

中信泰富特钢集团股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告



中信泰富特钢集团股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
2022 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并及公司股东权益变动表	10 - 13
财务报表附注	14 - 183
补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10007 号
(第一页, 共六页)

中信泰富特钢集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中信泰富特钢集团股份有限公司(以下简称“中信泰富特钢”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中信泰富特钢 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中信泰富特钢,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为固定资产减值。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>固定资产减值</p> <p>相关会计期间：2022 年度。</p> <p>请参阅财务报表附注二 (17)、二 (27)(b)(ii)及四(13)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日，中信泰富特钢合并财务报表中的固定资产账面原值为人民币 70,690,540,985.36 元，累计折旧为人民币 29,555,458,625.69 元，减值准备为人民币 2,191,060,706.93 元。</p> <p>中信泰富特钢的个别板材产线、个别球团产线、个别空气化工设备、个别捣固焦炉、个别机组以及个别焦化厂产线(以下简称“各资产组”)由于设备陈旧、产能利用率及产品毛利率偏低，中信泰富特钢管理层认为上述资产存在减值迹象，于 2021 年及以前年度，上述资产组累计计提减值准备人民币 2,182,971,679.39 元，本年度由于资产处置原因核销减值准备人民币 15,023,524.98 元。管理层针对本年度存在进一步减值迹象的个别焦化厂产线及其他固定资产进行减值测试，并按照 2022 年 12 月 31 日可收回金额与账面价值之差额计提固定资产减值准备人民币 23,112,552.52 元。于 2022 年 12 月 31 日，中信泰富特钢的固定资产账面减值准备为人民币 2,191,060,706.93 元。</p>	<p>我们对固定资产减值实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解与固定资产减值测试相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性； 2) 在内部估值专家的协助下，我们评估了中信泰富特钢管理层减值测试方法的合理性； 3) 获取了中信泰富特钢管理层对个别板材产线、个别球团产线、个别空气化工设备、个别捣固焦炉、个别机组以及个别焦化厂产线减值测试的底稿，并评估了中信泰富特钢管理层确定各资产组可收回金额所使用的重要参数和假设的合理性； <p>我们引入内部估值专家评估折现率，比较同行业其他公司所采用的折现率区间，以及考虑各资产组的资本成本；</p> <p>对于各资产组的产品的售价及其预计增长率、预计毛利率，我们对比了历史增长率及行业数据，并考虑了市场趋势；</p> <p>对于产能利用率，我们对比了历史产能利用率及行业数据，并考虑了市场趋势；</p>

三、关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>管理层对上述固定资产进行减值测试时, 通过计算各资产组的可收回金额, 并比较可收回金额与账面价值, 以可收回金额低于账面价值之差额计提减值准备。管理层以上述资产组预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定固定资产的可收回金额。估计可收回金额涉及未来现金流量的预测, 需要确定折现率等参数、未来年度经营情况的假设(包括售价及其预计增长率、预计毛利率、产能利用率、生产成本以及经营费用等)以及预计资产处置价格和处置费用。</p> <p>由于减值测试中上述参数和假设的确定涉及复杂及重大的判断和估计, 且固定资产减值金额重大, 我们将其确认为关键审计事项。</p>	<p>- 对于各资产组的生产成本及经营费用, 我们对比了历史数据、经批准的预算及经营计划, 检查了相应的支持性文件;</p> <p>4) 检查了管理层减值测试底稿中计算的算术准确性;</p> <p>5) 对减值测试中的预计毛利率及折现率的敏感性分析进行了复核, 考虑了这些参数和假设在合理变动时对减值预测结果的潜在影响;</p> <p>6) 我们评估了在适用的财务报告编制基础下与固定资产减值相关的披露的充分性。</p> <p>基于我们执行的审计工作, 中信泰富特钢固定资产的减值可以被我们获取的证据支持。</p>

四、其他信息

中信泰富特钢管理层对其他信息负责。其他信息包括中信泰富特钢 2022 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。基于我们已经执行的工作, 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

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估中信泰富特钢的持续经营能力, 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中信泰富特钢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信泰富特钢的财务报告过程。

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。

普华永道中天审字(2023)第 10007 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中信泰富特钢持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中信泰富特钢不能持续经营。

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

(六) 就中信泰富特钢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。

普华永道中天审字(2023)第 10007 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023年3月17日



注册会计师

注册会计师



王斌(项目合伙人)



湛宇丰

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日 (经重列)
流动资产			
货币资金	四(1)	8,927,882,094.31	7,625,258,158.04
应收票据	四(2)	9,407,370,081.87	8,635,905,311.75
应收账款	四(3)	3,160,927,483.09	2,252,048,839.30
应收款项融资	四(4)	2,686,647,380.66	2,889,241,348.17
预付款项	四(5)	1,392,810,564.07	1,453,934,830.44
其他应收款	四(6)	1,074,737,112.30	137,225,692.51
存货	四(7)	10,767,992,903.66	9,125,554,133.15
持有待售资产	四(8)	-	505,798,935.22
一年内到期的非流动资产		2,325.00	-
其他流动资产	四(9)	230,391,563.76	437,637,823.57
流动资产合计		37,648,761,508.72	33,062,605,072.15
非流动资产			
长期应收款	四(10)	20,000,000.00	1,466,270,938.50
长期股权投资	四(11)	1,922,328,767.89	747,481,033.42
投资性房地产	四(12)	13,658,457.15	-
固定资产	四(13)	38,953,827,688.53	33,213,912,923.61
在建工程	四(14)	5,522,330,528.10	9,852,592,119.37
使用权资产	四(15)	26,253,773.48	22,412,662.33
无形资产	四(16)	4,272,173,814.46	4,331,327,835.73
商誉	四(17)	18,331,368.65	18,331,368.65
长期待摊费用	四(18)	183,554,176.41	190,366,775.91
递延所得税资产	四(19)	1,303,978,137.79	1,456,214,180.42
其他非流动资产	四(20)	889,419,095.11	339,918,922.47
非流动资产合计		53,125,855,807.57	51,638,828,760.41
资产总计		90,774,617,316.29	84,701,433,832.56

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日 (经重列)
流动负债			
短期借款	四(22)	5,272,700,556.90	4,607,245,996.24
应付票据	四(23)	5,152,659,511.10	5,129,441,440.76
应付账款	四(24)	12,805,420,183.37	11,819,613,451.17
合同负债	四(25)	3,521,161,355.16	3,337,432,487.68
应付职工薪酬	四(26)	2,470,171,096.33	2,703,296,156.80
应交税费	四(27)	729,163,927.99	1,321,060,977.41
其他应付款	四(28)	6,621,138,488.88	8,660,958,447.93
一年内到期的非流动负债	四(29)	446,577,058.00	776,474,842.77
其他流动负债	四(30)	488,358,191.30	357,037,928.28
流动负债合计		37,507,350,369.03	38,712,561,729.04
非流动负债			
长期借款	四(31)	7,803,100,000.00	10,420,600,000.00
应付债券	四(32)	4,613,047,580.04	-
租赁负债	四(33)	22,730,676.48	20,380,555.18
长期应付款	四(34)	2,900,000,000.00	1,460,657,789.70
预计负债	四(35)	24,080,861.70	25,874,903.55
递延收益	四(36)	1,267,912,570.64	1,054,502,387.58
递延所得税负债	四(19)	199,051,568.36	214,075,225.40
非流动负债合计		16,829,923,257.22	13,196,090,861.41
负债合计		54,337,273,626.25	51,908,652,590.45
股东权益			
股本	四(37)	5,047,154,263.00	5,047,143,433.00
其他权益工具	四(38)	490,216,363.61	-
资本公积	四(39)	9,173,009,318.62	9,172,752,180.76
其他综合收益	四(40)	14,633,693.29	6,366,020.91
专项储备		253,800,336.28	172,303,566.26
盈余公积	四(41)	1,655,984,973.68	1,375,783,744.59
未分配利润	四(42)	19,642,397,598.14	16,854,931,389.98
归属于母公司股东权益合计		36,277,196,546.62	32,629,280,335.50
少数股东权益		160,147,143.42	163,500,906.61
股东权益合计		36,437,343,690.04	32,792,781,242.11
负债及股东权益总计		90,774,617,316.29	84,701,433,832.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 钱刚

总经理: 李国忠

总会计师: 倪幼美





中信泰富特钢集团股份有限公司

公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	十五(1)	74,136,888.14	32,742,466.04
应收票据	十五(2)	-	6,479,704.35
应收账款	十五(3)	37,114,336.72	-
应收款项融资	十五(4)	-	10,396,222.26
其他应收款	十五(5)	2,800,199,384.96	4,237,778,345.71
其他流动资产	十五(6)	-	7,141,859.45
流动资产合计		2,911,450,609.82	4,294,538,597.81
非流动资产			
长期应收款	十五(7)	4,950,953,713.64	-
长期股权投资	十五(8)	25,154,218,368.75	25,154,218,368.75
投资性房地产	十五(9)	693,056,431.09	729,022,372.01
递延所得税资产	十五(10)	6,861,926.08	6,803,704.48
非流动资产合计		30,805,090,439.56	25,890,044,445.24
资产总计		33,716,541,049.38	30,184,583,043.05

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付账款	十五(12)	20,800,000.00	4,698,992.47
合同负债		-	24,021.60
应交税费	十五(13)	14,392,364.98	5,832,489.95
其他应付款	十五(14)	4,430,304.41	5,128,504.43
一年内到期的非流动负债	十五(15)	349,812,444.43	640,760,680.55
其他流动负债	十五(16)	1,328,594.12	-
流动负债合计		390,763,707.94	656,444,689.00
非流动负债			
长期借款	十五(17)	-	340,000,000.00
应付债券	四(32)	4,613,047,580.04	-
长期应付款	十五(18)	270,000,000.00	-
递延收益	十五(19)	18,109,316.76	18,276,361.04
非流动负债合计		4,901,156,896.80	358,276,361.04
负债合计		5,291,920,604.74	1,014,721,050.04
股东权益			
股本	四(37)	5,047,154,263.00	5,047,143,433.00
其他权益工具	四(38)	490,216,363.61	-
资本公积	十五(20)	16,013,338,507.50	16,013,081,369.64
其他综合收益	十五(21)	-	23,424.30
盈余公积	四(41)	1,655,984,973.68	1,375,783,744.59
未分配利润	十五(22)	5,217,926,336.85	6,733,830,021.48
股东权益合计		28,424,620,444.64	29,169,861,993.01
负债及股东权益总计		33,716,541,049.38	30,184,583,043.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 钱刚

总经理: 李国志

总会计师: 倪幼美

钱刚

李国志

倪幼美

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并利润表

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度 (经重列)
一、营业收入	四(43)	98,344,705,612.72	98,593,415,973.93
减：营业成本	四(43)、四(49)	(83,853,292,253.47)	(82,132,564,122.69)
税金及附加	四(44)	(582,158,067.35)	(566,610,636.09)
销售费用	四(45)、四(49)	(482,565,057.21)	(532,061,657.52)
管理费用	四(46)、四(49)	(1,406,142,134.36)	(1,570,100,550.15)
研发费用	四(47)、四(49)	(3,850,581,622.27)	(3,487,285,312.65)
财务费用	四(48)	(348,090,525.79)	(474,995,237.35)
其中：利息费用		536,180,238.72	609,491,674.75
利息收入		181,932,429.11	168,658,547.11
加：其他收益	四(52)	247,080,949.57	230,536,196.77
投资损失	四(53)	(99,819,682.84)	(216,086,962.25)
其中：对联营企业和合 营企业的投资 损失		(82,149,929.00)	(215,222,539.76)
公允价值变动损失		-	(15,094,826.05)
信用减值转回/(损失)	四(51)	145,233,382.94	(217,387,243.64)
资产减值损失	四(50)	(642,281,531.49)	(320,694,388.76)
资产处置收益	四(54)	990,352,955.83	51,694,877.00
二、营业利润		8,462,442,026.28	9,342,766,110.55
加：营业外收入	四(55)	46,045,406.00	79,036,825.65
减：营业外支出	四(56)	(79,312,121.33)	(123,578,832.29)
三、利润总额		8,429,175,310.95	9,298,224,103.91
减：所得税费用	四(57)	(1,319,906,711.15)	(1,512,558,199.27)
四、净利润		7,109,268,599.80	7,785,665,904.64
其中：同一控制下企业合并中 被合并方在合并前实 现的净利润		-	2,796,645.36
按经营持续性分类			
持续经营净利润		7,109,268,599.80	7,785,665,904.64
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		3,886,416.15	7,928,224.53
归属于母公司股东的净利润		7,105,382,183.65	7,777,737,680.11

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并利润表(续)

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

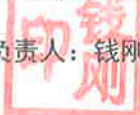
项目	附注	2022年度	2021年度 (经重列)
五、其他综合收益的税后净额		8,267,672.38	7,251,479.28
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,267,672.38	7,251,479.28
将重分类进损益的其他综合收益		8,267,672.38	7,251,479.28
应收款项融资信用减值(转回)/准备		(6,200,878.60)	8,470,535.34
外币财务报表折算差额		14,468,550.98	(1,219,056.06)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		<u>7,117,536,272.18</u>	<u>7,792,917,383.92</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>7,113,649,856.03</u>	<u>7,784,989,159.39</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>3,886,416.15</u>	<u>7,928,224.53</u>
七、每股收益	四(58)		
基本每股收益		1.41	1.54
稀释每股收益		1.38	1.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 钱刚

总经理: 李国忠

总会计师: 倪幼美



钱刚

李国忠

倪幼美

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司利润表

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十五(23)	70,110,567.99	145,775,517.34
减：营业成本	十五(23)、十五(27)	(47,692,863.18)	(94,470,318.60)
税金及附加	十五(24)	(8,789,088.35)	(11,569,480.51)
销售费用	十五(27)	-	(2,392,318.71)
管理费用	十五(25)、十五(27)	(8,031,218.82)	(16,818,795.44)
财务费用	十五(26)	(138,716,484.02)	(27,310,443.80)
其中：利息费用		151,898,722.18	28,674,942.28
利息收入		13,200,201.88	1,187,219.02
加：其他收益	十五(29)	20,670,489.40	3,088,556.77
投资收益	十五(30)	2,927,307,857.14	4,000,000,000.00
信用减值转回/(损失)	十五(28)	755,164.22	(1,806,209.48)
资产处置收益	十五(31)	214,297.41	82,786,603.13
二、营业利润		2,815,828,721.79	4,077,283,110.70
加：营业外收入	十五(32)	53,700.00	32,158,647.81
减：营业外支出	十五(33)	(9,214,979.92)	(9,887,249.31)
三、利润总额		2,806,667,441.87	4,099,554,509.20
减：所得税费用	十五(34)	(4,655,151.01)	(35,331,527.80)
四、净利润		2,802,012,290.86	4,064,222,981.40
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,802,012,290.86	4,064,222,981.40
终止经营利润		-	-
五、其他综合(损失)/收益的税后净额		(23,424.30)	23,424.30
将重分类进损益的其他综合(损失)/			
收益		(23,424.30)	23,424.30
应收款项融资信用减值(转回)/			
准备		(23,424.30)	23,424.30
六、综合收益总额		2,801,988,866.56	4,064,246,405.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美





中信泰富特钢集团股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度 (经重列)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,475,488,078.65	79,779,176,172.04
收到的税费返还		1,008,675,761.83	319,552,438.74
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	677,752,388.60	623,363,875.75
经营活动现金流入小计		77,161,916,229.08	80,722,092,486.53
购买商品、接受劳务支付的现金		(52,868,710,152.00)	(58,375,731,051.65)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,039,830,675.49)	(4,543,291,691.27)
支付的各项税费		(5,107,035,494.74)	(4,123,898,874.39)
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	(711,974,033.84)	(940,211,775.76)
经营活动现金流出小计		(63,727,550,356.07)	(67,983,133,393.07)
经营活动产生的现金流量净额	四(60)(a)	13,434,365,873.01	12,738,959,093.46
二、投资活动支付的现金流量			
收回投资收到的现金	四(59)(c)	2,028,400,000.00	402,260,000.00
取得投资收益所收到的现金		131,456,928.25	83,305,258.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		29,086,123.57	191,798,492.92
投资活动现金流入小计		2,188,943,051.82	677,363,751.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,787,904,080.80)	(2,318,003,784.97)
投资支付的现金	四(59)(d)	(28,400,000.00)	(1,639,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额	四(59)(e)	(2,228,452,567.00)	(585,917,486.37)
投资活动现金流出小计		(4,044,756,647.80)	(4,542,921,271.34)
投资活动支付的现金流量净额		(1,855,813,595.98)	(3,865,557,520.29)
三、筹资活动支付的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		4,500,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		14,770,851,218.77	11,812,176,328.57
发行债券收到的现金		4,980,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(59)(f)	3,990,068,411.59	9,456,725,327.30
筹资活动现金流入小计		23,745,419,630.36	21,283,901,655.87
偿还债务支付的现金		(22,523,966,231.93)	(18,046,449,819.66)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,196,900,066.47)	(4,228,978,926.35)
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		(11,740,179.34)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(59)(g)	(3,845,083,708.48)	(9,253,244,369.92)
筹资活动现金流出小计		(33,565,950,006.88)	(31,528,673,115.93)
筹资活动支付的现金流量净额		(9,820,530,376.52)	(10,244,771,460.06)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(36,259,228.54)	4,263,366.87
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(60)(a)	1,721,762,671.97	(1,367,106,520.02)
		6,991,255,206.24	8,358,361,726.26
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(60)(b)	8,713,017,878.21	6,991,255,206.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：钱刚

总经理：李国忠

总会计师：倪幼美



中信泰富特钢集团股份有限公司

公司现金流量表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生/(支付)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,172,406.81	61,579,642.95
收到的税费返还		4,178,041.95	-
收到其他与经营活动有关的现金		33,107,731.88	7,555,667.43
经营活动现金流入小计		92,458,180.64	69,135,310.38
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,749,214.51)	(40,312,978.34)
支付给职工以及为职工支付的现金		-	(41,354,475.38)
支付的各项税费		(12,707,901.08)	(88,245,168.82)
支付其他与经营活动有关的现金		(10,557,680.46)	(474,222,626.76)
经营活动现金流出小计		(29,014,796.05)	(644,135,249.30)
经营活动产生/(支付)的现金流量净额		63,443,384.59	(574,999,938.92)
二、投资活动(支付)/产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金	十五(35)	4,013,992,615.00	3,500,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,184,101.37	1,292,908,289.17
投资活动现金流入小计		4,254,176,716.37	4,792,908,289.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	(93,354,014.41)
投资支付的现金		-	(812,042,195.02)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,830,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(4,830,000,000.00)	(905,396,209.43)
投资活动(支付)/产生的现金流量净额		(575,823,283.63)	3,887,512,079.74
三、筹资活动产生/(支付)的现金流量			
取得借款收到的现金		-	350,000,000.00
发行债券收到的现金		4,980,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八(4)(k)	270,000,000.00	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,250,000,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		(640,000,000.00)	(70,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,055,752,763.06)	(3,558,409,394.75)
支付其他与筹资活动有关的现金		(471,698.10)	(458,358,773.60)
筹资活动现金流出小计		(4,696,224,461.16)	(4,086,768,168.35)
筹资活动产生/(支付)的现金流量净额		553,775,538.84	(3,286,768,168.35)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(1,217.70)	143,023.53
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额		41,394,422.10	25,886,996.00
		32,742,466.04	6,855,470.04
六、年末现金及现金等价物余额			
		74,136,888.14	32,742,466.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 钱刚

总经理: 李国忠

总会计师: 倪幼美



钱刚

李国忠

倪幼美

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本 四(37)	其他权益工具 四(38)	资本公积 四(39)	其他综合收益 四(40)	专项储备	盈余公积 四(41)	未分配利润 四(42)		
2021年12月31日年末余额 (经重列)	5,047,143,433.00	-	9,172,752,180.76	6,366,020.91	172,303,566.26	1,375,783,744.59	16,854,931,389.98	163,500,906.61	32,792,781,242.11
2022年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润									
其他综合收益									
综合收益总额合计									
股东投入									
少数股东投入资本									
可转债发行初始确认									
可转债转股影响									
利润分配									
提取盈余公积									
对股东的分配									
专项储备									
本年提取									
本年使用									
2022年12月31日年末余额	5,047,154,263.00	490,216,363.61	9,173,009,318.62	14,633,693.29	253,800,336.28	1,655,984,973.68	19,642,397,598.14	160,147,143.42	36,437,343,690.04

中信泰富特钢集团股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计 (经重列)
	股本 四(37)	其他权益工具 四(38)	资本公积 四(39)	其他综合 收益/损失 四(40)	专项储备	盈余公积 四(41)	未分配利润 (经重列) 四(42)		
2020年12月31日年末余额	5,047,143,433.00	-	9,206,389,215.46	(885,458.37)	125,903,904.79	969,361,446.45	13,016,616,411.11	35,050,370.82	28,399,579,323.26
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润(经重列)							7,777,737,680.11	7,928,224.53	7,785,665,904.64
其他综合收益				7,251,479.28			-	-	7,251,479.28
综合收益总额合计(经重列)				7,251,479.28			7,777,737,680.11	7,928,224.53	7,792,917,383.92
股东投入									
少数股东投入资本								15,000,000.00	15,000,000.00
同一控制下企业合并			(7,000,000.00)						(7,000,000.00)
购买少数股东股权			(2,539,493.45)						(27,403,852.32)
其他			(24,097,541.25)						130,366,670.13
利润分配									
提取盈余公积						406,422,298.14	(406,422,298.14)		
对股东的分配							(3,533,000,403.10)		(3,533,000,403.10)
专项储备									
本年提取					232,518,873.81				232,518,873.81
本年使用					(186,119,212.34)				(186,119,212.34)
2021年12月31日年末余额 (经重列)	5,047,143,433.00	-	9,172,752,180.76	6,366,020.91	172,303,566.26	1,375,783,744.59	16,854,931,389.98	163,500,906.61	32,792,781,242.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 钱刚

总经理: 李国忠

总会计师: 倪幼美



李国忠



倪幼美

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

附注

	股本 四(37)	其他权益工具 四(38)	资本公积 十五(20)	其他综合收益 十五(21)	盈余公积 四(41)	未分配利润 十五(22)	股东权益合计
2021年12月31日年末余额	5,047,143,433.00	-	16,013,081,369.64	23,424.30	1,375,783,744.59	6,733,830,021.48	29,169,861,993.01
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润						2,802,012,290.86	2,802,012,290.86
其他综合损失				(23,424.30)			(23,424.30)
综合收益总额合计				(23,424.30)		2,802,012,290.86	2,801,988,866.56
股东投入							
可转债发行初始确认		490,242,120.93					490,242,120.93
可转债转股影响	10,830.00	(25,757.32)	257,137.86				242,210.54
利润分配							
提取盈余公积					280,201,229.09	(280,201,229.09)	-
对股东的分配						(4,037,714,746.40)	(4,037,714,746.40)
2022年12月31日年末余额	5,047,154,263.00	490,216,363.61	16,013,338,507.50	-	1,655,984,973.68	5,217,926,336.85	28,424,620,444.64

