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。

公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等各个方面均与控股股东完全独立设置和运作，符合有关法律、法规的要求。本公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	公司实际控制人控制的其他公司	本钢集团有限公司	其他	鞍钢对本钢集团有限公司实施重组导致	鞍钢集团承诺，自其承诺函出具日起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，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。	暂无具体实施计划

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1. 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.62%	2021年5月7日	2021年5月8日	刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《鞍钢股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》

2020年度股东大会	年度股东大会	60.42%	2021年5月26日	2021年5月27日	刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《鞍钢股份有限公司2020年度股东大会决议公告》
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	70.04%	2021年11月26日	2021年11月27日	刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《鞍钢股份有限公司2021年第二次临时股东大会决议公告》

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1. 基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王义栋	董事长	现任	男	53	2017.11.23	-	9,945	-	-	-	-	-	9,945	-
	执行董事	现任			2013.07.08	-								
徐世帅	执行董事	现任	男	48	2022.01.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	总经理	现任			2021.11.19	-								
王保军	董事	现任	男	55	2021.05.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	副总经理、 总会计师	现任			2021.03.16	-								
	董事会 秘书、 联席公司 秘书	现任			2021.06.16	-								
冯长利	独立非 执行董事	现任	男	58	2018.06.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-
汪建华	独立非 执行董事	现任	男	48	2019.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
王旺林	独立非 执行董事	现任	男	47	2020.03.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
朱克实	独立非 执行董事	现任	男	55	2020.11.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
申长纯	监事会 主席	现任	男	56	2021.05.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-

刘明	监事	现任	男	49	2021.11.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杨正文	监事	现任	男	55	2021.02.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-
孟劲松	副总经理	现任	男	52	2016.03.30	-	0	-	450,000	-	-	-	450,000	被授予限制性股票
杨旭	副总经理	现任	男	48	2022.03.25	-	0	-	400,000	-	-	-	400,000	被授予限制性股票
张鹏	副总经理	现任	男	49	2021.12.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李镇	董事	离任	男	51	2020.03.27	2021.1.19	0	-	500,000	-	-	-	500,000	被授予限制性股票
	总经理	离任			2018.03.05	2021.1.19								
马连勇	副总经理、总会计师、联席董事会秘书（即联席公司秘书）	离任	男	59	2018.01.10	2021.03.16	-	-	-	-	-	-	-	-
	执行董事	离任			2018.03.05	2021.03.16								
李忠武	执行董事	离任	男	59	2020.03.16	2022.03.25	0	-	450,000	-	-	-	450,000	被授予限制性股票
	副总经理	离任			2019.12.30	2022.03.25								
穆铁健	监事会主席	离任	男	60	2020.11.30	2021.1.26	-	-	-	-	-	-	-	-
李文冰	监事	离任	男	53	2020.03.16	2021.05.07	-	-	-	-	-	-	-	-
袁鹏	监事	离任	男	54	2016.06.08	2021.02.02	-	-	-	-	-	-	-	-
刘杰	副总经理	离任	男	55	2020.03.27	2021.03.16	0	-	450,000	-	-	-	450,000	被授予限制性股票
肖明富	副总经理	离任	男	54	2020.03.27	2021.1.2.30	0	-	450,000	-	-	-	450,000	被授予限制性股票
张红军	副总经理	离任	男	48	2021.03.16	2022.03.25	0	-	400,000	-	-	-	400,000	被授予限制性股票
陈	联席董	离	女	34	2017.	2021.1.30	-	-	-	-	-	-	-	-

淳	事会秘书、联席公司秘书	任			10.20									
---	-------------	---	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

因工作变动，袁鹏先生于 2021 年 2 月 2 日辞去公司职工代表监事职务。

因工作变动，马连勇先生于 2021 年 3 月 16 日辞去公司执行董事、副总经理、总会计师、联席董事会秘书职务。

因工作变动，刘杰先生于 2021 年 3 月 16 日辞去公司副总经理职务。

因接受纪律审查和监察调查，不便于履行监事职责，李文冰申请辞去公司监事职务，于 2021 年 5 月 7 日起不再担任公司监事。

因工作变动，李镇先生于 2021 年 11 月 19 日辞去公司执行董事、总经理职务。

因达龄退休，穆铁健先生申请辞去公司监事会主席及监事职务，于 2021 年 11 月 26 日起不再担任公司监事会主席及监事。

因工作变动，陈淳女士于 2021 年 11 月 30 日辞去公司联席董事会秘书、联席公司秘书职务。

因接受纪律审查和监察调查，无法履行其副总经理职责，公司第八届第五十五次董事会于 2021 年 12 月 30 日解聘肖明富公司副总经理职务。

(2) 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	类型	日期	原因
李镇	董事	离任	2021.11.19	因工作变动辞任
	总经理	解聘	2021.11.19	因工作变动辞任
马连勇	副总经理、总会计师、联席董事会秘书、联席公司秘书	解聘	2021.03.16	因工作变动辞任
	执行董事	离任	2021.03.16	因工作变动辞任
穆铁健	监事会主席	离任	2021.11.26	因达龄退休辞任
李文冰	监事	离任	2021.05.07	不便于行使职责
袁鹏	监事	离任	2021.02.02	因工作变动辞任
刘杰	副总经理	解聘	2021.03.16	因工作变动辞任
肖明富	副总经理	解聘	2021.12.30	无法行使职责
陈淳	联席董事会秘书、联席公司秘书	解聘	2021.11.30	因工作变动辞任



王保军	副总经理、总会计师	聘任	2021.03.16	-
	执行董事	选举	2021.05.07	-
	董事会秘书	聘任	2021.06.16	-
申长纯	监事会主席	选举	2021.05.07	-
杨正文	监事	选举	2021.02.02	-
张红军	副总经理	聘任	2021.03.16	-
徐世帅	总经理	聘任	2021.11.19	-
张鹏	副总经理	聘任	2021.12.30	-
徐世帅	董事	选举	2022.01.06	-
杨旭	副总经理	聘任	2022.03.25	-
李忠武	董事、副总经理	离任	2022.03.25	因工作变动辞任
张红军	副总经理	解聘	2022.03.25	因工作变动辞任

## 2. 任职情况

(1) 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事会成员情况

#### 执行董事：

王义栋先生，本公司董事长、执行董事、党委书记，鞍钢市委常委、副总经理，鞍山钢铁党委书记、董事长，正高级工程师。王先生获得东北重型机械学院冶炼设备专业学士学位、北京科技大学工业工程专业硕士学位和燕山大学机械设计及理论专业博士学位。王先生于1991年进入鞍钢集团工作，先后任本公司冷轧厂厂长，鲅鱼圈钢铁分公司副经理、本公司产品制造部副部长、分公司制造管控中心主任、冷轧部部长、本公司鲅鱼圈钢铁分公司经理、本公司副总经理、总经理。

徐世帅先生，本公司执行董事、总经理、党委副书记，鞍山钢铁党委副书记、董事、总经理，正高级工程师。徐先生获得东北大学金属压力加工专业工学学士学位；东北大学材料工程专业硕士学位。徐先生于1996年进入鞍钢集团有限公司工作，曾任公司鲅鱼圈钢铁分公司经理，鞍山钢铁集团有限公司市委常委、董事，公司市委常委、副总经理、市场营销中心总经理、汽车钢营销(服务)中心总经理，北京中联钢电子商务有限公司董事长，鞍钢集团香港有限公司外部董事，鞍钢国贸公司外部董事，德邻智联(鞍山)有限公司董事长，鞍钢集团众元产业发展有限公司总经理，鞍钢实业集团有限公司董事、总经理、党委副书记等职务。

王保军先生，本公司执行董事、副总经理、总会计师、董事会秘书、市委常委，鞍山钢铁市委常委，高级会计师。王先生毕业于华东冶金学院工业会计专业；毕业

于电子科技大学高级管理人员工商管理专业，获硕士学位。王先生于 1988 年进入攀钢集团有限公司工作，曾任攀钢集团有限公司审计部部长、攀钢集团钢铁钒钛股份有限公司审计部部长、鞍钢集团有限公司审计部部长兼鞍钢集团综合实业有限公司监事、工程技术发展有限公司监事、攀钢集团有限公司外部董事、鞍钢集团财务有限责任公司外部董事、鞍钢总审计师、审计部总经理、审计中心主任、本公司监事会主席等职务。

### **独立非执行董事：**

冯长利先生，本公司独立非执行董事、大连理工大学管理与经济学部教授。冯先生获大连工学院电子专业学士学位、大连理工大学系统工程硕士学位、大连理工大学企业管理博士学位。冯先生曾任中国石油工程设计有限公司大连分公司信息部主任、大连理工大学管理学院企业管理系党支部书记、大连理工大学工商管理学院运营与物流研究所党支部书记。冯先生是国家重点研发计划重点专项评审专家；教育部科技奖励评审专家；教育部学位中心学位论文评审专家。

汪建华先生，本公司独立非执行董事、上海钢联电子商务股份有限公司钢材首席分析师。汪先生获得中国人民大学国际贸易专业学士学位。汪先生曾任宝钢集团有限公司研究院工程师；上海钢联电子商务股份有限公司研究中心主任、总编室总编；上海对外经贸大学客座教授等职务。汪先生目前担任福建三钢闽光股份有限公司（A 股上市公司）、山西太钢不锈钢股份有限公司（A 股上市公司）的独立董事、宝武特种冶金有限公司董事。

王旺林先生，本公司独立非执行董事，现任北京市致诚律师事务所副主任、律师，北京工商大学法律硕士研究生实践导师，中国青年志愿者协会监事会监事。王旺林先生获得北京工商大学民商法学专业硕士学位。王旺林先生曾任司法部法律援助司副处长，司法部社区矫正管理局处长，西藏监狱管理局副局长、西藏司法警官医院负责人、北京天驰君泰律师事务所律师等职务。

朱克实先生，本公司独立非执行董事、北京国家会计学院财政与金融政策协同战略研究所所长、教授，研究员级高级会计师，中国注册税务师。朱先生获得辽宁大学会计学硕士学位、澳大利亚新南威尔士大学金融学硕士学位、中国人民大学财政学博士学位。朱先生曾在辽宁省地方税务局、辽宁省财政厅、国家税务总局国际

税收研究会和北京航天在线科技有限公司工作，2013年7月开始在北京国家会计学院工作，主要从事教学与科研工作。朱先生目前任探路者控股集团股份有限公司（A股上市公司）、西子清洁能源装备制造股份有限公司（A股上市公司）、恒信玺利实业股份有限公司（新三板挂牌公司）公司的独立董事。

### **监事会成员情况**

#### **股东代表监事：**

申长纯先生，本公司监事会主席、党委常委、纪委书记，鞍山钢铁党委常委、纪委书记，教授级高级经济师。申先生获鞍山钢铁学院工业电气自动化专业学士学位；获得东北大学管理工程专业工程硕士学位。申先生于1988年进入鞍山钢铁工作，曾任第一炼钢厂党委副书记、纪委书记，鞍山钢铁组织人事部副部长，鞍钢设计研究院党委书记、纪委书记，鞍钢工程技术有限公司党委书记、纪委书记、副董事长，攀钢成都钢钒有限公司党委书记，攀钢集团有限公司党委常委、党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席，攀钢党校校长等职务。

刘明先生，本公司监事，现任鞍钢法律合规部总经理，高级政工师。刘先生毕业于辽宁省委党校工商管理专业，研究生学历。刘先生于1993年进入鞍钢工作，曾任鞍钢集团有限公司纪委（监察部）纪检监察室主任、党委常委、鞍钢实业集团有限公司纪委书记、监事会主席、鞍钢集团众元产业发展有限公司纪委书记、监事会主席等职务。

#### **职工代表监事：**

杨正文先生，本公司监事、工会副主席，高级经济师。杨先生获得鞍山钢铁学院钢铁冶金专业学士学位、东北大学管理工程专业工程硕士学位。杨先生曾任本公司人力资源部副部长、鞍山钢铁人力资源服务中心党委书记、本公司炼铁总厂副厂长、党委书记等职务。

### **其他高级管理人员情况**

孟劲松先生，本公司副总经理、党委常委，鞍山钢铁党委常委，教授级高级工

程师。孟先生毕业于东北大学钢铁冶金专业获得硕士学位、博士学位。孟先生曾任本公司市场营销部部长助理、第一炼钢厂厂长、鲅鱼圈钢铁分公司副经理、鞍钢科技质量部副部长、鞍钢科技发展部部长。

杨旭先生，本公司副总经理、党委常委，鞍山钢铁党委常委，正高级工程师。杨先生毕业于东北大学金属压力加工专业获得工学学士学位；于北京科技大学管理学院工业工程专业获得工程硕士学位。杨先生曾任公司热轧带钢厂厂长，鞍钢集团朝阳钢铁有限公司总经理、党委副书记、董事，鞍钢战略规划部副总经理等职务。

张鹏先生，本公司副总经理、党委常委，鞍山钢铁董事、党委常委，正高级工程师。张鹏先生获得北京科技大学材料物理系金属物理专业工学学士学位；东北大学材料与冶金学院材料加工工程专业工学博士学位。张鹏先生曾任本钢集团有限公司副总经理，辽宁省阜新市副市长，东北特殊钢集团有限责任公司总经理、副董事长、党委副书记，抚顺特殊钢股份有限公司（以下简称抚顺特钢）董事，本钢集团有限公司党委常委等职务。

## （2）在股东单位任职情况

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	在股东单位是否领取报酬津贴
王义栋	鞍钢	副总经理	2017.05	-	是
	鞍山钢铁	党委书记、董事长	2017.12	-	-
徐世帅	鞍山钢铁	党委副书记、董事	2021.10	-	否
	鞍山钢铁	总经理	2021.12	-	否
申长纯	鞍山钢铁	纪委书记	2021.03	-	是
杨正文	鞍山钢铁	工会副主席	2020.12	-	否
刘明	鞍钢	法律合规部总经理	2021.05	-	是
张鹏	鞍山钢铁	董事	2021.12	-	否
杨正文	鞍山钢铁	工会副主席	2020.12	-	否
在股东单位任职情况的说明	<p>2022年3月，中国证券监督管理委员会上市公司监管部发出《关于同意豁免鞍山集团有限公司高级管理人员兼职限制的函》，同意豁免公司总经理徐世帅先生兼任鞍山钢铁总经理的高管兼职限制。</p> <p>独立董事对于徐世帅先生兼职履职情况的独立意见： 公司及鞍山钢铁能够严格要求和规范徐世帅先生的履职行为，确保其勤勉履职尽责，切实维护公司利益，避免因在鞍山钢铁任职而损害公司及中小股东利益。 任职期间，徐世帅先生能够严格遵守承诺，严格按照《公司法》《证券法》及相关法律法规要求，勤勉履职尽责，能够优先履行公司高级管理人员职责，处理好公司与控股股东鞍山钢铁之间的关系，不因上述兼职损害公司及其中小股东的利益。</p>				

## （3）在其他单位任职情况

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	在其他单位是否领取报酬津贴
冯长利	大连理工大学	教授	2016.12	-	是
汪建华	上海钢联电子商务股份有限公司	钢材首席分析师	2015.01	-	是
	福建三钢闽光股份有限公司	独立董事	2017.01	-	是
	山西太钢不锈钢股份有限公司	独立董事	2021.05	-	是
	宝武特种冶金有限公司	董事	2021.06	-	否
王旺林	北京市致诚律师事务所	副主任、律师	2018.11	-	是
朱克实	北京国家会计学院财政与金融政策协同战略研究所	所长	2015.11	-	是
	探路者控股集团股份有限公司	独立董事	2021.12	-	是
	西子清洁能源装备制造股份有限公司	独立董事	2019.11	-	是
	恒信玺利实业股份有限公司	独立董事	2017.09	-	是
王保军	鞍钢财务公司	董事	2019.01	-	否
孟劲松	鞍钢集团北京研究院有限公司	董事	2019.08	-	否
在其他单位任职情况的说明	-				

(4) 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

公司副总经理张鹏先生最近三年内曾受到中国证监会行政处罚，根据中国证监会《行政处罚决定书》（【2019】147号），抚顺特钢2010年至2016年年度报告、2017年第三季度报告披露的利润总额与事实不符，存在虚假记载。张鹏先生于2014年3月10日至2015年4月9日期间任抚顺特钢董事，并于任职期间在涉案定期报告上签字。张鹏先生因此于2019年12月被中国证监会警告并处以5万元罚款。

### 3. 董事、监事、高级管理人员报酬情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本公司董事、监事和高级管理人员报酬分别由董事会薪酬与考核委员会及监事会提出方案，经董事会及监事会讨论通过后，提交股东大会批准决定，报酬确定依

据是根据企业经营状况及国内同类企业报酬情况。

(2) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	目前任职状态	从公司获得的税前报酬总额 (人民币万元)	任职期间是否在公司关联方获得的报酬
王义栋	执行董事、董事长	男	53	现任	0	是
徐世帅	总经理	男	48	现任	5.57	否
王保军	副总经理、总会计师、董事会秘书	男	55	现任	103.89	否
冯长利	独立非执行董事	男	58	现任	12.00	否
汪建华	独立非执行董事	男	48	现任	12.00	否
王旺林	独立非执行董事	男	47	现任	12.00	否
朱克实	独立非执行董事	男	55	现任	12.00	否
申长纯	监事会主席	男	56	现任	0	是
刘明	监事	男	49	现任	0	是
杨正文	监事	男	55	现任	68.05	否
孟劲松	副总经理	男	52	现任	144.13	否
张鹏	副总经理	男	49	现任	2.50	否
李镇	执行董事、原总经理	男	51	离任	157.64	否
马连勇	执行董事、副总经理、总会计师、联席董事会秘书	男	59	离任	5.65	否
李忠武	执行董事、副总经理	男	59	离任	164.70	否
穆铁健	监事会主席	男	60	离任	0	是
李文冰	监事	男	53	离任	0	是
袁鹏	监事	男	54	离任	2.57	否
刘杰	副总经理	男	55	离任	5.41	否
张红军	副总经理	男	48	离任	192.01	否
肖明富	副总经理	男	54	离任	104.92	否
陈淳	联席董事会秘书、联席公司秘书	女	34	离任	-	否
合计	-	-	-	-	1,005.04	-

注：上述报酬中不包含公司计提的保险金、福利金、教育附加费等其他薪酬成本，其中执行董事、监事和高级管理人员的报酬为其 2021 年在任期间已领取的岗位绩效工资和 2020 年度风险年薪兑现合计金额。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届第三十七次董事会	2021 年 1 月 5 日	2021 年 1 月 6 日	1. 批准《关于公司计提信用减值损失的议案》。
第八届第	2021 年	2021 年	1. 通过《关于调整鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励



三十八次 董事会	1月8 日	1月9 日	计划相关事项的议案》。 2. 通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。
第八届第 三十九次 董事会	2021年 2月9 日	-	1. 批准《关于收缴鞍钢股份全资子公司2020年利润的议案》。 2. 批准《鞍钢股份有限公司2021年度风险评估报告》。
第八届第 四十次董 事会	2021年 3月16 日	2021年 3月17 日	1. 批准《关于聘任王保军先生为公司副总经理、总会计师的议案》。 2. 批准《关于提名王保军先生为公司第八届董事会执行董事候选人的议案》。 3. 批准《关于指定由王保军先生代行董事会秘书职责的议案》。 4. 批准《关于委任授权代表的议案》。 5. 批准《关于聘任张红军先生为公司副总经理的议案》。
第八届第 四十一次 董事会	2021年 3月30 日	2021年 3月31 日	1. 通过《2020年度董事会工作报告》。 2. 通过《2020年度报告及其摘要》。 3. 通过《2020年度财务报告》。 4. 通过《2020年度利润分配预案》。 5. 通过《关于2020年度董事及高级管理人员酬金议案》。 6. 通过《关于2020年度日常关联交易的议案》。 7. 通过《关于预计2021年度日常关联交易的议案》。 8. 通过《2020年度内部控制评价报告》。 9. 通过《2020年度企业社会责任报告暨环境、社会及管治报告》。 10. 通过《鞍钢集团财务有限责任公司风险评估报告》。 11. 通过《关于2021年度套期保值业务额度的议案》。 12. 通过《关于聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2021年度审计师的议案》。 13. 审议《关于为董事、监事及高级管理人员购买责任险的议案》，全体董事对本议案回避表决，本议案将直接提交股东大会审议批准。 14. 通过《鞍钢股份有限公司“十四五”发展战略和规划》。 15. 通过《关于召开2020年度股东大会的议案》。
第八届第 四十二次 董事会	2021年 4月12 日	2021年 4月13 日	1. 批准《关于向鞍钢能源科技有限公司增资的议案》。 2. 批准《关于放行能源科技与中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司合资新建鲅鱼圈焦炉煤气制液化天然气（LNG）联产氢气项目的议案》。 3. 批准《关于召开鞍钢股份有限公司2021年第一次临时股东大会的议案》。
第八届第 四十三次 董事会	2021年 4月29 日	2021年 4月30 日	1. 批准《鞍钢股份有限公司2021年第一季度报告》全文及正文。 2. 批准《关于放行鞍钢股份鲅鱼圈钢铁分公司原料场棚化封闭项目投资计划的议案》。
第八届第 四十四次 董事会	2021年 5月31 日	-	1. 批准《关于鞍钢股份有限公司高级管理人员2021年-2023年任期及2021年度经营业绩考核指标的议案》。
第八届第 四十五次 董事会	2021年 6月16 日	2021年 6月17 日	1. 批准《关于聘任王保军先生为公司联席董事会秘书（即联席公司秘书）的议案》。 2. 批准《关于变更授权代表的议案》。 3. 批准《关于投资设立北京鞍钢国际贸易有限公司的议案》。