中信泰富特钢集团股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

附注

	股本 四(37)	其他权益工具 四(38)	资本公积 十五(20)	其他综合收益 十五(21)	盈余公积 四(41)	未分配利润 十五(22)	股东权益合计
2020年12月31日年末余额	5,047,143,433.00	-	16,013,162,576.51	-	969,361,446.45	6,609,029,741.32	28,638,697,197.28
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
其他综合收益				23,424.30		4,064,222,981.40	4,064,222,981.40
综合收益总额合计				23,424.30		-	23,424.30
股东投入				23,424.30		4,064,222,981.40	4,064,246,405.70
同一控制下企业合并			(81,206.87)				(81,206.87)
利润分配							
提取盈余公积					406,422,298.14	(406,422,298.14)	-
对股东的分配						(3,533,000,403.10)	(3,533,000,403.10)
2021年12月31日年末余额	5,047,143,433.00	-	16,013,081,369.64	23,424.30	1,375,783,744.59	6,733,830,021.48	29,169,861,993.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:钱刚



总经理:李国忠



总会计师:倪幼美



中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中信泰富特钢集团股份有限公司(原名为大冶特殊钢股份有限公司,于2019年9月变更名称为中信泰富特钢集团股份有限公司,以下简称“本公司”)是于1993年4月22日经湖北省体改委鄂改[1993]178号文批准,由大冶钢厂(现冶钢集团有限公司(以下简称“冶钢集团”))作为主要发起人,联合东风汽车公司、襄阳轴承厂(现襄阳汽车轴承股份有限公司)以定向募集方式在湖北省黄石市设立的股份有限公司。于首次公开募集前,本公司总股本为20,922.8万股,发起人股17,882.8万股,其中:冶钢集团持有国家股17,122.8万股,东风汽车公司持有532万股,襄阳汽车轴承股份有限公司持有228万股,其他社会法人持有760万股,内部职工持有2,280万股。于1997年3月本公司在深圳证券交易所公开发行7,000万社会公众股,证券代码为000708。发行后经过数次的分股和配股后,总股本增至44,940.848万股。

于2004年12月20日,湖北新冶钢有限公司(以下简称“新冶钢”)分别受让以下股东持有的本公司的股份。

股东	股份数目	比例	股份性质
冶钢集团	4,800 万股	10.68%	国家股
中融国际信托投资有限公司	4,230 万股	9.41%	法人股
北京方程兴业投资有限公司	1,530 万股	3.40%	法人股
北京颐和丰业投资有限公司	1,500 万股	3.34%	法人股
合肥银信投资管理有限公司	1,005 万股	2.24%	法人股
北京龙聚兴投资顾问有限公司	397 万股	0.88%	法人股
合计	13,462 万股	29.95%	

于2004年12月20日,湖北省黄石市中级人民法院司法拍卖了本公司原第一大股東冶钢集团持有的本公司约17,462万股国家股(占本公司总股本的38.86%)。其中中信泰富(中国)投资有限公司(“泰富中投”)以每股人民币2.29元竞买约12,662万股,占本公司总股本的28.18%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司于 2019 年 3 月 29 日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产方案的议案》，以发行股份的方式购买中信泰富特钢投资有限公司(以下简称“泰富投资”)、安吉信泰企业管理合伙企业(有限合伙)(原名江阴信泰投资企业(有限合伙))、安吉信富企业管理合伙企业(有限合伙)(原名江阴信富投资企业(有限合伙))、南京金泰创业投资有限公司(原名江阴扬泰投资企业(有限合伙))、安吉冶泰企业管理合伙企业(有限合伙)(原名江阴冶泰投资企业(有限合伙))及安吉青泰企业管理合伙企业(有限合伙)(原名江阴青泰投资企业(有限合伙))(以下合称五家合伙企业)合计持有的江阴兴澄特种钢铁有限公司(以下简称“兴澄特钢”)86.5%股权，作价为 2,317,939.47 万元，包括：向泰富投资发行股份 2,228,227,814 股 A 股普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 9.2 元；向五家合伙企业合计发行股份 291,271,608 股 A 股普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股 9.2 元。于 2019 年 8 月 15 日，中国证监会下发证监许可[2019]1503 号文《关于核准大冶特殊钢股份有限公司向中信泰富特钢投资有限公司等发行股份购买资产的批复》。于 2019 年 8 月 26 日，兴澄特钢完成工商变更手续，股权交割日为 2019 年 8 月 31 日，本公司取得兴澄特钢 86.5%股权。本公司于 2019 年 9 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股发行登记手续，向泰富投资发行 222,822.7814 万股股份、向五家合伙企业合计发行 29,127.1608 万股股份；本次重组后，泰富投资持有本公司 75.05%的股权，成为本公司控股股东，重组交易完成。交易完成后本公司的资本结构如下：

股东	股份数目	比例
泰富投资	222,823 万股	75.05%
新冶钢	13,462 万股	4.53%
安吉信泰企业管理合伙企业(有限合伙)	13,047 万股	4.39%
泰富中投	12,662 万股	4.26%
安吉冶泰企业管理合伙企业(有限合伙)	4,777 万股	1.61%
南京金泰创业投资有限公司	4,486 万股	1.51%
安吉青泰企业管理合伙企业(有限合伙)	4,020 万股	1.35%
安吉信富企业管理合伙企业(有限合伙)	2,797 万股	0.94%
其他	18,817 万股	6.36%
合计	296,891 万股	100.00%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于2019年10月10日，本公司召开的第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司参与竞买江阴兴澄特种钢铁有限公司13.50%股权的议案》，拟以自有资金作价3,617,593,400元购买泰富投资持有的兴澄特钢13.50%股权。于2019年11月27日，中信泰富特钢召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司重大现金购买资产方案的议案》《关于<中信泰富特钢集团股份有限公司重大现金购买资产暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等相关议案，并授权董事会全权办理相关事宜。

于2020年3月，本公司召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过了《公司2019年利润分配预案暨高送转方案的议案》，以本公司总股本296,890.7902万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增7股，共计转增207,823.5531万股，每股面值1元，转增后公司总股本将增加至504,714.3433万股。本公司的资本结构如下：

股东	股份数目	比例
泰富投资	378,799 万股	75.05%
新冶钢	22,885 万股	4.53%
泰富中投	21,525 万股	4.26%
安吉信泰企业管理合伙企业(有限合伙)	20,681 万股	4.10%
安吉冶泰企业管理合伙企业(有限合伙)	8,121 万股	1.61%
南京金泰创业投资有限公司	7,626 万股	1.51%
香港中央结算有限公司	5,550 万股	1.10%
全国社保基金一零八组合	3,811 万股	0.76%
中国建设银行股份有限公司一博时主题行业混合型证券投资基金(LOF)	2,635 万股	0.52%
安吉信富企业管理合伙企业(有限合伙)	1,682 万股	0.33%
其他	31,399 万股	6.23%
合计	504,714 万股	100.00%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2022 年 2 月 25 日，本公司根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 12 月 24 日签发的证监许可[2021]4082 号文核准，采用公开发售方式向社会公众发行公司可转换债券(以下简称“中特转债”)，募集资金总额为 5,000,000,000 元。于 2022 年度，中特转债转股数量为 10,830 股。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 504,715.4263 万股，本公司第一大股东为泰富投资，占本公司总股本的 75.05%。本公司的资本结构如下：

股东	股份数目	比例
泰富投资	378,799 万股	75.05%
新冶钢	22,885 万股	4.53%
泰富中投	21,525 万股	4.26%
安吉信泰企业管理合伙企业(有限合伙)	21,081 万股	4.18%
香港中央结算有限公司	7,504 万股	1.49%
南京金泰创业投资中心(有限合伙)	4,668 万股	0.92%
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001 深	2,708 万股	0.54%
中国建设银行股份有限公司—博时主题行业混合型证券投资基金(LOF)	1,882 万股	0.37%
博时基金管理有限公司—社保基金 16012 组合	1,754 万股	0.35%
博时基金管理有限公司—社保基金 16011 组合	1,613 万股	0.32%
其他	40,296 万股	7.99%
合计	504,715 万股	100.00%

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的母公司为泰富投资，本公司的最终控股公司为中国中信集团有限公司(以下简称“中信集团”)。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的主要经营范围为生产及加工黑色、有色金属材料及其辅助材料；钢结构件的加工、制造、安装；废旧钢铁回收；港区内货物装卸、驳运、仓储(以上均不含危险品)；煤炭批发经营，批发和代理特种钢材及所需原辅料的销售和采购；机械设备的租赁；新材料、节能技术领域内的技术服务、技术转让、技术咨询、信息咨询；货物及技术的进出口业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请)等。本公司的实际主营业务与批准的经营围一致。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 3 月 17 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、投资性房地产的计量模式(附注二(11))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、长期资产减值(附注二(17))、收入的确认和计量(附注二(21))、递延所得税资产(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

中国香港及境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。中国香港及境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。中国香港及境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收内贸款
应收账款组合 2	应收外贸款
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
其他应收款组合 1	应收非关联方款项
其他应收款组合 2	应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(11) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	15 年至 50 年	3%至 6%	1.88%至 6.47%
土地使用权	50 年	-	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 投资性房地产(续)

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	3%-6%	2.35%至 3.23%
机器设备	5-15 年	0%-6%	6.27%至 20.00%
运输工具及办公设备	4-15 年	0%-6%	6.27%至 25.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 到 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究特钢生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对特钢生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 特钢生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准特钢生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明特钢生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行特钢生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 特钢生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、企业年金计划和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

除了社会基本养老保险、失业保险外，员工可以自愿参加本集团设立的企业年金计划。企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产钢铁产品并销售予各地客户。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户或代表客户的承运人验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 0 至 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为钢铁产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供咨询、装卸运输及加工劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(b) 提供劳务(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供咨询、装卸运输及加工劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与日常经营相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输工具及租赁土地等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除外部环境管控直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于由外部环境管控直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、运输工具及土地使用权时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由外部环境管控直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述外部环境管控直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(26) 分部信息

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

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

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(iii) 收入确认的时点

本集团向客户销售钢铁产品时，按照合同规定将钢铁产品运至约定交货地点，由客户或代表客户的承运人对钢铁产品进行验收后，双方签署货物交接单。此后，客户拥有销售钢铁产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，客户在验收并接受货物后取得了钢铁产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认钢铁产品的销售收入。

(iv) 附有产品质量保证的销售

本集团为钢产品提供标准的产品质量保证，该产品质量保证的期限和条款是按照与钢产品相关的法律法规的要求而提供的，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60.00%、20.00% 和 20.00%(2021 年度：60.00%、20.00%和 20.00%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

2022 年度，本集团已考虑了外部环境管控引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.17%	4.37%	5.97%
消费者物价指数	2.13%	2.08%	2.18%
生产价格指数	-0.06%	-0.30%	0.18%
工业增加值	5.47%	5.22%	5.72%
广义货币供应量	9.65%	9.00%	10.30%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
国内生产总值	5.34%	4.51%	6.17%
消费者物价指数	2.20%	2.15%	2.25%
生产价格指数	3.61%	3.44%	3.78%
工业增加值	4.69%	4.45%	4.93%
广义货币供应量	8.43%	7.76%	9.10%

(ii) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计(附注四(13))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债以及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iv) 存货的可变现净值

如附注四(7)所述，本集团在资产负债表日对存货进行跌价估计，当有证据或事项显示存货的账面价值高于其可变现净值时，本集团将对该等存货计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团在估计可变现净值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售价、至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费等的预测。若本集团的估计结果与实际情况存在差异，该差异将对计提的存货跌价准备金额产生影响。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”), 并于 2022 年颁布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会[2022]13 号)及《企业会计准则实施问答》, 本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表, 除下述影响外, 上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

(a) 固定资产试运行销售的会计处理

本集团自 2022 年 1 月 1 日起施行解释 15 号中与固定资产试运行销售相关的规定, 对于 2021 年 1 月 1 日至施行日之间发生的试运行销售, 本集团进行追溯调整, 2021 年度的比较财务报表已相应重列。本公司 2021 年度的对比财务报表无需追溯调整。上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日的资产负债表无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2021 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
本集团将 2021 年 6 月投入试生产的某高线生产线试运行销售产生的销售收入及成本分别计入营业收入和营业成本, 将尚未出售的试运行产出的产品成本确认为存货, 并相应调整在建工程。该高线生产线于 2022 年正式投入使用。	在建工程	(205,720,462.22)	-
	递延所得税负债	(30,858,069.33)	-
	未分配利润	(174,862,392.89)	-
		2021 年度	
	营业收入	1,261,080,507.37	-
	营业成本	1,466,800,969.59	-
	所得税费用	(30,858,069.33)	-

除上述调整外, 本集团亦将 2021 年度固定资产试运行销售产生的现金流入及支出自投资活动现金流量重分类至经营活动现金流量, 其中销售商品的现金影响为 765,454,420.17 元; 购买商品支付的现金影响为 906,729,150.40 元; 支付给职工以及为职工支付的现金影响为 64,445,731.99 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)(b)	应纳税所得额	15%、16.5%或 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%及 13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	房产原值减扣除比例后的余值、房产出租的租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元至 10 元/平方米
印花税	购销金额、加工或承揽收入、建设工程收取费用、建筑安装承包金额、租赁金额、运输费用、仓储保管费用、借款金额、收取保险费金额、技术合同金额、产权转移书据记载金额、营业账簿件数	0.05‰至 1‰或 5 元/件
环境保护税	污染物实际排放当量	1.2 元至 12 元/污染排放当量

(a) 本公司之子公司兴澄特钢、青岛特殊钢铁有限公司(以下简称“青岛特钢”)、大冶特殊钢有限公司(以下简称“大冶有限”)、浙江泰富无缝钢管有限公司(以下简称“无缝钢管”)、湖北新冶钢汽车零部件有限公司(以下简称“零部件”)、江阴兴澄合金材料有限公司(以下简称“合金材料”)、泰富特钢悬架(济南)有限公司(以下简称“泰富悬架(济南)”)、泰富特钢悬架(成都)有限公司(以下简称“泰富悬架(成都)”)及湖北神风汽车弹簧有限公司(以下简称“湖北神风”)为高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。本公司之子公司海南信泰材料科技有限公司(以下简称“海南信泰”)属于海南自由贸易港鼓励类企业，适用 15%的企业所得税税率。本公司之子公司泰富特钢国际贸易有限公司(以下简称“特钢国贸”)为香港注册公司，适用 16.5%的企业所得税税率。本公司及本集团内的其他子公司适用 25%的企业所得税税率。

(b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

- (a) 2020 年，兴澄特钢取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202032004605)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年度兴澄特钢适用的企业所得税税率为 15%。
- (b) 2020 年，青岛特钢取得山东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202037101032)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年度青岛特钢适用的企业所得税税率为 15%。
- (c) 2021 年，大冶有限取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142002868)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年大冶有限适用的企业所得税税率为 15%。
- (d) 2021 年，合金材料取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR20213200514)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年合金材料适用的企业所得税税率为 15%。
- (e) 2020 年，泰富悬架(济南)取得山东省科学技术厅、山东省财政厅及国家税务总局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937000560)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年泰富悬架(济南)适用的企业所得税税率为 15%。
- (f) 2022 年，无缝钢管取得浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202233010018)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年无缝钢管适用的企业所得税税率为 15%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

- (g) 2022 年，零部件取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202142000824)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年零部件适用的企业所得税税率为 15%。
- (h) 根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的有关规定，2020 年泰富悬架(成都)适用的企业所得税税率为 15%。2020 年，泰富悬架(成都)取得四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202051001215)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年泰富悬架(成都)适用的企业所得税税率为 15%。
- (i) 2022 年，湖北神风取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR20224200132)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年湖北神风适用的企业所得税税率为 15%。
- (j) 根据财政部、国家税务总局公告《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)相关规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司江苏泰富管材科技有限公司(以下简称“泰富管材”)、江苏锡钢集团有限公司(以下简称“锡钢集团”)及泰富特钢靖江港务有限公司(以下简称“靖江港务”)2022 年 3 月起符合相关政策减免。
- (k) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47 号)、《国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税[2008]117 号)的相关规定，青岛特钢之子公司青岛润亿清洁能源有限公司(以下简称“青岛润亿”)在 2022 年度计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。
- (l) 根据绍兴市上虞区人民政府办公室印发《关于深化“亩均论英雄”改革实行资源要素差别化配置政策意见》的通知(虞政办发[2020]73 号)的相关规定，本公司之子公司无缝钢管 2022 年度根据上虞区企业综合信用评价结果，被评定为 B 级企业，可减免 2022 年度城镇土地使用税 80%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

- (m) 根据财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知(财税[2008]48号)、财政部、税务总局、国家发展改革委工业和信息化部环境保护部关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)的通知(财税[2017]71号)的相关规定本公司之子公司兴澄特钢 2022 年享受节能节水和环境保护专用设备所得税减免。
- (n) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，生产性服务企业按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。本公司之子公司泰富科创特钢(上海)有限公司(原名中信泰富特钢经贸有限公司)(以下简称“科创特钢”)于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日作为生产性服务企业，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。
- (o) 根据《湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8号)文件规定，中规定自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司之子公司大冶有限及湖北神风于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日作为高新技术企业，城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,384.92	33,524.04
银行存款	6,487,749,725.69	4,378,743,242.43
其他货币资金(a)	190,756,688.06	186,196,385.49
财务公司存款(b)	2,249,369,295.64	3,060,285,006.08
	<u>8,927,882,094.31</u>	<u>7,625,258,158.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>245,627,261.83</u>	<u>146,817,485.45</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 187,849,259.23 元(2021 年 12 月 31 日：177,543,447.26 元)；保函保证金 2,907,428.83 元(2021 年 12 月 31 日：2,090,000.00 元)；无其他保证金(2021 年 12 月 31 日：6,562,938.23 元)。该其他货币资金于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(b) 本集团的财务公司存款为存放在中信财务有限公司(以下简称“中信财务”)的款项，明细如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
财务公司存款(i)	2,225,261,767.60	3,012,478,439.77
其他货币资金(ii)	24,107,528.04	26,107,799.19
应收利息(i)	-	21,698,767.12
	<u>2,249,369,295.64</u>	<u>3,060,285,006.08</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，财务公司存款中无(2021 年 12 月 31 日：400,000,000.00 元)存放于中信财务期限为三个月以上的固定利率定期存款以及相应的应收利息(2021 年 12 月 31 日：21,698,767.12 元)。该固定利率定期存款及其相应的应收利息于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，存放在财务公司的其他货币资金包括本集团向中信财务申请开具承兑汇票所存入的保证金 23,003,114.48 元(2021 年 12 月 31 日：25,003,385.63 元)；以及本集团向中信财务申请开具保函存入的保证金 1,104,413.56 元(2021 年 12 月 31 日：1,104,413.56 元)。该其他货币资金于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,291,804,818.39	8,618,084,893.23
商业承兑汇票	138,837,304.56	48,694,625.53
减：坏账准备	(23,272,041.08)	(30,874,207.01)
	<u>9,407,370,081.87</u>	<u>8,635,905,311.75</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>604,340,555.40</u>
--------	-----------------------

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	5,841,767,202.71
商业承兑汇票	—	10,607,691.09
	<u>-</u>	<u>5,852,374,893.80</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 23,178,759.17 元(2021 年 12 月 31 日：30,271,235.88 元)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合 — 商业承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 93,281.91 元(2021 年 12 月 31 日：602,971.13 元)。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因商业承兑汇票主要由大型上市公司、国有企业出具，管理层对这些企业的信用记录及财务状况进行评估后认为该部分票据不会因承兑人违约而产生重大损失。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 46,823,630.57 元，收回或转回的坏账准备金额为 54,425,796.50 元。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据。

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	3,220,429,338.18	2,299,884,151.26
减：坏账准备	(59,501,855.09)	(47,835,311.96)
	<u>3,160,927,483.09</u>	<u>2,252,048,839.30</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,092,196,779.63	2,298,639,403.45
一到二年	127,770,253.83	688,375.90
二到三年	87,015.63	55,893.65
三到四年	25,893.65	387,697.84
四到五年	300,013.11	12,621.67
五年以上	49,382.33	100,158.75
	<u>3,220,429,338.18</u>	<u>2,299,884,151.26</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>998,464,310.10</u>	<u>(21,493,096.96)</u>	<u>31.00%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2022 年度，本集团对极少数应收账款进行了无追索权的保理，相应终止确认的应收账款账面余额为 72,430,026.36 元，无坏账准备，相关的损失为 476,852.32 元(2021 年度：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
坏账准备	<u>59,501,855.09</u>	<u>47,835,311.96</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 内贸客户：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	2,243,933,839.55	2.15%	(48,226,907.47)
一到二年	127,770,253.83	4.53%	(5,783,763.07)
二到三年	87,015.63	56.19%	(48,894.20)
三到四年	25,893.65	100.00%	(25,893.65)
四到五年	300,013.11	100.00%	(300,013.11)
五年之上	49,382.33	100.00%	(49,382.33)
	<u>2,372,166,398.10</u>		<u>(54,434,853.83)</u>

组合 — 外贸客户：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>848,262,940.08</u>	0.60%	<u>(5,067,001.26)</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 内贸客户：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	1,773,377,920.94	2.67%	(47,360,752.01)
一到二年	249,365.97	10.00%	(24,936.60)
二到三年	55,893.65	50.00%	(27,946.83)
三到四年	387,697.84	80.00%	(310,158.27)
四到五年	12,621.67	90.00%	(11,359.50)
五年之上	100,158.75	100.00%	(100,158.75)
	<u>1,774,183,658.82</u>		<u>(47,835,311.96)</u>

组合 — 外贸客户：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的应收外贸账款的金额为 525,700,492.44 元。外贸客户大都采用信用证结算，本集团认为应收外贸账款不存在重大的信用风险，不会因外贸客户违约而产生重大损失。

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 58,156,936.29 元，收回或转回的坏账准备金额为 45,343,822.01 元。

(iv) 本年度实际核销的应收账款面余额为 1,146,571.15 元，坏账准备金额为 1,146,571.15 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>2,686,647,380.66</u>	<u>2,889,241,348.17</u>

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备, 相关金额为 2,870,487.93 元(2021 年 12 月 31 日: 8,904,248.60 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似, 无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外, 银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额为 58,158,194.03 元(2021 年 12 月 31 日: 无)。

于 2022 年 12 月 31 日, 除附注四(2)(b)外, 本集团已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 14,504,944,916.05 元, 均已终止确认。

(5) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	1,387,902,812.03	99.65%
一到二年	4,906,248.70	0.35%
二到三年	1,503.34	0.00%
	<u>1,392,810,564.07</u>	<u>100.00%</u>
	2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	1,443,678,690.14	99.29%
一到二年	10,123,340.29	0.70%
二到三年	82,800.01	0.01%
三年以上	50,000.00	0.00%
	<u>1,453,934,830.44</u>	<u>100.00%</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 预付款项按账龄分析如下(续):