第八届第四十六次董事会	2021年8月10日	2021年8月11日	1. 批准《关于鞍钢化学科技有限公司购买鞍山钢铁集团有限公司土地使用权资产的议案》。 2. 批准《关于向化学科技增资的议案》。 3. 批准《关于公司与鞍钢集团北京研究院有限公司合作开展技术开发项目的议案》。 4. 批准《关于聘任王飞先生为公司证券事务代表的议案》。
第八届第四十七次董事会议	2021年8月27日	2021年8月28日	1. 通过《2021年半年度报告及其摘要》。 2. 通过《关于〈鞍钢集团财务有限责任公司风险评估报告〉的议案》。 3. 通过《关于在银行间债券市场发行永续中期票据的议案》。 4. 通过《关于公开发行公司债券的议案》。 5. 通过《关于公开发行可续期公司债券的议案》。 6. 通过《关于购买55万吨炼铁产能的议案》。
第八届第四十八次董事会	2021年10月11日	2021年10月12日	1. 通过公司与鞍钢集团有限公司签署《原材料和服务供应协议之补充协议（2021年度）》的议案。 2. 通过公司与鞍钢集团有限公司签署《原材料和服务供应协议（2022-2024年度）》的议案。 3. 通过公司与攀钢集团钒钛资源股份有限公司签署《原材料供应协议（2022-2024年度）》的议案。 4. 通过公司与鞍钢集团财务有限责任公司签署《金融服务协议（2022-2024年度）》的议案。 5. 通过公司与鞍钢集团资本控股有限公司签署《供应链金融服务框架协议（2022-2024年度）》的议案。
第八届第四十九次董事会	2021年10月16日	-	1. 批准《鞍钢股份有限公司关于海航集团有限公司重整计划（草案）表决意见的议案》。
第八届第五十次董事会	2021年10月29日	2021年10月30日	1. 批准《鞍钢股份有限公司2021年第三季度报告》。 2. 批准《关于修订〈鞍钢股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》。 3. 批准《关于召开鞍钢股份有限公司2021年第二次临时股东大会的议案》。
第八届第五十一次董事会	2021年11月19日	2021年11月20日	1. 批准《关于聘任徐世帅先生为公司总经理的议案》。 2. 批准《关于提名徐世帅先生为公司第八届董事会执行董事候选人的议案》。
第八届第五十二次董事会	2021年11月25日	-	1. 关于将国家资本性专项补助资金计入国有资本公积的议案。
第八届第五十三次董事会	2021年11月30日	2021年12月01日	1. 关于聘任周东洲先生为联席公司秘书的议案。
第八届第五十四次董事会	2021年12月10日	2021年12月11日	1. 通过《关于2020年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销的议案》。 2. 通过《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。 3. 通过《关于拟变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。 4. 通过《关于召开鞍钢股份有限公司2022年第一次临时股东大会的议案》。
第八届第	2021年	2021年	1. 批准《关于解聘肖明富公司副总经理职务的议案》。

五十五次 董事会	12月30 日	12月31 日	2. 批准《关于聘任张鹏先生为公司副总经理的议案》。 3. 批准《关于计提资产减值的议案》。 4. 批准《关于公司收购鞍山钢铁集团有限公司第二发电厂资产的议案》。 5. 批准《关于公司与德邻陆港供应链服务有限公司共同投资设立鞍钢工业品有限公司的议案》。
第八届第 五十六次 董事会	2021年 12月31 日	-	1. 批准《关于核销公司持有的大连船舶重工集团船务工程有限公司股权的议案》。 2. 批准《〈关于加强子企业董事会建设以及落实子企业董事会职权的实施方案〉的议案》。 3. 批准《关于鞍钢股份有限公司〈ESG管理三年行动规划〉〈ESG指标管理手册〉的议案》。 4. 批准《关于修订战略委员会职权范围的议案》。

## 2. 董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两次 未亲自参加董 事会会议	出席股 东大会 次数
王义栋	20	2	18	0	0	否	2
李忠武	20	2	18	0	0	否	2
王保军	13	1	12	0	0	否	1
冯长利	20	2	18	0	0	否	2
汪建华	20	1	19	0	0	否	1
王旺林	20	1	18	1	0	否	1
朱克实	20	1	19	0	0	否	1
李镇	20	2	18	0	0	否	1
马连勇	3	0	3	0	0	否	-

## 3. 董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会 名称	成员情况	召开 会议 次数	召开日 期	会议内容	提出 的重 要意 见和 建议	其他 履行 职责 的情 况	异议 事项 具体 情况 (如 有)
提名 委员会	召集人： 汪建华 成员： 王义栋、 李忠武、 冯长利、 王旺林、 朱克实	5	2021年 3月16 日	1.通过《关于提名王保军先生 为公司副总经理、总会计师的 议案》。 2.通过《关于建议提名王保军 先生为公司第八届董事会执行 董事候选人的议案》。 3.《关于提名张红军先生为公 司副总经理的议案》	-	-	-

			2021年3月29日	1.通过《关于鞍钢股份有限公司董事会架构及人员组成情况的意见》。 2.通过《关于独立非执行董事独立性核查的意见》。	-	-	-
			2021年6月16日	1.通过《关于提名王保军先生为公司联席董事会秘书（即联席公司秘书）的议案》。	-	-	-
			2021年11月19日	1.通过《关于提名徐世帅先生为公司总经理的议案》。 2.通过《关于建议提名徐世帅先生为公司第八届董事会执行董事候选人的议案》。	-	-	-
			2021年12月30日	通过《关于提名张鹏先生为公司副总经理的议案》。	-	-	-
薪酬与考核委员会	召集人：冯长利 成员：王义栋、汪建华、王旺林、朱克实	2	2021年3月29日	1.通过《2020年度公司董事、高级管理人员的薪酬方案》。	-	-	-
			2021年5月31日	1.通过《关于鞍钢股份高级管理人员2021年-2023年任期及2021年度经营业绩考核指标的议案》	-	-	-
战略委员会	召集人：王义栋 成员：李镇、冯长利、汪建华、王旺林、朱克实	2	2021年2月9日	1.通过《鞍钢股份有限公司2021年度风险评估报告》。	-	-	-
			2021年3月29日	1.通过《鞍钢股份有限公司“十四五”发展战略和规划》。 2.通过《关于鞍钢股份有限公司2021年建设项目安排的意见》。	-	-	-
审计委员会	召集人：朱克实 成员：冯长利、汪建华、王旺林	5	2021年1月22日	1.通过关于《鞍钢股份有限公司2020年度财务报告审计计划（预审）阶段报告》的意见	-	-	-
			2021年3月29日	1.通过《鞍钢股份有限公司2020年度经审计财务报告》。 2.通过《鞍钢股份有限公司2020年度内部审计工作报告及2021年工作计划》。 3.通过《鞍钢股份有限公司2020年度内部控制评价报告》。 4.通过《关于聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2021年度审计师的建议》。	-	-	-
			2021年4月29日	1.通过《鞍钢股份有限公司2021年一季度财务报表审阅结果的报告》。	-	-	-

			2. 通过《鞍钢股份审计部 2021 年一季度工作报告及二季度工作计划》。			
	2021 年 8 月 27 日		1. 通过《鞍钢股份有限公司中期财务报表审阅结果的报告》。 2. 通过《鞍钢股份有限公司审计部 2021 年上半年工作报告及下半年工作计划》。	-	-	-
	2021 年 10 月 29 日		1. 通过《鞍钢股份有限公司 2021 年第三季度财务报表审阅结果的报告》。 2. 通过《鞍钢股份审计部 2021 年三季度工作报告及四季度工作计划》。	-	-	-

### 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议披露网站的查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第八届监事会第十三次会议	2021 年 1 月 8 日	穆铁健、李文冰、袁鹏	1. 关于调整鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案。 2. 关于向激励对象首次授予限制性股票的议案。	全部通过	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2021 年 1 月 9 日
第八届监事会第十四次会议	2021 年 3 月 30 日	穆铁健、李文冰、杨正文	1. 2020 年度监事会工作报告。 2. 2020 年度监事酬金议案。 3. 2020 年度报告及其摘要。 4. 2020 年度内部控制评价报告。	全部通过		2021 年 3 月 31 日
第八届监事会第十五次会议	2021 年 4 月 12 日	穆铁健、李文冰、杨正文	1. 关于提名申长纯先生为公司第八届监事会股东代表监事候选人的议案。	通过		2021 年 4 月 13 日
第八届监事会第十六次会议	2021 年 4 月 29 日	穆铁健、李文冰、杨正文	1. 2021 年第一季度报告全文及正文	通过		2021 年 4 月 30 日
第八届监事会第十七次会议	2021 年 8 月 27 日	穆铁健、申长纯、杨正文	1. 2021 年半年度报告及其摘要	通过		2021 年 8 月 28 日
第八届监事会第十八次会议	2021 年 10 月 29 日	穆铁健、申长纯、杨正文	1. 2021 年第三季度报告。 2. 关于提名刘明先生为公司第八届监事会股东代表监事候选人的议	全部通过		2021 年 10 月 30 日

	日		案。		
第八届监事会第十九次会议	2021年11月26日	申长纯、刘明、杨正文	1. 关于选举第八届监事会主席的议案。	通过	2021年11月27日
第八届监事会第二十次会议	2021年12月10日	申长纯、刘明、杨正文	1. 关于2020年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销的议案。 2. 关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案。	全部通过	2021年12月11日
第八届监事会第二十一次会议	2021年12月30日	申长纯、刘明、杨正文	1. 关于公司计提资产减值损失的议案。	通过	2021年12月31日

监事会对报告期内的监督事项无异议。

本年度公司监事会依照《公司法》与本公司章程，认真履行职责，维护股东和公司的合法权益。

#### 1. 监事会会议情况

2021年度，公司监事会出席股东大会3次，列席董事会会议2次，召开监事会会议9次。在充分了解公司生产经营重大决策及实施过程情况的基础上，独立提出意见和建议。

#### 2. 公司治理运作监督情况

2021年度，公司监事会对公司运作是否符合《公司法》等有关法律法规及本公司章程情况进行了监督，对公司的关联交易进行监督。监事会对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会对下列事项发表独立意见：

(1) 经审核，监事会认为董事会编制和审议公司2021年度报告的程序符合法律、行政法规及中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(2) 本年度公司依法运作，有完善的内部控制制度，决策程序合法，未发现违规行为。

(3) 未发现公司董事、高级管理人员执行职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(4) 公司财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(5) 公司收购资产交易价格公允，未发现内幕交易，未发现损害部分股东权益或造成公司资产流失的情形。

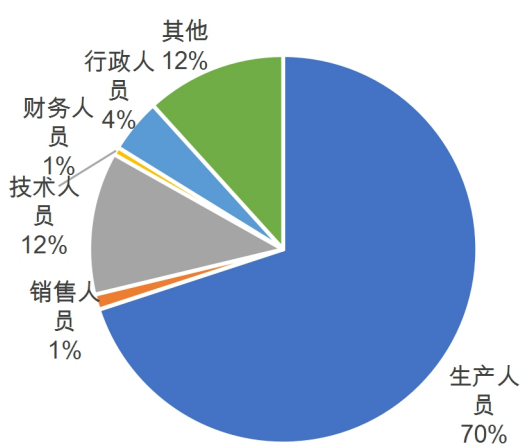
(6) 公司本年度在生产经营中，日常持续性关联交易及其它关联交易皆是公平的，未发现内幕交易，未发现损害公司利益的情形。

## 九、公司员工情况

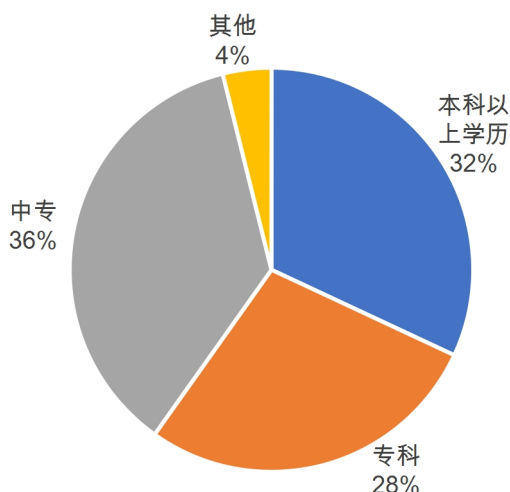
### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	26,430
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	3,982
报告期末在职工的数量合计（人）	30,412
当期领取薪酬员工总人数（人）	30,412
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	-
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	21,281
销售人员	388
技术人员	3,615
财务人员	200
行政人员	1,366
其他	3,562
合计	30,412
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科以上学历	9,703
专科	8,470
中专	11,020
其他	1,180
合计	30,412





专业构成图表



教育程度构成

## 2. 薪酬政策

对高级管理人员实行岗位绩效工资和风险年薪的分配方法；对科研岗位实行岗位绩效工资和研发奖的分配方法；对销售岗位实行岗位绩效工资和创效奖的分配方法；对其他岗位实行岗位绩效工资的分配方法。公司进一步建立、健全公司长效激励机制，实施限制性股票激励计划，吸引和留住优秀人才，充分调动核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起。

## 3. 培训计划

2021年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦一条主线，优化三大布局，提升六大能力，实现一个目标，深入实施人才优先发展战略为宗旨，开展职工教育培训工作，人才培养能力显著提升。2021年组织基层单位岗位知识和岗位技能培训 25,369 人次；组织公司员工专项培训 11,316 人次。紧密围绕精心规划，精湛培养，精细实施，精益管理，精确评价，精准激励，聚焦主业，硬核对接，职工队伍综合素质显著提高，为公司高质量发展打下坚实基础。

## 4. 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

现金分红政策的专项说明



是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司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红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（人民币元）（含税）	2.21
每 10 股转增数（股）	-
分配预案的股本基数（股）	9,402,611,828
现金分红金额（人民币百万元）（含税）	2,078
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	-
现金分红总额（含其他方式）（人民币百万元）	2,078
可分配利润（元）	12,179
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

以公司现有享有分配权利的股份总数 9,402,611,828 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.21 元（含税），共计分配利润总额约为人民币 2,078 百万元，约占归属于上市公司股东的净利润 30%。

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

以公司现有享有分配权利的股份总数 9,402,611,828 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利

人民币 2.21 元（含税），共计分配利润总额约为人民币 2,078 百万元，约占归属于上市公司股东的净利润 30%。用于利润分配的资金来源为公司自有资金。若分配方案实施前公司享有分配权利的股份总数发生变化，将按照每股现金分红金额不变的原则，以分红派息股权登记日享有分配权利的股份总数为基数调整现金分红总额。此项预案尚须提交 2021 年度股东大会审议。

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实施情况

适用  不适用

2020 年 11 月 26 日，公司第八届第三十二次董事会会议及第八届第十一次监事会会议审议通过了《鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及其他相关议案。

2020 年 12 月 31 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及其他相关议案。

2021 年 1 月 8 日，公司第八届第三十八次董事会及第八届第十三次监事会审议通过了《关于调整鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，2020 年限制性股票激励计划的首次授予日为 2021 年 1 月 8 日。

2021 年 1 月 27 日，公司完成了 2020 年限制性股票激励计划首次授予登记，授予的限制性股票上市日为 2021 年 1 月 27 日。

2021 年 12 月 10 日，公司第八届第五十四次董事会及第八届第二十次监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销的议案》和《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。

2022 年 1 月 28 日，公司完成了 2020 年限制性股票激励计划预留授予登记，授予的限制性股票上市日为 2022 年 1 月 28 日。

2022 年 2 月 25 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销 8 名原激励对象持有的 2,229,750 股已授予但尚未解除限售的限制性股票，注销完成后，公司总股本由 9,405,250,201 股减少至 9,403,020,451 股。

1. 报告期内公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内	报告期内	报告期内	报告期末	期初持有	本期已解	报告期新授予限制	限制性股	期末持有限制性股
----	----	------	------	------	------	------	------	----------	------	----------

		可行权股数	已行权股数	已行权股数行权价格(元/股)	市价(元/股)	限制性股票数量	锁股数量	性股票数量	票的授予价格(元/股)	票数量
李镇	原董事、原总经理	0	0	-	-	0	0	500,000	1.85	500,000
李忠武	原董事、原副总经理	0	0	-	-	0	0	450,000	1.85	450,000
孟劲松	副总经理	0	0	-	-	0	0	450,000	1.85	450,000
张红军	原副总经理	0	0	-	-	0	0	400,000	1.85	400,000
刘杰	原副总经理	0	0	-	-	0	0	450,000	1.85	450,000
肖明富	原副总经理	0	0	-	-	0	0	450,000	1.85	450,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	2,700,000	--	2,700,000
备注(如有)										

## 2. 高级管理人员的考评机制与激励情况

公司对高级管理人员实行岗位绩效工资和风险年薪的分配方式，岗位绩效工资同本公司总体经营成果挂钩，风险年薪与个人业绩表现和承担的经营指标挂钩。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1. 内部控制建设及实施情况

公司建立了较为完善的内部控制管理体系。建立健全风险管理组织架构，进一步强化“三道防线”建设，形成了涵盖风险评估、风险应对、风险监控和评价改进四个重点环节的闭环管理流程，为风险管理与内部控制体系有效运行提供组织保障。

公司完善内控相关制度，规范内控运行机制。整合优化风险和内控相关管理制度，聚焦关键业务、改革重点领域以及生产运营重要环节，全面梳理查找管控制度和流程缺陷，持续开展规章制度立改废工作。2021年，完成制、修订规章制度64项。

公司加强重大风险监控，建立健全风险监测报告机制，密切跟踪2021年度重大风险变化情况，及时发现和应对新增风险隐患和风险事件。按季度组织开展重大风险预警监测工作，编制公司重大风险跟踪监测表。

2. 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用  不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1. 内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年3月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.09%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	98.43%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷：            (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊。            (2) 企业更正已经公布的财务报表。            (3) 财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。            (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2. 重要缺陷：            出现会计政策、会计核算、财务报告方面的严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的内部控制缺陷。</p> <p>3. 一般缺陷：            除重大缺陷、重要缺陷以外的其他财务报告内控缺陷。</p>	<p>1. 公司日常运营内部控制缺陷认定标准：            (1) 一般缺陷            对公司正常运营有中等及以下影响：影响公司某一主要业务类型/主要职能领域或一般业务类型/一般职能领域；对公司整体运营有中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复。            (2) 重要缺陷            对公司正常运营有较大影响：影响公司部分主要业务类型/主要职能领域；对公司整体运营有较大影响，较长时间内需付出较大代价恢复。            (3) 重大缺陷            对公司正常运营有重大影响：影响公司大部分主要业务类型/主要职能领域；对公司整体运营有重大影响，长期难以恢复。</p> <p>2. 公司声誉内部控制缺陷认定标准：            (1) 一般缺陷            给公司造成中等及以下影响，一定时间内需付出一定代价恢复：交货期过长、质量不稳定，导致合作伙伴减少合作量；在一定范围内的负面报道，引起合作伙伴的关注；产品应用中出现质量问题，处理不当，造成客户对继续合作条件收紧；发生假冒事件，影响公司客户正常的销售，造成客户要求退货或澄清；被监管机构要求内部整改。            (2) 重要缺陷            给公司造成较大影响，较长时间内需付出一定代价恢复；质量、交货期、价格等因素使合作伙伴持续抱怨，部分合作伙伴停止合作；在多家媒体上的负面报道，造成重要合作伙伴的关注和公众形象受到影响；出现重大质</p>

		<p>量事故，造成合作无法继续进行，并间接影响了与同类客户的合作；发生假冒事件，影响正常销售渠道和回款，使公司和客户利益都受损；被监管机构通报或公开谴责。</p> <p>(3)重大缺陷 给公司造成极为重大影响，较长时间内需付出较大代价恢复；各销售因素出现严重问题，大部分合作伙伴终止合作或减少合作量；在主流权威媒体上的负面报道，造成客户、供方与公司暂停合作；产品应用于重点工程项目出现重大质量问题，造成了一定的社会影响，公众认可度下降；发生假冒事件造成恶劣影响，使公众的认可度和客户的忠诚度下降；被监管机构勒令停业整顿。</p> <p>3. 公司安全内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷 影响少数职工/公众健康/安全较大事故。 (2)重要缺陷 影响部分职工/公众健康/安全重大事故。 (3)重大缺陷 影响一定数量职工/公众健康/安全特别重大事故。</p> <p>4. 公司环保内部控制缺陷认定标准： (1)一般缺陷 中等程度的环境影响，发生一般环境事件（国家Ⅳ级）。 (2)重要缺陷 较大的环境损害，发生较大环境事件（国家Ⅲ级）。 (3)重大缺陷 严重的环境损害，发生重大环境事件（国家Ⅱ级）以上环保事故。</p>
定量标准	<p>1. 重大缺陷 对财务指标有重大影响：对流动资金有重大影响（0.8次≤流动资产周转率&lt;1次）；影响利润总额≥0.5亿元；影响资产总额≥80亿元。</p> <p>2. 重要缺陷 对财务指标有较大影响：对流动资金有较大影响（0.5次≤流动资产周转率&lt;0.8次）；0.1亿元≤影响利润总额&lt;0.5亿元；48亿元≤影响资产总额&lt;80亿元。</p> <p>3. 一般缺陷 对财务指标有中等及以下影响：对流动资金有中等及以下影响（流动资产周转率&lt;0.5次）；影响利润总额&lt;0.1亿元；影响资产总额&lt;48亿元。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0

非财务报告重要缺陷数量(个)

0

## 2. 内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见	
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司的财务报告内部控制的有效性发表审计意见认为,鞍钢股份有限公司于2021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。	
内控审计报告披露情况	已披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022年3月31日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、企业管治报告

### 1. 企业管治常规

作为一家在香港和深圳两地上市的公司,本公司一直致力于按照国际企业管治标准来提升企业管治水平。董事会及管理层明白其有责任制定良好的企业管治常规及程序,并严格执行,以保障股东的权益及长期为股东创造价值。

本公司已采纳现行的香港联交所上市规则附录十四所载守则条文。本公司已定期审阅企业管治常规,公司较好地遵守企业管治守则。

### 2. 董事的证券交易

董事会已采纳董事证券交易守则,以符合香港联交所上市规则。董事会成员回应本公司的特别查询时确认,彼等已符合香港联交所上市规则附录十规定的准则。

本公司亦已采纳对可能拥有或获得有关本公司或其证券股价敏感资料的本公司雇员所进行的证券交易施行监管的守则。

### 3. 独立非执行董事

在本报告期内,本公司董事会均遵守《香港联交所上市规则》第3.10(1)条,规



定公司需有最少三名独立非执行董事，并遵守《香港联交所上市规则》第 3.10(2) 條，规定其中一名独立非执行董事拥有专业资格或有会计或相关财务管理专业。

本公司已按香港联交所的规定，就独立非执行董事的独立性进行核实如下：本公司已收到各独立非执行董事的确认书，确保其遵守《香港联交所上市规则》第 3.13 条规定的独立性。本公司认为所有独立非执行董事均具有独立性。

#### 4. 董事会及下设专门委员会

##### (1) 董事会的组成

截至报告期末，本公司董事会共由七人组成，其中，执行董事三人（其中包括董事长一人），独立非执行董事四人。本公司独立非执行董事占本董事会成员人数的三分之一以上。

本公司董事会下设四个专门委员会，各专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立非执行董事占多数并担任召集人，审计委员会中至少有一名独立非执行董事是会计专业人士。各专门委员会对董事会负责，各专门委员会的提案提交董事会审查决定。

2021 年度，本公司董事会共召开董事会会议 20 次，审议批准了 70 项议案。

##### (2) 董事会的职责与运作

董事会对股东大会负责，行使下列职权：

- i. 负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- ii. 执行股东大会的决议；
- iii. 决定公司的经营计划和投资方案；
- iv. 制定公司的年度财务预算方案、决算方案；
- v. 制定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- vi. 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- vii. 拟订公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
- viii. 在法律、法规和公司上市地的上市规则规定的职权范围及股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；



- ix. 决定公司内部管理机构的设置；
- x. 聘任或者解聘公司经理、董事会秘书；根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
- xi. 制订公司的基本管理制度；
- xii. 制订公司章程的修改方案；
- xiii. 管理公司信息披露事项；
- xiv. 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
- xv. 听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；
- xvi. 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

董事会作出前款决议事项，除第vi、vii、xii项必须由三分之二以上的董事表决同意外，其余可以由半数以上的董事表决同意。

本公司董事负责监督编制每个财政期间的财务报表，使该份报表能真实、公允地反映本公司在该段期间的业务状况、业绩及现金流量。

### (3) 薪酬与考核委员会

2021年度，本公司薪酬与考核委员会召开会议两次，主要对本公司董事、高级管理人员2020年度业绩进行考核，审查董事、高级管理人员的2020年度薪酬等相关事项，并提交董事会审议。

2021年度，本公司薪酬与考核委员会成员及会议出席率情况：

姓名	委员会职务	会议出席率
冯长利	召集人	100%
王义栋	成员	100%
汪建华	成员	100%
王旺林	成员	100%
朱克实	成员	100%

薪酬与考核委员会的主要职责：

(a)就公司全体董事及高级管理人员的薪酬政策及架构，及就设立正规而具透明度的程序制订薪酬政策，向董事会提出建议；

(b)因应董事会所订立的企业方针和目标而检讨及批准管理层的薪酬建议；

(c)获董事会转授责任，厘定个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇；包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额（包括丧失或终止职务或委任的赔偿）。就其他执行董事的薪酬建议咨询董事长及/或行政总裁；

(d)就非执行董事的薪酬向董事会提出建议；

(e)考虑同类公司支付的薪酬，须付出的时间及职责以及公司内其他职位的雇用条件；

(f)检讨及批准向执行董事及高级管理人员就其丧失或终止职务或委任而须支付的赔偿，以确保该等赔偿与合约条款一致；若未能与合约条款一致，赔偿亦须公平合理，不致过多；

(g)检讨及批准因董事行为失当而解雇或罢免有关董事所涉及的赔偿安排，以确保该等安排与合约条款一致；若未能与合约条款一致，有关赔偿亦须合理适当；

(h)确保任何董事或其任何联系人不得参与厘定他自己的薪酬。

#### (4) 提名委员会

2021年度，本公司提名委员会召开会议五次，主要是根据所需人才的素质要求及相关法规、公司章程等的要求提名本公司董事候选人、董事会秘书人选、总经理人选、副总经理人选等，并提交董事会审议。

2021年度，本公司提名委员会成员及会议出席率情况：

姓名	委员会职务	会议出席率
汪建华	召集人	100%
王义栋	成员	100%
李忠武	成员	100%
冯长利	成员	100%
王旺林	成员	100%
朱克实	成员	100%

提名委员会的主要职责：

(a)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），并就任何为配合公司的企业策略而拟对董事会作出的变动提出建议；

(b)物色具备合适资格可担任董事的人士，并提选提名有关人士出任董事或就此向董事会提供意见；

(c)评核独立非执行董事的独立性；及

(d)就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及总经理）继任计划向董事会提出建议。

#### (5) 审计委员会

2021年度，本公司审计委员会召开会议五次，主要对本公司季度、半年度、年度财务报告及本公司季度报告、半年度报告、年度报告中财务信息进行审核，审查

本公司的内控制度及风险管理、提名公司 2021 年度审计师、计提资产减值情况等。

2021 年度，本公司审计委员会成员及会议出席率情况：

姓名	委员会职务	会议出席率
朱克实	召集人	100%
冯长利	成员	100%
汪建华	成员	100%
王旺林	成员	100%

本公司审计委员会已联同管理层审查本公司所采纳的会计政策，并就审计、内部监控及财务报表等事宜（包括审阅截至 2021 年 12 月 31 日止年度的经审计财务报表）进行磋商。

审计委员会的主要职责：

(a)主要负责就外聘核数师的委任、重新委任及罢免向董事会提供建议、批准外聘核数师的薪酬及聘用条款，及处理任何有关该核数师辞职或辞退该核数师的问题；

(b)按适用的标准检讨及监察外聘核数师是否独立客观及核数程序是否有效；委员会应于核数工作开始前先与核数师讨论核数性质及范畴及有关申报责任；

(c)就外聘核数师提供非核数服务制定政策，并予以执行。就此规定而言，「外聘核数师」包括与负责核数的公司处于同一控制权、所有权或管理权之下的任何机构，或一个合理知悉所有有关资料的第三方，在合理情况下会断定该机构属于该负责核数的公司的本土或国际业务的一部分的任何机构。审核委员会应就任何须采取的行动或改善的事项向董事会报告并提出建议；

(d)监察公司的财务报表以及年度报告及账目、半年度报告及（若拟刊发）季度报告的完整性，并审阅报表及报告所载有关财务申报的重大意见。委员会在向董事会提交有关报表及报告前，应特别针对下列事项加以审阅：

(i)会计政策及实务的任何更改；

(ii)涉及重要判断的地方；

(iii)因核数而出现的重大调整；

(iv)企业持续经营的假设及任何保留意见；

(v)是否遵守会计准则；及

(vi)是否遵守有关财务申报的《上市规则》及法律规定。

(e)就上述(d)项而言：

(i)委员会成员应与董事会及高级管理人员联络。委员会须至少每年与公司的核数

师开会两次；及

(ii)委员会应考虑于该报告及账目中所反映或需反映的任何重大或不寻常事项，并应适当考虑任何由公司的属下会计及财务汇报职员、监察主任或核数师提出的事项；

(f)最少每年检讨公司的财务监控、内部监控及风险管理制度，以及（除非有另设的董事会辖下风险委员会又或董事会本身会明确处理）检讨公司的风险管理及内部监控系统；

(g)与管理层讨论风险管理及内部监控系统，确保管理层已履行职责建立有效的内部监控系统。讨论内容应包括公司在会计及财务汇报职能方面的资源、员工资历及经验是否足够，以及员工所接受的培训课程及有关预算又是否充足；

(h)主动或应董事会的委派，就有关风险管理及内部监控事宜的重要调查结果及管理层对调查结果的回应进行研究；

(i)如公司设有内部审核功能，须确保内部和外聘核数师的工作得到协调；也须确保内部审核功能在公司内部有足够资源运作，并且有适当的地位；以及检讨及监察其成效；

(j)检讨公司的财务及会计政策及实务；

(k)检查外聘核数师给予管理层的《审核情况说明函件》、核数师就会计纪录、财务账目或监控系统向管理层提出的任何重大疑问及管理层作出的回应；

(l)确保董事会及时回应于外聘核数师给予管理层《审核情况说明函件》中提出的事宜；

(m)就职权范围的事宜向董事会汇报；

(n)研究其他由董事会界定的课题；

(o)检讨公司设定的以下安排：公司雇员可暗中就财务汇报、内部监控或其他方面可能发生的不正当行为提出关注。审核委员会应确保有适当安排，让公司对此等事宜作出公平独立的调查及采取适当的跟进行动；及

(p)担任公司与外聘核数师之间的主要代表，负责监察二者之间的关系。

#### (6) 董事培训

2021年度，公司全体董事均已接受相关培训，就境内外相关法律法规、深圳证券交易所及香港联交所的相关规则及更新情况等进行了学习，具体情况如下：

姓名	董事会职务	持续专业培训类别
王义栋	董事长	A、B
李忠武	执行董事	A、B
王保军	执行董事	A、B
冯长利	独立非执行董事	A、B
汪建华	独立非执行董事	A、B
王旺林	独立非执行董事	A、B
朱克实	独立非执行董事	A、B
李镇	原执行董事	A、B
马连勇	原执行董事	A、B

附注：A：出席有关业务或董事职能之会议/研讨会/报告会/培训/讲座

B：公司内部培训/阅读有关董事角色和职能的法律、规则及法规的监管事项更新资料。

#### 5. 董事长与总经理

本公司董事长与总经理职责分工界定明确，并且不是由同一人担任。

董事长职责：

- i. 主持股东大会和召集、主持董事会会议；
- ii. 督促、检查董事会决议的实施情况；
- iii. 签署本公司发行的证券；
- iv. 董事会授予的其它职权。

总经理职责：

本公司总经理对董事会负责，行使下列职权：

- i. 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；
- ii. 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- iii. 拟订公司内部管理机构设置方案；
- iv. 拟订公司的基本管理制度；
- v. 制订公司的基本规章；
- vi. 提请聘任或者解聘公司副总经理和其它高级管理人员（包括财务负责人）；
- vii. 聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- viii. 公司章程及董事会授予的其他职权。

#### 6. 公司秘书

报告期内，联席公司秘书王保军先生和周东洲先生已遵守香港联交所上市规则第 3.29 条。王保军先生和周东洲先生分别于 2021 年 6 月 16 日及 2021 年 11 月 30 日获董事会委任。周东洲先生已与本公司签署聘任合同，为公司提供若干企业秘书服务。就公司秘书事宜，负责与周东洲先生联络的本公司主要人士为王保军先生。

## 7. 股东权利

### (1) 股东如何召开股东特别大会

根据《公司章程》第七十七条的规定：

“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、行政法规和公司章程的规定，在收到请求后十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五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，或者在收到请求后十日内未作出反馈的，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，应在收到请求五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，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。”

(2) 股东可向董事会提出查询的程序，并提供足够的联络资料以便有关查询可获恰当处理。

(3) 在股东大会提出建议的程序以及足够的联络资料。

## 8. 投资者关系

### (1) 与股东的沟通

公司坚持从股东权益角度出发，按照相关规定选择合适的时间、地点召开股东大会，并及时通知股东。股东大会全部采用会议现场投票和网络投票相结合的表决方式，保证股东行使权利。

公司通过召开业绩发布会、参加券商组织的策略会、接待投资者来访等方式，



密切与投资者的联系。2021年，公司共开展了24次投资者关系活动，与268家机构投资者进行交流，与投资者就行业发展前景、生产经营状况等问题进行了互动交流，传递公司价值资讯。此外，公司还通过网络互动平台回答投资者的提问、设置专线电话接听投资者电话咨询等方式与投资者进行交流，确保公司与投资者沟通桥梁的畅通。公司严格遵循《上市公司公平信息披露指引》等相关要求，沟通交流的问题基于公司已经公告的内容。

#### (2) 《公司章程》的重大变动

报告期内，公司章程未发生重大变动。

### 9. 企业管治职能

董事会负责履行企业管治守则条文第A.2.1条所载职能以确保本公司建立健全的企业管治常规及程序。于报告期内，董事会已：

- (1) 制定及检讨本公司的企业管治政策及常规，并提出建议；
- (2) 检讨及监察董事及高级管理层的培训及持续发展；
- (3) 检讨及监察本公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规；
- (4) 制定检讨及监察董事及雇员的操守准则；及
- (5) 检讨本公司有否遵守《香港上市规则》附录十四《企业管治守则》及在本《企业管治报告》内作出披露。

### 10. 风险管理及内部监控

董事会负责监督本集团的风险管理及内部监控系统，并检讨其有效性。公司董事会下属战略委员会和审计委员会协助董事会监察及检讨风险、相关风险管理及内部监控系统的设计及运作效能，并向董事会提交报告。

本集团建立了较为完善的风险管理及内部监控系统。其主要特点是将本集团开展全面风险管理与内部控制工作要与其他管理工作紧密结合，把风险管理的各项要求融入企业管理和业务流程中。按照“业务谁主管、风险谁负责”的原则，建立风险管理“三道防线”，即各有关部门和单位为第一道防线，全面风险管理与内部控制主管部门和董事会下设的战略委员会为第二道防线，内部审计部门和董事会下设的审计委员会为第三道防线。

#### (1) 风险管理

本集团建立了重大风险评估机制。根据内外部环境的变化，对影响企业战略目标和经营目标实现的风险进行风险辨识、分析和评价，根据风险评估结果，并结合内外部环境形势以及企业重要瓶颈短板等因素，综合评定年度重大风险，制定应对措施，经董事会审批后组织实施，并做好重大风险的防控工作。

本集团建立运行重大风险监测机制。各业务主管部门和单位密切跟踪监测年度重大风险变化落实等情况，每季度向公司报备重大风险防控、新增风险隐患和风险事件情况。

本集团建立运行风险预警机制。各业务主管部门实时关注国家法律法规修改、政府监管政策变化、行业动态调整和市场变化等突发情况，辨识评估本专业领域内可能发生的重大风险，及时发布推送风险预警通知。

本集团推进重大事项决策风险评估与合规联审机制。根据业务审批权限、重大事项风险评估与合规审查管理等有关规定，组织开展重大事项的专项风险评估与合规审查，并形成《专项风险评估与合规审查报告》。在重大事项审核、决策前，提交联审部门审查，并形成《审查意见》。

## （2）内部监控

本集团已设立内部审计部，直接向审计委员会报告。审计部每季度出席审计委员会会议，报告公司内部审计工作情况。审计委员会监督及检讨本集团内部监控系统的全面性及实施情况。审计部每年度组织开展内部控制系统的年度检讨及自我评价，编制内部控制自我评价报告，并向审计委员会报告，呈报董事会批准。

本集团建立运行规章制度管理长效机制、授权审批内控机制、内控评价工作机制、内控整改工作机制、内控体系工作报告机制。审计部每年组织对内控体系的有效性进行全面自评，客观、真实、准确揭示经营管理中存在的内控缺陷。并对内控监督评价揭示出来的内控缺陷，及时下发整改通知，指导督促落实整改，并对整改效果进行检查评价。

本集团建立了《信息披露管理办法》，明确规定了内幕信息在发布之前的沟通、保密、汇报以及对外发布程序。

董事会每年最少检讨本集团风险管理及内部监控系统一次。本集团的风险管理及内部监控系统旨在管理而非消除未能达成业务目标的风险，而且只能就不会有重大的失实陈述或损失作出合理而非绝对的保证。董事会认为本集团风险管理及内部



监控系统设置是充分并有效的。

#### 11. 审计师酬金

截至 2021 年 12 月 31 日止年度，本公司共向本公司外聘审计师支付审计费人民币 500 万元，其中支付年度财务报告审计费用人民币 430 万元，支付内部控制审计费人民币 70 万元。

#### 12. 董事会多元化政策

根据香港联交所的规定，公司制定了《董事会多元化政策》，公司致力在业务各方面实行平等机会原则，任何人不会因种族、性别、残疾、宗教或思想信仰、年龄、性倾向、家庭岗位或任何其他因素而受到歧视。

公司竭力确保董事会成员在技巧、经验及观点与角度多样化方面保持适当的平衡以提供不同观点与角度、见解和提问，确保公司业务策略的执行及董事会的高效运作。董事会成员的委任将继续以用人唯贤的准则，根据客观标准考虑可担任董事会成员的人选，并适当考虑董事会成员多元化的好处。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
鞍钢股份有限公司（包括鞍钢股份鞍山区域、鲅鱼圈分公司、朝阳钢铁）	COD	经处理后达标排放	3	总排口	<50mg/L	50mg/L	73.77 吨	政府部门未核定	无
	氨氮	经处理后达标排放	3	总排口	<5mg/L	5mg/L	8.43 吨		无
	颗粒物	经处理后达标排放	589	炼焦	<30mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	11248.7 吨		无
				炼铁	<50mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>			
				炼钢	<20mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>			
				轧钢	<30mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>			
	二氧化硫	经处理后达标排放	213	炼焦	<50mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	9070.4 吨		无
				烧结	<200mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>			
				轧钢	<150mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>			
	氮氧化物	经处理后达标排放	186	炼焦	<500mg/m <sup>3</sup>	500mg/m <sup>3</sup>	25284.5 吨		无
烧结				<300mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>				
轧钢				<200mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>				

#### 1. 防治污染设施的建设和运行情况：

鞍钢股份放行实施了 82 项环保改造项目，项目投资金额为人民币 22.2 亿元。现有环保设施稳定运行，废气达标排放，朝阳钢铁和鲅鱼圈钢铁分公司废水达标排放，鞍山厂区已实现了非雨期废水零排放。

#### 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

新建项目均办理了环评手续,建成项目均进行了竣工环境保护验收，建设项目环评和环保“三同时”执行率均为 100%；完成了排污许可证延续和变更工作，做到了按证排污、守法经营。

#### 3. 突发环境事件应急预案：

制定了《突发环境事件应急预案》并严格执行，现行有效。

#### 4. 环境自行监测方案：

制定了环境自行监测方案，并组织监测。

#### 5. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：

报告期内，公司无因环境问题受到行政处罚的情况。

6. 其他应当公开的环境信息:

无。

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，且已公开披露《鞍钢股份有限公司 2021 年企业社会责任报告暨环境、社会、管治报告》。报告全文详见 2022 年 3 月 31 日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021 年，公司积极推进乡村振兴工作，落实“四个不摘”要求，保持接续帮扶政策总体稳定，强化组织领导与责任落实，帮扶力度不减，通过聚焦产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴“五大振兴”目标，多措并举，助力帮扶新疆塔县和辽宁省内对口帮扶点在巩固拓展脱贫成果、促进乡村振兴中起好步，开好局。全年共投入帮扶资金 1559.6 万元，实施帮扶项目 6 项；消费帮扶购买农副产品 1793 万元，全面完成帮扶计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1. 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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所做承诺	鞍山钢铁	同业竞争承诺	<p>《鞍山钢铁集团公司避免同业竞争承诺函》：</p> <p>(1) 鞍山钢铁及其下属全资、控股公司在避免同业竞争方面符合国家有关规定。</p> <p>(2) 鞍山钢铁及其下属全资、控股公司未从事对你公司钢铁主业构成直接或间接竞争的业务。</p> <p>(3) 鞍山钢铁承诺给予你公司在同等条件下优先购买鞍山钢铁或鞍山钢铁的全资、控股公司拟出售的与你公司钢铁主业有关的资产、业务的权利。</p> <p>(4) 如鞍山钢铁参股企业所生产产品或所从事业务与你公司构成或可能构成竞争，鞍山钢铁承诺，在你公司提出要求时，鞍山钢铁将出让鞍山钢铁所持该企业的全部出资、股份或权益，并承诺在同等条件下给予你公司优先购买该等出资、股份或权益的权利。</p> <p>(5) 如果鞍山钢铁及其下属全资、控股公司存在与你公司钢铁主业构成或可能构成同业竞争的资产和业务，在你公司提出收购要求时，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司将以合理的价格及条件按照法律规定的程序优先转让给你公司。</p> <p>(6) 在本承诺有效期内，鞍山钢铁与你公司具有同等投资资格的前提下，对于新业务机会，鞍山钢铁应先通知你公司。</p> <p>如你公司接受该新业务机会，鞍山钢铁需无偿将该新业务机会转让给你公司。如你公司明确拒绝该新业务机会，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司才有权进行投资。</p> <p>此后若你公司提出收购要求，鞍山钢铁及其下属全资、控股公司仍需将新业务机会所形成的资产和业务以合理的价格及条件优先转让给你公司。</p> <p>(7) 采取其他有效措施避免和消除同业竞争。</p> <p>上述承诺并不限制鞍山钢铁及其全资、控股公司从事或继续从事与你公司不构成竞争的业务，特别是提供你公司经营所需相关材料或服务的业务。</p> <p>鞍山钢铁所有承诺均以符合国家规定为准，可依据国家规定对承诺的内容做相应调整，国家规定不予禁止的事项鞍山钢铁有权从事。</p> <p>该承诺自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：</p> <p>(1) 鞍山钢铁不再作为你公司的控股股东；</p> <p>(2) 你公司的股份终止在任何证券交易所上市（但你公司的股票因任何原因暂停买卖除外。）</p>	2007年5月20日	长期有效	未违反承诺

		(3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时, 相应部分自行终止。 鉴于目前鞍山钢铁不存在与你公司构成同业竞争的、已投产的钢铁主业生产项目, 因此, 本承诺出具之日前, 鞍山钢铁就其与你公司之间竞争关系的一切承诺, 如有与本承诺相抵触之处, 以本承诺为准。			
承诺是否按时履行	是				

2. 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, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规对外担保情况

适用  不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

五、董事会、监事会、独立董事(如有)对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

六、与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

1. 会计政策变更

根据财政部 2021 年 11 月发布的《企业会计准则实施问答》, 本集团将商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务, 相关运输成本作为合同履约成本, 该合同履约成本在确认商品或服务收入时结转计入营业成本。

根据上述变更, 本集团追溯调整 2020 年度合并财务报表影响如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2020 年度		调整数
	调整前	调整后	
营业成本	91,605	94,313	2,708
销售费用	3,204	496	-2,708

2020 年度母公司财务报表影响如下:

金额单位：人民币百万元

项目	2020 年度		调整数
	调整前	调整后	
营业成本	84,880	87,141	2,261
销售费用	2,667	406	-2,261

2. 公司报告期无会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

1. 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	人民币 500 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	范建平、付羊意
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年