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,907,752.04 元(2021 年 12 月 31 日：10,256,140.30 元)，主要是预付材料及备件款，由于供应商尚未交货，结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	384,148,799.78	27.58%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方往来款项(附注八(5)(f))	233,903.00	35,233,903.00
应收股利(附注八(5)(f)i))	7,805,046.16	7,805,046.16
应收花山拆迁补偿款	979,542,361.00	-
应收企业往来款	66,313,645.22	65,580,398.69
应收环保拆迁款	59,810,000.00	59,810,000.00
应收保证金及押金	21,236,196.41	16,028,684.38
应收员工借款及备用金	10,667,096.72	11,571,587.90
其他	13,708,661.82	16,448,643.68
	<u>1,159,316,910.33</u>	<u>212,478,263.81</u>
减：坏账准备	(84,579,798.03)	(75,252,571.30)
	<u>1,074,737,112.30</u>	<u>137,225,692.51</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	999,789,688.13	69,866,541.92
一到二年	19,783,360.92	3,921,498.47
二到三年	2,210,161.66	13,764,575.47
三到四年	12,648,609.53	65,109,147.95
四到五年	65,075,090.09	6,500.00
五年以上	59,810,000.00	59,810,000.00
	<u>1,159,316,910.33</u>	<u>212,478,263.81</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收企业往来款	<u>61,629,219.22</u>	-	<u>-</u>	以土地为抵押，无坏账风险。
第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收环保拆迁款	59,810,000.00	100.00%	(59,810,000.00)	该项其他应收款账龄在五年以上，经与对方多次交涉，本集团预计收回困难。本年度该公司经营状况仍未转佳，本集团认为剩余其他应收款难以收回。
应收水电费款项	<u>9,345,517.17</u> <u>69,155,517.17</u>	100.00%	<u>(9,345,517.17)</u> <u>(69,155,517.17)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收企业往来款	<u>61,629,219.22</u>	-	<u>-</u>	以土地为抵押，无坏账风险。
第三阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收环保拆迁款	59,810,000.00	100.00%	(59,810,000.00)	该项其他应收款账龄在五年以上，经与对方多次交涉，本集团预计收回困难。本年度收回部分款项，但该公司经营状况仍未转佳，本集团认为剩余其他应收款难以收回。
应收水电费款项	<u>9,345,517.17</u> <u>69,155,517.17</u>	100.00%	<u>(9,345,517.17)</u> <u>(69,155,517.17)</u>	

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
非关联方客户组合：			
一年以内	999,789,688.13	(11,524,669.19)	1.15%
一到二年	11,978,314.76	(299,478.70)	2.50%
二到三年	2,210,161.66	(70,132.97)	3.17%
三到四年	3,069,189.36	(330,000.00)	10.75%
四到五年	3,445,870.87	(3,200,000.00)	92.86%
关联方客户组合：			
一到二年	7,805,046.16	-	-
三到四年	233,903.00	-	-
	<u>1,028,532,173.94</u>	<u>(15,424,280.86)</u>	<u>1.50%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
非关联方客户组合：			
一年以内	27,061,495.76	(474,049.86)	1.75%
一到二年	3,921,498.47	(111,892.80)	2.85%
二到三年	4,185,155.30	(285,000.00)	6.81%
三到四年	3,479,928.73	(3,214,580.00)	92.37%
四到五年	6,500.00	(6,500.00)	100.00%
关联方客户组合：			
一年以内	42,805,046.16	(2,005,031.47)	4.68%
二到三年	233,903.00	-	-
	<u>81,693,527.42</u>	<u>(6,097,054.13)</u>	<u>7.46%</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 11,770,685.98 元，收回或转回的坏账准备金额为 2,443,459.25 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
江阴市土地储备中心	拆迁补偿款	979,542,361.00	一年以内	84.49%	(9,711,230.14)
青岛帅潮实业有限公司	应收企业往来款	61,629,219.22	四至五年	5.32%	-
铜陵市铜官山区财政局	环保拆迁款	59,810,000.00	五年以上	5.16%	(59,810,000.00)
靖江圣立气体有限公司	应收水电款	9,345,517.17	三至四年	0.81%	(9,345,517.17)
湖北中航冶钢特种钢销售有限公司(以下简称“中航冶钢”)	应收股利	7,805,046.16	一至二年	0.67%	-
		<u>1,118,132,143.55</u>		<u>96.45%</u>	<u>(78,866,747.31)</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,420,589,052.22	(2,399,287.21)	4,418,189,765.01
在产品	3,774,694,719.53	(115,131,299.25)	3,659,563,420.28
库存商品	2,847,867,442.61	(157,627,724.24)	2,690,239,718.37
	<u>11,043,151,214.36</u>	<u>(275,158,310.70)</u>	<u>10,767,992,903.66</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,052,383,584.81	(5,853,882.66)	4,046,529,702.15
在产品	3,007,097,825.15	(108,507,001.23)	2,898,590,823.92
库存商品	2,345,790,743.90	(165,357,136.82)	2,180,433,607.08
	<u>9,405,272,153.86</u>	<u>(279,718,020.71)</u>	<u>9,125,554,133.15</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备减值准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年转销	2022 年 12 月 31 日
原材料	(5,853,882.66)	(102,917.12)	3,512,349.93	45,162.64	(2,399,287.21)
在产品	(108,507,001.23)	(98,678,053.14)	-	92,053,755.12	(115,131,299.25)
库存商品	(165,357,136.82)	(149,689,000.74)	-	157,418,413.32	(157,627,724.24)
	<u>(279,718,020.71)</u>	<u>(248,469,971.00)</u>	<u>3,512,349.93</u>	<u>249,517,331.08</u>	<u>(275,158,310.70)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费	可变现净值高于成本	相关存货已使用
在产品	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价格减至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费	—	相关存货已销售
库存商品	成本高于可变现净值最近销售价格减销售费用和相关税费	—	相关存货已销售

(8) 持有待售资产

于 2020 年 4 月 29 日，经董事会批准，兴澄特钢与江阴市土地储备中心签订《江阴兴澄特种钢铁有限公司退城搬迁补偿协议书》，协议约定兴澄特钢向江阴市土地储备中心交付花山厂区的土地使用权。于 2021 年 12 月 31 日，本集团相应将其划分为持有待售资产。该资产转让已于 2022 年内完成，本集团确认处置利得 982,443,256.97 元(附注四(54))。

	2021 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售前的账面价值	持有待售资产减值准备	账面价值
固定资产	305,522,137.62	-	305,522,137.62
无形资产	200,276,797.60	-	200,276,797.60
	<u>505,798,935.22</u>	<u>-</u>	<u>505,798,935.22</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预交所得税	205,501,568.85	9,568,436.63
待抵扣进项税额	24,455,220.79	412,685,890.60
待认证进项税额	-	13,157,462.46
可转债发行费用	-	1,981,132.08
其他	434,774.12	244,901.80
	<u>230,391,563.76</u>	<u>437,637,823.57</u>

(10) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
委托贷款(附注八(5)(g))	20,000,000.00	1,620,000,000.00
减：坏账准备	-	(153,729,061.50)
	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,466,270,938.50</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段		第二阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021 年 12 月 31 日	20,000,000.00	-	1,600,000,000.00	(153,729,061.50)	(153,729,061.50)
本年终止确认的款项	-	-	(1,600,000,000.00)	153,729,061.50	153,729,061.50
2022 年 12 月 31 日	20,000,000.00	-	-	-	-

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及账面余额变动表(续):

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第三阶段长期应收款。处于第一阶段和第二阶段的长期应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，不存在单项计提坏账准备的长期应收款。

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款分析如下：

第二阶段	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
委托贷款	1,600,000,000.00	9.61%	(153,729,061.50)	i)

i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收上海中特泰富钢管有限公司(原名上海电气集团钢管有限公司)(以下简称“泰富钢管”)委托贷款 1,600,000,000.00 元。该公司本年度处于亏损状态，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备 153,729,061.50 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该款项已全额收回，相应转回坏账准备 153,729,061.50 元。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
关联方客户组合： 一到两年	20,000,000.00	-	-

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
关联方客户组合： 一年以内	20,000,000.00	-	-

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 本年度收回的坏账准备金额为 153,729,061.50 元，相应的账面余额为 1,600,000,000.00 元。

(11) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业(a)	596,622,088.72	558,569,723.87
联营企业(b)	<u>1,759,918,037.07</u>	<u>248,911,309.55</u>
	2,356,540,125.79	807,481,033.42
减：长期股权投资减值准备	<u>(434,211,357.90)</u>	<u>(60,000,000.00)</u>
	<u>1,922,328,767.89</u>	<u>747,481,033.42</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日
		按权益法 调整的净损益	宣告发放 现金股利或利润	
淄博金石彭衡股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“彭衡投资”)	527,459,539.34	52,779,968.48	(24,801,645.63)	555,437,862.19
江阴兴澄马科托钢球有限公司(以下简称“马科托钢球”)	31,110,184.53	10,074,042.00	-	41,184,226.53
	<u>558,569,723.87</u>	<u>62,854,010.48</u>	<u>(24,801,645.63)</u>	<u>596,622,088.72</u>

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	按权益法 调整的净损益			计提减值准备
泰富钢管 i)	158,299,993.71	1,640,010,667.00	(152,006,195.86)	(374,211,357.90)	1,272,093,106.95	(434,211,357.90)
中航冶钢	21,307,860.91	16,000,000.00	6,177,270.84	-	43,485,131.75	-
江苏汇智高端工程 机械创新中心有 限公司	9,303,454.93	-	824,985.54	-	10,128,440.47	-
	<u>188,911,309.55</u>	<u>1,656,010,667.00</u>	<u>(145,003,939.48)</u>	<u>(374,211,357.90)</u>	<u>1,325,706,679.17</u>	<u>(434,211,357.90)</u>

i) 本集团经比较该长期股权投资的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后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，计提长期股权投资减值准备 374,211,357.90 元，在计算可收回金额时所采用的税前折现率为 11.12%。

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	-
本年增加	
从固定资产转入(ii)(附注四(13))	18,805,841.31
2022 年 12 月 31 日	18,805,841.31

累计折旧、摊销

2021 年 12 月 31 日	-
本年增加	
从固定资产转入(ii)(附注四(13))	(4,369,105.08)
计提(i)	(778,279.08)
2022 年 12 月 31 日	(5,147,384.16)

账面价值

2022 年 12 月 31 日	13,658,457.15
2021 年 12 月 31 日	-

- (i) 2022 年度投资性房地产计提折旧金额为 778,279.08 元。
- (ii) 2022 年度本集团将账面价值为 14,436,736.23 元(原价：18,805,841.31 元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

(13) 固定资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	38,944,021,652.74	33,206,054,327.56
固定资产清理(b)	9,806,035.79	7,858,596.05
	<u>38,953,827,688.53</u>	<u>33,213,912,923.61</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及办公设备	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	19,006,723,170.81	40,318,058,512.05	2,668,491,503.24	61,993,273,186.10
本年增加				
购置	7,892,736.12	300,133,510.67	60,424,740.58	368,450,987.37
在建工程转入(附注四(14))	2,544,800,507.61	5,510,075,643.58	567,082,674.65	8,621,958,825.84
本年减少				
处置及报废	(51,846,363.76)	(204,920,137.82)	(17,569,671.06)	(274,336,172.64)
转出至投资性房地产(附注四(12))	(18,805,841.31)	-	-	(18,805,841.31)
2022 年 12 月 31 日	21,488,764,209.47	45,923,347,528.48	3,278,429,247.41	70,690,540,985.36
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(4,682,059,344.13)	(20,132,082,894.96)	(1,790,104,940.06)	(26,604,247,179.15)
本年增加				
计提	(604,861,971.56)	(2,274,513,356.51)	(258,268,927.09)	(3,137,644,255.16)
本年减少				
处置及报废	11,721,078.51	157,311,183.01	13,031,442.02	182,063,703.54
转出至投资性房地产(附注四(12))	4,369,105.08	-	-	4,369,105.08
2022 年 12 月 31 日	(5,270,831,132.10)	(22,249,285,068.46)	(2,035,342,425.13)	(29,555,458,625.69)
减值准备*				
2021 年 12 月 31 日	(424,342,400.04)	(1,697,266,086.81)	(61,363,192.54)	(2,182,971,679.39)
本年增加				
计提	(11,637,950.40)	(10,736,504.56)	(738,097.56)	(23,112,552.52)
本年减少				
处置及报废	632,007.73	14,305,184.26	86,332.99	15,023,524.98
2022 年 12 月 31 日	(435,348,342.71)	(1,693,697,407.11)	(62,014,957.11)	(2,191,060,706.93)
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	15,782,584,734.66	21,980,365,052.91	1,181,071,865.17	38,944,021,652.74
2021 年 12 月 31 日	13,900,321,426.64	18,488,709,530.28	817,023,370.64	33,206,054,327.56

- * 本集团以非同一控制下企业合并的方式分别于 2017 年 5 月和 2018 年 5 月取得青岛特钢及靖江特钢的全部股权，青岛特钢及靖江特钢在纳入本集团合并范围前分别计提固定资产减值准备人民币 2,821,286,775.31 元和人民币 424,176,157.24 元。按照企业会计准则，本集团以非同一控制下企业合并方式取得的资产应以收购日的公允价值为基础持续计量，故而本集团对非同一控制下企业合并自青岛特钢及靖江特钢取得的固定资产减值准备及其相应原值在本集团报表中以净额列式，本集团合并报表不体现青岛特钢及靖江特钢在纳入本集团前固定资产计提的减值准备及相应原值。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无固定资产作为借款的抵押物(2021 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 固定资产计提的折旧金额中计入营业成本、研发费用、管理费用及销售费用的折旧费用分别如下：

	2022 年度	2021 年度
营业成本	2,467,653,368.82	2,297,905,686.79
研发费用	534,125,411.71	547,973,668.51
管理费用	130,631,396.59	113,665,440.51
销售费用	5,234,078.04	2,873,670.31
	<u>3,137,644,255.16</u>	<u>2,962,418,466.12</u>

(iii) 固定资产减值的主要明细如下：

中信泰富特钢的个别板材产线、个别球团产线、个别空气化工设备、个别捣固焦炉、个别机组以及个别焦化厂产线由于设备陈旧、产能利用率及产品毛利率偏低，中信泰富特钢管理层认为上述资产存在减值迹象，于 2021 年及以前年度，上述资产组累计计提减值准备人民币 2,182,971,679.39 元，本年度由于资产处置原因核销减值准备人民币 15,023,524.98 元。管理层针对本年度存在进一步减值迹象的个别焦化厂产线及其他固定资产进行减值测试，并按照 2022 年 12 月 31 日可收回金额与账面价值之差额计提固定资产减值准备人民币 23,112,552.52 元。于 2022 年 12 月 31 日，中信泰富特钢的固定资产账面减值准备为人民币 2,191,060,706.93 元。

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置及报废	2022 年 12 月 31 日
个别板材产线	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00
个别球团产线	524,557,642.33	-	(83,860.17)	524,473,782.16
个别空气化工设备	236,759,871.85	-	-	236,759,871.85
个别捣固焦炉	229,877,129.02	-	-	229,877,129.02
个别焦化厂产线 i)	194,419,791.92	19,674,309.37	-	214,094,101.29
个别机组	188,000,000.00	-	-	188,000,000.00
其他	209,357,244.27	3,438,243.15	(14,939,664.81)	197,855,822.61
	<u>2,182,971,679.39</u>	<u>23,112,552.52</u>	<u>(15,023,524.98)</u>	<u>2,191,060,706.93</u>

管理层以生产线作为资产组，对资产组的认定与前期分类一致。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iii) 固定资产减值的主要明细如下(续):

i) 个别焦化厂产线

该产线截至 2022 年 12 月 31 日已停产，预计于 2023 年该资产组将对外处置或报废处理，管理层按照处置及报废的预期可收回的金额与账面价值之差计提相应减值。

(iv) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 38,914,356.66 元(原价 69,269,167.32 元)的固定资产(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 20,345,782.95 元(原价 35,994,112.57 元))暂时闲置。分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	53,244,435.35	(17,246,840.17)	(3,782,756.60)	32,214,838.58
运输工具及办公设备	16,024,731.97	(4,790,063.06)	(4,535,150.83)	6,699,518.08
	<u>69,269,167.32</u>	<u>(22,036,903.23)</u>	<u>(8,317,907.43)</u>	<u>38,914,356.66</u>

(v) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书 原因
房屋及建筑物	<u>836,595,687.89</u>	正在办理中

(b) 固定资产清理

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
机器设备	9,673,598.37	7,148,933.02
运输工具及办公设备	132,437.42	92,404.96
房屋及建筑物	-	617,258.07
	<u>9,806,035.79</u>	<u>7,858,596.05</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

在建工程	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,522,330,528.10		9,852,592,119.37
新化能焦化环保升级综合改造	1,601,302,431.10	-	1,601,302,431.10
大冶特钢特冶锻造产品升级改造(二期)项目(后续部分)	357,959,790.74	-	357,959,790.74
青岛特钢续建工程炼钢项目	301,320,555.51	-	301,320,555.51
大冶特钢新建 80MW 亚临界燃气轮发电机组项目	208,842,674.90	-	208,842,674.90
青钢环保搬迁项目煤炭接卸运输系统	191,194,559.95	-	191,194,559.95
青岛特钢超低排放改造综合治理兴澄特钢封闭料场及烧结缓冲仓新建	128,580,783.49	-	128,580,783.49
铜陵特材技改工程-4.3 米焦炉升级改造项目	117,818,039.69	-	117,818,039.69
青岛特钢续建工程配套高线智能制造项目	86,888,581.48	-	86,888,581.48
兴澄特钢超低排放深度治理项目	80,825,810.34	-	80,825,810.34
铜陵特材污水综合治理项目	73,270,569.35	-	73,270,569.35
新化能焦化酚氰废水处理	64,897,376.10	-	64,897,376.10
大冶特钢含铁含锌固废综合利用	53,154,090.43	-	53,154,090.43
大冶特钢电炉厂 2022 年除尘改造项目	48,325,953.81	-	48,325,953.81
大冶特钢 50 吨合金钢电炉建设项目	42,304,855.97	-	42,304,855.97
青岛特钢产品优化升级项目-在线盐浴	42,035,482.96	-	42,035,482.96
其他	2,029,291,388.63	(41,535,916.84)	1,987,755,471.79
	5,563,866,444.94	(41,535,916.84)	5,522,330,528.10

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

	2021 年 12 月 31 日(经重列)		
	账面余额	减值准备	账面价值
青岛特钢续建工程炼钢项目	1,433,939,684.38	-	1,433,939,684.38
铜陵特材技改工程-4.3 米焦炉升级改造项目	1,281,460,531.79	-	1,281,460,531.79
新化能焦化环保升级综合改造	1,066,779,702.88	-	1,066,779,702.88
青岛特钢续建工程高炉项目	736,266,933.56	-	736,266,933.56
青岛特钢续建工程高线项目	627,713,006.50	-	627,713,006.50
青岛特钢续建工程烧结项目	455,133,310.51	-	455,133,310.51
青岛特钢续建工程公辅项目	348,443,539.32	-	348,443,539.32
青岛特钢续建工程原料场项目	291,137,361.15	-	291,137,361.15
兴澄特钢钢渣综合利用项目	256,433,042.33	-	256,433,042.33
兴澄特钢新建 0#圆坯连铸机项目	226,128,726.08	-	226,128,726.08
青岛特钢续建工程发电项目	195,601,592.90	-	195,601,592.90
其他	2,975,090,604.81	(41,535,916.84)	2,933,554,687.97
	<u>9,894,128,036.21</u>	<u>(41,535,916.84)</u>	<u>9,852,592,119.37</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日		本年增加	本年转入固定资产 (附注四(13))	本年转入无形资产 (附注四(16))	其他减少	2022 年 12 月 31 日	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年		资金来源
		1,066,779,702.88	1,066,779,702.88	593,433,805.43	(58,911,077.21)								其他减少	借款费用 资本化金额	
新北德石化环保升级综合改造	1,799,000,000.00	1,066,779,702.88	-	1,066,779,702.88	593,433,805.43	-	(58,911,077.21)	-	-	1,601,302,431.10	92.29%	62,667,857.52	45,465,003.32	3,37%	可转换/借款/自有资金
大冶特钢特冶锻造产品升级改造(二期)项目(后续部分)	588,850,000.00	110,548,229.64	-	110,548,229.64	247,411,561.10	-	-	-	-	357,959,790.74	60.79%	15,835,071.66	15,738,627.12	3.30%	可转换/借款/自有资金
青島特钢新建工程炼钢项目	1,880,000,000.00	1,433,939,684.38	-	1,433,939,684.38	420,712,067.29	(1,553,331,196.16)	-	-	-	301,320,555.51	98.65%	90,763,095.09	39,774,494.42	3.14%	可转换/借款/自有资金
大冶特钢新建 80MW 亚临界炉(轮发)电机项目	235,000,000.00	111,845,984.81	-	111,845,984.81	96,996,690.09	-	-	-	-	208,842,674.90	88.87%	6,812,103.45	6,418,905.26	3.30%	可转换/借款/自有资金
青钢环保搬迁项目 煤炭接卸输送系统	280,000,000.00	66,808,098.26	-	66,808,098.26	124,386,461.69	-	-	-	-	191,194,559.95	68.28%	4,615,627.72	3,985,676.21	3.14%	借款/自有资金
青島特钢超低排放改造综合管理	190,400,000.00	35,339,104.10	-	35,339,104.10	104,951,591.97	(4,437,195.58)	-	-	-	135,853,500.49	73.68%	4,950,256.87	4,577,100.80	3.38%	可转换/借款/自有资金
兴澄特钢封闭料场及搅拌缓冲仓新建	200,000,000.00	79,994,633.01	-	79,994,633.01	48,618,026.59	(31,876.11)	-	-	-	128,580,783.49	64.31%	4,275,750.71	3,740,417.40	2.10%	借款/自有资金
铜陵特材技改工程-4.3 米连铸升级改造项目	1,400,000,000.00	1,281,460,531.79	-	1,281,460,531.79	36,357,507.90	(1,200,000,000.00)	-	-	-	117,818,039.69	94.13%	7,391,189.58	-	-	自有资金

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	会计政策 变更①	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入固定资产 (附注四(13))	本年转入无形资产 (附注四(16))	其他减少	2022 年 12 月 31 日	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借款费用 资本化金额	本年 借款费 率	资金来源
青島特鋼煉鐵工程 配套高爐新能制造 项目	99,100,000.00	49,958,785.82	-	49,958,785.82	36,929,795.66	-	-	-	86,888,581.48	87.68%	87.68%	2,508,622.15	1,708,716.93	3.14%	借款/ 自筹
兴澄特鋼超低排放 深度治理项目	150,000,000.00	63,181,276.90	-	63,181,276.90	17,644,533.44	-	-	-	80,825,810.34	53.88%	53.88%	2,444,921.44	2,089,340.66	3.17%	借款/ 自筹
铜陵特鋼污水综合 治理项目	80,000,000.00	62,015,896.29	-	62,015,896.29	11,254,673.06	-	-	-	73,270,569.35	91.59%	91.59%	-	-	-	借款/ 自筹
新化能源焦化酚氨废 水处理	75,000,000.00	29,553,770.37	-	29,553,770.37	35,343,605.73	-	-	-	64,897,376.10	86.53%	86.53%	2,041,503.05	1,456,661.75	3.28%	借款/ 自筹
大冶特鋼含铁含锌 固废综合利用	220,000,000.00	-	-	-	53,154,090.43	-	-	-	53,154,090.43	24.16%	24.16%	1,000,991.03	1,000,991.03	2.85%	借款/ 自筹
2022 年除生改造 项目	90,000,000.00	-	-	-	48,325,953.81	-	-	-	48,325,953.81	53.70%	53.70%	216,030.31	216,030.31	2.85%	借款/ 自筹
大冶特鋼 50 吨合金 钢电炉建设项目	120,000,000.00	-	-	-	42,304,855.97	-	-	-	42,304,855.97	35.25%	35.25%	502,494.56	502,494.56	2.85%	借款/ 自筹
青島特鋼产品优化 升级项目-在线溶 浴	45,000,000.00	40,436,248.05	-	40,436,248.05	1,599,234.91	-	-	-	42,035,482.96	93.41%	93.41%	3,446,195.40	1,101,482.22	3.14%	借款/ 自筹
其他①		5,667,986,552.13	(205,720,462.22)	5,462,266,089.91	2,454,028,254.52	(5,864,158,557.99)	(16,078,784.34)	(6,765,613.47)	2,029,291,388.63			237,000,651.20	104,500,352.11		借款/ 自筹
		10,099,848,498.43	(205,720,462.22)	9,894,128,036.21	4,373,452,709.59	(8,821,958,825.84)	(74,989,861.55)	(6,765,613.47)	5,563,866,444.94			446,472,361.74	232,280,304.10		借款/ 自筹