2. 当期是否改聘会计师事务所

是  否

3. 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请了信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度内部控制审计会计师事务所，报酬为人民币 70 万元。

4. 最近三年内是否更换会计师事务所

最近三年内，公司无更换会计师事务所的情形。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

非重大诉讼、仲裁事项情况如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
非重大起诉案件	118,819	否	多数案件已胜诉进入执行。剩余部分案件尚未审结。	-	-
非重大应诉案件	1,640	否	绝大多数案件审结胜诉，个别案件未审结。	-	-

十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用



#### 十四、重大关联交易

以下所述关联交易归入《香港联交所上市规则》第十四 A 章有关「关连交易」或「持续关连交易」的定义。相关关联交易已符合《香港联交所上市规则》第十四 A 章的披露规定。

##### 1. 与日常经营相关的关联交易

披露日期：2021 年 3 月 31 日、2021 年 10 月 12 日

披露索引：中国证券报、证券时报、上海证券报和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 的《鞍钢股份有限公司 2021 年度日常关联交易预计公告》和《鞍钢股份有限公司关于调整 2021 年度部分日常关联交易上限额度的公告》

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 (人民币百万元)	占同类交易金额的比例 (%)	获批的交易额度 (人民币百万元)	是否超过 获批额度	关联交易 结算方式	可获得的同类 交易市价
鞍钢集团矿业 有限公司	受同一控 股股东控 制	采购商品 / 接受服 务	采购主要原材 料	市场原则	-	11,294	14.46	36,306	否	货币方式	-
鞍山钢铁	控股股东	采购商品 / 接受服 务	采购主要原材 料	市场原则	-	10,721	13.72			货币方式	-
山西物产国际 能源有限公司	控股股 东联系 人	采购商品 / 接受服 务	采购主要原材 料	市场原则	-	3,888	4.98			货币方式	-
鞍钢集团众元 产业发展有限 公司	受同一控 股股东控 制	采购商品 / 接受服 务	采购主要原材 料	市场原则	-	2,866	3.67			货币方式	-
鞍钢集团国际 经济贸易有限	受同一控 股股东控	采购商品 / 接受服	采购主要原材	市场原则	-	1,652	2.11			货币方式	-

公司	制	务									
鞍钢铸钢有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	331	0.42			货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购主要原材料	市场原则	-	217	0.28			货币方式	-
小计	-	-	采购主要原材料	-	-	30,969	39.64			-	-
攀钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购钢材产品	市场原则	-	611	6.04	1,216	否	货币方式	-
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购钢材产品	市场原则	-	359	3.55			货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购钢材产品	市场原则	-	141	1.39			货币方式	-
小计	-	-	采购钢材产品	-	-	1,111	10.98			-	-
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	962	9.08	3,614	否	货币方式	-
鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	721	6.80			货币方式	-
鞍钢集团工程技术有限公司	控股股东联系人	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	430	4.06			货币方式	-
鞍钢集团工程技术发展有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	362	3.42			货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购辅助材料	市场原则	-	939	8.86			货币方式	-

小计	-	-	采购辅助材料	-	-	3,414	32.22			-	-
鞍山钢铁	控股股东	采购商品/接受服务	采购能源动力	市场原则	-	996	37.30	1,848	否	货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	采购能源动力	市场原则	-	47	1.76			货币方式	-
小计	-	-	采购能源动力	-	-	1,043	39.06			-	-
德邻陆港供应链服务有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	1,420	10.98	9303	否	货币方式	-
鞍钢集团众元产业发展有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	1,079	8.34			货币方式	-
鞍钢集团工程技术发展有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	999	7.72			货币方式	-
鞍山钢铁	控股股东	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	972	7.51			货币方式	-
鞍钢集团工程技术有限公司	控股股东联系人	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	917	7.09			货币方式	-
鞍钢集团节能技术服务有限公司	控股股东联系人	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	639	4.94			货币方式	-
鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	459	3.55			货币方式	-
鞍钢汽车运输有限责任公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	441	3.41			货币方式	-

鞍钢集团信息产业有限公司	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	331	2.56			货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	采购商品/接受服务	接受支持性服务	市场原则	-	1,084	8.38			货币方式	-
小计	-	-	接受支持性服务	-	-	8,341	64.48			-	-
德邻陆港供应链服务有限公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	5,372	4.15			货币方式	-
鞍钢集团众元产业发展有限公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	1,039	0.80			货币方式	-
鞍钢集团国际经济贸易有限公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	906	0.70			货币方式	-
鞍钢集团工程技术发展有限公司	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	330	0.25			货币方式	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售产品	市场原则	-	740	0.57			货币方式	-
小计	-	-	销售产品	-	-	8,387	6.47	10,172	否	-	-
鞍钢集团	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	销售废钢料、废旧物资、筛下粉	市场原则	-	356	94.68			货币方式	-
小计	-	-	销售废钢料、废旧物资、筛下粉	-	-	356	94.68	437	否	-	-
鞍山钢铁	控股股东	销售商品/提供服务	提供综合性服务	市场原则	-	691	22.93	2,240	否	货币方式	-

鞍钢集团	受同一控股股东控制	销售商品/提供服务	提供综合性服务	市场原则	-	391	12.97			货币方式	-
小计	-	-	提供综合性服务	-	-	1,082	35.90			-	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	结算资金存款利息	市场原则	-	39	40.63	50	否	货币方式	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	最高存款每日余额	市场原则	-	3,480		3,500	否	-	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	信贷业务利息	市场原则	-	9	1.72	250	否	货币方式	-
鞍钢财务公司	受同一控股股东控制	接受金融服务	委托贷款利息	市场原则	-	0	0	120	否	货币方式	-
大额销售退回的详细情况				-							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				<p>本公司 2021 年度日常关联交易预计数据是根据公司日常关联交易协议及日常关联交易协议之补充协议所载内容与交易金额预计上限而作出。2021 年度，公司的日常关联交易总额并未超过日常关联交易协议及日常关联交易协议之补充协议上载明的适用于该等类别的相关上限。部分关联交易项目实际发生额较预计数额差异较大，是由于实际运营过程中商品的价格和交易量的变动影响，而原预计数据是预计的交易金额上限，因此存在差异属于合理情况，不影响亦不损害非关联股东和公司的利益。</p>							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				-							
关联交易相关说明				<p>钢铁生产具有较强的连续性。鞍钢集团长期从事原材料、辅助材料和能源动力的开采、供应、加工、制造，是本公司供应链的一部分。同时其内部子公司拥有较强的技术水平和服务能力，可为本公司提供生产经营所必需的支持性服务。而作为本公司的客户，公司也会向鞍钢集团销售公司的部分产品、废钢料、废旧物资及综合性服务。</p>							

## 2. 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
鞍山钢铁	控股股东	收购资产	购买鞍山钢铁上述4宗土地使用权资产	按辽宁国土地地资产评估有限公司出具的评估结果定价	27,274.4	27,793.63	27,793.63	现金	0	2021年8月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《鞍钢股份有限公司关于鞍钢化学科技有限公司购买土地使用权资产的关联交易公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				-							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				-							

## 3. 共同对外投资的关联交易

报告期内,公司未发生共同对外投资关联交易。

## 4. 关联债权债务往来

报告期内,本集团不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5. 与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

金额单位:人民币百万元

### 存款业务

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	
鞍钢集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制	3500	1.725%	3,411	427,456	427,392	3,475

### 贷款业务

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	
鞍钢集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制	3000	3.48%	0	500	500	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
鞍钢集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制	授信	3000	500

6. 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

7. 其他重大关联交易

2021年4月12日，公司第八届第四十二次董事会批准《关于向鞍钢能源科技有限公司增资的议案》。为了支持能源科技与中集安瑞科投资控股（深圳）有限公司合资共同投资新建鲅鱼圈焦炉煤气制液化天然气（LNG）联产氢气项目，公司与能源科技的另一股东方鞍钢集团工程技术发展有限公司（以下简称“鞍钢工程”）按现有股权比例以现金方式向能源科技增资人民币10,000万元，其中公司增资人民币6,000万元，鞍钢工程增资人民币4,000万元。增资完成后，能源科技注册资本为人民币15,000万元，其中公司持股60%，鞍钢工程持股40%。根据建设项目的推进情况，目前尚未实施增资。

2021年8月10日，公司第八届第四十六次董事会批准《关于公司与鞍钢集团北京研究院有限公司合作开展技术开发项目的议案》。鞍钢北京研究院为公司实际控制人鞍钢的控股子公司。为提高基础、前沿和引领技术研发水平，提升公司科技创新引领力，公司与鞍钢北京研究院合作开展12项技术开发项目。技术开发费合计为人民币11,424万元。

2021年12月30日，公司第八届第五十五次董事会批准《关于公司收购鞍山钢铁集团有限公司第二发电厂资产的议案》。为提升能源保障能力，降低生产运营成本，持续提升公司综合竞争力，公司拟收购鞍山钢铁下属的第二发电厂相关资产，根据中联资产评估集团有限公司出具的鞍山钢铁所持有的二发电厂净资产评估值，确定交易价格为人民币112,590.83万元。目前该收购尚未实施。

2021年12月30日，公司第八届第五十五次董事会批准《关于公司与德邻陆港供应链服务有限公司共同投资设立鞍钢工业品有限公司的议案》。为充分发挥鞍钢产业链集群的规模优势、资源优势与协同效应，加快公司智慧供应链服务平台建设，壮大现代供应链产业，助力企业高质量发展，公司拟与德邻陆港共同投资设立鞍钢工业品有限公司（以下简称鞍钢工业品，名称最终以工商登记机关核定名称为准），注册资本为人民币18,000万元，其中公司出资人民币16,380万元，占注册资本比例为91%；德邻陆港出资人民币1,620万元，占注册资本比例为9%。目前尚未实施注资。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
鞍钢股份有限公司关于向鞍钢能源科技有限公司增资的关联交易公告	2021年4月13日	中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
鞍钢股份有限公司关于与鞍钢集团北京研究院有限公司合作开展技术开发项目的关联交易公告	2021年8月11日	中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
鞍钢股份有限公司关于收购鞍山钢铁集团有限公司第二发电厂资产的关联交易公告	2021年12月31日	中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
鞍钢股份有限公司关于与德邻陆港供应链服务有限公司共同投资设立鞍钢工业品有限公司的关联交易公告	2021年12月31日	中国证券报、证券时报、上海证券报及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 8. 独立非执行董事意见

(1) 2021年度，公司的日常关联交易属于公司的日常业务；(2) 2021年度，公司的日常关联交易是(A)按照一般商业条款进行(与国内类似实体所作的类似性质交易比较)；(B)(倘无类似情况可供比较)按不逊于第三者可获得或提供的条款达成；(C)(如无可参考比较者)按对本公司股东而言公平合理的条款进行的；(3) 2021年度，公司的日常关联交易乃根据日常关联交易协议及日常关联交易协议之补充协议条款进行，交易条款公平合理，并且符合公司及股东的整体利益；(4) 2021年度，公司的日常关联交易总额并未超过日常关联交易协议及日常关联交易协议之补充协议上载明的适用于该等类别的相关上限。部分关联交易项目实际发生额较预计数额差异较大，是由于实际运营过程中商品的价格和交易量的变动影响，而原预计数据是预计的交易金额上限，因此存在差异属于合理情况，不影响亦不损害非关联股东和公司的利益。

## 9. 审计师意见

审计师已审阅公司2021年度发生的非豁免持续关连交易，并向董事会出具函件。就所披露的持续关连交易，审计师认为没有任何客观事实引起他们注意，使他们相信：

- (1) 公开的持续的关连交易没有通过公司的董事会。
- (2) 对于涉及提供本集团的商品或服务的交易，在各重大方面没有按照本集团的定价政策。
- (3) 在各重大方面没有按照相关协议达成交易。
- (4) 有关连交易超出相关年度上限。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项。

#### (1) 托管事项

2018年12月18日，公司2018年第三次临时股东大会批准本公司与鞍钢签署的《原材料和服务供应协议（2019-2021年度）》。2019年1月，本公司与鞍山钢铁签署了《资产和业务委托管理服务协议》，作为已获批准的《原材料和服务供应协议（2019-2021年度）》项下的具体执行协议。根据《资产和业务委托管理服务协议》，鞍山钢铁将其管控范围内未上市单位的资产、业务及未来新增资产和拓展业务委托本公司进行日常运营管理。

报告期内，本公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管项目。

(2) 承包事项

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁事项

公司使用鞍山钢铁及其下属子公司部分土地资产用于公司生产经营。根据公司与相关方签署的土地租赁协议，公司向鞍山钢铁及其下属子公司按市场化原则支付土地租金，2021年度共支付租金为人民币83百万元。

报告期内，公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁事项。

2. 重大担保

报告期内本公司无重大担保事项，也无存续至本报告期的重大担保事项。

3. 委托他人进行现金资产管理的情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财情况。

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款情况。

4. 其他重大合同

适用  不适用

十六、其他重大事项说明

适用  不适用

十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1. 股份变动情况

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	回购股份	其它	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	52,457,482	0.56	-	-	-	-	-	52,457,482	0.56
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其它内资持股	52,457,482	0.56	-	-	-	-	-	52,457,482	0.56
其中：境内法人持股	52,450,023	0.56	-	-	-	-	-	52,450,023	0.56
境内自然人持股	7,459	0.00	-	-	-	-	-	7,459	0.00
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	9,352,792,719	99.44	-	-	-	-	-	9,352,792,719	99.44
1.人民币普通股	7,941,252,719	84.43	-	-	-	-	-	7,941,252,719	84.43
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	1,411,540,000	15.01	-	-	-	-	-	1,411,540,000	15.01
4.其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	9,405,250,201	100.00	-	-	-	-	-	9,405,250,201	100.00

（1）股份变动的原因：

适用  不适用

（2）股份变动的批准情况：

适用  不适用

（3）股份变动的过户情况：

适用  不适用

（4）股份回购的实施进展情况：

适用  不适用

（5）采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：

适用  不适用

（6）股份变动对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：

适用  不适用

#### 2. 限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1. 报告期内证券发行情况

适用  不适用

### 2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3. 现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 4. H股可转换债券

2018年5月25日，公司在香港联交所发行了1,850,000,000港元零息可转换债券，该可转换债券于2018年5月28日在香港联交所上市交易，并将于2023年5月25日到期。根据债券发行的有关条款及债券持有人的要求，公司以32,726,720港元现金于2021年5月25日赎回了本金金额32,000,000港元债券。截至目前，公司未偿还债券的本金为1,818,000,000港元。经过公司实施2017年度、2018年度、2019年度、2020年度利润分配后，该可转换债券转股价格由最初每股H股9.20港元调整至每股H股6.46港元。截至2021年12月31日止，尚无上述可转换债券转股的情况发生。

公司目前经营状况良好，流动资金充足，具有良好的偿债能力。公司有能力按约定履行债券赎回责任。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1. 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		122,446 户 其中 H 股 453 户		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数			119,560 户	
持股 5%以上的股东持股或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
鞍山钢铁集团有限公司	国有法人	53.33%	5,016,111,529	-	-	5,016,111,529	-	-
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	14.87%	1,398,521,646	1,921,934	-	1,398,521,646	-	-
中国石油天然气集团有限公司	国有法人	8.98%	845,000,000	-	-	845,000,000	-	-
香港中央结算有限	境外法	1.61%	151,188,520	-43,182,751	-	151,188,520	-	-

公司	人							
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法 人	0.89%	83,650,620	-10,698,050	-	83,650,620	-	-
方威	境内自 然人	0.66%	62,413,522	62,413,522	-	62,413,522	-	-
中国电力建设集团 有限公司	国有法 人	0.60%	56,550,580	- 411,449,420	-	56,550,580	-	-
招商证券股份有限 公司一天弘中证 500 指数增强型证券投 资基金	其他	0.20%	18,647,171	14,878,221	-	18,647,171	-	-
丛中红	境内自 然人	0.15%	14,472,700	3,666,849	-	14,472,700	-	-
韩柯	境内自 然人	0.15%	14,409,100	14,409,100	-	14,409,100	-	-
上述股东关联关系或一致行 动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条 件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鞍山钢铁集团有限公司	5,016,111,529	人民币普通股	5,016,111,529					
香港中央结算（代理人）有限公司	1,398,521,646	境外上市外资股	1,398,521,646					
中国石油天然气集团有限公司	845,000,000	人民币普通股	845,000,000					
香港中央结算有限公司	151,188,520	人民币普通股	151,188,520					
中央汇金资产管理有限责任公司	83,650,620	人民币普通股	83,650,620					
方威	62,413,522	人民币普通股	62,413,522					
中国电力建设集团有限公司	56,550,580	人民币普通股	56,550,580					
招商证券股份有限公司一天弘中证 500 指数增强型证券投资基金	18,647,171	人民币普通股	18,647,171					
丛中红	14,472,700	人民币普通股	14,472,700					
韩柯	14,409,100	人民币普通股	14,409,100					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东与前 10 名股东之 间的关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情 况说明（如有）	前 10 名股东中丛中红持有的 14,472,700 股均为通过投资者信用证 券账户持有。							

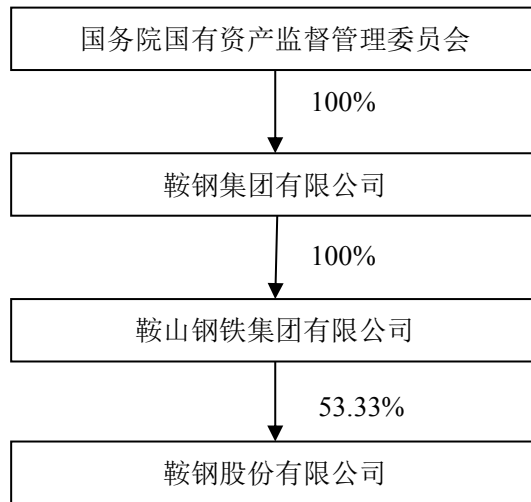
公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2. 公司控股股东情况

控股股 东名称	法定 代表人	成立 日期	组织机 构代 码	注册 资本	主要经营业务
鞍山 钢铁	王义栋	1949 年 7 月 9 日	91210300241 4200141	人民币 260 亿元	金属、非金属矿，铁原、精矿购销、加工，客运，危险货物运输，工业、民用气体，耐火土石，黑色金属，钢压延制品，金属制品（不含专营），焦化产品，耐火材料制品，电机、输配电及控制设备，仪器仪表，铁路电讯装置，冶金机械设备及零部件制造，工程勘察、设计，技术开发、转让、咨询、服务、培训，耐火土石开

					采, 建筑, 设备安装, 勘察设计, 设备及备件, 冶金材料, 合金与金属材料, 钢、铁、钒、钛、焦销售等。
控股股东报告期内控股和参股的其它境内外上市公司的股权情况			鞍山钢铁直接和间接持有鞍山发蓝（证券代码：836861）共计 51%股份，持有攀钢钒钛（证券代码：000629）10.815%股份，持有辽宁港口股份有限公司（证券代码：601880）1.87%股份。		

3. 截至报告期末，公司实际控制人情况



实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
鞍钢集团有限公司	谭成旭	2010年7月28日	91210000558190456G	人民币500亿元	钢、铁、钒、钛、不锈钢、特钢生产及制造，有色金属生产及制造，钢压延加工，铁、钒、钛及其他有色金属、非金属矿采选与综合利用，矿山辅助产业，清洁能源发电，煤炭及制品销售，化工产品及气体（不含危险化学品）、耐火材料生产、销售，工矿工程、冶金工程施工，工程技术服务，装备制造，物联网信息服务，节能、环保技术服务，新材料研发，再生资源开发，机械加工，技术开发、转让与服务，交通运输服务，房地产开发，城市能源供应，软件和信息技术服务，智能制造与服务，国内外贸易，财务管理，招投标服务，医疗康养服务，职业技能培训，经济信息咨询服务，企业管理，酒

					店餐饮服务，经营国务院国资委授权范围内的其他国有资产及投资；以下限分支机构经营：报刊发行，出版物印刷，包装装潢和其他印刷品印刷。（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）。
实际控制人报告期内控制的其它境内外上市公司的股权情况			报告期内，鞍钢间接控股攀钢钒钛（000629.SZ）52.68%股份；间接控股本钢板材 81.07%股份。		

公司报告期内实际控制人未发生变更。

4. 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%

适用  不适用

5. 其它持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
香港中央结算（代理人）有限公司	-	-	-	-	代理人

6. 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、A股可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在 A 股可转换公司债券。

### 五、H股可转换公司债券

2018年5月25日，公司在香港联交所发行了1,850,000,000港元零息可转换债券，该可转换债券于2018年5月28日在香港联交所上市交易，并将于2023年5月25日到期。根据债券发行的有关条款及债券持有人的要求，公司于2021年5月25日以32,726,720港元现金赎回了本金金额32,000,000港元债券。截至目前，公司未偿还债券的本金为1,818,000,000港元。经过公司实施2017年度、2018年度、2019年度、2020年度利润分配后，该可转换债券转股价格由最初每股H股9.20港元调整至每股H股6.46港元。截至2021年12月31日止，尚无上述可转换债券转股的情况发生。

公司目前经营状况良好，流动资金充足，具有良好的偿债能力。公司有能力按约定履行债券赎回责任。

### 六、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

七、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

八、报告期内是否有违反规章制度的情况

适用  不适用

九、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币百万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增 减
流动比率	1.06	0.83	0.23
资产负债率	38.28%	38.83%	下降 0.55 个百分点
速动比率	0.44	0.45	-0.01
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后净 利润	6,941	1,975	4,966
EBITDA 全部债务比	0.36	0.21	0.15
利息保障倍数	16.49	3.67	12.81
现金利息保障倍数	25.48	11.37	14.11
EBITDA 利息保障倍数	23.04	7.83	15.21
贷款偿还率	1	1	-
利息偿付率	15.49	2.67	12.81

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2022年3月30日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2022BJAA150027
注册会计师姓名	范建平、付羊意

## 审计报告

XYZH/2022BJAA150027

鞍钢股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了鞍钢股份有限公司（以下简称鞍钢股份或公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鞍钢股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鞍钢股份，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。

#### 1、 销售收入确认

##### (1) 事项描述

鞍钢股份的销售收入主要源于钢铁产品销售。与收入确认相关的会计政策见附注四、19。如财务报表“附注六、42、营业收入和营业成本”所述，2021 年度鞍钢股份营业收入为 136,674 百万元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对公司利润影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## (2) 审计应对

了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；检查公司销售收入的确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则的要求；对本年度记录的交易选取样本，核对销售明细、销售合同、收银单据、出库单、发运凭证、销售发票等以评价收入确认的真实性；结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额以评价收入确认的完整性；对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

## 2、固定资产减值

### (1) 事项描述

如“附注四、16、长期资产减值”、“附注四、27、(2)主要会计估计及判断之长期资产减值”以及“附注六、13、固定资产”。公司聘请独立的外部评估机构以协助其确定存在减值迹象的产线之公允价值，并基于评估结果对固定资产确认的减值损失为 304 百万元。公司于资产负债表日对存在减值迹象的产线进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备，计入减值损失。可收回金额采用未来现金流量现值法确定。管理层在进行减值测试时使用的关键假设包括未来的销量、成材率、未来的成本支出及折现率。由于上述资产的减值测试中使用的关键假设涉及重大的判断，我们在审计中予以重点关注。

### (2) 审计应对

我们了解和测试了资产减值测试相关的内部控制；了解其测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，以评估管理层测试中所采用的估值模型的恰当性；评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；我们也关注了财务报告中对固定资产减值披露的充分性。

## 四、其他信息

鞍钢股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鞍钢股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鞍钢股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鞍钢股份、终止运营或别无其他现实的选择。

鞍钢股份治理层(以下简称治理层)负责监督鞍钢股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对鞍钢股份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鞍钢股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就鞍钢股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 范建平

中国注册会计师： 付羊意

中国 北京

二〇二二年三月三十日

## 二、财务报表

**合并资产负债表**

2021 年 12 月 31 日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,376	5,329
衍生金融资产	六、2	3	
应收票据	六、3	25	63
应收账款	六、4	1,889	2,593
应收款项融资	六、5	1,844	1,009
预付款项	六、6	2,949	3,117
其他应收款	六、7	62	56
其中：应收利息	六、7		
应收股利	六、7		
存货	六、8	18,969	10,618
其他流动资产	六、9	1,306	231
<b>流动资产合计</b>		<b>32,423</b>	<b>23,016</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	六、10	3,071	2,965
其他权益工具投资	六、11	496	476
其他非流动金融资产	六、12	43	34
固定资产	六、13	47,895	50,372
在建工程	六、14	4,644	1,814
使用权资产	六、15	689	822
无形资产	六、16	6,085	5,988
递延所得税资产	六、17	744	1,369
其他非流动资产	六、18	1,436	1,190
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,103</b>	<b>65,030</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,526</b>	<b>88,046</b>

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**合并资产负债表(续)**

2021 年 12 月 31 日

编制单位: 鞍钢股份有限公司

单位: 人民币百万元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、19	650	8,505
衍生金融负债	六、20	116	43
应付票据	六、21	8,086	2,620
应付账款	六、22	9,907	7,939
合同负债	六、23	8,631	5,611
应付职工薪酬	六、24	214	228
应交税费	六、25	189	387
其他应付款	六、26	2,156	1,960
其中: 应付利息	六、26	2	15
应付股利	六、26		
一年内到期的非流动负债	六、27	601	409
<b>流动负债合计</b>		<b>30,550</b>	<b>27,702</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、28	3,650	3,478
应付债券	六、29	1,463	1,476
租赁负债	六、30	346	665
长期应付款	六、31	480	
长期应付职工薪酬	六、32	106	125
递延收益	六、33	543	595
递延所得税负债	六、17	157	112
其他非流动负债	六、34	39	35
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,784</b>	<b>6,486</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,334</b>	<b>34,188</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、35	9,405	9,405
资本公积	六、36	33,604	33,485
减: 库存股	六、37	100	166
其他综合收益	六、38	44	(80)
专项储备	六、39	82	74
盈余公积	六、40	4,452	3,849
未分配利润	六、41	12,179	6,798
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>59,666</b>	<b>53,365</b>
少数股东权益		526	493
<b>股东权益合计</b>		<b>60,192</b>	<b>53,858</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>97,526</b>	<b>88,046</b>

法定代表人: 王义栋

主管会计工作负责人: 王保军

会计机构负责人: 秦连玉

**合并利润表**

2021 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		136,674	100,903
其中：营业收入	六、42	136,674	100,903
二、营业总成本		127,650	98,325
其中：营业成本	六、42	123,434	94,313
税金及附加	六、43	1,031	993
销售费用	六、44	596	496
管理费用	六、45	1,459	1,329
研发费用	六、46	640	417
财务费用	六、47	490	777
其中：利息费用	六、47	576	899
利息收入	六、47	79	66
加：其他收益	六、48	38	65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	331	212
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、49	318	191
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	(65)	(18)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	(306)	(39)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	(89)	(324)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	52	8
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,985	2,482
加：营业外收入	六、54	58	33
减：营业外支出	六、55	123	112
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,920	2,403
减：所得税费用	六、56	1,961	407
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,959	1,996
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		6,959	1,996
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		6,925	1,978
2.少数股东损益		34	18
六、其他综合收益的税后净额	六、57	(27)	(10)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、57	(27)	(10)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、57	(26)	(9)
1.其他权益工具投资公允价值变动	六、57	(26)	(9)
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、57	(1)	(1)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、57	(1)	(1)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,932	1,986
归属于母公司股东的综合收益总额		6,898	1,968
归属于少数股东的综合收益总额		34	18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（人民币元/股）	十九、2	0.736	0.210
（二）稀释每股收益（人民币元/股）	十九、2	0.720	0.198

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**合并现金流量表**

2021 年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,237	103,671
收到的税费返还		19	27
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	400	162
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,656</b>	<b>103,860</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,401	82,277
支付给职工以及为职工支付的现金		5,095	4,411
支付的各项税费		4,763	2,732
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	4,551	4,524
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,810</b>	<b>93,944</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、59	<b>12,846</b>	<b>9,916</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		185	165
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81	22
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	235	113
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>501</b>	<b>300</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,518	3,778
投资支付的现金		15	14
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	139	60
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,672</b>	<b>3,852</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,171)</b>	<b>(3,552)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,929	12,605
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	98	1
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,027</b>	<b>12,611</b>
偿还债务所支付的现金		12,442	16,803
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,139	1,262
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2	9
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	74	252
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,655</b>	<b>18,317</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(8,628)</b>	<b>(5,706)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、59	<b>47</b>	<b>658</b>
加：年初现金及现金等价物余额	六、59	5,329	4,671
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	六、59	<b>5,376</b>	<b>5,329</b>

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**合并股东权益变动表**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	本年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	9,405	33,485	166	(80)	74	3,849		6,798	493	53,858
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	9,405	33,485	166	(80)	74	3,849		6,798	493	53,858
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		119	(66)	124	8	603		5,381	33	6,334
（一）综合收益总额				(27)				6,925	34	6,932
（二）股东投入和减少资本		119	(66)							185
1. 股东投入的普通股		(66)								(66)
2. 股份支付计入所有者权益的金额		22								22
3. 其他		163	(66)							229
（三）利润分配						603		(1,393)	(2)	(792)
1. 提取盈余公积						603		(603)		
2. 对股东的分配								(790)	(2)	(792)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				151				(151)		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				151				(151)		
5. 其他										
（五）专项储备					8				1	9
1. 本年提取					181				4	185
2. 本年使用					(173)				(3)	(176)
四、本年年末余额	9,405	33,604	100	44	82	4,452		12,179	526	60,192

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**合并股东权益变动表(续)**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	上年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	9,405	33,485		(139)	54	3,723		5,551	469	52,548
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	9,405	33,485		(139)	54	3,723		5,551	469	52,548
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			166	59	20	126		1,247	24	1,310
（一）综合收益总额				(10)				1,978	18	1,986
（二）股东投入和减少资本			166						5	(161)
1. 股东投入的普通股									5	5
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他			166							(166)
（三）利润分配						126		(662)	(1)	(537)
1. 提取盈余公积						126		(126)		
2. 对股东的分配								(536)	(1)	(537)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				69				(69)		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				69				(69)		
5. 其他										
（五）专项储备					20				2	22
1. 本年提取					189				4	193
2. 本年使用					(169)				(2)	(171)
四、本年年末余额	9,405	33,485	166	(80)	74	3,849		6,798	493	53,858

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉



**母公司资产负债表**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,872	1,586
衍生金融资产		3	
应收票据		12	46
应收账款	十六、1	1,856	2,567
应收款项融资		986	716
预付款项		2,502	2,927
其他应收款	十六、2	82	102
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,561	8,263
其他流动资产		1,111	304
<b>流动资产合计</b>		<b>23,985</b>	<b>16,511</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十六、3	12,926	12,612
其他权益工具投资		496	476
其他非流动金融资产		43	34
固定资产		40,888	43,292
在建工程		4,299	1,529
使用权资产		683	808
无形资产		5,280	5,561
递延所得税资产		671	1,277
其他非流动资产		1,435	1,124
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,721</b>	<b>66,713</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,706</b>	<b>83,224</b>

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**母公司资产负债表(续)**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650	8,505
衍生金融负债		116	43
应付票据		7,492	2,519
应付账款		8,408	7,240
合同负债		6,900	4,995
应付职工薪酬		165	176
应交税费		122	180
其他应付款		2,989	1,732
其中：应付利息			12
应付股利			
一年内到期的非流动负债		550	300
<b>流动负债合计</b>		<b>27,392</b>	<b>25,690</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,600	3,350
应付债券		1,463	1,476
租赁负债		343	652
长期应付款		480	
长期应付职工薪酬		103	122
递延收益		416	463
递延所得税负债		122	112
其他非流动负债		39	35
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,566</b>	<b>6,210</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,958</b>	<b>31,900</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		9,405	9,405
资本公积		26,646	26,527
减：库存股		100	166
其他综合收益		44	(80)
专项储备		43	25
盈余公积		4,442	3,839
未分配利润		16,268	11,774
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>56,748</b>	<b>51,324</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>56,748</b>	<b>51,324</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>90,706</b>	<b>83,224</b>

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**母公司利润表**

2021年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		122,278	91,764
其中：营业收入	十六、4	122,278	91,764
二、营业总成本		115,862	90,719
其中：营业成本	十六、4	112,264	87,141
税金及附加		847	846
销售费用		427	406
管理费用		1,237	1,135
研发费用		589	408
财务费用		498	783
其中：利息费用		559	892
利息收入		51	52
加：其他收益		30	57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,324	659
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	251	190
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		(65)	(18)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(270)	(25)
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(92)	(322)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		106	10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,449	1,406
加：营业外收入		48	30
减：营业外支出		120	106
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,377	1,330
减：所得税费用		1,339	69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,038	1,261
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		6,038	1,261
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		6,038	1,261
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		(27)	(10)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(27)	(10)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(26)	(9)
1.其他权益工具投资公允价值变动		(26)	(9)
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(1)	(1)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(1)	(1)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,011	1,251
归属于母公司股东的综合收益总额		6,011	1,251
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**母公司现金流量表**

2021年度

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	附注	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,258	95,712
收到的税费返还		7	
收到其他与经营活动有关的现金		301	180
经营活动现金流入小计		127,566	95,892
购买商品、接受劳务支付的现金		103,591	76,682
支付给职工以及为职工支付的现金		4,294	3,772
支付的各项税费		3,378	2,139
支付其他与经营活动有关的现金		5,026	4,419
经营活动现金流出小计		116,289	87,012
经营活动产生的现金流量净额		11,277	8,880
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,244	625
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87	66
收到其他与投资活动有关的现金		202	96
投资活动现金流入小计		1,533	787
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,908	3,588
投资支付的现金		35	1,073
支付其他与投资活动有关的现金		169	60
投资活动现金流出小计		4,112	4,721
投资活动产生的现金流量净额		(2,579)	(3,934)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,920	12,605
收到其他与筹资活动有关的现金		1,203	58
筹资活动现金流入小计		6,123	12,663
偿还债务所支付的现金		12,302	17,445
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,129	1,266
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		104	549
筹资活动现金流出小计		13,535	19,260
筹资活动产生的现金流量净额		(7,412)	(6,597)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,286</b>	<b>(1,651)</b>
加：年初现金及现金等价物余额		1,586	3,237
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,872</b>	<b>1,586</b>

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**母公司股东权益变动表**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	本年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	9,405	26,527	166	(80)	25	3,839		11,774		51,324
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	9,405	26,527	166	(80)	25	3,839		11,774		51,324
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		119	(66)	124	18	603		4,494		5,424
（一）综合收益总额				(27)				6,038		6,011
（二）股东投入和减少资本		119	(66)							185
1. 股东投入的普通股		(66)								(66)
2. 股份支付计入所有者权益的金额		22								22
3. 其他		163	(66)							229
（三）利润分配						603		(1,393)		(790)
1. 提取盈余公积						603		(603)		
2. 对股东的分配								(790)		(790)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				151				(151)		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				151				(151)		
5. 其他										
（五）专项储备					18					18
1. 本年提取					137					137
2. 本年使用					(119)					(119)
四、本年年末余额	9,405	26,646	100	44	43	4,442		16,268		56,748

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

**母公司股东权益变动表（续）**

2021年12月31日

编制单位：鞍钢股份有限公司

单位：人民币百万元

项目	上年数								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	9,405	26,527		(139)	22	3,713		11,244		50,772
加：会计政策变更										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	9,405	26,527		(139)	22	3,713		11,244		50,772
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			166	59	3	126		530		552
（一）综合收益总额				(10)				1,261		1,251
（二）股东投入和减少资本			166							(166)
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他			166							(166)
（三）利润分配						126		(662)		(536)
1. 提取盈余公积						126		(126)		
2. 对股东的分配								(536)		(536)
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				69				(69)		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益				69				(69)		
5. 其他										
（五）专项储备					3					3
1. 本年提取					140					140
2. 本年使用					(137)					(137)
四、本年年末余额	9,405	26,527	166	(80)	25	3,839		11,774		51,324

法定代表人：王义栋

主管会计工作负责人：王保军

会计机构负责人：秦连玉

## 鞍钢股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币百万元)

#### 一、公司基本情况

鞍钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 5 月 8 日正式成立的股份有限公司, 现总部位于中国辽宁省鞍山市铁西区鞍钢厂区。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

截至本年年末本公司纳入合并范围内子公司详见本附注八“在其他主体中的权益”, 本年合并范围未发生变更。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要业务为黑色金属冶炼及钢压延加工。

#### 二、财务报表的编制基础

本集团对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。此外, 本集团根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。



#### 四、主要会计政策和会计估计

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27、重大会计判断和估计。

##### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2. 营业周期

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

##### 3. 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

###### (1) 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时

计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；其他权益工具投资的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记

账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。



本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 3) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①债权投资；②租赁应收款；③合同资产；④应收账款；⑤财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合

同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和不同客户的信用风险评级。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 5) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。



#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、备品备件、在途物资、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别计价法等计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。除备品备件外的存货按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件按其实际状况，根据管理层的估计计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料，并根据其性质的不同，分别采用一次摊销法、工作量法和分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资及交易性金融资产，其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该

成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

## 12. 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	3-5	2.375-2.425
机器及设备	17-24 年	3-5	3.958-5.706



其他固定资产                      5-12 年                      3-5                                      7.917-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开

始。

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团定期对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16、长期资产减值。

## 16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产，及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本集团承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 18. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续



信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (3) 其他

对于激励对象缴付的限制性股票认购款，如果未达到解锁条件，则认购款将返还给激励对象。本集团在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

## 19. 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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- ① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③ 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照

已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- ④ 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 20. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以

合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

### (1) 本集团作为承租人记录租赁业务

本集团使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

#### 1) 初始计量

在租赁开始日，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，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣

除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25. 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部 2021 年 11 月发布的《企业会计准则实施问答》，本集团将商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本作为合同履约成本，该合同履约成本在确认商品或服务收入时结转计入营业成本。

根据上述变更，本集团追溯调整 2020 年度合并财务报表影响如下：

项目	2020 年度		调整数
	调整前	调整后	
营业成本	91,605	94,313	2,708
销售费用	3,204	496	(2,708)

2020 年度母公司财务报表影响如下：

项目	2020 年度		调整数
	调整前	调整后	
营业成本	84,880	87,141	2,261
销售费用	2,667	406	(2,261)

(2) 本集团本年未发生会计估计变更事项。

## 26. 前期会计差错更正

本集团本年未发生前期会计差错更正事项。

## 27. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且



考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (2) 非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## (3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，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。

## (5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (6) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### (7) 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。在做出该等判断和估计时，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、债务人的重大变化、预警客户清单、担保物等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税、教育费附加、地方教育费	按实际缴纳流转税的 7%、3%、2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴
环境保护税	大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.2 或 2.4 计缴； 水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*1.4 计缴； 固体废物：按照固体废物的排放量*25 计缴； 噪声：超标噪声综合系数*350、700、2800 或 1400 计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，本年指 2021 年度，上年指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	5,062	5,176
其他货币资金（注 2）	314	153
合计	<b>5,376</b>	<b>5,329</b>

注 1：本集团存入财务公司的资金情况详见附注十一、5、（4）。

注 2：其他货币资金主要为期货保证金。

### 2、衍生金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期货合约	3	
合计	<b>3</b>	

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25		25	63		63
商业承兑汇票						
合计	<b>25</b>		<b>25</b>	<b>63</b>		<b>63</b>

#### (2) 截至2021年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	951
商业承兑汇票	
合计	<b>951</b>

#### (3) 年末应收票据的账龄

本集团上述年末应收票据的账龄是在1年之内。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,033	37.96	830	80.35	203
按组合计提坏账准备的应收账款	1,688	62.04	2	0.12	1,686
其中：无风险组合	207	7.61			207
账龄风险矩阵组合	1,481	54.43	2	0.14	1,479
合计	<b>2,721</b>	<b>100.00</b>	<b>832</b>	<b>30.58</b>	<b>1,889</b>

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,031	30.89	739	71.68	292
按组合计提坏账准备的应收账款	2,307	69.11	6	0.26	2,301
其中：无风险组合	455	13.63			455
账龄风险矩阵组合	1,852	55.48	6	0.32	1,846
合计	<b>3,338</b>	<b>100.00</b>	<b>745</b>	<b>22.32</b>	<b>2,593</b>

**(2) 按单项计提应收账款坏账准备**

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津物产集团财务有限公司 (以下简称“物产财司”)	604	485	80.30	票据逾期
海航集团财务有限公司 (以下简称“海航财司”)	270	230	85.19	票据逾期
重庆力帆财务有限公司 (以下简称“力帆财司”)	77	34	44.16	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67	66	98.51	经营陷入困境, 不具备偿债能力
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15	15	100.00	对方企业已经进入清算
合计	<b>1,033</b>	<b>830</b>	—	—

**(3) 应收账款按账龄列示**

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,640	2,234
1-2年	10	968
2-3年	956	14
3-4年	6	14
4-5年	12	16
5年以上	97	92
合计	<b>2,721</b>	<b>3,338</b>

注: 上述账龄分析中, 逾期应收票据转入的应收账款按转入日计算账龄, 账龄1年以内金额为5百万元, 账龄2-3年金额为946百万元, 其他的应收账款以发票日期作为基准。

**(4) 应收账款坏账准备的计提情况**

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	745	87			832

**(5) 本年实际核销的应收账款**

本年未核销应收账款。

**(6) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况**

本集团本年按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款汇总金额为1,496百万元, 占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例为54.98%, 相应计提的坏账准备2021年12月31日余额汇总金额为715百万元。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本集团2021年以不附追索权方式转让应收账款2,691百万元, 本年发生终止确认相关费用29百万元。详见附注九、4。

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,844		1,844	991		991
商业承兑汇票				18		18
合计	<b>1,844</b>		<b>1,844</b>	<b>1,009</b>		<b>1,009</b>

### (2) 2021年12月31日已质押的应收款项融资情况

种类	2021年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	632
合计	<b>632</b>

本集团本年以账面价值为 632 百万元的应收票据向银行质押，取得应付票据 585 百万元，质押期限为 2021 年 7 月至 2022 年 6 月。

### (3) 2021年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	9,246	
商业承兑汇票	229	
合计	<b>9,475</b>	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,935	99.52	3,022	96.96
1-2年	12	0.41	91	2.92
2-3年	2	0.07	2	0.06
3年以上			2	0.06
合计	<b>2,949</b>	<b>100.00</b>	<b>3,117</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名预付账款汇总金额为 2,161 百万元，占预付账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 73.28 %。

## 7、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利		
其他应收款	62	56
合计	<b>62</b>	<b>56</b>

### 7.1、其他应收款情况

#### (1) 其他应收款按种类列示

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9	12.00	9	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	66	88	4	6.06	62
其中：无风险组合	1	1.33			1
账龄风险矩阵组合	65	86.67	4	6.15	61
合计	<b>75</b>	<b>100.00</b>	<b>13</b>	<b>17.33</b>	<b>62</b>

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	9	13.43	9	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	58	86.57	2	3.45	56
其中：无风险组合	1	1.49			1
账龄风险矩阵组合	57	85.08	2	3.51	55
合计	<b>67</b>	<b>100.00</b>	<b>11</b>	<b>16.42</b>	<b>56</b>

#### (2) 其他应收款按性质分类

其他应收款	2021年12月31日	2020年12月31日
保理余款	25	44
征地服务费	9	9
备用金	4	6
工伤借款	13	
鞍钢中集(营口)新能源科技有限公司借款	10	
其他	14	8
合计	<b>75</b>	<b>67</b>



(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	61	52
1-2年	1	1
2-3年	1	1
3-4年		1
4-5年		3
5年以上	12	9
合计	<b>75</b>	<b>67</b>

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		2	9	11
本年计提		(1)	3	2
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		1	12	13

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	11	2			13

(6) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
朝阳市征地服务站	9	9	100.00	收回可能性较小
合计	9	9	—	

(7) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的其他应收款情况

本集团本年按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名其他应收款汇总金额为54百万元，占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例为72.00%，相应计提的坏账准备2021年12月31日余额汇总金额为9百万元。