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

i) 本集团某高线生产线于 2021 年 6 月投入试生产，并于 2022 年正式投入使用。如附注二(28)所述，本集团将该项目试运行期间销售产生的销售收入及成本分别计入营业收入和营业成本，将尚未出售的试运行产出的产品成本确认为存货，并相应调整在建工程。

(ii) 在建工程减值准备

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程减值准备	41,535,916.84	41,535,916.84

(15) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	租赁土地	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	7,783,216.32	182,131.95	18,457,743.76	26,423,092.03
本年增加				
新增租赁合同	8,406,048.96	-	-	8,406,048.96
2022 年 12 月 31 日	16,189,265.28	182,131.95	18,457,743.76	34,829,140.99
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(2,792,428.84)	(121,421.30)	(1,096,579.56)	(4,010,429.70)
本年增加				
计提	(3,450,143.29)	(18,214.96)	(1,096,579.56)	(4,564,937.81)
2022 年 12 月 31 日	(6,242,572.13)	(139,636.26)	(2,193,159.12)	(8,575,367.51)
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	9,946,693.15	42,495.69	16,264,584.64	26,253,773.48
2021 年 12 月 31 日	4,990,787.48	60,710.65	17,361,164.20	22,412,662.33

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	4,903,127,361.23	97,290,608.06	5,000,417,969.29
本年增加			
购置	1,515,370.23	4,080,736.86	5,596,107.09
在建工程转入(附注四(14))	58,911,077.21	16,078,784.34	74,989,861.55
本年减少			
处置	-	(70,735.05)	(70,735.05)
其他	(9,742,200.00)	-	(9,742,200.00)
2022 年 12 月 31 日	4,953,811,608.67	117,379,394.21	5,071,191,002.88
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	(642,853,099.15)	(26,237,034.41)	(669,090,133.56)
本年增加			
计提	(113,778,222.50)	(16,219,567.41)	(129,997,789.91)
本年减少			
处置	-	70,735.05	70,735.05
2022 年 12 月 31 日	(756,631,321.65)	(42,385,866.77)	(799,017,188.42)
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	4,197,180,287.02	74,993,527.44	4,272,173,814.46
2021 年 12 月 31 日	4,260,274,262.08	71,053,573.65	4,331,327,835.73

2022 年度无形资产的摊销金额为 129,997,789.91 元(2021 年度：124,471,585.38 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，无土地使用权作为抵押物(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日，无土地使用权未取得不动产证(2021 年 12 月 31 日：无)。

2022 年度本集团的研究开发支出全部于当期计入损益，无确认为无形资产的研究开发支出(2021 年度：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
商誉—				
湖北新冶钢汽 车零部件有 限公司	18,331,368.65	-	-	18,331,368.65
减：减值准备—				
湖北新冶钢汽 车零部件有 限公司	-	-	-	-
	<u>18,331,368.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,331,368.65</u>

湖北新冶钢汽车零部件有限公司只有一个汽车零部件生产与销售资产组，本集团将商誉全部分摊至该资产组。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产组(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2022年度及2021年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	汽车零部件生产与销售资产组	
	2022年度	2021年度
预测期增长率	22.08%	13.77%
稳定期增长率	2.51%	2.51%
毛利率	15.27%	17.23%
税前折现率	12.72%	12.55%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
堆场及临江建筑 物改良支出	166,110,103.11	887,259.64	(6,861,011.62)	160,136,351.13
青岛特钢铁路	24,256,672.80	-	(838,847.52)	23,417,825.28
	<u>190,366,775.91</u>	<u>887,259.64</u>	<u>(7,699,859.14)</u>	<u>183,554,176.41</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
固定资产减值准备	3,329,385,192.16	581,419,272.52
递延收益	1,163,833,621.22	227,691,400.26
预提费用	1,394,059,496.53	228,314,832.20
应付职工薪酬	638,387,178.49	102,305,356.07
存货跌价准备	237,127,584.56	36,670,345.97
坏账准备	155,888,187.12	31,092,773.70
可抵扣亏损	130,106,274.81	22,764,906.76
在建工程减值准备	41,535,916.29	6,230,387.44
其他	471,019,952.80	71,989,651.84
	<u>7,561,343,403.98</u>	<u>1,308,478,926.76</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		472,641,738.93
预计于 1 年后转回的金 额		835,837,187.83
		<u>1,308,478,926.76</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
固定资产减值准备	3,572,638,891.83	621,068,241.74
递延收益	928,369,301.51	173,135,663.20
预提费用	946,359,251.26	170,790,518.29
花山厂区拆迁资产暂时性差异	1,000,000,000.00	150,000,000.00
应付职工薪酬	930,434,377.22	148,994,130.29
坏账准备	297,399,404.38	58,325,549.32
存货跌价准备	241,125,648.27	37,244,604.86
可抵扣亏损	66,370,126.39	16,592,531.60
在建工程减值准备	41,535,916.29	6,230,387.44
其他	499,016,416.46	78,668,674.67
	<u>8,523,249,333.61</u>	<u>1,461,050,301.41</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		673,945,016.08
预计于 1 年后转回的金额		787,105,285.33
		<u>1,461,050,301.41</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并的资产 评估增值	1,192,014,047.59	202,420,252.58
就 500 万以下资产折旧一次性 扣除	7,547,365.00	1,132,104.75
	<u>1,199,561,412.59</u>	<u>203,552,357.33</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		9,544,942.82
预计于 1 年后转回的金额		194,007,414.51
		<u>203,552,357.33</u>
	2021 年 12 月 31 日(经重列)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并的资产 评估增值	1,253,295,643.49	217,822,552.07
就 500 万以下资产折旧一次性 扣除	7,258,628.80	1,088,794.32
	<u>1,260,554,272.29</u>	<u>218,911,346.39</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		8,595,272.83
预计于 1 年后转回的金额		210,316,073.56
		<u>218,911,346.39</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	789,317,661.32	919,482,057.86
可抵扣亏损	70,810,328.35	45,816,842.42
	<u>860,127,989.67</u>	<u>965,298,900.28</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	3,929,818.71
2023 年	942,258.12	942,258.12
2024 年	3,530,587.91	4,136,783.28
2025 年	8,694,493.90	35,495,237.92
2026 年	791,461.37	1,312,744.39
2027 年	56,851,527.05	-
	<u>70,810,328.35</u>	<u>45,816,842.42</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,500,788.97	1,303,978,137.79
递延所得税负债	4,500,788.97	199,051,568.36
	2021 年 12 月 31 日(经重列)	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,836,120.99	1,456,214,180.42
递延所得税负债	4,836,120.99	214,075,225.40

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付股权购买款	572,441,900.00	-
预付产能指标购买款	143,750,000.00	164,585,000.00
预付工程款	60,126,841.70	117,466,625.16
预付土地购买款	56,621,499.24	-
土地租赁款	56,353,844.13	57,771,612.94
其他	30,825,387.29	30,796,061.62
	<u>920,119,472.36</u>	<u>370,619,299.72</u>
减：减值准备	<u>(30,700,377.25)</u>	<u>(30,700,377.25)</u>
	<u>889,419,095.11</u>	<u>339,918,922.47</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2021 年	本年减少		2022 年
	12 月 31 日	本年计提	转回	12 月 31 日
			转销	
应收票据坏账准备	30,874,207.01	46,823,630.57	(54,425,796.50)	23,272,041.08
其中：组合计提坏账准备	30,874,207.01	46,823,630.57	(54,425,796.50)	23,272,041.08
应收账款坏账准备	47,835,311.96	58,156,936.29	(45,343,822.01)	59,501,855.09
其中：组合计提坏账准备	47,835,311.96	58,156,936.29	(45,343,822.01)	59,501,855.09
应收款项融资信用减值准备	8,904,248.60	4,893,668.58	(10,927,429.25)	2,870,487.93
其他应收款坏账准备	75,252,571.30	11,770,685.98	(2,443,459.25)	84,579,798.03
长期应收款减值准备	153,729,061.50	-	(153,729,061.50)	-
财务担保准备	16,006,640.31	15,997,904.46	(16,006,640.31)	15,997,904.46
小计	332,602,040.68	137,642,825.88	(282,876,208.82)	186,222,086.59
存货跌价准备	279,718,020.71	248,469,971.00	(3,512,349.93)	275,158,310.70
长期股权投资减值准备	60,000,000.00	374,211,357.90	-	434,211,357.90
固定资产减值准备	2,182,971,679.39	23,112,552.52	(15,023,524.98)	2,191,060,706.93
在建工程减值准备	41,535,916.84	-	-	41,535,916.84
其他非流动资产减值准备	30,700,377.25	-	-	30,700,377.25
小计	2,594,925,994.19	645,793,881.42	(3,512,349.93)	2,972,666,669.62
	2,927,528,034.87	783,436,707.30	(286,388,558.75)	3,158,888,756.21

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本金		
信用借款(a)	4,946,959,200.00	4,494,695,407.09
保证借款(b)	322,271,640.23	64,747,005.21
质押借款(c)	-	45,881,004.60
利息		
信用借款	2,231,535.43	1,892,286.64
保证借款	1,238,181.24	30,292.70
	<u>5,272,700,556.90</u>	<u>4,607,245,996.24</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，银行信用借款 4,946,959,200.00 元(2021 年 12 月 31 日：4,494,695,407.09 元)中，41,886,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：527,683,407.09 元)系由子公司为集团内其他子公司提供担保取得的短期借款。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 322,271,640.23 元(2021 年 12 月 31 日：64,747,005.21 元)系由中信泰富有限公司提供担保取得的短期借款。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，无由已贴现但尚未到期不可终止确认的银行承兑汇票作为质押取得的短期借款(2021 年 12 月 31 日：45,881,004.60 元)。
- (d) 于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.50%至 5.25%(2021 年 12 月 31 日：0.50%至 3.50%)。

(23) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,147,207,435.56	5,127,482,934.01
商业承兑汇票	5,452,075.54	1,958,506.75
	<u>5,152,659,511.10</u>	<u>5,129,441,440.76</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付原料采购款	11,427,070,328.75	10,304,486,385.92
应付备品备件款	462,418,756.25	586,927,053.81
应付修理费	367,088,088.79	480,573,723.71
应付运输费	319,855,134.54	253,247,254.52
应付水电费	9,648,053.45	43,470,487.34
其他	219,339,821.59	150,908,545.87
	<u>12,805,420,183.37</u>	<u>11,819,613,451.17</u>

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 163,804,564.31 元(2021 年 12 月 31 日：193,765,456.38 元)，主要为应付原料采购款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

(25) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	3,520,246,597.28	3,336,661,857.27
预收劳务款	914,757.88	770,630.41
	<u>3,521,161,355.16</u>	<u>3,337,432,487.68</u>

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 3,262,035,372.19 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入(2021 年度：3,837,245,605.68 元)，包括货款 3,261,346,165.90 元(2021 年度：3,836,022,937.71 元)及劳务款 689,206.29 元(2021 年度：1,222,667.97 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	2,337,665,595.29	2,550,992,959.31
应付设定提存计划(b)	132,505,501.04	152,303,197.49
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>2,470,171,096.33</u>	<u>2,703,296,156.80</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,394,408,591.96	3,367,662,294.92	(3,598,836,893.16)	2,163,233,993.72
职工福利费	2,881,010.05	245,132,845.81	(224,366,531.13)	23,647,324.73
社会保险费	108,359,804.42	252,672,921.24	(259,404,814.84)	101,627,910.82
其中：医疗保险费	95,190,912.15	225,115,390.68	(231,827,697.43)	88,478,605.40
工伤保险费	7,609,183.73	22,324,122.68	(22,337,952.71)	7,595,353.70
生育保险费	5,559,708.54	5,233,407.88	(5,239,164.70)	5,553,951.72
住房公积金	2,193,688.17	291,718,966.89	(291,622,386.76)	2,290,268.30
工会经费和职工教育经费	43,149,864.71	51,317,246.84	(55,670,337.92)	38,796,773.63
外部劳务派遣费	-	70,812,017.26	(62,782,726.17)	8,029,291.09
其他短期薪酬	-	3,487,745.08	(3,447,712.08)	40,033.00
	<u>2,550,992,959.31</u>	<u>4,282,804,038.04</u>	<u>(4,496,131,402.06)</u>	<u>2,337,665,595.29</u>

2022 年度，本集团无为职工提供非货币性福利(2021 年度：无)。

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	114,842,984.48	313,533,616.21	(306,098,683.21)	122,277,917.48
企业年金	34,210,723.19	197,084,802.16	(224,645,754.69)	6,649,770.66
失业保险费	3,249,489.82	11,814,863.81	(11,486,540.73)	3,577,812.90
	<u>152,303,197.49</u>	<u>522,433,282.18</u>	<u>(542,230,978.63)</u>	<u>132,505,501.04</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
其他辞退福利	-	1,468,294.80	(1,468,294.80)	-

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	331,556,263.19	964,656,601.17
未交增值税	251,206,712.18	216,334,028.28
应交房产税	30,443,699.70	25,835,558.11
应交印花税	23,495,636.87	7,993,435.81
应交土地使用税	19,430,924.18	21,553,059.34
应交城市维护建设税	18,341,320.81	25,018,873.06
应交环保税	16,120,434.39	19,977,472.69
应交个人所得税	15,199,876.03	17,907,512.48
应交教育费附加	7,859,350.72	10,804,419.41
应交地方教育费附加	5,300,577.53	6,167,288.98
其他	10,209,132.39	4,812,728.08
	<u>729,163,927.99</u>	<u>1,321,060,977.41</u>

(28) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付关联方往来款项(附注八(5)(m))	1,326,628,308.12	1,317,680,433.83
应付关联方股利(附注八(5)(m))	12,862,468.07	2,556,272,211.97
应付关联方利息(附注八(5)(m))	24,253,127.74	23,303,127.75
应付工程设备款	2,507,513,179.87	1,895,140,046.88
预提费用	1,886,695,625.37	1,402,814,444.02
应付保证金款项	518,394,505.34	480,439,724.17
应付企业往来款	149,006,748.88	209,310,267.57
应付职工代垫款项	28,205,914.93	16,381,650.00
应付利息	20,310,827.19	20,310,827.19
花山厂区搬迁款	-	508,699,831.19
其他	147,267,783.37	230,605,883.36
	<u>6,621,138,488.88</u>	<u>8,660,958,447.93</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 634,922,730.12 元 (2021 年 12 月 31 日：3,345,613,698.08 元)，主要为应付保证金、工程设备款、及应付企业往来款。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	406,827,444.31	731,299,053.90
将于一年内支付的预计负债 (附注四(35))	23,251,206.71	39,717,735.41
一年内到期的应付债券 (附注四(32))	8,444,444.43	-
一年内到期的租赁负债 (附注四(33))	5,159,198.65	3,826,664.59
一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	2,894,763.90	1,631,388.87
	<u>446,577,058.00</u>	<u>776,474,842.77</u>

(30) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	<u>488,358,191.30</u>	<u>357,037,928.28</u>

(31) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本金		
信用借款(a)	8,201,500,000.00	11,141,230,400.00
利息		
信用借款	8,427,444.31	10,668,653.90
减：一年内到期的长期借款		
本金—信用借款	(398,400,000.00)	(720,630,400.00)
利息—信用借款	(8,427,444.31)	(10,668,653.90)
	<u>7,803,100,000.00</u>	<u>10,420,600,000.00</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，银行信用借款 8,201,500,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：11,141,230,400.00 元)中，899,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：1,336,215,200.00 元)系由子公司为集团内其他子公司提供担保取得的长期借款。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，信用借款 2,680,000,000.00 元系由关联方中信财务提供的信用借款(2021 年 12 月 31 日：4,830,000,000.00 元)(附注八(5)(p))；信用借款 894,000,000.00 元系由关联方中信银行股份有限公司提供的信用借款(2021 年 12 月 31 日：1,294,000,000.00 元)(附注八(5)(p))。
- (c) 2022 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.34%至 3.15%(2021 年 12 月 31 日：2.64%至 4.15%)。

(32) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年转股金额	2022 年 12 月 31 日
可转换公司债券(a)	- 4,488,481,463.98	8,444,444.43	124,808,940.60	(242,824.54)	4,621,492,024.47	
减：一年内到期的 非流动负债 (附注四(29))						(8,444,444.43)
						4,613,047,580.04

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券(a)	5,000,000,000.00	2022 年 2 月 25 日	6 年	5,000,000,000.00

- (a) 根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 12 月 24 日签发的证监许可[2021]4082 号文核准，本集团于 2022 年 2 月 25 日采用公开发售方式向社会公众发行公司可转换债券，募集资金总额为 5,000,000,000.00 元。扣除发行费用人民币 21,276,415.09 元后，实际募集资金净额为人民币 4,978,723,584.91 元。其中，负债部分价值为 4,488,481,463.98 元，权益部分价值为 490,242,120.93 元(附注四(38))。本次可转换存续期限为 6 年，即自 2022 年 2 月 25 日至 2028 年 2 月 24 日，票面利率具体为：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.90%、第四年 1.30%、第五年 1.60%、第六年 2.00%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。于 2022 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 8,444,444.43 元，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(29))。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券(续)

本次可转债设有有条件赎回条款，在可转债转股期内，如果本公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%)，经相关监管部门批准，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。此外，当发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000.00 万元时，本公司有权按债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

截至 2022 年 12 月 31 日止，累计已有人民币 242,824.54 元可转债转为 A 股普通股，累计转股股数为 10,830 股。

(33) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	27,889,875.13	24,207,219.77
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(29))	<u>(5,159,198.65)</u>	<u>(3,826,664.59)</u>
	<u>22,730,676.48</u>	<u>20,380,555.18</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2021 年 12 月 31 日：无)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为 571,140.00 元(2021 年 12 月 31 日：1,409,839.04 元)，为一年内支付。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付委托贷款(附注八(5)(n))	2,902,894,763.90	1,451,631,388.87
其他	-	10,657,789.70
	<u>2,902,894,763.90</u>	<u>1,462,289,178.57</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(29))(附注八 (5)(n))	<u>(2,894,763.90)</u>	<u>(1,631,388.87)</u>
	<u>2,900,000,000.00</u>	<u>1,460,657,789.70</u>

(35) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	44,723,167.01	11,993,801.30	(30,041,035.60)	26,675,932.71
未决诉讼	4,862,831.64	-	(204,600.40)	4,658,231.24
财务担保准备(a)	16,006,640.31	15,997,904.46	(16,006,640.31)	15,997,904.46
	<u>65,592,638.96</u>	<u>27,991,705.76</u>	<u>(46,252,276.31)</u>	<u>47,332,068.41</u>
减：将于一年内支付的 预计负债(附注 四(29))	<u>(39,717,735.41)</u>			<u>(23,251,206.71)</u>
	<u>25,874,903.55</u>			<u>24,080,861.70</u>

- (a) 2022 年 12 月 31 日，本集团为联营企业泰富钢管提供财务担保的金额为 1,000,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：533,000,000.00 元)(附注八(4)(j))，将在 3 年内到期，上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。本集团预期该项财务担保合同自初始确认后信用风险未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，于 2022 年 12 月 31 日，相关金额为 15,997,904.46 元(2021 年 12 月 31 日：16,006,640.31 元)(附注四(21))，为第一阶段的信用减值损失。

(36) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>1,054,502,387.58</u>	<u>281,296,912.16</u>	<u>(67,886,729.10)</u>	<u>1,267,912,570.64</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2021年 12月31日	本年 增加	本年计入 其他收益	2022年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
青岛特钢重组税收返还-用于技改	145,551,707.00	-	(7,679,280.00)	137,872,427.00	与资产相关
铜陵特材高能碳材料项目补贴	134,080,000.00	-	(4,469,333.31)	129,610,666.69	与资产相关
中信特钢锻钢改造项目	55,835,642.38	20,000,000.00	(5,920,076.66)	69,915,565.72	与资产相关
兴澄特钢超低排放深度治理项目	8,000,000.00	60,000,000.00	-	68,000,000.00	与资产相关
大冶有限山南铁路新冶钢铁路项目	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00	与资产相关
青岛特钢环保搬迁融资利息补助	39,249,375.00	-	(2,722,500.00)	36,526,875.00	与资产相关
特种材料 2021年高端弹簧钢项目	-	32,640,000.00	-	32,640,000.00	与资产相关
大冶有限钢管产品升级改造项目	34,789,333.33	-	(2,372,000.00)	32,417,333.33	与资产相关
兴澄特钢烧结机超低排放改造项目	33,675,733.35	-	(2,442,133.32)	31,233,600.03	与资产相关
新化能焦化环保升级综合改造项目	-	30,740,000.00	-	30,740,000.00	与资产相关
兴澄特钢高铁用齿轮钢 18CrMnMo7-6 关键核心技术研发及应用	32,599,590.00	-	(2,335,860.00)	30,263,730.00	与资产相关
铜陵港务土地购置款返还	30,845,444.62	-	(732,817.44)	30,112,627.18	与资产相关
特种材料 1280 高炉项目	30,294,285.72	-	(2,205,714.28)	28,088,571.44	与资产相关
兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢技术提升改造项目	29,605,999.94	-	(2,147,000.04)	27,458,999.90	与资产相关
特种材料热处理生产线	25,916,000.00	-	(2,046,000.00)	23,870,000.00	与资产相关
特种材料山南铁路项目土地补偿金	21,284,200.00	-	-	21,284,200.00	与资产相关
铜陵特材 80MW 超高温亚临界煤气、蒸汽综合利用发电项目	-	20,000,000.00	(666,666.67)	19,333,333.33	与资产相关
大冶有限中棒线项目	19,000,000.00	-	(2,000,000.00)	17,000,000.00	与资产相关
青岛特钢煤气综合利用热电建设项目政府补助	-	17,100,000.00	(142,500.00)	16,957,500.00	与资产相关
特种材料特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴	17,777,777.82	-	(2,666,666.66)	15,111,111.16	与资产相关
大冶有限航空发动机用高品质轴承钢提升项目	-	14,840,000.00	-	14,840,000.00	与资产相关
新化能焦炉上升管余热回收烧结废气余热循环技术改造	15,080,000.00	-	(1,005,333.34)	14,074,666.66	与资产相关
兴澄特钢环境保护引导资金项目	13,302,442.18	-	(628,773.36)	12,673,668.82	与资产相关
兴澄特钢轴承材料工业强基工程	14,197,999.91	-	(1,570,666.68)	12,627,333.23	与资产相关
其他	309,416,856.33	85,976,912.16	(24,133,407.34)	371,260,361.15	与资产相关
	1,054,502,387.58	281,296,912.16	(67,886,729.10)	1,267,912,570.64	与资产相关