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,990	37	6,953

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,225	176	4,049
库存商品	6,592	270	6,322
周转材料	597	1	596
备品备件	915	39	876
在途物资	171		171
委托加工物资	2		2
合计	<b>19,492</b>	<b>523</b>	<b>18,969</b>

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,778	58	2,720
在产品	3,387	344	3,043
库存商品	2,978	91	2,887
周转材料	641	1	640
备品备件	1,152	53	1,099
在途物资	224		224
委托加工物资	5		5
合计	<b>11,165</b>	<b>547</b>	<b>10,618</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本年增加数	本年减少数	2021年12月31日
		本年计提数	转回或转销	
原材料	58	26	47	37
在产品	344	29	197	176
库存商品	91	213	34	270
周转材料	1			1
备品备件	53	2	16	39
合计	<b>547</b>	<b>270</b>	<b>294</b>	<b>523</b>

注：本年部分存货的可变现净值低于成本，因此，本年对存货计提跌价准备。同时，因市场价格回升或产品成本下降，本年部分存货的可变现净值高于其账面价值，因此，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回。

## 9、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣和待认证进项税额	101	75
留抵进项税额	870	156
预缴企业所得税	335	
合计	<b>1,306</b>	<b>231</b>

## 10、长期股权投资

### 长期股权投资明细情况

被投资单位	2020年12月31日	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
<b>一、合营企业</b>					
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司（以下简称“鞍蒂大连”）	622			148	
鞍钢股份-大船重工大连钢材加工配送有限公司（以下简称“鞍钢大船”）	216			(25)	
鞍钢广州汽车钢有限公司（以下简称“广州汽车钢”）	336			37	
小计	1,174			160	
<b>二、联营企业</b>					
鞍钢集团财务有限责任公司（以下简称“鞍钢财务公司”）	1,428			82	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司(以下简称“氧化铁粉公司”)	3			9	
广州南沙钢铁物流有限公司(以下简称“南沙物流”)	71			(1)	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司(以下简称“鞍钢金固”)	111			3	
广州广汽宝商钢材加工有限公司(以下简称“广汽宝商”)	97			2	
梅州广汽汽车弹簧有限公司(以下简称“广汽弹簧”)	45			(4)	
朝阳中鞍水务有限公司(以下简称“中鞍水务”)	36			1	
小计	1,791			92	
合计	<b>2,965</b>			<b>252</b>	

(续)

被投资单位	本年增减变动				2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>						
鞍蒂大连		99		23	694	
鞍钢大船					191	
广州汽车钢				3	376	
小计		99		26	1,261	
<b>二、联营企业</b>						
鞍钢财务公司		68			1,442	
氧化铁粉公司		3			9	
南沙物流					70	
鞍钢金固					114	
广汽宝商					99	
广汽弹簧					41	
中鞍水务		2			35	
小计		73			1,810	

被投资单位	本年增减变动			2021年12月31日	减值准备2021年12月31日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		<b>172</b>		<b>3,071</b>	

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益投资情况

被投资单位	账面余额	
	2021年12月31日	2020年12月31日
中冶南方工程技术有限公司（以下简称“中冶南方”）	437	399
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司（以下简称“龙煤集团”）		36
鞍山发蓝股份公司（以下简称“鞍山发蓝”）	26	24
大连船舶重工集团船务工程有限公司（以下简称“大连船务”）		
长沙宝钢钢材加工配送有限公司（以下简称“长沙宝钢”）	9	8
中船重工物资贸易集团鲅鱼圈有限公司（以下简称“中船物贸”）	18	4
国汽（北京）汽车轻量化技术研究院有限公司（以下简称“国汽轻量化”）	3	3
上海欧冶化工宝电子商务有限公司（以下简称“上海欧冶”）	3	2
金蒂鞍（杭州）科技有限公司（以下简称“金蒂鞍”）		
合计	<b>496</b>	<b>476</b>

### (2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中冶南方	12	297				
龙煤集团			(242)			
鞍山发蓝	1	5				
大连船务				151		该公司已注销
长沙宝钢			(8)			
中船物贸		8				
国汽轻量化						
上海欧冶		2				
金蒂鞍			(2)			
合计	<b>13</b>	<b>312</b>	<b>(252)</b>	<b>151</b>		

注：本集团在公开市场没有报价的权益工具投资是本集团计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

## 12、其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）	43	34
合计	<b>43</b>	<b>34</b>

注：本集团将在公开市场交易活跃并且有报价的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。由于株冶集团是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此年末重分类至其他非流动金融资产核算。

## 13、固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
① 账面原值				
2020 年 12 月 31 日	33,459	83,848	6,289	123,596
本年增加金额	173	1,207	137	1,517
(1) 购置	46	10	8	64
(2) 在建工程转入	139	1,191	140	1,470
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	(12)	6	(11)	(17)
本年减少金额	71	307	50	428
(1) 处置或报废	70	307	49	426
(2) 其他	1		1	2
2021 年 12 月 31 日	33,561	84,748	6,376	124,685
② 累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	12,920	51,946	5,175	70,041
本年增加金额	759	2,639	192	3,590
(1) 计提	764	2,615	208	3,587
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	(5)	24	(16)	3
本年减少金额	49	227	49	325
(1) 处置或报废	49	227	49	325
(2) 其他				
2021 年 12 月 31 日	13,630	54,358	5,318	73,306
③ 减值准备				
2020 年 12 月 31 日	528	2,511	144	3,183
本年增加金额	77	231	(4)	304
(1) 计提（注）	73	231		304
(2) 其他	4		(4)	
本年减少金额		3		3
(1) 处置或报废		3		3

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
(2) 其他				
2021年12月31日	605	2739	140	3,484
④账面价值				
2021年12月31日	<b>19,326</b>	<b>27,651</b>	<b>918</b>	<b>47,895</b>
2020年12月31日	<b>20,011</b>	<b>29,391</b>	<b>970</b>	<b>50,372</b>

注：管理层评估部分产线本年存在减值迹象，并对相关资产或资产组进行了减值测试。以预计未来现金流量的现值为可回收金额，对基准日的产线账面价值高于可收回金额的部分计提固定资产减值准备 304 百万元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	8	3		5	
机器设备	5	3		2	
<b>合计</b>	<b>13</b>	<b>6</b>		<b>7</b>	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋、建筑物	19	19
机器设备	5	6
<b>合计</b>	<b>24</b>	<b>25</b>

## 14、在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	4,638	1,772
工程物资	6	42
<b>合计</b>	<b>4,644</b>	<b>1,814</b>

### 14.1、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鞍钢股份热轧厂 1700 线升级改造项 目	301		301	100		100
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级 改造项目(炼铁产权)	292		292			
能源管控中心能源集控平台项目	257		257	131		131
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机 和冷矫直机工程	248		248	293		293
鞍钢股份管理与信息化提升一体化 经营及制造管理系统项目	236		236	38		38
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 2#、3#板坯铸机升级改造项目	197		197	25		25
鞍钢股份大型总厂无缝 177 生产线 升级改造项目	164		164			
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 1# 板坯铸机升级改造项目	140		140	31		31



项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
21改096B炼铁-鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	114		114			
18股改158-鞍钢化学科技脱硫废液制酸项目	86		86	54		54
其他	2,609	6	2,603	1,106	6	1,100
合计	<b>4,644</b>	<b>6</b>	<b>4,638</b>	<b>1,778</b>	<b>6</b>	<b>1,772</b>

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

工程名称	预算数	2020年12月31日	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2021年12月31日
鞍钢股份热轧厂1700线升级改造项目	350	100	217	1	15	301
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目(炼铁产权)	1025		292			292
能源管控中心能源集控平台项目	300	131	126			257
鞍钢股份4300厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程	358	293	(45)			248
鞍钢股份管理与信息化提升一体化经营及制造管理系统项目	422	38	198			236
鞍钢股份炼钢总厂2150ASP产线2#、3#板坯铸机升级改造项目	297	25	172			197
鞍钢股份大型总厂无缝177生产线升级改造项目	269		164			164
鞍钢股份炼钢总厂2150ASP产线1#板坯铸机升级改造项目	207	31	109			140
21改096B炼铁-鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目	492		114			114
18股改158-鞍钢化学科技脱硫废液制酸项目	90	54	32			86
其他	13,800	1,106	2,995	1,469	23	2,609
合计		<b>1,778</b>	<b>4,374</b>	<b>1,470</b>	<b>38</b>	<b>4,644</b>

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
鞍钢股份热轧厂 1700 线升级改造项目				91	91	自筹
鞍钢股份炼铁总厂烧结机环保升级改造项目(炼铁产权)				28	28	自筹
能源管控中心能源集控平台项目				86	86	自筹
鞍钢股份 4300 厚板线新增预矫直机和冷矫直机工程				69	69	自筹
鞍钢股份管理与信息化提升一体化经营及制造管理系统项目				56	56	自筹
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 2#、3#板坯铸机升级改造项目	6	4	3.51	66	66	自筹
鞍钢股份大型总厂无缝 177 生产线升级改造项目				61	61	自筹
鞍钢股份炼钢总厂 2150ASP 产线 1#板坯铸机升级改造项目	4	3	3.51	68	68	自筹
21 改 096B 炼铁-鞍钢股份鲅鱼圈原料场棚化封闭项目				23	23	自筹
18 股改 158-鞍钢化学科技脱硫废液制酸项目				96	96	自筹
其他	3	(5)		30	30	自筹
合计	<b>13</b>	<b>2</b>	—	—	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2021 年 12 月 31 日
		本年计提数	转回或转销	
热轧酸洗板生产线工程	6			6
合计	<b>6</b>			<b>6</b>

14.2、工程物资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
专用设备	6	42
合计	<b>6</b>	<b>42</b>

## 15、使用权资产

项目	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值			
1、2020年12月31日	254	781	1,035
2、本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3、本年减少金额	254		254
(1) 处置	239		239
(2) 企业合并减少			
(3) 其他	15		15
4、2021年12月31日		781	781
二、累计折旧			
1、2020年12月31日	167	46	213
2、本年增加金额			
(1) 计提	84	46	130
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	251		251
(1) 处置	239		239
(2) 企业合并减少			
(3) 其他	12		12
4、2021年12月31日		92	92
三、减值准备			
1、2020年12月31日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2021年12月31日			
四、账面价值			
1、2021年12月31日		689	689
2、2020年12月31日	87	735	822

## 16、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1、2020年12月31日	8,311	47	117		8,475
2、本年增加金额					
(1) 购置	209		39		248

项目	土地使用权	非专利技术	软件	专利权	合计
(2) 内部研发					
(3) 合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额	26				26
(1) 处置	26				26
(2) 企业合并减少					
4、2021年12月31日	8,494	47	156		8,697
二、累计摊销					
1、2020年12月31日	2,355	47	85		2,487
2、本年增加金额	167		23		190
(1) 计提	167		23		190
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额	65				65
(1) 处置	65				65
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4、2021年12月31日	2,457	47	108		2,612
三、减值准备					
1、2020年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2021年12月31日					
四、账面价值					
1、2021年12月31日	6,037		48		6,085
2、2020年12月31日	5,956		32		5,988

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	417	1,668	331	1,324
可抵扣亏损	50	200	692	2,768
内部未实现利润	4	16	19	76
辞退福利	47	188	47	188
固定资产折旧	31	124	34	136
应付工资	9	36	22	88

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
职工教育费	14	56	8	32
递延收益	104	416	116	464
其他权益工具投资公允价值变动	63	252	94	376
交易性金融资产(负债)公允价值变动			1	4
其他	5	20	5	20
合计	<b>744</b>	<b>2,976</b>	<b>1,369</b>	<b>5,476</b>

**(2) 已确认的递延所得税负债明细**

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值-转股权	44	176	43	172
其他权益工具投资公允价值变动	78	312	67	267
内部未实现利润	35	140	2	8
合计	<b>157</b>	<b>628</b>	<b>112</b>	<b>447</b>

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异-减值准备	2,240	2,362
可抵扣亏损		50
合计	<b>2,240</b>	<b>2,412</b>

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
2024年		50
合计		<b>50</b>

**18、其他非流动资产**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程建设款	1,436	1,190
合计	<b>1,436</b>	<b>1,190</b>

**19、短期借款**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	650	8,505
合计	<b>650</b>	<b>8,505</b>

## 20、衍生金融负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
期货合约	51	13
外汇掉期合约	65	30
合计	<b>116</b>	<b>43</b>

## 21、应付票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	7,952	2,444
商业承兑汇票	134	176
合计	<b>8,086</b>	<b>2,620</b>

注：2021年12月31日无已到期未支付的应付票据。本集团上述年末应付票据的账龄是在1年以内。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,798	98.90	7,858	98.98
1-2年	81	0.82	10	0.13
2-3年	10	0.10		
3年以上	18	0.18	71	0.89
合计	<b>9,907</b>	<b>100.00</b>	<b>7,939</b>	<b>100.00</b>

注：上述账龄分析以发票日期作为基准。

### (2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄
鞍钢建设集团有限公司	9	1-2年、2-3年、3-4年
鞍山冶金集团动力工程有限公司	5	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
鞍山冶金集团建筑安装有限公司	5	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上
合计	<b>19</b>	

## 23、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
产品款	8,597	5,594
其他	34	17
合计	<b>8,631</b>	<b>5,611</b>

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	165	4,406	4,439	132
二、离职后福利-设定提存计划		586	586	
三、辞退福利	63	260	241	82
合计	<b>228</b>	<b>5,252</b>	<b>5,266</b>	<b>214</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	123	3,278	3,337	64
2、职工福利费		301	301	
3、社会保险费	1	353	353	1
其中：医疗保险费	1	304	304	1
工伤保险费		47	47	
生育保险费				
其他		2	2	
4、住房公积金		293	293	
5、工会经费和职工教育经费	41	115	89	67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		66	66	
合计	<b>165</b>	<b>4,406</b>	<b>4,439</b>	<b>132</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、基本养老保险		409	409	
2、失业保险费		13	13	
3、企业年金缴费		164	164	
合计		<b>586</b>	<b>586</b>	

## 25、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	2	100
环境保护税	23	32
资源税	1	1
企业所得税	30	158
城市维护建设税	5	14
房产税	26	14
土地使用税	71	37
个人所得税	16	12



项目	2021年12月31日	2020年12月31日
教育费附加	3	10
其他税费	12	9
合计	<b>189</b>	<b>387</b>

## 26、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	2	15
应付股利		
其他应付款	2,154	1,945
合计	<b>2,156</b>	<b>1,960</b>

### 26.1、应付利息

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	1	3
短期借款利息	1	12
合计	<b>2</b>	<b>15</b>

### 26.2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
工程款	773	511
质保金	471	603
保证金	506	230
钢架押金		12
运费	28	33
鞍山钢铁集团有限公司（以下简称“鞍山钢铁”）转付专项资金		457
行政性基金	108	
限制性股票回购义务	99	
其他	169	99
合计	<b>2,154</b>	<b>1,945</b>

#### (2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鞍钢集团工程技术有限公司	68	工程质保金	否
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	41	工程质保金	否
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	18	工程质保金	否
鞍钢建设集团有限公司	17	工程款、质保金	否
鞍钢集团自动化有限公司	12	设备质保金	否
鞍钢集团信息产业有限公司	7	设备质保金	否
合计	<b>163</b>	--	--

## 27、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款（附注六、28）	601	409
合计	<b>601</b>	<b>409</b>

## 28、长期借款

### （1）长期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	51	154
信用借款	4,200	3,733
小计	4,251	3,887
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	601	409
合计	<b>3,650</b>	<b>3,478</b>

### （2）长期借款到期日分析

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	601	409
一年到二年到期(含二年)	3,600	1,601
二年到三年到期(含三年)	50	1,877
三年到五年到期(含五年)		
合计	<b>4,251</b>	<b>3,887</b>

## 29、应付债券

### （1）应付债券

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可转换债券	1,463	1,476
合计	<b>1,463</b>	<b>1,476</b>

### （2）应付债券的增减变动

债券名称	发行日面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
2018 年可转换债券 (注 1)	1,512	2018 年 5 月 25 日	5 年	1,299	1,476
合计	<b>1,512</b>	—	—	<b>1,299</b>	<b>1,476</b>

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销 (正数增加, 负数减少)	汇兑折算(正 数增加, 负数减少)	本年偿还	2021 年 12 月 31 日
2018 年可转换债券			57	(43)	27	1,463
合计			<b>57</b>	<b>(43)</b>	<b>27</b>	<b>1,463</b>

注 1: 本公司于 2018 年 5 月 25 日于境外发行了五年期零利率可转换债券, 本金总额为 18.5 亿港元, 债券转换期为 2018 年 7 月 5 日至 2023 年 5 月 15 日, 行使转换权而将予发行之 H 股之价格初步为每股 (H 股) 9.54 港元, 由于本公司股东已于 2020 年度股东大会批准现金分红, 故转股价自 2021 年 6

月8日起调整为每股(H股)6.46港元。在发行日,可转换债券嵌入衍生金融工具按公允价值进行初始确认,发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。

注2:上述应付债券的到期日为一至二年(含二年)。

### 30、租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	358	699
减:未确认的融资费用	12	34
合计	<b>346</b>	<b>665</b>

### 31、长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款		
专项应付款	480	
合计	<b>480</b>	

#### 31.1、专项应付款

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
鞍山钢铁转付专项资金		480		480	
合计		<b>480</b>		<b>480</b>	

### 32、长期应付职工薪酬

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
辞退福利	106	125
合计	<b>106</b>	<b>125</b>

### 33、递延收益

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	595	142	194	543	
合计	<b>595</b>	<b>142</b>	<b>194</b>	<b>543</b>	

其中,涉及政府补助的项目:

项目	2020年12月31日	本年新增补助	计入营业外收入	计入其他收益	其他减少	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
环保类政府补助	98			21		77	与资产相关
科研类政府补助	320	142		5	130	327	与资产/收益相关
其他	177			5	33	139	与资产/收益相关
合计	<b>595</b>	<b>142</b>		<b>31</b>	<b>163</b>	<b>543</b>	

### 34、其他非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
嵌入衍生金融工具	39	35
合计	<b>39</b>	<b>35</b>

### 35、股本

项目	2020年12月31日		本年增减变动					2021年12月31日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
无限售条件股份:									
1.人民币普通股	7,942	84						7,942	84
2.境外上市的外资股	1,411	15						1,411	15
限售条件股份:									
1.人民币普通股	52	1						52	1
合计	<b>9,405</b>	<b>100</b>						<b>9,405</b>	<b>100</b>

### 36、资本公积

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
资本溢价	33,110	22	66	33,066
其他资本公积	375	163		538
合计	<b>33,485</b>	<b>185</b>	<b>66</b>	<b>33,604</b>

注1: 资本溢价增加22百万元系股份支付计入所有者权益的金额; 减少66百万元系因实施股权激励计划, 职工缴纳的认股款与公司回购价的差异。

注2: 其他资本公积增加163百万元系收到国家资本性拨款, 该拨款由国有资产出资人代表独享。

### 37、库存股

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股权激励计划(附注十二)	166	98	164	100

注: 本期因实施股权激励计划减少库存股164百万元。与此同时, 因确认股权激励计划回购义务增加库存股98百万元。

### 38、其他综合收益

项目	2020 年 12 月 31 日	本年发生额					2021 年 12 月 31 日
		本年所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益或损益	减：所 得税影 响	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>(81)</b>	<b>16</b>	<b>(151)</b>	<b>42</b>	<b>125</b>		<b>44</b>
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	(81)	16	(151)	42	125		44
<b>二、将重分类进损益 的其他综合收益</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>			<b>(1)</b>		
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益	1	(1)			(1)		
<b>合计</b>	<b>(80)</b>	<b>15</b>	<b>(151)</b>	<b>42</b>	<b>124</b>		<b>44</b>

### 39、专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	74	181	173	82
<b>合计</b>	<b>74</b>	<b>181</b>	<b>173</b>	<b>82</b>

### 40、盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,849	603		4,452
<b>合计</b>	<b>3,849</b>	<b>603</b>		<b>4,452</b>

### 41、未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末余额	6,798	5,551
会计政策变更		
同一控制下企业合并		
本年年初余额	6,798	5,551
本年增加额	6,925	1,978
其中：本年净利润转入	6,925	1,978
其他调整因素		
本年减少额	1,544	731
其中：本年提取盈余公积数	603	126
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数（注 1）	790	536
转增资本		
其他减少（注 2）	151	69
<b>本年年末余额</b>	<b>12,179</b>	<b>6,798</b>

注 1：根据 2021 年 5 月 26 日召开的 2020 年年度股东大会的决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.84 元，按照享有分配权利的股份总数 9,399,600,178 股计算，共计人民币 790 百万

元，该股利截至 2021 年 12 月 31 日已全部发放完毕。

注 2：本年末分配利润其他减少 151 百万元为本公司核销对大连船务的其他权益工具投资，以前年度计入其他综合收益的公允价值变动在核销时转入本年末分配利润。

注 3：董事会建议，以现有享有分配权利的股份总数 9,402,611,828 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.21 元（含税），预计分配利润总额约为人民币 2,078 百万元。若分配方案实施前公司享有分配权利的股份总数发生变化，将按照每股现金分红金额不变的原则，以分红派息股权登记日享有分配权利的股份总数为基数调整现金分红总额。此项预案尚须提交 2021 年度股东大会审议。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

## 42、营业收入和营业成本

### （1）按商品内容分类

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,023	122,993	100,403	93,824
其他业务	651	441	500	489
合计	<b>136,674</b>	<b>123,434</b>	<b>100,903</b>	<b>94,313</b>

注：本集团根据业务类型划分为一个经营分部：生产及销售钢铁产品。

### （2）按收入地区分类

项目	本年数	上年数
来源于境内的对外交易收入	131,169	98,003
来源于境外的对外交易收入	5,505	2,900
合计	<b>136,674</b>	<b>100,903</b>

### （3）按收入确认时点分类

项目	本年数	上年数
某一时点确认	136,674	100,903
合计	<b>136,674</b>	<b>100,903</b>

## 43、税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	136	133
教育费附加	97	95
土地使用税	427	427
房产税	157	155
印花税	111	84
资源税	3	3
环境保护税	99	95
其他	1	1
合计	<b>1,031</b>	<b>993</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五。

#### 44、销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	265	191
仓库保管费	89	72
销售服务费	36	17
包装费	39	52
委托代销手续费	30	23
保险费	8	7
其他	129	134
合计	<b>596</b>	<b>496</b>

注：根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，将本年和上年符合履约成本的运输费计入营业成本。

#### 45、管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	921	838
无形资产摊销	27	184
折旧	153	137
信息系统维护费	44	42
修理费	47	32
警卫消防费	103	75
中介费	28	16
其中：年报审计师酬金	5	5
其他	136	5
合计	<b>1,459</b>	<b>1,329</b>

#### 46、研发费用

项目	本年数	上年数
原料消耗	198	92
人工费用	196	161
折旧	23	16
委外费用	149	120
差旅费	6	5
其他	68	23
合计	<b>640</b>	<b>417</b>



#### 47、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	578	908
其中：长期借款及长期债券利息支出	146	284
短期借款及信用证利息支出	169	503
其他利息支出	263	121
减：利息收入	79	66
减：利息资本化金额	2	9
汇兑损益	(40)	(95)
减：汇兑损益资本化金额		
其他	33	39
合计	<b>490</b>	<b>777</b>

#### 48、其他收益

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
环保类政府补助	21	39	21
科研类政府补助	5	14	5
其他	12	12	12
合计	<b>38</b>	<b>65</b>	<b>38</b>

#### 49、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	318	191
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	13	21
合计	<b>331</b>	<b>212</b>

#### 50、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
衍生金融资产公允价值变动	(19)	(27)
其他非流动金融资产公允价值变动	9	(4)
衍生金融负债公允价值变动	(51)	(30)
嵌入衍生金融工具公允价值变动	(4)	43
合计	<b>(65)</b>	<b>(18)</b>

#### 51、资产减值损失

项目	本年数	上年数
存货跌价损失	(2)	(39)
固定资产减值损失	(304)	
合计	<b>(306)</b>	<b>(39)</b>

注：正数代表收益，负数代表损失。

## 52、信用减值损失

项目	本年数	上年数
应收账款	(87)	(323)
其他应收款	(2)	(1)
合计	<b>(89)</b>	<b>(324)</b>

注：正数代表收益，负数代表损失。

## 53、资产处置收益

项目	本年数	上年数
固定资产处置收益	11	5
无形资产处置收益	41	3
合计	<b>52</b>	<b>8</b>

## 54、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17	10	17
政府补助	5	1	5
违约赔偿	8	7	8
无法支付的应付款项	25		25
其他	3	15	3
合计	<b>58</b>	<b>33</b>	<b>58</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	补贴是否影 响当期盈亏
上海市宝山区企业扶持款	5	1	与收益相关	否
合计	<b>5</b>	<b>1</b>	—	—

## 55、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	102	96	102
对外捐赠	16	15	16
其他	5	1	5
合计	<b>123</b>	<b>112</b>	<b>123</b>

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	1,370	748
递延所得税调整	591	(341)
合计	<b>1,961</b>	<b>407</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	8,920
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,230
子公司适用不同税率的影响	(5)
调整以前期间所得税的影响	(17)
非应税收入的影响	(66)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(36)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	(204)
所得税费用	<b>1,961</b>

## 57、其他综合收益

见附注六、38

## 58、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
保证金收入	151	56
政府补助	172	76
其他	77	30
合计	<b>400</b>	<b>162</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
运费	1,635	2,048
委托加工费	719	778
节能测试费	484	575
研究与开发费	142	104
采购销售业务杂费	171	98
警卫消防费	94	88
管道输送费	41	50
计算机维护费	45	54
仓储费	21	43
中介机构费	18	14

项目	本年数	上年数
绿化费		9
保险费	46	28
残土排放费		16
其他经营费用	1,135	619
合计	<b>4,551</b>	<b>4,524</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	80	66
期货合约收益	155	46
工程风险抵押金		1
合计	<b>235</b>	<b>113</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
期货合约损失	139	60
合计	<b>139</b>	<b>60</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收股权激励认购款	98	1
合计	<b>98</b>	<b>1</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付租赁费	73	84
贷款发生的中介费	1	2
付股份回购款		166
合计	<b>74</b>	<b>252</b>

**59、现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,959	1,996
加: 资产减值准备	306	39
信用减值损失	89	324
固定资产折旧	3,587	3,555
使用权资产折旧	130	133
无形资产摊销	190	186
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	(52)	(8)
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	85	86

项目	本年数	上年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	65	18
财务费用（收益以“-”号填列）	458	641
投资损失（收益以“-”号填列）	(331)	(212)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	594	(355)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34	12
存货的减少（增加以“-”号填列）	(8,415)	(996)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(24)	1,219
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,188	3,269
其他	(17)	9
经营活动产生的现金流量净额	<b>12,846</b>	<b>9,916</b>
<b>2、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	5,376	5,329
减：现金的年初余额	5,329	4,671
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>47</b>	<b>658</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	5,376	5,329
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,062	5,176
可随时用于支付的其他货币资金	314	153
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>5,376</b>	<b>5,329</b>

## 60、所有权或使用权受限制的资产

项目	2021年12月31日	受限原因
应收款项融资	632	质押
合计	<b>632</b>	

## 61、外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
应付债券	1,789	0.8176	1,463
其他非流动负债（2018可转换债券-嵌入衍生金融工具）	47	0.8176	39
合计	<b>1,836</b>		<b>1,502</b>

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	本年初始确认的政府补助		计入当期损益的金额
	金额	列报项目	
环保类政府补助		递延收益、其他收益	21
科研类政府补助	11	递延收益、其他收益	5
其他	1	递延收益、其他收益	12
其他	5	营业外收入	5
合计	<b>15</b>		<b>43</b>

## (2) 政府补助退回情况

本集团本年退回政府补助 1 百万元。

## 七、合并范围的变更

本公司本年合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	子公司性质
					直接	间接		
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司(以下简称“鞍钢武汉”)	武汉	武汉	237	钢材加工配送	100		设立	全资
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司(以下简称“鞍钢合肥”)	合肥	合肥	101	钢材加工配送	100		设立	全资
沈阳鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“沈阳国贸”)	沈阳	沈阳	300	金属材料及制品、建筑材料等销售	100		同一控制下企业合并	全资
上海鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“上海国贸”)	上海	上海	300	钢材、金属材料、建筑材料、机械设备等销售	100		同一控制下企业合并	全资
天津鞍钢国际北方贸易有限公司(以下简称“天津国贸”)	天津	天津	200	钢材、金属材料、建筑材料、机械设备等销售	100		同一控制下企业合并	全资
广州鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“广州国贸”)	广州	广州	300	钢材批发、钢材销售、货物进出口	100		同一控制下企业合并	全资
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司(以下简称“沈阳钢加”)	沈阳	沈阳	187	钢材加工配送	100		同一控制下企业合并	全资
鞍钢钢材加工配送(大连)有限公司(以下简称“鞍钢大连”)	大连	大连	266	钢材加工配送	100		设立	全资
宁波鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“宁波国贸”)	宁波	宁波	100	钢材贸易	100		设立	全资
烟台鞍钢国际贸易有限公司(以下简称“烟台国贸”)	烟台	烟台	200	钢材贸易	100		设立	全资
鞍钢钢材加工配送(郑州)有限公司(以下简称“郑州钢加”)	郑州	郑州	149	钢材加工配送	100		设立	全资

子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	子公司性质
					直接	间接		
广州鞍钢钢材加工有限公司 (以下简称“鞍钢广州”)	广州	广州	120	钢材加工配送	75		设立	合资
天津鞍钢钢材加工配送有限公司 (以下简称“天津钢加”)	天津	天津	43	钢材加工配送	51		同一控制下企业合并	合资
鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司 (以下简称“鞍钢神钢”)	鞍山	鞍山	700	钢压延加工及销售	51		设立	中日合资
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司 (以下简称“长春钢加”)	长春	长春	382	自产产品销售、物流配送技术研究、开发	100		非同一控制下企业合并	全资
鞍钢科技发展有限公司 (以下简称“鞍钢科技”)	鞍山	鞍山	50	冶金及相关材料、设备的开发、研制	100		设立	全资
鞍钢化学科技有限公司 (以下简称“化学科技”)	鞍山	鞍山	2500	炼焦煤气净化、煤化工产品加工生产	100		设立	全资
鞍钢能源科技有限公司 (以下简称“能源科技”)	鞍山	鞍山	50	溶解乙炔制造; 压缩气体和液化气体经销	60		同一控制下企业合并	合资
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司 (以下简称“一汽鞍钢”)	长春	长春	90	钢材加工配送	60		非同一控制下企业合并	合资
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司 (以下简称“朝阳钢铁”)	朝阳	朝阳	8000	钢压延加工及销售	100		同一控制下企业合并	全资
鞍钢(杭州)汽车材料科技有限公司 (以下简称“杭州汽材”)	杭州	杭州	118	钢材、钢卷加工及销售、配送	51	49	设立	全资
鞍钢(北京)汽车部件科技有限公司 (以下简称“鞍钢部件”)	北京	北京	50	技术开发、咨询、服务、生产汽车零部件	100		设立	全资
德邻智联(鞍山)有限公司 (以下简称“德邻智联”)	鞍山	鞍山	60	电子商务及该领域内技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让、增值电信业务	91		设立	合资

注：上述子公司均根据中国法律注册成立，法人类别均为有限责任公司。

(2) 于2021年12月31日，本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
鞍蒂大连	大连	大连	热镀锌及合金化钢板产品生产及销售	50	权益法
鞍钢大船	大连	大连	钢材加工及销售	50	权益法
广州汽车钢	广州	广州	金属制品业	50	权益法
鞍钢财务公司	鞍山	鞍山	存贷款及融资等	20	权益法
氧化铁粉公司	鞍山	鞍山	氧化铁粉加工	35.29	权益法
南沙物流	广州	广州	货运代理、钢材包装、贸易、仓储服务	49.8	权益法
鞍钢金固	杭州	杭州	钢材加工及销售	49	权益法



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例 (%)	对合营企业 或联营企业 投资的会计处理方法
广汽宝商	广州	广州	钢材加工配送	30	权益法
广汽弹簧	梅州	梅州	汽车零部件及配件制造	25	权益法
中鞍水务	朝阳	朝阳	水生产和供应	45	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	鞍蒂大连	
	2021年12月31日/ 本年发生数	2020年12月31日/ 本年发生数
流动资产	2,054	1,921
其中：现金和现金等价物	582	544
非流动资产	631	568
资产合计	2,685	2,489
流动负债	1,178	1,197
非流动负债	6	
负债合计	1,184	1,197
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,501	1,292
按持股比例计算的净资产份额	751	646
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	(57)	(24)
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	694	622
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,844	4,575
财务费用	(5)	4
所得税费用	79	30
净利润	409	200
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	409	200
本年收到的来自合营企业的股利	99	74

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	鞍钢财务公司	
	2021年12月31日/ 本年发生数	2020年12月31日/ 本年发生数
流动资产	18,884	8,895
其中：现金和现金等价物	18,244	8,289
非流动资产	18,659	18,934
资产合计	37,543	27,829
流动负债	30,303	20,663

项目	鞍钢财务公司	
	2021年12月31日/ 本年发生数	2020年12月31日/ 本年发生数
非流动负债	28	8
负债合计	30,331	20,671
少数股东权益		20
归属于母公司股东权益	7,212	7,138
按持股比例计算的净资产份额	1,442	1,428
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,442	1,428
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	975	914
财务费用		
所得税费用	128	160
净利润	410	491
终止经营的净利润		
其他综合收益		(7)
综合收益总额	410	484
本年收到的来自联营企业的股利	68	64

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年12月31日/本年发生数	2020年12月31日/上年发生数
合营企业:		
投资账面价值合计	567	553
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	22	(7)
—其他综合收益		
—综合收益总额	22	(7)
联营企业:		
投资账面价值合计	368	362
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	10	2
—其他综合收益		
—综合收益总额	10	2

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、衍生金融工具套期保值、借款、应收账款、应付账款、应付债券、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港元有关，于2021年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	单位：元	
	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款（美元）	100,224.18	100,761.29
银行存款（港元）	9.09	
应付债券（港元）	1,789,476,218.26	1,753,971,405.06
其他非流动负债（港元）	47,135,694.48	42,187,306.84

本集团在出口销售产品、进口采购生产用原材料以及工程用设备等主要外币交易全部通过鞍钢集团国际经济贸易有限公司进行进出口代理交易，外汇风险主要体现在代理结算时的汇率变动对销售和采购成本的影响上。

A.本集团于2021年12月31日以本位币列示的各外币资产负债项目外汇风险敞口载于附注六、1、29及34中。

B.本集团适用的主要外汇汇率分析如下:

项目	平均汇率		年末中间汇率	
	本年数	上年数	本年数	上年数
美元	6.4512	6.8976	6.3757	6.5249
港元	0.8300	0.8893	0.8176	0.8416

### C.敏感性分析

本集团于 2021 年 12 月 31 日美元、港元兑换人民币的汇率提高一个百分点将导致本集团股东权益和净利润的增加（减少）情况如下:

单位: 百万元

日期	项目	对净利润的影响	对股东权益的影响
2021 年 12 月 31 日	美元		
	港币	(11)	(11)
2020 年 12 月 31 日	美元		
	港币	(11)	(11)

截至 2021 年 12 月 31 日, 在假定其他变量保持不变的前提下, 美元、港币兑换人民币的汇率降低一个百分点将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日汇率发生变动, 且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生金融工具。变动一个百分点是基于本集团对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期。上期的分析同样基于该假设。

#### (2) 利率风险

本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的计息金融工具载于附注六 1、19、27、28 和 29 中。

#### 敏感性分析:

本集团管理利率风险的原则是降低短期波动情况对本集团利润的影响。然而, 长远而言, 利率方面的永久性变动会对利润造成影响。

截至 2021 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定银行存款、短期借款、一年内到期的非流动负债、短期融资券、长期借款及应付债券的利率增加一个百分点会导致本集团净利润及股东权益减少人民币 10 百万元 (上年: 人民币 65 百万元)。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动, 且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生金融工具。变动一个百分点是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。上期的分析同样基于该假设。

## 2、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项, 本集团已根据实际情况制定了信用政策, 对客户进行信用评估

以确定赊销额度。本集团要求大部分客户在付运货物前以现金或票据预付全额货款，与赊销客户有关的应收款项自出具账单日起 1-4 个月到期。账款逾期一个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团绝大多数客户均与本集团有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素将本集团的客户资料进行分析。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团除逾期应收票据转入的应收账款计提减值 749 百万元外，其他的应收款项无重大减值。

资产负债表日，由于本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 53%（年初：49%），因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

### 3、流动风险

本集团负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团长期债务的还款期限分析载于附注六、28 中。

### 4、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的金额为 5,005 百万元，商业承兑汇票的金额为 0 百万元；已向金融机构贴现的银行承兑汇票的金额为 4,241 百万元，商业承兑汇票的金额为 229 百万元。于 2021 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若出票人拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索。本集团认为已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2021 年，本集团与金融机构达成公开型无追索权保理协议，向金融机构转让应收账款 2,691 百万元，转让所得款 2,500 百万元，转让所得款与应收账款的差额计入其他应收款。应收账款转让后在无商业纠纷情况下无法得到清偿的，由金融机构承担应收账款违约、坏账等风险。本集团认为已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此终止确认应收账款 2,691 百万元，本集团本年终止确认相关费用 29 百万元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

公允价值测量乃使用共分为 3 级之公允价值等级制度，披露如下：

第 1 级：相同资产或负债在活跃市场之报价(未经调整)。

第 2 级：除包含在第 1 级的报价外，直接(即如价格)或间接地(即从价格)可观察有关资产或负债的输入。

第 3 级：有关资产或负债的输入不是基于可观察的市场资料(不可观察的输入)。

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量：</b>				
衍生金融资产	3			3
应收款项融资		1,844		1,844
其他权益工具投资			496	496
其他非流动金融资产	43			43
衍生金融负债	116			116
其他非流动负债(注)			39	39

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量：</b>				
衍生金融资产				
应收款项融资		1,009		1,009
其他权益工具投资			476	476
其他非流动金融资产	34			34
衍生金融负债	43			43
其他非流动负债(注)			35	35

注：其他非流动负债为 2018 年可转换债券嵌入衍生金融工具部分，采用二叉树期权定价模型的估值技术进行计量。本集团对股价波动率、无风险利率进行了敏感性分析。于 2021 年 12 月 31 日，在其他参数取值不变的情况下，股价波动率上升或下降 1%，对可转换债券嵌入衍生工具部分的价值增加或减少 1 百万元；无风险利率上升或下降 1%，对可转换债券嵌入衍生工具部分的价值几乎无影响。

### 2、持续的第三层次公允价值计量项目，账面价值间的调节信息

	其他权益工具投资	其他非流动负债
2021 年 1 月 1 日余额	476	35
追加投资	4	
公允价值变动(计入其他综合收益)	16	



	其他权益工具投资	其他非流动负债
公允价值变动（计入当期损益）		4
2021年12月31日余额	496	39

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
鞍山钢铁	辽宁省鞍山市铁西区	生产及销售钢材金属制品钢铁管金属结构等	26,000	53.33	53.33

注：本公司的最终控制方是鞍钢集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州汽车钢	本公司的合营企业
鞍蒂大连	本公司的合营企业
鞍钢大船	本公司的合营企业
鞍钢金固	本公司的联营企业
南沙物流	本公司的联营企业
中鞍水务	本公司的联营企业
广汽宝商	本公司的联营企业
广汽弹簧	本公司的联营企业
鞍钢财务公司	本公司的联营企业、同属鞍钢集团有限公司
山西物产国际能源有限公司	鞍山钢铁联营企业
鞍山发蓝	同属鞍山钢铁
鞍钢铸钢有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢集团矿业有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢钢绳有限责任公司	同属鞍山钢铁
鞍钢集团大连科技创意有限公司	同属鞍山钢铁
鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢汽车运输有限责任公司	同属鞍山钢铁
鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢集团房产物业有限公司	同属鞍山钢铁
鞍山钢铁劳研所科技有限公司	同属鞍山钢铁
德邻陆港供应链服务有限公司	同属鞍山钢铁



其他关联方名称	与本公司关系
鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢集团信息产业有限公司	同属鞍山钢铁
鞍钢电气有限责任公司	同属鞍山钢铁
鞍山冀东水泥有限责任公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍山科德轧辊表面处理有限公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍钢集团工程技术有限公司	鞍钢集团有限公司合营企业
鞍钢矿山建设有限公司	鞍钢集团有限公司联营企业
鞍钢集团国际经济贸易有限公司（以下简称“鞍钢国贸”）	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团资本控股有限公司（以下简称“鞍钢资本控股”）	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团国际经济贸易有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团工程技术有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
成都西部物联集团有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团生活服务有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团矿业有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团工程技术发展有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团众元产业发展有限公司	同属鞍钢集团有限公司
本钢集团有限公司	同属鞍钢集团有限公司
本钢板材股份有限公司	同属鞍钢集团有限公司

## 5、关联方交易情况

### （1）与鞍钢集团有限公司关联交易情况

#### ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
原材料	注 1	30,840	20,891
钢材	注 2	1,111	398
辅助材料	注 3	3,414	2,980
能源动力	注 4	1,043	1,595
支持性服务	注 5	8,341	6,934
合计	—	<b>44,749</b>	<b>32,798</b>

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
产品	注 6	8,387	4,112
废钢及废旧物资	注 6	356	302
综合性服务	注 7	1,082	1,087
合计	—	<b>9,825</b>	<b>5,501</b>

注 1: 铁精矿不高于 (T-1) \* 月《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 65% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值, 加上鲅鱼圈港到鞍钢股份的运费。其中品位调价以 (T-1) \* 月普氏 65% 指数平均值计算每个铁含量的价格进行加减价。并在此基础上给予金额为 (T-1) \* 月普氏 65% 指数平均值 3% 的优惠 (其中 T 为当前月); 球团矿按市场价格; 烧结矿价格为铁精矿价格加上 (T-1) \* 月的工序成本。(其中: 工序成本不高于鞍钢股份生产同类产品的工序成本) (其中 T 为当前月); 卡拉拉矿产品: 优质产品 (铁品位  $\geq 67.2\%$ ) 按市场价格; 标准产品 ( $67.2\% > \text{铁品位} \geq 65\%$ ): 装货点完成装货所在月, 《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 65% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值加上青岛港到辽宁鲅鱼圈的干吨运费差, 除以 65 乘以实际品位计算价格; 低标产品 ( $65\% > \text{铁品位} \geq 59\%$ ): 装货点完成装货所在月, 《SBB 钢铁市场日报》每日公布的普氏 62% 铁 CFR 中国北方 (青岛港) 中点价的平均值加上青岛港到辽宁鲅鱼圈的干吨运费差, 除以 62 乘以实际品位计算价格。废钢、钢坯、合金和有色金属按市场价格;

注 2: 钢材产品按鞍钢股份销售给第三方的价格扣除人民币 20-35 元/吨的代销费后的价格确定; 辅助材料以不高于鞍山钢铁集团有限公司有关成员公司售予独立第三方的价格;

注 3: 辅助材料以不高于鞍山钢铁有关成员公司售予独立第三方的价格;

注 4: 国家定价、生产成本加 5% 的毛利;

注 5: 国家定价、市场价格、不高于 1.5% 的佣金 (其中: 原燃料代理费 5 元/吨)、折旧费加维护费、按市场价格支付劳务费、材料费及管理费、加工成本加不超过 5% 的毛利;

注 6: 钢材产品及铁水和焦炭以售予独立第三方的价格或市场价格计算; 向鞍山钢铁开发新产品所提供的钢材产品, 定价基准为如有市场价格, 按市场价格定价, 如无市场价格, 按成本加合理利润定价, 所加合理利润率不高于提供有关产品成员单位平均毛利率; 报废资产或闲置资产按市场价格或评估价格定价;

注 7: 国家定价、生产成本加 5% 的毛利、不高于 1.5% 的佣金或市场价格;

③资产收购的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
土地使用权资产	评估结果定价	278	

(2) 与攀钢集团钒钛资源股份有限公司关联交易情况

采购商品/接受劳务的关联交易

关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年数	上年数
原材料	市场价格	129	156
合计	—	<b>129</b>	<b>156</b>