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或 冲减相关成本的 金额	本年计入损益或 冲减相关成本的 列报项目
青岛特钢重组税收返还-用于技改	与资产相关	7,679,280.00	其他收益
中信特钢锻钢改造项目	与资产相关	5,920,076.66	其他收益
铜陵特材高能碳材料项目补贴	与资产相关	4,469,333.31	其他收益
青岛特钢环保搬迁融资利息补助	与资产相关	2,722,500.00	其他收益
特种材料特殊品质高级无缝管改造 工程项目补贴	与资产相关	2,666,666.66	其他收益
兴澄特钢烧结机超低排放改造项目	与资产相关	2,442,133.32	其他收益
大冶有限钢管产品升级改造项目	与资产相关	2,372,000.00	其他收益
兴澄特钢高铁用齿轮钢18CrNiMo7-6 关键核心技术研发及应用	与资产相关	2,335,860.00	其他收益
特种材料1280高炉项目	与资产相关	2,205,714.28	其他收益
兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢 技术提升改造项目	与资产相关	2,147,000.04	其他收益
特种材料热处理生产线	与资产相关	2,046,000.00	其他收益
大冶有限中棒线项目	与资产相关	2,000,000.00	其他收益
兴澄特钢轴承用高标准轴承材料工 业强基工程	与资产相关	1,570,666.68	其他收益
新化能焦炉上升管余热回收烧结废 气余热循环技术改造	与资产相关	1,005,333.34	其他收益
铜陵港务土地购置款返还	与资产相关	732,817.44	其他收益
铜陵特材80MW 超高温亚临界煤 气、蒸汽综合利用发电项目	与资产相关	666,666.67	其他收益
兴澄特钢环境保护引导资金项目	与资产相关	628,773.36	其他收益
青岛特钢煤气综合利用热电建设项 目政府补助	与资产相关	142,500.00	其他收益
其他	与资产相关	24,133,407.34	其他收益
		<u>67,886,729.10</u>	

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年可转债转股	2022 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>5,047,143,433.00</u>	<u>10,830.00</u>	<u>5,047,154,263.00</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年公积金转股	2021 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>5,047,143,433.00</u>	<u>-</u>	<u>5,047,143,433.00</u>

股本变动的详细情况请参见附注(一)。

(38) 其他权益工具

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
可转换公司债券	<u>-</u>	<u>490,242,120.93</u>	<u>(25,757.32)</u>	<u>490,216,363.61</u>

(39) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	8,952,007,696.28	257,137.86	-	8,952,264,834.14
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
-债务重组收益	145,950,185.09	-	-	145,950,185.09
-关联交易差价	74,794,126.00	-	-	74,794,126.00
其他	173.39	-	-	173.39
	<u>9,172,752,180.76</u>	<u>257,137.86</u>	<u>-</u>	<u>9,173,009,318.62</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	8,985,644,730.98	-	(33,637,034.70)	8,952,007,696.28
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
-债务重组收益	145,950,185.09	-	-	145,950,185.09
-关联交易差价	74,794,126.00	-	-	74,794,126.00
其他	173.39	-	-	173.39
	<u>9,206,389,215.46</u>	<u>-</u>	<u>(33,637,034.70)</u>	<u>9,172,752,180.76</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,375,783,744.59</u>	<u>280,201,229.09</u>	-	<u>1,655,984,973.68</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>969,361,446.45</u>	<u>406,422,298.14</u>	-	<u>1,375,783,744.59</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2022 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 280,201,229.09 元(2021 年：按净利润的 10% 提取，共 406,422,298.14 元)。

(42) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
年初未分配利润	16,854,931,389.98	13,016,616,411.11
加：本年归属于母公司股东的 净利润	7,105,382,183.65	7,777,737,680.11
减：提取法定盈余公积	(280,201,229.09)	(406,422,298.14)
应付普通股股利(a)	(4,037,714,746.40)	(3,533,000,403.10)
年末未分配利润(b)	<u>19,642,397,598.14</u>	<u>16,854,931,389.98</u>

- (a) 根据 2022 年 3 月 31 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.80 元，按照已发行股份 5,047,143,433 计算，共计 4,037,714,746.40 元。

根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司以 2022 年年度权益分派实施时股权登记日的股本为基数向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元。上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

- (b) 2022 年 12 月 31 日，本集团未分配利润中包含子公司已计提的盈余公积余额 4,019,374,786.16 元(2021 年 12 月 31 日：3,187,122,581.63 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
主营业务收入	85,775,417,426.68	82,910,460,904.44
其他业务收入	12,569,288,186.04	15,682,955,069.49
	<u>98,344,705,612.72</u>	<u>98,593,415,973.93</u>
	2022 年度	2021 年度 (经重列)
主营业务成本	72,294,985,912.94	67,750,557,890.26
其他业务成本	11,558,306,340.53	14,382,006,232.43
	<u>83,853,292,253.47</u>	<u>82,132,564,122.69</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
—销售合金钢棒材	46,342,762,381.46	38,696,993,545.25
—销售特种钢板	12,961,987,984.98	10,848,544,534.77
—销售特种无缝钢管	10,556,803,507.06	8,711,525,000.62
—销售合金钢线材	15,913,863,553.18	14,037,922,832.30
	<u>85,775,417,426.68</u>	<u>72,294,985,912.94</u>
	2021 年度(经重列)	
	主营业务收入	主营业务成本
—销售合金钢棒材	45,267,815,703.45	36,124,083,226.00
—销售特种钢板	12,347,477,878.22	10,517,213,243.61
—销售特种无缝钢管	9,517,769,461.59	8,082,879,082.97
—销售合金钢线材	15,777,397,861.18	13,026,382,337.68
	<u>82,910,460,904.44</u>	<u>67,750,557,890.26</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
—非钢产品及原料	11,892,418,643.52	10,930,598,518.89
—劳务收入	229,014,886.48	180,204,272.23
—其他	447,854,656.04	447,503,549.41
	<u>12,569,288,186.04</u>	<u>11,558,306,340.53</u>
	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
—非钢产品及原料	14,831,564,226.46	13,648,115,085.18
—劳务收入	225,915,801.10	149,902,861.19
—其他	625,475,041.93	583,988,286.06
	<u>15,682,955,069.49</u>	<u>14,382,006,232.43</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年度						合计
	钢铁产品		非钢产品及其他		劳务		
	中国	其他国家	中国	其他国家			
主营业务收入	75,387,346,342.98	10,388,071,083.70	-	-	-	-	85,775,417,426.68
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	12,212,462,879.65	127,810,419.91	-	-	12,340,273,299.56
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	-
	75,387,346,342.98	10,388,071,083.70	12,212,462,879.65	127,810,419.91	229,014,886.48	229,014,886.48	98,344,705,612.72

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

	2021 年度(经重列)						
	钢铁产品		其他产品		劳务		合计
	中国	其他国家	中国	其他国家	中国	其他国家	
主营业务收入							
其中：在某一时点确认	76,174,560,560.53	6,735,900,343.91	-	-	-	-	82,910,460,904.44
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	13,890,522,053.10	1,566,517,215.29	-	-	15,457,039,268.39
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	225,915,801.10	-	225,915,801.10
在某一时段内确认	-	-	-	-	-	-	-
	<u>76,174,560,560.53</u>	<u>6,735,900,343.91</u>	<u>13,890,522,053.10</u>	<u>1,566,517,215.29</u>	<u>225,915,801.10</u>	<u>225,915,801.10</u>	<u>98,593,415,973.93</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,003,765,481.28 元(2021 年 12 月 31 日：4,070,955,569.03 元)，其中，本集团预计 5,972,156,151.99 元将于 2023 年度确认收入。

(d) 2022 年度本集团试运行销售产生的营业收入和营业成本分别为 6,197,926,262.14 元及 6,151,194,048.52 元(2021 年度：1,261,080,507.37 元及 1,466,800,969.59 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	计缴标准
城市维护建设税	127,405,304.35	143,829,843.69	附注三
印花税	110,947,865.28	84,966,723.15	附注三
房产税	103,145,907.09	86,021,601.52	附注三
土地使用税	66,254,501.08	68,599,450.40	附注三
教育费附加	55,136,705.80	63,277,549.18	附注三
电力附加税基金	39,314,694.59	28,727,949.49	
地方教育费附加	37,854,470.56	42,562,136.12	附注三
环境保护税	30,001,605.90	37,631,324.78	附注三
其他	12,097,012.70	10,994,057.76	
	<u>582,158,067.35</u>	<u>566,610,636.09</u>	

(45) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	189,182,984.71	209,932,497.80
仓储费用	67,741,280.45	55,866,849.73
劳务费	45,455,760.48	98,933,167.15
差旅费	32,787,467.22	30,678,041.10
办公费	11,982,264.73	7,181,877.56
广告费	8,442,119.23	14,769,779.87
通讯费	3,426,320.00	3,569,259.87
折旧费用和摊销费用	3,328,640.65	2,912,910.17
其他	120,218,219.74	108,217,274.27
	<u>482,565,057.21</u>	<u>532,061,657.52</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	768,921,470.75	1,013,108,469.49
折旧费用以及摊销费用	235,373,834.45	213,915,767.74
修理费	72,805,173.23	45,404,651.67
中介机构服务费	71,098,341.84	59,702,380.83
劳务费	30,748,812.12	51,391,333.74
保险费	25,281,299.67	17,887,302.46
保安费	14,387,808.75	14,530,602.10
办公费	12,035,827.70	15,046,339.81
形象宣传费	10,947,227.02	9,643,245.88
差旅费	9,425,934.53	10,981,924.94
绿化费	9,264,582.98	10,047,611.40
租赁费	6,807,530.77	12,027,057.18
使用权资产折旧费	3,211,112.74	4,010,429.70
其他	135,833,177.81	92,403,433.21
	<u>1,406,142,134.36</u>	<u>1,570,100,550.15</u>

(47) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
物资耗用	2,442,406,767.00	2,140,971,600.67
职工薪酬	642,950,385.59	639,812,960.46
折旧费用及摊销费用	534,125,411.71	547,973,668.51
其他	231,099,057.97	158,527,083.01
	<u>3,850,581,622.27</u>	<u>3,487,285,312.65</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出(i)	767,610,315.46	794,227,550.89
加：租赁负债利息支出	850,227.36	958,559.51
减：资本化利息	<u>(232,280,304.10)</u>	<u>(185,694,435.65)</u>
利息费用	536,180,238.72	609,491,674.75
减：利息收入	(181,932,429.11)	(168,658,547.11)
汇兑(收益)/损失	(39,048,881.70)	4,516,666.29
手续费支出及其他	32,891,597.88	29,645,443.42
	<u>348,090,525.79</u>	<u>474,995,237.35</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
产成品及在产品存货变动	(1,519,145,761.53)	(1,174,185,608.19)
耗用的原材料和低值易耗品等	65,690,495,431.15	64,355,928,845.35
燃料动力费	11,815,525,180.17	10,867,389,527.25
职工薪酬费用	4,786,174,226.04	5,811,500,397.72
折旧费用及摊销费用	3,276,120,183.29	3,093,064,035.43
修理费(i)	2,302,963,630.70	2,166,281,240.94
劳务费	1,013,339,010.37	898,954,816.76
运输费	607,103,878.35	349,241,429.01
租金(ii)	13,323,197.02	18,897,032.82
使用权资产折旧费	4,564,937.81	4,010,429.70
其他费用	1,602,117,153.94	1,330,929,496.22
	<u>89,592,581,067.31</u>	<u>87,722,011,643.01</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类(续)

- (i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。
- (ii) 如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 13,323,197.02 元(2021 年度：18,897,032.82 元)。

(50) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
长期股权投资减值损失	374,211,357.90	60,000,000.00
存货跌价损失	244,957,621.07	170,140,030.68
固定资产减值损失	23,112,552.52	90,554,358.08
	<u>642,281,531.49</u>	<u>320,694,388.76</u>

(51) 信用减值(转回)/损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	12,813,114.28	8,943,652.10
其他应收款坏账损失/(转回)	9,327,226.73	(1,070,565.88)
财务担保合同(转回)/损失	(8,735.85)	16,006,640.31
应收款项融资坏账(转回)/损失	(6,033,760.67)	8,904,248.60
应收票据坏账(转回)/损失	(7,602,165.93)	30,874,207.01
长期应收款坏账(转回)/损失	(153,729,061.50)	153,729,061.50
	<u>(145,233,382.94)</u>	<u>217,387,243.64</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—兴澄特钢再生资源回收奖励	63,828,677.00	134,535,788.00	与收益相关
—工业转型升级专项资金	14,293,493.25	4,396,200.00	与收益相关
—超低排放项目	14,126,400.00	-	与收益相关
—税费返还	11,750,809.71	12,613,571.22	与收益相关
—中信特钢锻钢改造项目	5,920,076.66	4,484,357.62	与资产相关
—挥发性有机物治理项目	4,800,000.00	-	与收益相关
—江阴高新区科技创新加快推动高质量发展的实施细则	4,230,000.00	-	与收益相关
—稳岗补贴	3,964,647.61	2,430,086.61	与收益相关
—“蟠龙英才计划”薪酬补贴	2,994,500.00	-	与收益相关
—省级外经贸发展专项资金补助	2,825,000.00	-	与收益相关
—特殊材料特殊品质高级无缝管改造工程项目补贴	2,666,666.66	2,666,666.66	与资产相关
—兴澄特钢烧结机超低排放改造项目	2,442,133.32	2,442,133.32	与资产相关
—特种材料1280高炉项目	2,205,714.28	2,205,714.28	与资产相关
—兴澄特钢高性能交通装备用特殊钢技术提升改造项目	2,147,000.04	2,147,000.04	与资产相关
—兴澄特钢高品质特殊钢品种升级及延伸加工项目	603,586.68	1,961,656.67	与资产相关
—铜陵特材战略性新兴产业发展引导资金	600,000.00	3,880,000.00	与收益相关
—税收奖励	-	3,669,300.00	与收益相关
—其他	52,848,039.77	10,107,084.73	与收益相关
—其他	51,901,551.46	40,059,987.31	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费	2,832,286.16	2,048,417.74	—
增值税进项加计抵减	100,366.97	888,232.57	—
	<u>247,080,949.57</u>	<u>230,536,196.77</u>	

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 投资损失

	2022 年度	2021 年度
满足终止确认条件的应收款项 融资贴现损失(i)	88,428,594.34	73,819,396.54
权益法核算的长期股权投资损 失	82,149,929.00	215,222,539.76
债权投资持有期间取得的利息 收入	(70,758,840.50)	(70,648,246.84)
通过多次交易分步实现非同一 控制下企业合并取得的投资 收益	-	(2,306,727.21)
	<u>99,819,682.84</u>	<u>216,086,962.25</u>

- (i) 如附注四(4)所述，本集团对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的贴现损失为 88,428,594.34 元(2021 年度：73,819,396.54 元)。

(54) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益的 金额
持有待售资产处置 收益	982,443,256.97	-	982,443,256.97
固定资产处置利得	7,717,250.54	57,052,463.40	7,717,250.54
无形资产处置利得	214,297.41	-	214,297.41
固定资产处置损失	(21,849.09)	(5,357,586.40)	(21,849.09)
	<u>990,352,955.83</u>	<u>51,694,877.00</u>	<u>990,352,955.83</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益的 金额
厂区内违章罚款收入	18,687,883.00	19,891,984.29	18,687,883.00
无需支付的应付款项	2,010,735.86	46,029,280.89	2,010,735.86
其他	25,346,787.14	13,115,560.47	25,346,787.14
	<u>46,045,406.00</u>	<u>79,036,825.65</u>	<u>46,045,406.00</u>

(56) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度 非经常性损益的 金额
固定资产报废损失	54,126,603.85	88,647,658.36	54,126,603.85
其他	25,185,517.48	34,931,173.93	16,185,517.48
	<u>79,312,121.33</u>	<u>123,578,832.29</u>	<u>70,312,121.33</u>

(57) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	1,182,861,443.49	1,769,486,688.28
递延所得税	137,045,267.66	(256,928,489.01)
	<u>1,319,906,711.15</u>	<u>1,512,558,199.27</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 所得税费用(续)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
利润总额	<u>8,429,175,310.95</u>	<u>9,298,224,103.91</u>
按适用税率计算的所得税		
费用(i)	2,107,293,827.74	2,324,556,025.98
子公司适用不同税率的影响	(730,875,728.42)	(685,248,433.23)
税率变动的影响(ii)	6,416,102.23	(8,568,534.99)
按权益法确认的投资亏损	27,523,108.94	57,864,448.39
税收优惠	(165,761,773.48)	(152,390,199.18)
不得扣除的成本、费用和损失	105,880,498.45	31,981,314.81
使用前期未确认递延所得税资		
产的可抵扣亏损	(1,387,744.59)	(3,301,826.79)
当期未确认递延所得税资产的		
可抵扣亏损	14,104,562.11	328,186.10
使用前期未确认递延所得税资		
产的可抵扣暂时性差异	(21,241,340.98)	(9,493,110.58)
确认前期未确认递延所得税资		
产的可抵扣暂时性差异	(10,772,100.00)	-
当期未确认递延所得税资产的		
可抵扣暂时性差异	7,336,549.85	22,811,783.36
汇算清缴对所得税费用的影响	(18,765,722.19)	(69,433,391.28)
其他	156,471.49	3,451,936.68
所得税费用	<u>1,319,906,711.15</u>	<u>1,512,558,199.27</u>

- (i) 于2022年度，本公司适用25%的税率(2021年度：25%)。
- (ii) 于2022年度，无缝钢管满足高新技术企业认定的条件，适用15%的税率(2021年度：25%)，按未来适用税率重新计量以前年度适用税率确认的递延所得税资产，影响金额为6,416,102.23元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	7,105,382,183.65	7,777,737,680.11
本公司发行在外普通股的加权 平均数	<u>5,047,144,865.83</u>	<u>5,047,143,433.00</u>
基本每股收益	<u>1.41</u>	<u>1.54</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	1.41	1.54

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
根据稀释性潜在普通股调整后 的归属于母公司普通股股东 的合并净利润	7,205,322,223.20	7,777,737,680.11
调整后的本公司发行在外普通 股的加权平均数	<u>5,219,319,980.14</u>	<u>5,047,143,433.00</u>
稀释每股收益	<u>1.38</u>	<u>1.54</u>
其中：		
—持续经营稀释每股收益：	1.38	1.54

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
政府补助	467,300,679.50	450,972,331.63
利息收入	167,732,429.11	134,302,768.70
其他	42,719,279.99	38,088,775.42
	<u>677,752,388.60</u>	<u>623,363,875.75</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
检测费	133,369,529.12	47,024,653.55
劳务费	76,204,572.60	150,324,500.90
中介机构服务费	73,104,193.04	59,782,300.59
修理费	72,881,722.02	45,902,076.13
仓储费用	67,741,280.45	55,866,849.73
差旅费	42,213,401.75	41,659,966.05
保险费	25,433,151.31	17,887,302.46
办公费	24,018,092.43	22,228,217.37
水电费	14,943,842.32	15,804,589.62
保安费	14,387,808.75	14,530,602.10
租赁费	13,323,197.02	12,333,821.78
其他	154,353,243.03	456,866,895.48
	<u>711,974,033.84</u>	<u>940,211,775.76</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2022 年度	2021 年度
收回委托贷款	1,600,000,000.00	20,000,000.00
定期存款到期收回现金	428,400,000.00	382,260,000.00
	<u>2,028,400,000.00</u>	<u>402,260,000.00</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释(续)

(d) 投资支付的现金

	2022 年度	2021 年度
存入定期存款支付的现金	28,400,000.00	19,000,000.00
发放委托贷款支付的现金	-	1,620,000,000.00
	<u>28,400,000.00</u>	<u>1,639,000,000.00</u>

(e) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

	2022 年度	2021 年度
取得联营企业股权款项	1,656,010,667.00	474,110,668.00
预付股权购买款	572,441,900.00	-
取得子公司支付的现金净额	-	111,806,818.37
	<u>2,228,452,567.00</u>	<u>585,917,486.37</u>

(f) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
收到关联方贷款款项	3,880,000,000.00	5,760,000,000.00
票据贴现	110,068,411.59	3,696,725,327.30
	<u>3,990,068,411.59</u>	<u>9,456,725,327.30</u>

(g) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
偿还关联方贷款款项	2,430,000,000.00	4,310,000,000.00
兑付票据	1,395,820,568.30	4,839,800,000.00
偿还租赁负债支付的金额	5,573,620.96	3,290,471.20
支付可转债发行费用	471,698.10	1,985,377.36
其他	13,217,821.12	98,168,521.36
	<u>3,845,083,708.48</u>	<u>9,253,244,369.92</u>

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 19,270,078.70 元 (2021 年度：23,316,646.59 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度 (经重列)
净利润	7,109,268,599.80	7,785,665,904.64
加：资产减值损失	642,281,531.49	320,694,388.76
信用减值(转回)/损失	(145,233,382.94)	217,387,243.64
使用权资产折旧	4,564,937.81	4,010,429.70
固定资产及投资性房地产 折旧	3,138,422,534.24	2,962,418,466.12
无形资产摊销	129,997,789.91	124,471,585.38
长期待摊费用摊销	7,699,859.14	6,173,983.93
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(990,352,955.83)	(51,694,877.00)
固定资产报废损益	54,125,079.67	88,647,658.36
公允价值变动损失	-	15,094,826.05
财务费用	533,930,502.61	570,872,529.47
投资损失	99,819,682.84	216,086,962.25
递延所得税资产减少 /(增加)	152,236,042.63	(216,478,071.49)
递延收益的增加	213,410,183.06	223,372,785.17
递延所得税负债减少	(15,023,657.04)	(52,937,404.26)
存货的增加	(1,887,396,391.58)	(603,951,179.42)
经营性应收项目的增加	(3,990,403,816.89)	(7,867,742,255.05)
经营性应付项目的增加	1,631,193,826.30	2,077,503,496.61
信用证贸易融资(i)	6,745,825,507.79	6,919,362,620.60
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,434,365,873.01</u>	<u>12,738,959,093.46</u>

- (i) 本集团与若干银行签订了信用证贸易融资协议。截至 2022 年度，在该贸易融资安排下，若干银行在本集团的授权下向供应商直接支付货款合计人民币为 6,745,825,507.79 元(2021 年度：6,919,362,620.60 元)，并相应作为本集团的短期借款。由于该等交易并未涉及现金的流入，本集团未在现金流量表中进行列报。于 2022 年度，本集团偿还贸易融资借款合计人民币分别为 6,615,984,279.86 元(2021 年度：7,272,625,216.49 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营活动

	2022 年度	2021 年度
以票据背书转让结算的商品购买款	39,633,013,245.19	32,442,191,236.58
信用证贸易融资	6,745,825,507.79	6,919,362,620.60
以应付款项抵销应收账款	107,725,559.45	47,723,179.86
	<u>46,486,564,312.43</u>	<u>39,409,277,037.04</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以票据背书转让结算的长期资产购建款	2,728,597,432.77	5,472,128,364.26
当期新增的使用权资产	-	26,423,092.03
	<u>2,728,597,432.77</u>	<u>5,498,551,456.29</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	8,713,017,878.21	6,991,255,206.24
减：现金及现金等价物的年初余额	(6,991,255,206.24)	(8,358,361,726.26)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>1,721,762,671.97</u>	<u>(1,367,106,520.02)</u>

(b) 现金及现金等价物

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

现金

其中：库存现金	6,384.92	33,524.04
可随时用于支付的银行存款	8,713,011,493.29	6,991,221,682.20
年末现金及现金等价物余额	<u>8,713,017,878.21</u>	<u>6,991,255,206.24</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	55,486,168.50	6.9810	387,348,942.30
欧元	6,533,739.86	7.3984	48,339,220.98
港币	1,812,840.27	0.8955	1,623,398.46
			<u>437,311,561.74</u>
应收账款—			
美元	152,168,844.58	6.9810	1,062,290,704.01
欧元	29,125,016.89	7.3984	215,478,524.96
			<u>1,277,769,228.97</u>
其他应收款—			
美元	407,955.27	6.9810	2,847,935.74
港币	3,679,470.57	0.8955	3,294,965.90
			<u>6,142,901.64</u>
短期借款—			
美元	52,326,398.91	6.9810	365,290,590.79
欧元	48,062,718.40	7.3984	355,587,215.81
			<u>720,877,806.60</u>
应付账款—			
美元	54,191,595.69	6.9810	378,311,529.51
欧元	224,518.05	7.3984	1,661,074.34
英镑	1,662.57	8.4044	13,972.90
			<u>379,986,576.75</u>
其他应付款—			
美元	14,170,943.43	6.9810	98,927,356.08
欧元	161,544.16	7.3984	1,195,168.31
港币	13,715,533.88	0.8955	12,282,260.59
			<u>112,404,784.98</u>
租赁负债—			
美元	47,050.00	6.9810	328,456.05

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	45,322,698.95	6.3692	288,669,334.15
欧元	7,087,248.38	7.2128	51,118,905.12
港币	2,500.27	0.8167	2,041.97
			<u>339,790,281.24</u>
应收账款—			
美元	129,121,831.07	6.3692	822,402,766.45
欧元	8,037,408.60	7.2128	57,972,220.75
			<u>880,374,987.20</u>
其他应收款—			
美元	102,243.00	6.3692	651,206.12
港币	2,211,771.71	0.8167	1,806,353.96
			<u>2,457,560.08</u>
短期借款—			
美元	40,217,506.92	6.3692	256,153,345.07
欧元	25,000,000.00	7.2128	180,320,000.00
			<u>436,473,345.07</u>
应付账款—			
美元	32,634,045.86	6.3692	207,852,764.89
欧元	59,997.48	7.2128	432,749.82
			<u>208,285,514.71</u>
其他应付款—			
美元	10,612,743.18	6.3692	67,594,683.86
欧元	6,574,318.40	7.2128	47,419,243.76
港币	6,755,639.42	0.8167	5,517,330.71
			<u>120,531,258.33</u>
长期借款—			
美元	12,000,000.00	6.3692	76,430,400.00
租赁负债—			
美元	193,163.00	6.3692	1,230,293.78

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目(续)

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司中信泰富钢铁贸易有限公司(以下简称“中特钢贸”)于 2022 年 9 月 25 日以现金 627,570.00 元出资设立了泰富钢铁贸易韩国株式会社(以下简称“韩国公司”), 中特钢贸持股比例 100.00%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	江苏江阴	江苏江阴	生产及加工黑色、有色金属材料及其辅助材料; 钢结构件的加工、制造、安装	100.00%	-	同一控制下企业合并
泰富科创特钢(上海)有限公司(原名 中信泰富特钢经贸有限公司)	上海	上海	企业管理咨询、信息咨询服务、产品批发、 货物及技术进出口等	100.00%	-	同一控制下企业合并
海南信泰材料技术有限公司	海南澄迈	海南澄迈	产品批发、货物及技术进出口、煤炭及 制品销售、金属矿石销售等	-	100.00%	同一控制下企业合并
中信泰富特钢新加坡公司	新加坡	新加坡	钢材进出口贸易	-	100.00%	投资设立
青岛特殊钢铁有限公司	山东青岛	山东青岛	钢、铁冶炼, 钢压延加工, 炼焦, 钢 团, 技术和货物进出口	-	100.00%	同一控制下企业合并
泰富特钢悬架(济南)有限公司	山东济南	山东济南	弹簧扁钢制造销售	-	100.00%	同一控制下企业合并
泰富特钢悬架(成都)有限公司	四川成都	四川成都	弹簧扁钢制造销售	-	100.00%	同一控制下企业合并
青岛钢铁进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	货物及技术进出口	-	100.00%	同一控制下企业合并
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	江苏无锡	江苏无锡	热装铁水生产	-	100.00%	同一控制下企业合并
无锡兴澄特种材料有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、加工及销售黑色金属材料	-	100.00%	同一控制下企业合并
江阴兴澄合金材料有限公司	江苏无锡	江苏无锡	研究、开发、生产新型合金材料	-	100.00%	同一控制下企业合并
江阴澄东炉料有限公司	江苏无锡	江苏无锡	废旧钢铁回收、销售等	-	100.00%	同一控制下企业合并
江阴兴澄储运有限公司	江苏无锡	江苏无锡	货物装卸、驳运、仓储	-	100.00%	同一控制下企业合并
江阴兴澄港务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	港区内货物装卸、驳运、仓储	-	90.00%	同一控制下企业合并
Xingcheng Special Steel America, Inc.	美国	美国	钢材进出口贸易	-	100.00%	投资设立

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中特金属制品有限公司(以下简称“中特金属”)	江苏无锡	江苏无锡	金属制品的生产与销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
扬州泰富特种材料有限公司	江苏扬州	江苏扬州	生产磁铁精粉高品位氧化球团等	-	100.00%	同一控制下企业合并
扬州泰富港务有限公司	江苏扬州	江苏扬州	提供码头设施服务	-	100.00%	同一控制下企业合并
铜陵泰富特种材料有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	焦炭、煤气、煤化工产品和销售及售后服务	-	100.00%	同一控制下企业合并
铜陵新亚星港务有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	码头建设, 铁矿加工及销售等	-	100.00%	同一控制下企业合并
铜陵新亚星能源有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	焦炭、煤气、煤化工产品和销售及售后服务	-	100.00%	同一控制下企业合并
中信泰富钢铁贸易有限公司	江苏无锡	江苏无锡	特新产品及高新技术的研究开发, 为其	-	100.00%	同一控制下企业合并
中信泰富特钢欧洲有限公司	德国	德国	他企业提供技术支持、员工培训等服务	-	100.00%	同一控制下企业合并
大冶特殊钢有限公司	湖北黄石	湖北黄石	钢材、合金的进出口及销售	-	100.00%	投资设立
湖北中特新化能科技有限公司	湖北黄石	湖北黄石	高合金钢管及管件的生产、销售	-	100.00%	同一控制下企业合并
湖北新冶钢汽车零部件有限公司	湖北黄石	湖北黄石	煤气、焦炭、焦丁、焦粉、烧结矿及相关化工产品的生产及销售	-	100.00%	同一控制下企业合并
湖北新冶钢特种材料有限公司(以下简称“特种材料”)	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件的生产、销售; 机械、电气设备的安装及维修	-	100.00%	同一控制下企业合并
江苏锡钢集团有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料, 承接来料加工业务	-	100.00%	同一控制下企业合并
			冶炼及轧制钢材、金属压延及金属丝加工、冶金设备设计、制造、安装	-	100.00%	非同—控制下企业合并

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
靖江特殊钢有限公司	江苏泰州	江苏泰州	炼钢、钢压延加工及销售; 高速公路用钢制造及销售; 石油开采用油井管、电站用高压锅炉管及油、气等长距离输送用钢管制造及销售等	-	100.00%	非同一控制下企业合并
泰富特钢靖江港务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	港区从事货物装卸、驳运、仓储经营; 普通货运、货运代理(代办)、货运配载;	-	100.00%	非同一控制下企业合并
青岛润亿清洁能源有限公司	山东青岛	山东青岛	电力的生产与销售	-	100.00%	非同一控制下企业合并
浙江泰富无缝钢管有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	无缝钢管制造销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
江苏泰富管材科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	检验检测服务; 认证服务; 技术咨询等	-	100.00%	投资设立
江阴兴富特种装备有限公司	江苏无锡	江苏无锡	机械设备的研发、制造及销售等	-	51.00%	投资设立
泰富特钢国际贸易有限公司(原名中信泰富特钢国际贸易有限公司)	中国香港	英属维尔京群岛	铁矿石及焦炭贸易	-	100.00%	同一控制下企业合并
青岛斯迪尔新材料有限公司	山东青岛	山东青岛	冶金石灰、脱硫剂的生产、销售	-	100.00%	非同一控制下企业合并
青岛润亿丰泰新材料科技股份有限公司	山东青岛	山东青岛	新型建筑材料制造、再生资源加工	-	57.00%	非同一控制下企业合并
湖北神风汽车弹簧有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	汽车弹簧、汽车配件	-	51.00%	非同一控制下企业合并
湖北奔腾汽车零部件有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	汽车弹簧、汽车配件	-	51.00%	非同一控制下企业合并
泰富钢铁贸易韩国株式会社	韩国	韩国	从事特钢相关货物的销售及进出口贸易	-	100.00%	投资设立

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业一						
马科托钢球(i)	江苏无锡	江苏无锡	从事锻造钢球和 轧制钢球的生 产、销售及进 出口	否	-	50%
彭衡投资(ii)	山东淄博	山东淄博	股权投资及相关 咨询服务	否	-	39%
联营企业一						
江苏汇智高端 工程机械创 新中心有限 公司(iii)	江苏徐州	江苏徐州	工程机械、农业 机械、通用基 础零部件领域 的技术研发、 技术转让、技 术咨询	否	-	10%
中航冶钢(iv)	湖北黄石	湖北黄石	黑色、有色金属 材料和相应的 工业矿石、原 材料销售	否	-	40%
泰富钢管(v)	上海	上海	钢管、金属制 品、特殊钢钢 坯、金属材料 的销售	否	-	40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息(续)

- (i) 本集团对马科托钢球的持股比例为 **50%**，马科托钢球相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的全体董事一致同意才能通过。江阴兴澄马科托钢球有限公司董事会成员共 **6** 名，本集团有权派出 **3** 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 **50%**。
- (ii) 本集团对彭衡投资的持股比例为 **39%**，彭衡投资相关活动的决策由投资决策委员会和合伙人会议作出，投资决策委员会所作决议需经全体委员一致同意才能通过。投资决策委员会由五名委员组成，其中四名委员由执行事务合伙人提名及委派，一名委员由兴澄特钢提名及委派。
- (iii) 本集团对江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司(以下简称“江苏汇智机械”)的持股比例为 **10%**，江苏汇智机械相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事三分之二以上同意才能通过。江苏汇智机械董事会成员共 **5** 名，本集团有权派出 **1** 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 **20%**。
- (iv) 于 **2018** 年 **1** 月，本集团向与本集团同受最终控股公司控制的关联公司湖北新冶钢有限公司购买其持有的中航冶钢 **40%** 的股权。中航冶钢相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经全体董事一半以上同意才能通过。中航冶钢董事会成员共 **5** 名，本集团有权派出 **2** 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 **40%**，能够对中航冶钢施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (v) 于 **2021** 年 **1** 月，本集团向上海电气(集团)总公司购买其持有的泰富钢管 **40%** 的股权。泰富钢管相关活动的决策由董事会作出，对于制定公司增加或减少注册资本以及发行公司债券的方案；拟定公司的合并、分立、解散或者变更公司形式的文案及审议批准公司或天津钢管与股东双方或其关联方以及股东双方提名或天津钢管的董事、监事及高级管理人员或其关联方之间进行的任何关联交易，董事会决议需出席董事会会议的三分之二以上(含三分之二)董事同意方可通过，对于其他事项所做决议，需出席董事会会议的二分之一以上(含二分之一)董事同意方可通过。泰富钢管董事会成员共 **5** 名，本集团有权派出 **2** 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 **40%**，能够对泰富钢管施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	<u>596,622,088.72</u>	<u>558,569,723.87</u>
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润(i)	<u>62,854,010.48</u>	<u>35,631,224.34</u>
综合收益总额	<u>62,854,010.48</u>	<u>35,631,224.34</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>1,325,706,679.17</u>	<u>188,911,309.55</u>
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净亏损(i)	<u>(145,003,939.48)</u>	<u>(250,853,764.10)</u>
综合亏损总额	<u>(145,003,939.48)</u>	<u>(250,853,764.10)</u>

- (i) 净(亏损)/利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

由于本集团之营业收入、费用、资产及负债主要与生产和销售钢铁及其相关产品有关，本集团管理层将钢材业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团只有钢铁业务分部，从而没有编制报告分部资料。2022 年度及 2021 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团位于国内的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2022 年度	2021 年度 (经重列)
中国	87,828,824,109.11	90,290,998,414.73
其他国家	10,515,881,503.61	8,302,417,559.20
	<u>98,344,705,612.72</u>	<u>98,593,415,973.93</u>
非流动资产总额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 (经重列)
中国	<u>51,801,877,669.78</u>	<u>48,716,343,641.49</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 主要股东及最终控制方基本情况

(a) 第一、第二及第三大股东的基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
泰富投资	外商合资企业	中国	钱刚	投资控股	913202816079832777
新冶钢	外商投资企业	中国	蒋乔	主要从事生产销售黑色、有色金属材料和相应的工业辅助材料及承接来料加工业务。	91420000757045833Q
泰富中投	国有法人	中国	曾晨	投资控股	91310000710939450Q

最终控制方的基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
中信集团	投资控股	中国	朱鹤新	业务涉及银行、证券、保险、信托、基金、资产管理和期货等金融领域，以及房地产与土地成片开发、工程承包、基础设施、资源能源、机械制造、咨询服务行业等，以及在境内外拥有一批具有一定影响力的上市公司。	9110000010168558XU

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(1) 主要股东及最终控制方情况(续)

(b) 第一、第二及第三大股东的注册资本及其变化

2022 年 12 月 31 日
及 2021 年 12 月 31 日

泰富投资	美元 100,000 万元
新冶钢	美元 33,983 万元
泰富中投	美元 1 亿元

最终控制方的注册资本及其变化

2022 年 12 月 31 日
及 2021 年 12 月 31 日

中信集团	人民币 2,053.11 亿元
------	-----------------

(c) 第一、第二及第三大股东对本公司的持股比例和表决权比例

2022 年 12 月 31 日
及 2021 年 12 月 31 日

	持股比例	表决权比例
--	------	-------

泰富投资	75.05%	75.05%
新冶钢	4.53%	4.53%
泰富中投	4.26%	4.26%

最终控制方对本公司的持股比例和表决权比例

2022 年 12 月 31 日
及 2021 年 12 月 31 日

	持股比例	表决权比例
--	------	-------

中信集团	48.74%	83.84%
------	--------	--------

(2) 子公司、合营企业和联营企业情况

子公司、合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

长越投资有限公司(以下简称“长越投资”)	与本集团同受最终控股公司控制
尚康国际有限公司(以下简称“尚康国际”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信金属股份有限公司(以下简称“中信金属”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)	与本集团同受最终控股公司控制
SINO IRON PTY LTD.(以下简称“SINO IRON”)	与本集团同受最终控股公司控制
泰富资源(中国)贸易有限公司(以下简称“泰富资源”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信金属宁波能源有限公司(以下简称“宁波能源”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信锦州金属股份有限公司(以下简称“锦州金属”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信科技发展有限公司(以下简称“中信科技”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富有限公司(以下简称“中信泰富”)	与本集团同受最终控股公司控制
盈联钢铁有限公司(以下简称“盈联钢铁”)	与本集团同受最终控股公司控制
上海信泰置业有限公司(以下简称“信泰置业”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信财务	与本集团同受最终控股公司控制
中信银行股份有限公司(以下简称“中信银行”)	与本集团同受最终控股公司控制
青岛钢铁房地产开发有限公司(以下简称“青钢房地产”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信重工工程技术有限责任公司(以下简称“中信重工技术”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信重工备件技术服务有限公司(以下简称“中信重工备件”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信建筑设计研究总院有限公司(以下简称“中信建筑设计”)	与本集团同受最终控股公司控制
上海殷诚信息技术服务有限公司(以下简称“殷诚信息”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信节能技术(北京)有限公司(以下简称“中信节能”)	与本集团同受最终控股公司控制
天时集团能源有限公司(以下简称“天时集团”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信国安农业有限公司(以下简称“中信国安农业”)	与本集团同受最终控股公司控制
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司(以下简称“洛阳矿山”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信施耐德智能楼宇科技(北京)有限公司(以下简称“中信施耐德”)	与本集团同受最终控股公司控制
日照海恩锯业有限公司(以下简称“日照海恩”)	与本集团同受最终控股公司控制
中企网络通信技术有限公司(以下简称“中企网络”)	与本集团同受最终控股公司控制
国营山西锻造厂(以下简称“山西锻造”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信金属香港有限公司(以下简称“中信金属香港”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信红河产业开发有限公司(以下简称“中信红河”)	与本集团同受最终控股公司控制
无锡利信能源科技有限公司(以下简称“无锡利信”)	与本集团同受最终控股公司控制
广州大昌行鑫瑞达汽车销售服务有限公司(以下简称“大昌行汽车”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富(上海)物业管理有限公司(以下简称“泰富物业”)	与本集团同受最终控股公司控制
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司(以下简称“洛阳中重”)	与本集团同受最终控股公司控制

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
中信云网有限公司(以下简称“中信云网”)	与本集团同受最终控股公司控制
江阴利港发电股份有限公司(以下简称“利港发电”)	与本集团同受最终控股公司控制
江苏利电航运有限公司(以下简称“利电航运”)	与本集团同受最终控股公司控制
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司(以下简称“洛阳正方”)	与本集团同受最终控股公司控制
中信泰富特钢集团有限公司(以下简称“中信特钢集团”)	与本集团同受最终控股公司控制
钦州大锰锰业有限公司(以下简称“钦州大锰”)	原与本集团同受最终控股公司控制，自 2021 年 6 月起非关联方
钦州大锰新材料有限公司(原名中信大锰矿业有限责任公司，以下简称“大锰新材料”)	原与本集团同受最终控股公司控制，自 2021 年 8 月起非关联方
青岛斯迪尔新材料有限公司(以下简称“斯迪尔新材料”)	原为本集团之合营公司，自 2021 年 2 月起为本集团之子公司
天津钢管制造有限公司(以下简称“天津钢管”)	泰富钢管之子公司
天津钢管钢铁贸易有限公司(以下简称“天管钢贸”)	天津钢管之子公司
天津钢管国际经济贸易有限公司(以下简称“天管国贸”)	天津钢管之子公司
天津天管检测技术有限公司(以下简称“天管检测”)	天津钢管之子公司
江苏天淮钢管有限公司(以下简称“天淮钢管”)	天津钢管之子公司
中特泰来模具技术有限公司(以下简称“中特泰来”)	泰富投资之合营公司
江苏翔能科技发展有限公司(以下简称“江苏翔能”)	泰富投资之合营公司
徐工集团工程机械有限公司及其子公司(以下简称“徐工及其子公司”)	原为本公司董事担任董事的公司，自 2022 年 8 月 29 日起，本公司董事不再担任该公司董事

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团关联交易包括采购货物、销售货物、提供加工服务、提供咨询服务、提供装卸运输服务、购买固定资产、购买在建工程、租赁、接受加工服务及接受劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

— 国家有定价的，按国家定价执行；

— 国家没有定价的，按市场价格执行；

— 没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格，加成比例不高于成本的 20%。

本集团在中信财务的存款利率以市场利率为基础由双方协商确定，其中活期存款利率与同期的银行存款基础利率相同，定期存款年利率为 3.55%。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售货物

本集团

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中信金属	销售球团、矿石	647,187,443.50	1,397,461,136.76
中信重工	销售板材	586,255,935.17	260,731,790.81
新冶钢	销售钢材	471,541,591.43	2,182,837,556.68
中航冶钢	销售钢材	452,423,726.39	335,082,696.02
中信金属香港	销售矿料	410,694,383.03	292,109,096.00
马科托钢球	销售钢材、钢坯、燃料动力等	357,107,308.61	194,211,250.99
江苏翔能	销售棒材、钢坯	317,592,706.06	168,396,580.87
天淮钢管	销售钢材	278,626,753.20	148,068,453.48
徐工及其子公司i)	销售钢材	206,085,367.44	283,205,123.31
天津钢管	销售生铁、钢材等	201,386,482.17	338,781,699.03
天管钢贸	销售钢管、球团、焦炭	123,368,399.12	19,700,153.03
中特泰来	销售钢材、钢坯	23,444,786.88	72,664,097.91
山西锻造	销售棒材	5,691,870.03	5,099,392.34
泰富资源	销售球团	-	5,796,391.79
斯迪尔新材料	销售燃料动力	-	5,458,640.68
天时集团	销售钢管	-	1,349,308.11
		<u>4,081,406,753.03</u>	<u>5,710,953,367.81</u>

i) 其中，2022 年 1 月-8 月的发生额为 178,162,129.35 元，2022 年 9 月-12 月的发生额为 27,923,238.09 元。

本公司

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
大冶有限	提供原料、辅料备件等(棒线材、特冶锻造、半成品)	-	1,081,226.37

(c) 销售固定资产

本集团

	2022 年度	2021 年度
新冶钢	-	485,301.50

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 销售固定资产(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
大冶有限	-	512,109,183.22

(d) 采购货物

本集团

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
SINO IRON	采购矿料	5,830,788,794.59	7,604,088,736.94
中信金属香港	采购矿料	2,788,745,294.69	1,178,078,119.00
中信金属	采购矿料	2,018,417,912.02	3,436,901,989.70
新冶钢	采购废钢、辅料备件	946,442,044.97	983,165,676.88
宁波能源	采购合金	158,680,240.12	143,772,566.36
天准钢管	采购钢坯材	88,678,227.86	21,569,977.69
锦州金属	采购合金	82,594,863.20	58,283,580.19
钦州大锰i)	采购合金	81,022,143.54	94,370,527.64
天管国贸	采购钢管	16,168,517.95	-
天管钢贸	采购钢管	9,972,853.12	-
马科托钢球	采购废钢等	9,346,576.10	7,280,664.79
天津钢管	采购合金	7,275,197.12	-
殷诚信息	采购物资	5,742,497.45	4,298,464.00
中特泰来	采购废钢、材料备件	2,626,594.42	5,293,829.02
江苏翔能	采购钢坯	2,411,524.69	680,530.97
中信国安农业	采购物资	1,864,037.62	1,634,843.11
中航冶钢	采购钢坯	1,389,321.19	-
中信重工备件	采购备件	1,141,592.92	-
中信红河	采购物资	664,100.00	175,000.00
中信重工技术	采购备件	309,734.51	2,935,398.23
中信重工	采购备件	-	1,111,901.13
		<u>12,054,282,068.08</u>	<u>13,543,641,805.65</u>

i) 其中，2021 年 1 月-5 月的发生额为 32,081,978.75 元，2021 年 6 月-12 月的发生额为 48,940,164.79 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 采购货物(续)

本公司

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
大冶有限	采购铁水、生铁等大宗原材料及钢管等作为相互生产调配之需	-	56,029,744.09
新冶钢	购买钢材、矿石、机制备件及废钢等	-	750,415.67
		<u>-</u>	<u>56,780,159.76</u>

(e) (退回)/购买在建工程

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信重工技术	2,156,000.00	26,776,473.45
中信建筑设计	244,000.00	-
无锡利信	-	264,000.00
青钢房地产	(6,765,613.47)	(21,669,801.56)
	<u>(4,365,613.47)</u>	<u>5,370,671.89</u>

(f) 采购固定资产

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信节能	14,402,412.00	-
大昌行汽车	-	6,713,097.26
中信重工	-	6,548,672.57
中信施耐德	-	721,238.94
	<u>14,402,412.00</u>	<u>13,983,008.77</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 提供劳务及服务

本集团

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
天津钢管	提供管理支持服务	33,018,867.91	33,018,867.91
	提供加工服务、提		
马科托钢球	供装卸运输服务	3,888,696.74	2,265,157.95
新冶钢	提供管理咨询服务	250,000.00	250,000.00
泰富投资	提供管理咨询服务	250,000.00	250,000.00
中特泰来	提供装卸运输服务	6,621.71	26,390.17
江苏翔能	提供装卸运输服务	2,927.95	-
		<u>37,417,114.31</u>	<u>35,810,416.03</u>