**鞍钢股份有限公司**

## (3) 其他关联交易

本年，鞍钢国贸提供出口代理销售的钢材产品数量为 110 万吨（上年：77 万吨）。

## (4) 本集团向鞍钢财务公司借款、存款及利息支付情况

项目	年利率 (%)	2020年12 月31日	本年增加	本年减少	2021年12 月31日	条件
存款		3,411	427,456	427,392	3,475	
贷款	3.48		500	500		

本年，本集团在鞍钢财务公司存款利息收入为 39 百万元（上年：33 百万元），借款利息支出（含贴现）为 9 百万元（上年：2 百万元）。本集团本年在鞍钢财务公司存款每日最高额为 3,480 百万元（上年：3,496 百万元）。

## (5) 本集团对合营、联营企业关联交易情况

## ①、采购产品情况

单位名称	本年数	上年数
鞍蒂大连	729	521
鞍钢大船	103	
广州汽车钢	56	154
中鞍水务	22	24
广汽宝商	8	
南沙物流		15
鞍钢金固		2
合计	<b>918</b>	<b>716</b>

## ②、销售产品情况

单位名称	本年数	上年数
鞍蒂大连	4,534	3,103
广州汽车钢	1,972	717
鞍钢金固	7	
鞍钢亚盛		2
广汽宝商	17	1
南沙物流	196	993
合计	<b>6,726</b>	<b>4,816</b>

## (6) 本年董事、监事和高级管理人员薪酬

项目	本年数	上年数
董事袍金	0.48	0.49
其他薪酬小计	13.49	6.02
其中：工资、津贴和非现金利益金额	9.59	4.53
绩效挂钩奖金		
其他保险金和福利金	1.56	0.88
养老金计划供款	1.39	0.61

项目	本年数	上年数
股份支付	0.95	
合计	<b>13.97</b>	<b>6.51</b>

本年支付给执行董事、非执行董事、监事和高级管理人员的各项费用

姓名	本年数						薪酬合计
	董事袍金	工资、津贴及非现金利益金额	绩效挂钩奖金	其他保险金和福利金	养老金计划供款	股份支付	
<b>执行董事:</b>							
李镇 (已离任)		1.58		0.27	0.25	0.09	2.19
马连勇 (已离任)		0.06		0.01	0.01		0.08
李忠武		1.65		0.29	0.26	0.22	2.42
执行董事小计		<b>3.29</b>		<b>0.57</b>	<b>0.52</b>	<b>0.31</b>	<b>4.69</b>
<b>独立非执行董事:</b>							
冯长利	0.12						0.12
汪建华	0.12						0.12
王旺林	0.12						0.12
朱克实	0.12						0.12
独立非执行董事小计	<b>0.48</b>						<b>0.48</b>
<b>监事:</b>							
袁鹏 (已离任)		0.03		0.03		0.01	0.07
杨正文		0.68		0.13	0.11		0.92
监事小计		<b>0.71</b>		<b>0.16</b>	<b>0.11</b>	<b>0.01</b>	<b>0.99</b>
<b>高级管理人员:</b>							
王保军		1.04		0.04	0.03	0.01	1.12
徐世帅		0.06		0.01	0.01	0.01	0.09
孟劲松		1.44		0.25	0.23	0.22	2.14
张红军		1.92		0.33	0.31	0.20	2.76
张鹏		0.03		0.01		0.17	0.21
刘杰 (已离任)		0.05		0.01	0.01	0.02	0.09
肖明富 (已离任)		1.05		0.18	0.17		1.40
高级管理人员小计		<b>5.59</b>		<b>0.83</b>	<b>0.76</b>	<b>0.63</b>	<b>7.81</b>
合计	<b>0.48</b>	<b>9.59</b>		<b>1.56</b>	<b>1.39</b>	<b>0.95</b>	<b>13.97</b>

(续)

姓名	上年数						薪酬合计
	董事袍金	工资、津贴及非现金利益金额	绩效挂钩奖金	其他保险金和福利金	养老金计划供款	股份支付	
<b>执行董事:</b>							
李镇			0.70		0.12	0.09	0.91
马连勇			0.71		0.12	0.09	0.92
李忠武			0.84		0.14	0.11	1.09

姓名	上年数					薪酬合计
	董事袍金	工资、津 贴及非 现金 利益金额	绩效 挂钩 奖金	其他保 险金和 福利金	养老金 计划供款	
执行董事小计		<b>2.25</b>		<b>0.38</b>	<b>0.29</b>	<b>2.92</b>
<b>独立非执行董事:</b>						
冯长利	0.12					0.12
汪建华	0.12					0.12
王旺林	0.10					0.10
朱克实	0.02					0.02
吴大军 (已离任)	0.11					0.11
马卫国 (已离任)	0.02					0.02
独立非执行董事小计	<b>0.49</b>					<b>0.49</b>
<b>监事:</b>						
袁鹏		0.49		0.09	0.06	0.64
刘晓晖		0.30		0.06	0.05	0.41
监事小计		<b>0.79</b>		<b>0.15</b>	<b>0.11</b>	<b>1.05</b>
<b>高级管理人员:</b>						
刘杰		0.60		0.11	0.08	0.79
孟劲松		0.60		0.11	0.08	0.79
肖明富		0.19		0.04	0.03	0.26
徐世帅 (已离任)		0.10		0.09	0.02	0.21
高级管理人员小计		<b>1.49</b>		<b>0.35</b>	<b>0.21</b>	<b>2.05</b>
合计	<b>0.49</b>	<b>4.53</b>		<b>0.88</b>	<b>0.61</b>	<b>6.51</b>

注：本年不存在某董事、监事和高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议。

本年薪酬最高的前五名雇员中包括2位董事和3位高级管理人员（上期：3位董事和2位高级管理人员），其薪酬详情已载于上文。

### (7) 持续关连交易

附注十一、5中(1)-(4)所披露的关联交易也构成《香港联交所上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	鞍钢钢绳有限责任公司	82	74
应收账款	鞍钢国贸	39	295
应收账款	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	23	
应收账款	鞍钢集团矿业有限公司	16	1
应收账款	鞍蒂大连	15	12
应收账款	攀钢集团西昌钢钒有限公司	6	2
应收账款	攀钢集团矿业有限公司	5	

项目	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	鞍钢集团信息产业有限公司	4	2
应收账款	鞍山钢铁	3	20
应收账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	3	2
应收账款	成都西部物联集团有限公司	2	
应收账款	鞍钢集团众元产业发展有限公司	2	
应收账款	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	1	1
应收账款	广汽宝商	1	1
应收账款	鞍钢汽车运输有限责任公司	1	
应收账款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	1	
应收账款	德邻陆港供应链服务有限公司	1	
应收账款	广州汽车钢		37
应收账款	鞍钢铸钢有限公司		6
应收账款	其他关联方	1	1
	<b>合计</b>	<b>206</b>	<b>453</b>
其他应收款	其他关联方		1
	<b>合计</b>		<b>1</b>
预付账款	鞍钢国贸	1,717	2,120
预付账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	53	20
预付账款	鞍蒂大连	23	
预付账款	鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	15	8
预付账款	广州汽车钢	6	26
预付账款	德邻陆港供应链服务有限公司	3	14
预付账款	鞍钢汽车运输有限责任公司	2	3
预付账款	本钢板材股份有限公司	1	
预付账款	本钢集团有限公司	1	
预付账款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	1	
预付账款	其他关联方		1
	<b>合计</b>	<b>1,822</b>	<b>2,192</b>

注：上述债权均未计提坏账准备。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	鞍钢国贸	2,258	2,014
应付账款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	165	123
应付账款	攀钢集团国际经济贸易有限公司	191	47
应付账款	鞍钢集团众元产业发展有限公司	173	95
应付账款	鞍蒂大连	74	121
应付账款	鞍钢集团矿业有限公司	68	15
应付账款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	67	92
应付账款	德邻陆港供应链服务有限公司	64	25
应付账款	鞍山钢铁	52	17

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	45	1
应付账款	中国兵工物资集团有限公司		39
应付账款	鞍钢汽车运输有限责任公司	31	3
应付账款	成都西部物联集团有限公司	30	5
应付账款	鞍钢大船	28	62
应付账款	鞍钢矿山建设有限公司	25	16
应付账款	攀钢集团钒钛资源股份有限公司	23	10
应付账款	本钢集团有限公司	19	
应付账款	鞍钢集团信息产业有限公司	14	19
应付账款	鞍山发蓝	13	12
应付账款	鞍钢集团房产物业有限公司	12	6
应付账款	鞍钢冷轧钢板(莆田)有限公司	11	
应付账款	鞍钢铸钢有限公司		13
应付账款	鞍钢电气有限责任公司	9	7
应付账款	鞍钢集团工程技术有限公司	7	
应付账款	鞍山科德轧辊表面处理有限公司	6	2
应付账款	攀钢集团生活服务有限公司	6	
应付账款	朝阳中鞍水务有限公司	2	3
应付账款	鞍钢钢绳有限责任公司	2	2
应付账款	鞍钢金固	1	1
应付账款	广汽宝商	1	
应付账款	鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司		4
应付账款	鞍钢集团有限公司		3
应付账款	其他关联方	1	1
	<b>合计</b>	<b>3,398</b>	<b>2,758</b>
其他应付款	鞍钢集团工程技术有限公司	237	
其他应付款	鞍钢集团信息产业有限公司	77	53
其他应付款	鞍钢集团工程技术发展有限公司	69	204
其他应付款	鞍钢集团众元产业发展有限公司	14	32
其他应付款	鞍钢电气有限责任公司	6	7
其他应付款	鞍钢集团房产物业有限公司	6	2
其他应付款	德邻陆港供应链服务有限公司	5	20
其他应付款	山西物产国际能源有限公司	4	3
其他应付款	鞍山钢铁冶金炉材科技有限公司	3	3
其他应付款	鞍钢矿山建设有限公司	3	
其他应付款	鞍钢国贸	1	5
其他应付款	鞍钢金固	1	1
其他应付款	鞍钢集团矿业有限公司		5
其他应付款	鞍钢贝克吉利尼水处理有限公司		3
其他应付款	攀钢集团工程技术有限公司		2
其他应付款	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司		1



项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	鞍山钢铁		1
其他应付款	鞍钢汽车运输有限责任公司		1
其他应付款	其他关联方	1	2
	<b>合计</b>	<b>427</b>	<b>345</b>
合同负债	德邻陆港供应链服务有限公司	682	357
合同负债	鞍钢集团众元产业发展有限公司	114	69
合同负债	鞍蒂大连	77	101
合同负债	鞍钢集团工程技术发展有限公司	33	42
合同负债	鞍山发蓝	29	6
合同负债	中国兵工物资集团有限公司		21
合同负债	鞍山钢铁	23	1
合同负债	鞍钢国贸	11	13
合同负债	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	11	
合同负债	鞍钢集团矿业有限公司	10	5
合同负债	鞍钢铸钢有限公司	7	
合同负债	广州汽车钢	5	
合同负债	鞍钢集团工程技术有限公司	5	
合同负债	鞍钢汽车运输有限责任公司	4	
合同负债	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	3	6
合同负债	攀钢集团国际经济贸易有限公司	2	6
合同负债	鞍钢电气有限责任公司	2	
合同负债	鞍钢集团大连科技创意有限公司	2	
合同负债	南沙物流	1	68
合同负债	广汽弹簧	1	1
合同负债	鞍山冀东水泥有限责任公司	1	
合同负债	鞍山钢铁集团耐火材料有限公司	1	
合同负债	其他关联方	1	2
	<b>合计</b>	<b>1,025</b>	<b>698</b>

### (3) 其他非流动资产

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他非流动资产	鞍钢集团工程技术有限公司	438	
其他非流动资产	鞍钢国贸	191	226
其他非流动资产	鞍钢集团信息产业有限公司	41	102
其他非流动资产	鞍钢集团工程技术发展有限公司	31	517
	<b>合计</b>	<b>701</b>	<b>845</b>

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

本公司于 2020 年 11 月 26 日召开的第八届第三十二次董事会会议审议通过《关于回购公司 A 股部分社会公众股的议案》（以下简称“回购议案”）、《关于授权管理层办理股份回购相关事宜的议案》、《关于〈鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“2020 年激励计划”或“激励计划”）等议案。

根据回购议案，本公司自 2020 年 12 月 10 日起，通过公开竞价交易方式从深圳证券交易所回购公司 A 股普通股股票作为激励对象获授限制性股票的来源。根据激励计划，首次授予的限制性股票的授予价格为每股 1.85 元，限制性股票授予日起 24 个月为限售期。在限售期内，限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。限售期后的 36 个月为解除限售期，每个解除限售期内，若达到限制性股票的解除限售条件，激励对象可以申请对其通过本方案所持限制性股票以分三批解除限售，三批解除限售的比例分别为 33%、33%、34%。对于未达到某一年度解锁条件的，相应未解锁的限制性股票，由本公司购回。

截至 2020 年 12 月 24 日，公司用于 2020 年激励计划的股票回购实施完毕，实际回购股票数量为 52 百万股，回购成本为人民币 166 百万元（不包含交易费用），计入库存股。

2020 年 12 月 31 日本公司召开的 2020 年第三次临时股东大会决议审议通过激励计划相关的议案并授权董事会办理相关事宜。

2021 年 1 月 8 日本公司召开第八届第三十八次董事会会议审议通过了《关于调整鞍钢股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据调整后的激励计划，首次授予拟定激励对象由 182 人减少为 174 人，首次授予数量由 4,860 万股调整为 4,680 万股，预留 540 万股保持不变。同时，董事会认为本次激励计划的授予条件已经达成，确定 2021 年 1 月 8 日为首次授予日，向 174 名激励对象首次授予 4,680 万股限制性股票，首次授予价格为人民币 1.85 元/股。

2021 年 12 月 10 日本公司召开第八届第五十四次董事会会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、2020 年激励计划的相关规定和公司 2020 年第三次临时股东大会的授权，董事会认为本次激励计划的授予条件已经达成，确定 2021 年 12 月 10 日为预留授予日，向 38 名激励对象授予 536.62 万股限制性股票，授予价格为人民币 2.31 元/股。同日，经董事会审议通过，2020 年激励计划首次授予部分 8 名激励对象因工作调动与公司解除或终止劳动关系，已不符合激励条件，公司拟对上述激励对象所持有的限制性股票 223 万股 A 股进行回购注销，回购价格为 1.88 元/股（回购价格按授予价格加银行同期定期存款利息计算），本次回购总金额为 4 百万元。上述回购限制性股票过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2022 年 1 月 6 日经股东大会审议通过后注销。注销后本公司分别减少公司股本与资本公积 2 百万元与 2 百万元，减少库存股人民

币 4 百万元。

## 2、概况

公司本期授予的各项权益工具总额（万股）	5,204
公司本期行权的各项权益工具总额（万股）	0
公司本期失效的各项权益工具总额（万股）	223

其中，以权益结算的股份支付情况：

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于授予日本公司股票的市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	按限制性股票计划规定的各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以股份支付换取的职工服务总额	73
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺

项目	截至 2021 年 12 月 31 日	截至 2020 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,200	14
已签订尚未履行或尚未完全履行的建设改造合同	2,448	4,279
合计	<b>3,648</b>	<b>4,293</b>

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、减少注册资本

本公司于 2022 年 1 月 6 日召开股东大会通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订<公司章程>的议案》等议案。根据 2020 年激励计划及相关法律法规的规定，2020 年激励计划首次授予部分 8 名原激励对象已不符合激励条件，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 2,229,750 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 9,405,250,201 股减少至 9,403,020,451 股，注册资本将由 9,405,250,201 元减少至 9,403,020,451 元。

## 2、收购二发电厂

为提升能源保障能力，降低生产运营成本，持续提升公司综合竞争力。本公司2021年12月30日与鞍山钢铁就收购鞍山钢铁下属的第二发电厂（以下简称二发电厂）相关资产签署协议。评估基准日2021年10月31日二发电厂净资产账面价值1,035百万元，评估值1,126百万元。双方同意并确认资产交割日为2022年1月1日，过渡期间因实现利润等原因而增加的净资产或因经营亏损等原因而减少的净资产均由鞍山钢铁享有或承担。

## 十五、其他重要事项说明

截至2021年12月31日，本集团无应说明的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,018	38.08	815	80.06	203
按组合计提坏账准备的应收账款	1,655	61.92	2	0.12	1,653
其中：无风险组合	1,130	42.27			1,130
账龄风险矩阵组合	525	19.65	2	0.38	523
合计	<b>2,673</b>	<b>100.00</b>	<b>817</b>	<b>30.56</b>	<b>1,856</b>

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,014	30.80	722	71.20	292
按组合计提坏账准备的应收账款	2,280	69.20	5	0.22	2,275
其中：无风险组合	1,652	50.14			1,652
账龄风险矩阵组合	628	19.06	5	0.80	623
合计	<b>3,294</b>	<b>100.00</b>	<b>727</b>	<b>22.07</b>	<b>2,567</b>

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
物产财司	604	485	80.30	票据逾期
海航财司	270	230	85.19	票据逾期
力帆财司	77	34	44.16	票据逾期
鞍山中油天宝钢管有限公司	67	66	98.51	经营陷入困境, 不具备偿债能力
合计	<b>1,018</b>	<b>815</b>		

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
1年以内		1,609		2,212
1-2年		10		963
2-3年		956		13
3-4年		6		14
4-5年		12		15
5年以上		80		77
合计		<b>2,673</b>		<b>3,294</b>

注: 上述账龄分析中, 逾期应收票据转入的应收账款按转入日计算账龄, 账龄1年以内金额为5百万元, 账龄2-3年金额为946百万元, 其他的应收账款以发票日期作为基准。

(4) 应收账款坏账准备的计提情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	727	90			817

(5) 本年实际核销的应收账款

本年未核销应收账款。

(6) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款汇总金额为1,807百万元, 占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例为67.79%, 相应计提的坏账准备2021年12月31日余额汇总金额为715百万元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团2021年以不附追索权方式转让应收账款1,872百万元, 本年发生终止确认相关费用22百万元。

**2、其他应收款**

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利		
其他应收款	82	102
合计	<b>82</b>	<b>102</b>

## 2.1、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	85	100.00	3	3.53	82
其中：无风险组合	36	42.35			36
账龄风险矩阵组合	49	57.65	3	6.12	46
合计	<b>85</b>	<b>100.00</b>	<b>3</b>	<b>3.53</b>	<b>82</b>

(续)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	103	100	1	0.97	102
其中：无风险组合	50	48.54			50
账龄风险矩阵组合	53	51.46	1	1.89	52
合计	<b>103</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>0.97</b>	<b>102</b>

## (2) 其他应收款按性质分类

其他应收款	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	4	5
子公司借款	36	51
保理余款	25	44
工伤借款	13	
其他	7	3
合计	<b>85</b>	<b>103</b>

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	81	48
1-2年	1	41
2-3年		10
3-4年		1
4-5年		3
5年以上	3	
合计	<b>85</b>	<b>103</b>

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		1		1
本年计提		(1)	3	2
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			3	3

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1	2			3

(6) 按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名其他应收款汇总金额为50百万元，占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例为58.82%，相应计提的坏账准备2021年12月31日余额汇总金额为0百万元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,890		9,890	9,683		9,683
对联营、合营企业投资	3,036		3,036	2,929		2,929
合计	<b>12,926</b>		<b>12,926</b>	<b>12,612</b>		<b>12,612</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备2021年12月31日
鞍钢武汉	237			237		
鞍钢合肥	102			102		
鞍钢广州	90			90		
沈阳国贸	321			321		
上海国贸	303			303		
天津国贸	203			203		
广州国贸	315			315		
沈阳钢加	151	30		181		
天津钢加	27			27		
鞍钢大连	266			266		



被投资单位	2020年12月 31日	本年增加	本年减少	2021年12 月31日	本年计提 减值准备	减值准备 2021年12 月31日
宁波国贸	100			100		
烟台国贸	200			200		
鞍钢神钢	357			357		
长春钢加	450			450		
鞍钢科技	50			50		
郑州钢加	149			149		
朝阳钢铁	3,545			3,545		
能源科技	33			33		
化学科技	2,500	177		2,677		
一汽鞍钢	119			119		
鞍钢部件	50			50		
德邻智联	55			55		
杭州钢加	60			60		
合计	<b>9,683</b>	<b>207</b>		<b>9,890</b>		

### (3) 对联营、合营企业投资

见附注六、10（不含中鞍水务）

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 按商品内容分类

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,613	111,819	91,459	86,864
其他业务	665	445	305	277
合计	<b>122,278</b>	<b>112,264</b>	<b>91,764</b>	<b>87,141</b>

注：本集团根据业务类型划分为一个经营分部：生产及销售钢铁产品。

### (2) 按收入地区分类

项目	本年数	上年数
来源于境内的对外交易收入	116,773	88,864
来源于境外的对外交易收入	5,505	2,900
合计	<b>122,278</b>	<b>91,764</b>

### (3) 按收入确认时点分类

项目	本年数	上年数
某一时点确认	122,278	91,764
合计	<b>122,278</b>	<b>91,764</b>

## 5、投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	1,060	448
权益法核算的长期股权投资收益	251	190
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	13	21
合计	<b>1,324</b>	<b>659</b>

## 十七、净流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	32,423	23,016
减：流动负债	30,550	27,702
净流动资产/(负债)	<b>1,873</b>	<b>(4,686)</b>

## 十八、总资产减流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
总资产	97,526	88,046
减：流动负债	30,550	27,702
总资产减流动负债	<b>66,976</b>	<b>60,344</b>

## 十九、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置、报废损益	(33)	(78)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	43	66
交易性金融资产(负债)公允价值变动	9	(4)
其他非流动负债-嵌入衍生金融工具部分、衍生金融负债-外汇掉期合约公允价值变动	(55)	14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15	6
小计	(21)	4
减：所得税影响额	(5)	1
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<b>(16)</b>	<b>3</b>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (人民币元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.26	0.736	0.720
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.29	0.738	0.722

上述数据采用以下计算公式计算而得:

### (1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产;  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S, \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;  $S$  为发行在外的普通股加权平均数;  $S_0$  为年初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (3) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。