本公司

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
天津钢管	提供管理支持服务	33,018,867.91	33,018,867.91
泰富投资	提供管理咨询服务	250,000.00	250,000.00
新冶钢	提供管理咨询服务	250,000.00	250,000.00
大冶有限	提供管理咨询服务	-	21,316,938.48
		<u>33,518,867.91</u>	<u>54,835,806.39</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 接受劳务及服务

本集团

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
利电航运	接受运输服务	9,814,866.99	-
中信节能	接受劳务	7,127,737.00	12,958,327.00
中信泰富	接受担保服务	5,748,069.11	-
中航冶钢	接受劳务	5,036,423.90	4,364,442.81
中企网络	接受信息服务	3,799,074.12	7,402,742.20
中信科技	接受软件服务	3,734,513.27	3,847,582.67
洛阳中重	接受劳务	3,609,474.75	-
无锡利信	接受劳务	2,669,811.32	-
泰富物业	接受物业服务	2,593,168.63	2,456,858.96
中信重工备件	接受劳务	1,976,512.63	262,831.86
中信云网	接受软件服务	334,162.65	48,679.25
天管检测	接受劳务	9,905.66	-
泰富投资	接受劳务及服务	-	104,644,072.34
斯迪尔新材料	接受劳务及服务	-	8,045,816.73
江苏翔能	接受加工服务	-	1,730,488.23
徐工及其子公司	接受劳务	-	31,415.09
		<u>46,453,720.03</u>	<u>145,793,257.14</u>

本公司

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
中特钢贸	接受劳务	20,800,000.00	-
中航冶钢	购买运输、加工劳务等	-	81,035.83
		<u>20,800,000.00</u>	<u>81,035.83</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 租赁

本集团

本集团作为承租方当年确认的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
信泰置业	房屋及建筑物	<u>2,866,240.30</u>	<u>2,810,684.14</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2022 年度	2021 年度
信泰置业	<u>-</u>	<u>195,558.15</u>

本公司

本公司作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
大冶有限	房屋及建筑物	<u>36,591,700.08</u>	<u>39,678,437.14</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 担保

本集团

本集团作为担保方：

	2022 年度	2021 年度
泰富钢管	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>533,000,000.00</u>

于 2022 年，本集团作为担保方的担保明细如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰富钢管	1,000,000,000.00	2022 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 29 日	否

于 2021 年，本集团作为担保方的担保明细如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰富钢管	533,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 21 日	否

本集团作为被担保方：

	2022 年度	2021 年度
中信泰富	<u>1,989,585,000.00</u>	<u>1,815,222,000.00</u>

于 2022 年，本集团作为被担保方的担保明细如下：

担保方	担保美元金额	担保本币金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中信泰富	70,000,000.00	488,670,000.00	2015 年 8 月 31 日	循环使用	否
中信泰富	80,000,000.00	558,480,000.00	2015 年 9 月 29 日	循环使用	否
中信泰富	80,000,000.00	558,480,000.00	2016 年 5 月 15 日	循环使用	否
中信泰富	55,000,000.00	383,955,000.00	2016 年 12 月 30 日	循环使用	否

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 担保(续)

本集团作为被担保方(续):

于 2021 年，本集团作为被担保方的担保明细如下:

担保方	担保美元金额	担保本币金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中信泰富	70,000,000.00	445,844,000.00	2015 年 8 月 31 日	循环使用	否
中信泰富	80,000,000.00	509,536,000.00	2015 年 9 月 29 日	循环使用	否
中信泰富	80,000,000.00	509,536,000.00	2016 年 5 月 15 日	循环使用	否
中信泰富	55,000,000.00	350,306,000.00	2016 年 12 月 30 日	循环使用	否

本公司

本公司作为担保方:

	2022 年度	2021 年度
特钢国贸	<u>907,530,000.00</u>	<u>827,996,000.00</u>

于 2022 年，本公司作为担保方的担保明细如下:

被担保方	担保美元金额	担保人民币金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特钢国贸	80,000,000.00	558,480,000.00	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 29 日	否
特钢国贸	50,000,000.00	349,050,000.00	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 29 日	否
特钢国贸	50,000,000.00	349,050,000.00	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 29 日	否

于 2021 年，本公司作为担保方的担保明细如下:

被担保方	担保美元金额	担保人民币金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特钢国贸	80,000,000.00	509,536,000.00	2021 年 9 月 30 日	循环使用	否
特钢国贸	50,000,000.00	318,460,000.00	2021 年 9 月 1 日	循环使用	否

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 接受资金

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务	3,002,803,400.00	2,386,752,000.00
泰富投资	2,150,000,000.00	1,380,000,000.00
中信泰富	1,280,000,000.00	2,560,000,000.00
中信银行	500,000,000.00	1,732,000,000.00
新冶钢	450,000,000.00	1,820,000,000.00
	<u>7,382,803,400.00</u>	<u>9,878,752,000.00</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
大冶有限	270,000,000.00	-
新冶钢	-	450,000,000.00
	<u>270,000,000.00</u>	<u>450,000,000.00</u>

(l) 偿还资金

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务	4,233,667,200.00	1,908,721,200.00
中信银行	1,331,000,000.00	2,000,000.00
中信泰富	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
泰富投资	1,150,000,000.00	1,030,000,000.00
新冶钢	-	2,000,000,000.00
	<u>7,994,667,200.00</u>	<u>6,220,721,200.00</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
新冶钢	-	450,000,000.00

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(m) 存入/(取出)资金

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务		
—存入	65,503,925,064.20	60,829,459,182.84
—取出	<u>(66,314,840,774.64)</u>	<u>(61,835,473,387.47)</u>
	<u>(810,915,710.44)</u>	<u>(1,006,014,204.63)</u>

	2022 年度	2021 年度
中信银行		
—存入	19,205,053,179.11	21,199,267,585.94
—取出	<u>(17,775,509,761.43)</u>	<u>(21,286,994,939.13)</u>
	<u>1,429,543,417.68</u>	<u>(87,727,353.19)</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
中信财务		
—存入	148,203,427.23	4,317,516,575.53
—取出	<u>(158,000,200.00)</u>	<u>(4,306,969,359.71)</u>
	<u>(9,796,772.77)</u>	<u>10,547,215.82</u>

	2022 年度	2021 年度
中信银行		
—存入	4,994,234,223.13	12,241.71
—取出	<u>(4,980,707,742.10)</u>	<u>(961,294.06)</u>
	<u>13,526,481.03</u>	<u>(949,052.35)</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(n) 提供资金

本集团

	2022 年度	2021 年度
泰富钢管	-	1,600,000,000.00
中航冶钢	-	20,000,000.00
	<u>-</u>	<u>1,620,000,000.00</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
大冶有限	1,410,000,000.00	-
中特新化能	1,400,000,000.00	-
铜陵特材	490,000,000.00	-
青岛特钢	430,000,000.00	-
科创特钢	400,000,000.00	-
泰富悬架(济南)	380,000,000.00	-
润亿能源	180,000,000.00	-
兴澄特钢	140,000,000.00	-
	<u>4,830,000,000.00</u>	<u>-</u>

(o) 收回资金

本集团

	2022 年度	2021 年度
泰富钢管	1,600,000,000.00	-
中航冶钢	-	20,000,000.00
	<u>1,600,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(p) 支付股权购买款

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信特钢集团	-	7,000,000.00

本公司

	2022 年度	2021 年度
科创特钢	-	450,000,000.00
兴澄特钢	-	362,042,195.02
	-	812,042,195.02

(q) 利息支出

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务	136,212,548.62	190,593,567.44
泰富投资	91,155,396.25	114,967,800.78
中信泰富	40,988,182.67	29,224,815.26
中信银行	40,443,278.93	11,135,793.89
新冶钢	29,969,033.40	23,955,372.11
	338,768,439.87	369,877,349.48

本公司

	2022 年度	2021 年度
大冶有限	1,085,377.36	-
新冶钢	-	6,438,679.25
	1,085,377.36	6,438,679.25

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(r) 利息收入

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务	64,244,181.27	68,462,485.93
中信银行	25,812,244.61	3,588,470.74
	<u>90,056,425.88</u>	<u>72,050,956.67</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
中信银行	12,734,223.13	2,241.71
中信财务	203,427.23	466,575.53
	<u>12,937,650.36</u>	<u>468,817.24</u>

(s) 投资收益/(损失)

本集团

	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
泰富钢管	委贷利息收入	69,962,637.56	69,915,723.26
中航冶钢	委贷利息收入	796,202.83	732,523.58
中信银行i)	贴现利息支出	-	(12,566.67)
中信财务ii)	贴现利息支出	(2,694,544.93)	(44,343,663.46)
		<u>68,064,295.46</u>	<u>26,292,016.71</u>

i) 本集团于 2022 年未在中信银行进行银行承兑汇票贴现(2021 年度：将面值为 1,000,000.00 元的银行承兑汇票在中信银行进行贴现，贴现利率为 2.59%，产生贴现息为 12,566.67 元)。

ii) 本集团于 2022 年将面值合计 401,648,131.90 元(2021 年度：2,565,257,464.96 元)银行承兑汇票在中信财务进行贴现，贴现利率为 2.05% 至 2.70%(2021 年度：1.35% 至 3.05%)，产生贴现息为 2,694,544.93 元(2021 年度：44,343,663.46 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(s) 投资收益/(损失)(续)

本公司

	2022 年度	2021 年度
大冶有限	39,687,390.12	-
中特新化能	36,936,028.31	-
铜陵特材	12,516,321.29	-
青岛特钢	10,967,992.77	-
科创特钢	9,362,812.28	-
泰富悬架(济南)	9,282,864.28	-
润亿能源	4,860,845.25	-
兴澄特钢	3,693,602.83	-
	<u>127,307,857.13</u>	<u>-</u>

(t) 银行手续费

本集团

	2022 年度	2021 年度
中信财务	622,700.03	1,507,529.71
中信银行	160,991.71	311,023.12
	<u>783,691.74</u>	<u>1,818,552.83</u>

本公司

	2022 年度	2021 年度
中信银行	4,140.12	1,290.72
中信财务	200.00	-
	<u>4,340.12</u>	<u>1,290.72</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

(a) 货币资金

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信财务	2,249,369,295.64	3,060,285,006.08
中信银行	1,658,133,750.17	228,590,332.49
	<u>3,907,503,045.81</u>	<u>3,288,875,338.57</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信银行	13,535,948.83	9,467.80
中信财务	750,443.05	10,547,215.82
	<u>14,286,391.88</u>	<u>10,556,683.62</u>

(b) 应收票据

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中航冶钢	52,342,800.00	54,688,117.37
江苏翔能	2,200,000.00	25,450,000.00
中信重工	100,000.00	28,847,485.78
天淮钢管	-	10,785,505.60
天津钢管	-	7,680,000.00
徐工及其子公司	-	3,291,623.00
中特泰来	-	3,611,899.02
山西锻造	-	600,000.00
	<u>54,642,800.00</u>	<u>134,954,630.77</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团收到的关联方用以支付经营性往来款项的应收票据余额为 54,642,800.00 元(2021 年 12 月 31 日：134,954,630.77 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津钢管	330,627,413.62	(13,957,218.43)	180,661,178.53	(2,941,620.54)
马科托钢球	31,107,708.80	(1,556,045.66)	48,454,766.36	(1,832,189.21)
徐工及其子公司	2,329,882.70	(67,285.24)	16,074,412.33	(17,905.81)
天管钢贸	2,084,593.48	(54,808.06)	-	-
中特泰来	1,237,447.73	(44,053.14)	3,115,058.32	(76,296.19)
泰富投资	265,000.00	-	-	-
中航冶钢	1,403.50	-	600.00	-
新冶钢	-	-	1,623,191.61	-
江苏翔能	-	-	244,308.14	(5,983.77)
天时集团	-	-	41,015.02	-
	<u>367,653,449.83</u>	<u>(15,679,410.53)</u>	<u>250,214,530.31</u>	<u>(4,873,995.52)</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津钢管	35,000,000.00	(1,474,409.37)	-	-
大冶有限	3,323,746.09	-	-	-
泰富投资	265,000.00	-	-	-
	<u>38,588,746.09</u>	<u>(1,474,409.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(d) 应收款项融资

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江苏翔能	123,145,069.90	7,768,565.95
中航冶钢	14,204,301.46	30,000.00
徐工及其子公司	630,385.60	26,108,442.89
中信重工	550,000.00	4,581,720.00
天津钢管	-	41,650,367.00
天淮钢管	-	950,000.00
中特泰来	-	337,621.36
	<u>138,529,756.96</u>	<u>81,426,717.20</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(d) 应收款项融资(续)

本集团(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团收到的关联方用以支付经营性往来款项的应收款项融资余额合计为 138,529,756.96 元(2021 年 12 月 31 日：81,426,717.20 元)。

(e) 预付款项

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
天淮钢管	4,607,501.03	4,594,751.42
宁波能源	2,993,217.39	-
中信重工技术	2,883,992.88	-
中信金属	272,491.34	5,327,089.13
中信重工	117,174.00	-
天管钢贸	1,760.00	720,900.00
无锡利信	-	264,000.00
	<u>10,876,136.64</u>	<u>10,906,740.55</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(f) 其他应收款

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中航冶钢 i)	7,805,046.16	-	7,805,046.16	-
信泰置业	233,903.00	-	233,903.00	-
天津钢管	-	-	35,000,000.00	(2,005,031.47)
	<u>8,038,949.16</u>	<u>-</u>	<u>43,038,949.16</u>	<u>(2,005,031.47)</u>

i) 中航冶钢明细如下:

于 2022 年 12 月 31 日，应收中航冶钢的股利款项为 7,805,046.16 元(2021 年 12 月 31 日：7,805,046.16 元)。

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
兴澄特钢	2,800,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-
大冶有限	-	-	204,783,377.18	-
天津钢管	-	-	35,000,000.00	(2,005,031.47)
	<u>2,800,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,239,783,377.18</u>	<u>(2,005,031.47)</u>

(g) 长期应收款

本集团

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中航冶钢	20,002,325.00	-	20,000,000.00	-
泰富钢管	-	-	1,600,000,000.00	(153,729,061.50)
	<u>20,002,325.00</u>	<u>-</u>	<u>1,620,000,000.00</u>	<u>(153,729,061.50)</u>
减：一年内到期的非流动资产	(2,325.00)	-	-	-
	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,620,000,000.00</u>	<u>(153,729,061.50)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

借款人	借款银行	借款本金	坏账准备	年利率	借款起始日	贷款期限
中航冶钢	中信财务	20,000,000.00	-	4.19%	2021 年 12 月 23 日	三年

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(g) 长期应收款(续)

本集团(续)

于 2021 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

借款人	借款银行	借款本金	坏账准备	年利率	借款起始日	贷款期限
泰富钢管	中国建设银行股份有限公司	1,600,000,000.00	(153,729,061.50)	5.12%	2021 年 2 月 9 日	三年
中航冶钢	中信财务	20,000,000.00	-	4.19%	2021 年 12 月 23 日	三年

本公司

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中特新化能	1,439,152,190.00	-	-	-
大冶有限	1,438,076,018.50	-	-	-
铜陵特材	503,267,300.60	-	-	-
青岛特钢	441,626,072.39	-	-	-
科创特钢	409,924,581.04	-	-	-
泰富悬架(济南)	389,839,836.11	-	-	-
润亿能源	185,152,496.00	-	-	-
兴澄特钢	143,915,219.00	-	-	-
	<u>4,950,953,713.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2022 年 12 月 31 日，长期应收款合同信息如下：

借款人	借款本金	借款起始日	贷款期限
铜陵特材	490,000,000.00	2022 年 3 月 3 日	六年
青岛特钢	430,000,000.00	2022 年 3 月 3 日	六年
润亿能源	180,000,000.00	2022 年 3 月 3 日	六年
兴澄特钢	140,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	六年
中特新化能	1,400,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	六年
大冶有限	1,410,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	六年
科创特钢	400,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	六年
泰富悬架(济南)	380,000,000.00	2022 年 4 月 1 日	六年

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(h) 其他非流动资产

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信重工技术	<u>8,966,395.75</u>	<u>-</u>

(i) 应付票据

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信财务	277,480,888.25	325,717,647.71
中信银行	<u>81,940,545.23</u>	<u>5,400,000.00</u>
	<u>359,421,433.48</u>	<u>331,117,647.71</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(j) 应付账款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
SINO IRON	297,175,829.33	133,368,852.04
中信节能	17,733,785.80	3,354,049.80
钦州大锰	17,295,817.23	21,695,429.80
锦州金属	14,216,462.81	20,182,385.32
中信金属	3,296,223.44	-
中航冶钢	2,279,548.60	904,085.21
中信金属香港	1,892,036.39	2,341,922.54
江苏翔能	1,245,837.27	837,167.32
洛阳中重	998,706.47	-
中信科技	504,000.00	-
中企网络	474,997.29	718,271.91
中信重工备件	246,580.00	-
利电航运	39,460.39	-
中信重工	14,200.00	886,944.28
天管检测	4,500.00	-
中特泰来	1,299.90	522,087.20
大昌行汽车	-	665,800.00
中信重工技术	-	205,000.00
日照海恩	-	4,150.00
	<u>357,419,284.92</u>	<u>185,686,145.42</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中特钢贸	<u>20,800,000.00</u>	<u>-</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(k) 合同负债

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信金属	42,764,740.13	21,822,540.66
徐工及其子公司	21,056,670.19	39,995,372.10
中航冶钢	4,794,248.17	2,378,595.26
江苏翔能	4,484,472.98	294,228.73
中信重工	1,155,718.91	7,208,572.96
中特泰来	93,154.21	257,722.58
天淮钢管	60,594.45	2,634,016.39
天管钢贸	186.00	251,776.11
山西锻造	-	775,032.44
	<u>74,409,785.04</u>	<u>75,617,857.23</u>

(l) 一年内到期的非流动负债

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信财务	31,661,709.64	81,688,251.11
中信银行	5,725,881.95	5,094,805.57
泰富投资	1,799,500.01	968,333.33
新冶钢	1,095,263.89	663,055.54
信泰置业	-	2,216,386.83
	<u>40,282,355.49</u>	<u>90,630,832.38</u>

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大冶有限	<u>1,150,500.00</u>	<u>-</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(m) 其他应付款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信泰富	1,293,803,909.97	1,286,377,830.38
长越投资 ⁱ⁾	34,851,900.13	2,536,581,522.84
盈联钢铁	25,100,809.20	25,100,809.20
尚康国际 ⁱ⁾	4,567,130.87	42,993,816.88
中信重工技术	2,671,854.71	1,233,604.25
利电航运	1,000,000.00	-
锦州金属	500,000.00	500,000.00
钦州大锰	500,000.00	500,000.00
中信重工	300,000.00	2,448,290.00
信泰置业	193,399.05	-
大锰新材料	100,000.00	100,000.00
无锡利信	71,000.00	71,000.00
殷诚信息	65,000.00	5,000.00
中信节能	9,000.00	9,000.00
日照海恩	9,000.00	9,000.00
洛阳矿山	650.00	650.00
洛阳正方	250.00	250.00
利港发电	-	1,000,000.00
中信施耐德	-	300,000.00
中信重工备件	-	25,000.00
	<u>1,363,743,903.93</u>	<u>3,897,255,773.55</u>

- i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团对长越投资的其他应付款余额主要包括应付股利 10,694,010.80 元(2021 年 12 月 31 日：2,515,677,068.69 元)及应付利息 20,904,454.15 元(2021 年 12 月 31 日：20,904,454.15 元)。本集团对尚康国际的其他应付款余额包括应付股利 2,168,457.27 元(2021 年 12 月 31 日：40,595,143.28 元)及应付利息 2,398,673.60 元(2021 年 12 月 31 日：2,398,673.60 元)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(n) 长期应付款

本集团

本集团借入委托贷款明细如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
泰富投资		
—本金	1,830,000,000.00	830,000,000.00
—利息	1,799,500.01	968,333.33
新冶钢		
—本金	1,070,000,000.00	620,000,000.00
—利息	1,095,263.89	663,055.54
减：一年内到期的长期应付款		
泰富投资		
—利息	(1,799,500.01)	(968,333.33)
新冶钢		
—利息	(1,095,263.89)	(663,055.54)
	<u>2,900,000,000.00</u>	<u>1,450,000,000.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

提供借款单位	借款银行	借款本金	年利率	借款起始日	借款期限
泰富投资	中信财务	200,000,000.00	2.95%	2021 年 4 月 30 日	三年
新冶钢	中信财务	620,000,000.00	2.95%	2021 年 5 月 10 日	三年
泰富投资	中信财务	280,000,000.00	2.95%	2021 年 6 月 25 日	三年
新冶钢	中信财务	450,000,000.00	2.95%	2022 年 1 月 4 日	三年
泰富投资	中信财务	350,000,000.00	2.95%	2022 年 1 月 4 日	三年
泰富投资	中信财务	1,000,000,000.00	2.95%	2022 年 9 月 26 日	三年

于 2021 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

提供借款单位	借款银行	借款本金	年利率	借款起始日	借款期限
泰富投资	中信财务	550,000,000.00	3.50%	2021 年 4 月 30 日	三年
新冶钢	中信财务	620,000,000.00	3.50%	2021 年 5 月 10 日	三年
泰富投资	中信财务	280,000,000.00	3.50%	2021 年 6 月 25 日	三年

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(n) 长期应付款(续)

本公司

本公司借入委托贷款明细如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
大冶有限	270,000,000.00	-

于 2022 年 12 月 31 日，委托贷款合同信息如下：

提供借款单位	借款银行	借款本金	年利率	借款起始日	借款期限
大冶有限	中信财务	270,000,000.00	2.95%	2022 年 11 月 9 日	三年

(o) 短期借款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信财务	1,072,887,929.35	100,097,777.75
中信银行	-	432,378,888.89
	<u>1,072,887,929.35</u>	<u>532,476,666.64</u>

于 2022 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款本金余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2023 年 6 月 21 日	2.98%
中信财务	30,000,000.00	2022 年 9 月 15 日	2023 年 9 月 15 日	3.65%
中信财务	20,943,000.00	2022 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	5.25%
中信财务	20,943,000.00	2022 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 24 日	5.23%

于 2021 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款本金余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 19 日	3.20%
中信银行	400,000,000.00	2021 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 12 日	3.10%
中信银行	32,000,000.00	2021 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日	3.36%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额(续)

(p) 长期借款

本集团

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信财务	2,680,000,000.00	4,830,000,000.00
中信银行	894,000,000.00	1,294,000,000.00
	<u>3,574,000,000.00</u>	<u>6,124,000,000.00</u>

于 2022 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信财务	500,000,000.00	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 12 日	3.05%
中信财务	350,000,000.00	2021 年 7 月 5 日	2024 年 7 月 5 日	3.05%
中信银行	500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2024 年 6 月 6 日	2.70%
中信银行	397,500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日	2.70%
中信银行	1,000,000.00	2022 年 7 月 21 日	2024 年 1 月 20 日	2.59%
中信银行	197,000,000.00	2022 年 7 月 21 日	2024 年 6 月 19 日	2.59%
中信银行	1,000,000.00	2022 年 8 月 5 日	2024 年 2 月 5 日	2.59%
中信银行	297,000,000.00	2022 年 8 月 5 日	2024 年 6 月 4 日	2.59%
中信财务	500,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2024 年 4 月 14 日	3.05%
中信财务	400,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	2024 年 4 月 18 日	3.05%
中信财务	430,000,000.00	2022 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 21 日	3.05%
中信财务	500,000,000.00	2022 年 11 月 1 日	2024 年 8 月 1 日	3.05%

于 2021 年 12 月 31 日，借款余额明细：

借款银行	借款余额	借款起始日	借款到期日	借款利率
中信银行	500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2023 年 6 月 6 日	2.70%
中信银行	799,000,000.00	2021 年 12 月 15 日	2023 年 8 月 15 日	2.64%
中信财务	30,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	4.15%
中信银行	500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2023 年 12 月 6 日	2.70%
中信财务	180,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	2023 年 12 月 7 日	3.50%
中信财务	100,000,000.00	2020 年 12 月 7 日	2023 年 12 月 7 日	3.50%
中信财务	800,000,000.00	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 10 日	3.50%
中信财务	800,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 14 日	3.50%
中信财务	800,000,000.00	2020 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 16 日	3.50%
中信财务	800,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 18 日	3.50%
中信财务	500,000,000.00	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 12 日	3.50%
中信银行	96,000,000.00	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 15 日	3.50%
中信银行	500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2024 年 6 月 6 日	2.70%
中信财务	20,000,000.00	2021 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 29 日	3.50%
中信财务	300,000,000.00	2021 年 7 月 1 日	2024 年 7 月 1 日	3.50%
中信财务	350,000,000.00	2021 年 7 月 5 日	2024 年 7 月 5 日	3.50%
中信银行	397,500,000.00	2021 年 12 月 6 日	2024 年 12 月 5 日	2.70%
中信财务	150,000,000.00	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 17 日	3.50%

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	<u>44,150,000.00</u>	<u>56,672,200.00</u>

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,459,433,976.49</u>	<u>2,728,325,803.35</u>

十 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

于 2023 年 1 月 6 日，本公司披露了《关于子公司竞买上海电气集团钢管有限公司 60%股权的进展公告》。本公司之子公司兴澄特钢与上海电气签订协议，拟收购上海电气持有的泰富钢管 60%股权。在本次交易完成以后，泰富钢管将成为本公司之子公司。截至本财务报表批准报出之日止，泰富钢管收购已完成股权交割，泰富钢管成为本公司之子公司。

(2) 利润分配情况说明

根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司以 2022 年年度权益分派实施时股权登记日的股本为基数向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元。若参与利润分配的股份数因可转债转股等致使本公司总股本发生变动的，则以本公司未来分红派息股权登记日下午收市后的股份总数为基数，每股人民币 0.70 元，即按照分配比例不变，分配总额调整的原则进行分配。该股利分配提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	<u>2,137,536.00</u>	<u>-</u>

十二 金融工具及相关风险

本集团的经营生活会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	143,775,630.34	48,202,835.18	191,978,465.52
应收账款	<u>763,882,002.72</u>	<u>214,085,364.44</u>	<u>977,967,367.16</u>
	<u>907,657,633.06</u>	<u>262,288,199.62</u>	<u>1,169,945,832.68</u>
外币金融负债—			
短期借款	41,946,957.11	355,587,215.81	397,534,172.92
应付账款	376,420,465.06	1,139,981.17	377,560,446.23
其他应付款	<u>96,090,154.96</u>	<u>825,248.31</u>	<u>96,915,403.27</u>
	<u>514,457,577.13</u>	<u>357,552,445.29</u>	<u>872,010,022.42</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	145,879,889.62	51,118,905.12	196,998,794.74
应收账款	612,315,835.96	57,972,220.75	670,288,056.71
其他应收款	651,206.12	-	651,206.12
	<u>758,846,931.70</u>	<u>109,091,125.87</u>	<u>867,938,057.57</u>
外币金融负债—			
短期借款	63,659,969.45	180,320,000.00	243,979,969.45
应付账款	205,464,832.48	432,749.82	205,897,582.30
长期借款	76,430,400.00	-	76,430,400.00
其他应付款	67,594,683.86	47,419,243.76	115,013,927.62
租赁负债	1,230,293.78	-	1,230,293.78
	<u>414,380,179.57</u>	<u>228,171,993.58</u>	<u>642,552,173.15</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 33,136,968.18 元(2021 年 12 月 31 日：约 23,700,616.11 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同金额为 4,285,100,000.00 元的长期银行借款(2021 年 12 月 31 日：5,943,600,000.00 元)，以人民币计价固定利率合同金额为 8,131,047,580.04 元的长期银行借款(2021 年 12 月 31 日：4,478,000,000.00 元)，以人民币计价固定利率合同金额为 2,900,000,000.00 元的长期应付款(2021 年 12 月 31 日：1,450,000,000.00 元)，以及以人民币计价固定利率合同金额为 5,000,000,000.00 元的应付债券(2021 年 12 月 31 日：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排。

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 18,161,675.00 元(2021 年 12 月 31 日：约 25,245,300.00 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 1,000,000,000.00 元。

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

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	5,323,588,092.04	-	-	-	5,323,588,092.04
应付票据	5,152,659,511.10	-	-	-	5,152,659,511.10
应付账款	12,805,420,183.37	-	-	-	12,805,420,183.37
其他应付款	6,621,138,488.88	-	-	-	6,621,138,488.88
一年内到期的非流动负债	451,850,468.14	-	-	-	451,850,468.14
长期借款	212,790,550.00	4,045,174,422.74	3,976,162,243.56	-	8,234,127,216.30
长期应付款	92,310,000.00	1,168,348,657.53	1,822,024,383.56	-	3,082,683,041.09
租赁负债	6,570,251.33	4,591,608.99	4,477,733.94	14,839,450.31	30,479,044.57
应付债券	18,333,333.33	40,833,333.33	402,500,000.00	5,050,000,000.00	5,511,666,666.66
	30,684,660,878.19	5,258,948,022.59	6,205,164,361.06	5,064,839,450.31	47,213,612,712.15
	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	4,645,105,892.49	-	-	-	4,645,105,892.49
应付票据	5,129,441,440.76	-	-	-	5,129,441,440.76
应付账款	11,819,613,451.17	-	-	-	11,819,613,451.17
其他应付款	6,104,686,235.96	-	-	-	6,104,686,235.96
一年内到期的非流动负债	786,315,596.68	-	-	-	786,315,596.68
长期借款	330,565,100.00	8,189,228,707.40	2,570,725,104.11	-	11,090,518,911.51
长期应付款	51,293,547.27	61,951,336.97	1,467,418,493.15	-	1,580,663,377.39
租赁负债	4,645,325.69	3,644,673.36	4,591,981.53	-	29,214,008.87
	28,871,666,590.02	8,254,824,717.73	4,042,735,578.79	16,332,028.29	41,185,558,914.83

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

- (i) 于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
财务担保	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

	2021 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
财务担保	<u>533,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>533,000,000.00</u>

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,686,647,380.66</u>	<u>2,686,647,380.66</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	2,889,241,348.17	2,889,241,348.17

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型，估值技术的输入值为折现率，选用接近无风险利率的中债国债到期收益率作为折现率。

上述第三层次资产和负债变动如下：

金融资产	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		计入其他综合收益 的利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实 现利得或损失的变 动—公允价值变动损 益
			背书转让/票据贴现	票据托收			
应收款项融资—							
应收票据	2,889,241,348.17	26,204,949,827.73	(24,348,093,864.72)	(2,059,449,930.52)	-	2,686,647,380.66	-

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值			可观察/ 不可观察
				范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系		
应收款项融资— 应收票据	<u>2,686,647,380.66</u>	收益法	折现率	1.05%-2.10%	负相关	不可观察	
	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值			可观察/ 不可观察
				范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系		
应收款项融资— 应收票据	<u>2,889,241,348.17</u>	收益法	折现率	1.78%-2.24%	负相关	不可观察	

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 (经重列)
资产负债率	<u>59.86%</u>	<u>61.28%</u>

十五 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	73,386,445.09	22,195,250.22
财务公司存款	<u>750,443.05</u>	<u>10,547,215.82</u>
	<u>74,136,888.14</u>	<u>32,742,466.04</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	6,673,014.07
减：坏账准备	-	(193,309.72)
	<u>-</u>	<u>6,479,704.35</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收票据的已质押的应收票据。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。
- (c) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，无相关金额(2021 年 12 月 31 日：193,309.72 元)。本公司认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

- (ii) 本年度无计提的坏账准备金额，收回或转回的坏账准备金额为 193,309.72 元。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	38,588,746.09	-
减：坏账准备	(1,474,409.37)	-
	<u>37,114,336.72</u>	<u>-</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	<u>38,588,746.09</u>	<u>-</u>

(b) 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收账款年末 余额合计数的 比例
余额前五名的应收账款总额	<u>38,588,746.09</u>	<u>(1,474,409.37)</u>	<u>100.00%</u>

(c) 2022 年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利(附注八(5)(f))	2,800,000,000.00	4,000,000,000.00
应收关联方往来款项(附注八(5)(f))	-	239,783,377.18
其他	199,384.96	-
	<u>2,800,199,384.96</u>	<u>4,239,783,377.18</u>
减：坏账准备	-	(2,005,031.47)
	<u>2,800,199,384.96</u>	<u>4,237,778,345.71</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	<u>2,800,199,384.96</u>	<u>4,239,783,377.18</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	4,239,783,377.18	(2,005,031.47)
本年新增的款项	2,961,204,500.00	-
本年终止确认的款项	(4,400,788,492.22)	2,005,031.47
2022 年 12 月 31 日	<u>2,800,199,384.96</u>	<u>-</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
非关联方客户组合：			
一年以内	199,384.96	-	-
关联方客户组合：			
一年以内	2,800,000,000.00	-	-
	<u>2,800,199,384.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
关联方客户组合：			
一年以内	4,239,783,377.18	(2,005,031.47)	0.05%

(c) 本年度无计提的坏账准备金额(2021 年：2,005,031.47 元)，收回或转回的坏账准备金额为 2,005,031.47 元(2021 年：无)。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例
江阴兴澄特种钢铁有限公司	应收股利	2,800,000,000.00	一年以内	99.99%
中国证券登记结算有限责任 公司深圳分公司	其他	199,384.96	一年以内	0.01%
		<u>2,800,199,384.96</u>	-	<u>100.00%</u>

(6) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	-	5,160,727.37
可转债发行费用	-	1,981,132.08
	<u>-</u>	<u>7,141,859.45</u>

(7) 长期应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收企业往来款(附注八(5)(g))	<u>4,950,953,713.64</u>	<u>-</u>

(a) 损失准备及账面余额变动表：

	第一阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	坏账准备	
	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	-	-	-
本年新增的款项	4,950,953,713.64	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>4,950,953,713.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
关联方客户组合： 一年以内	4,950,953,713.64	-	-

(8) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	25,154,218,368.75	25,154,218,368.75

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	追加投资	2022 年 12 月 31 日	本年宣告分派 的现金股利
兴澄特钢	23,749,529,428.68	-	23,749,529,428.68	2,800,000,000.00
科创特钢	550,524,086.93	-	550,524,086.93	-
无缝钢管	492,203,864.99	-	492,203,864.99	-
中特金属	361,960,988.15	-	361,960,988.15	-
	25,154,218,368.75	-	25,154,218,368.75	2,800,000,000.00

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(9) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	1,197,264,626.99	36,654,720.92	1,233,919,347.91
本年减少			
处置	(27,709,438.07)	(147,270.29)	(27,856,708.36)
2022 年 12 月 31 日	1,169,555,188.92	36,507,450.63	1,206,062,639.55
累计折旧、摊销			
2021 年 12 月 31 日	(482,113,846.18)	(18,690,460.02)	(500,804,306.20)
本年增加			
计提	(26,125,287.68)	(787,326.54)	(26,912,614.22)
本年减少			
处置	18,081,606.23	89,767.70	18,171,373.93
2022 年 12 月 31 日	(490,157,527.63)	(19,388,018.86)	(509,545,546.49)
减值准备			
2021 年 12 月 31 日	(4,092,669.70)	-	(4,092,669.70)
本年减少			
处置	632,007.73	-	632,007.73
2022 年 12 月 31 日	(3,460,661.97)	-	(3,460,661.97)
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	675,936,999.32	17,119,431.77	693,056,431.09
2021 年 12 月 31 日	711,058,111.11	17,964,260.90	729,022,372.01

(10) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	18,109,316.76	4,527,329.19
预提费用	4,403,316.22	1,100,829.06
坏账准备	1,474,409.37	368,602.34
投资性房地产减值准备	3,460,661.97	865,165.49
	<u>27,447,704.32</u>	<u>6,861,926.08</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		5,996,760.59
预计于 1 年后转回的金额		865,165.49
		<u>6,861,926.08</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(10) 递延所得税资产(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	18,276,361.04	4,569,090.26
投资性房地产减值准备	4,092,669.70	1,023,167.43
预提费用	2,647,445.95	661,861.49
坏账准备	2,198,341.19	549,585.30
	<u>27,214,817.88</u>	<u>6,803,704.48</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		5,780,537.05
预计于 1 年后转回的金额		1,023,167.43
		<u>6,803,704.48</u>

(b) 本公司于2022年12月31日无未经抵销的递延所得税负债(2021年12月31日：无)。

(c) 本公司于2022年12月31日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损(2021年12月31日：无)。

(11) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据坏账准备	193,309.72	-	(193,309.72)	-	-
其中：组合计提坏账准备	193,309.72	-	(193,309.72)	-	-
应收账款坏账准备	-	1,474,409.37	-	-	1,474,409.37
其中：组合计提坏账准备	-	1,474,409.37	-	-	1,474,409.37
应收款项融资减值准备	31,232.40	-	(31,232.40)	-	-
其他应收款坏账准备	2,005,031.47	-	(2,005,031.47)	-	-
小计	2,229,573.59	1,474,409.37	(2,229,573.59)	-	1,474,409.37
投资性房地产减值准备	4,092,669.70	-	-	(632,007.73)	3,460,661.97
小计	4,092,669.70	-	-	(632,007.73)	3,460,661.97
	<u>6,322,243.29</u>	<u>1,474,409.37</u>	<u>(2,229,573.59)</u>	<u>(632,007.73)</u>	<u>4,935,071.34</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(12) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付劳务款(附注八(5)(j))	20,800,000.00	-
应付原材料采购款	-	4,698,992.47
	<u>20,800,000.00</u>	<u>4,698,992.47</u>

于 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的应付账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

(13) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,717,273.97	3,843,433.19
未交增值税	6,135,054.33	-
应交房产税	2,385,345.40	1,381,461.05
应交土地使用税	413,750.02	413,750.08
应交印花税	136,123.90	193,845.63
其他	3,604,817.36	-
	<u>14,392,364.98</u>	<u>5,832,489.95</u>

(14) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预提费用	4,403,316.22	3,124,804.43
应付工程设备款	-	1,950,000.00
其他	26,988.19	53,700.00
	<u>4,430,304.41</u>	<u>5,128,504.43</u>

于 2022 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的其他应付款(2021 年 12 月 31 日：无)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(15) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本金		
一年内到期的长期借款(附注十五(17))	340,000,000.00	640,000,000.00
利息		
一年内到期的应付债券(附注四(32))	8,444,444.43	-
一年内到期的长期应付款(附注十五(18))	1,150,500.00	-
一年内到期的长期借款(附注十五(17))	217,500.00	760,680.55
	<u>349,812,444.43</u>	<u>640,760,680.55</u>

(16) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	<u>1,328,594.12</u>	<u>-</u>

(17) 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
本金		
信用借款	340,000,000.00	980,000,000.00
利息		
信用借款	217,500.00	760,680.55
减：一年内到期的长期借款		
本金—信用借款	(340,000,000.00)	(640,000,000.00)
利息—信用借款	(217,500.00)	(760,680.55)
	<u>-</u>	<u>340,000,000.00</u>

(a) 2022 年 12 月 31 日长期借款的利率区间为 2.70%至 2.92%(2021 年 12 月 31 日：2.70%至 2.92%)。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(18) 长期应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付企业往来款	271,150,500.00	-
减：一年内到期的长期应付款 (附注十五(15))	(1,150,500.00)	-
	<u>270,000,000.00</u>	<u>-</u>

(19) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>18,276,361.04</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>(20,167,044.28)</u>	<u>18,109,316.76</u>

(a) 政府补助

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
锻钢改造项目	<u>18,276,361.04</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>(20,167,044.28)</u>	<u>18,109,316.76</u>	与资产相关

本公司当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益或 冲减相关 成本的金额	本期计入损益或 冲减相关成本的 列报项目
锻钢改造项目	与资产相关	<u>20,167,044.28</u>	其他收益

(20) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	15,792,336,885.16	257,137.86	-	15,792,594,023.02
其他资本公积	220,744,311.09	-	-	220,744,311.09
其他	173.39	-	-	173.39
	<u>16,013,081,369.64</u>	<u>257,137.86</u>	<u>-</u>	<u>16,013,338,507.50</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	15,792,418,092.03	-	(81,206.87)	15,792,336,885.16
其他资本公积	220,744,311.09	-	-	220,744,311.09
其他	173.39	-	-	173.39
	<u>16,013,162,576.51</u>	<u>-</u>	<u>(81,206.87)</u>	<u>16,013,081,369.64</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(22) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	6,733,830,021.48	6,609,029,741.32
加：净利润	2,802,012,290.86	4,064,222,981.40
减：提取法定盈余公积	(280,201,229.09)	(406,422,298.14)
利润分配(a)	(4,037,714,746.40)	(3,533,000,403.10)
年末未分配利润	<u>5,217,926,336.85</u>	<u>6,733,830,021.48</u>

- (a) 根据 2022 年 3 月 31 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.80 元，按照已发行股份 5,047,143,433 计算，共计 4,037,714,746.40 元。

根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司以 2022 年年度权益分派实施时股权登记日的股本为基数向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.70 元。上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

(23) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	-	50,247,930.54
其他业务收入	70,110,567.99	95,527,586.80
	<u>70,110,567.99</u>	<u>145,775,517.34</u>

	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	-	40,235,623.11
其他业务成本	47,692,863.18	54,234,695.49
	<u>47,692,863.18</u>	<u>94,470,318.60</u>

- (a) 主营业务收入和主营业务成本

2022 年度，本公司无主营业务收入及主营业务成本。

	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
—经销商销售合金钢棒材	48,185,456.47	38,175,767.94
—销售钢坯及其他	2,062,474.07	2,059,855.17
	<u>50,247,930.54</u>	<u>40,235,623.11</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(23) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
—租赁	36,591,700.08	26,892,863.18
—其他	33,518,867.91	20,800,000.00
	<u>70,110,567.99</u>	<u>47,692,863.18</u>
	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
—租赁	39,678,437.14	31,315,782.21
—其他	55,849,149.66	22,918,913.28
	<u>95,527,586.80</u>	<u>54,234,695.49</u>

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2022 年度		合计
	钢产品 中国	非钢产品及其他 中国	
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	-	33,518,867.91	33,518,867.91
在某一时段内确认	-	36,591,700.08	36,591,700.08
	-	<u>70,110,567.99</u>	<u>70,110,567.99</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(23) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下(续):

	2021 年度		合计
	钢产品	非钢产品及其他	
	中国	中国	
主营业务收入			
其中：在某一时点确认	50,247,930.54	-	50,247,930.54
其他业务收入			
其中：在某一时点确认	-	55,849,149.66	55,849,149.66
在某一时段内确认	-	39,678,437.14	39,678,437.14
	<u>50,247,930.54</u>	<u>95,527,586.80</u>	<u>145,775,517.34</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无签订合同但尚未履行完毕的履约义务。

(24) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度	计缴标准
房产税	7,079,028.60	4,407,411.05	附注三
土地使用税	1,655,000.18	1,562,412.24	附注三
印花税	17,111.20	229,947.46	附注三
城市维护建设税	-	3,041,768.12	附注三
教育费附加	-	1,303,517.63	附注三
地方教育费附加	-	869,448.51	附注三
其他	37,948.37	154,975.50	
	<u>8,789,088.35</u>	<u>11,569,480.51</u>	

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(25) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
中介机构服务费	5,688,253.71	8,905,364.13
折旧费用及摊销费用	18,232.14	661,321.97
职工薪酬	-	6,767,726.82
其他	2,324,732.97	484,382.52
	<u>8,031,218.82</u>	<u>16,818,795.44</u>

(26) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
借款利息支出	151,898,722.18	32,439,811.08
减：资本化利息	-	(3,764,868.80)
利息费用	<u>151,898,722.18</u>	<u>28,674,942.28</u>
减：利息收入	(13,200,201.88)	(1,187,219.02)
汇兑损益	6,727.30	(194,517.22)
其他	11,236.42	17,237.76
	<u>138,716,484.02</u>	<u>27,310,443.80</u>

(27) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
产成品及在产品存货变动	-	98,030.08
耗用的原材料和低值易耗品等	-	41,739,567.83
折旧费用及摊销费用	26,912,614.22	32,053,782.74
劳务费	21,594,462.90	-
职工薪酬费用	-	32,141,334.07
其他	7,217,004.88	7,648,718.03
	<u>55,724,082.00</u>	<u>113,681,432.75</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(28) 信用减值(转回)/损失

	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失/(转回)	1,474,409.37	(423,364.11)
应收款项融资坏账(转回)/损失	(31,232.40)	31,232.40
应收票据坏账(转回)/损失	(193,309.72)	193,309.72
其他应收款坏账(转回)/损失	(2,005,031.47)	2,005,031.47
	<u>(755,164.22)</u>	<u>1,806,209.48</u>

(29) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
— 锻钢改造项目	20,167,044.28	1,086,250.00	与资产相关
— 稳岗补贴	98,121.81	66,670.20	与收益相关
— 省级外经贸发展奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费 费返还	405,323.31	935,636.57	—
	<u>20,670,489.40</u>	<u>3,088,556.77</u>	

(30) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资 收益	2,800,000,000.00	4,000,000,000.00
债权投资持有期间取得的利息 收入	127,307,857.14	-
	<u>2,927,307,857.14</u>	<u>4,000,000,000.00</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(31) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度
无形资产处置利得	214,297.41	-
固定资产处置利得	-	82,786,603.13
	<u>214,297.41</u>	<u>82,786,603.13</u>

(32) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度
无需支付的应付款项	53,700.00	31,509,474.45
罚没收入	-	520,614.55
其他	-	128,558.81
	<u>53,700.00</u>	<u>32,158,647.81</u>

(33) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	8,866,899.92	9,887,239.59
其他	348,080.00	9.72
	<u>9,214,979.92</u>	<u>9,887,249.31</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(34) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	4,705,564.51	14,665,147.19
递延所得税	(50,413.50)	20,666,380.61
	<u>4,655,151.01</u>	<u>35,331,527.80</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	<u>2,806,667,441.87</u>	<u>4,099,554,509.20</u>
按适用税率计算的所得税费用		
(25%)	701,666,860.47	1,024,888,627.30
按成本法确认的投资收益	(700,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
汇算清缴对所得税费用的影响	2,988,290.54	10,821,714.00
其他	-	(378,813.50)
所得税费用	<u>4,655,151.01</u>	<u>35,331,527.80</u>

(35) 现金流量表补充资料

取得投资收益所收到的现金

	2022 年度	2021 年度
子公司分红款	4,000,000,000.00	3,500,000,000.00
资金拆借利息收入	13,992,615.00	-
	<u>4,013,992,615.00</u>	<u>3,500,000,000.00</u>

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	990,352,955.83	54,001,604.21
计入当期损益的政府补助	180,319,619.44	93,123,658.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	70,758,840.50	70,648,246.84
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	2,796,645.36
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及可供出售金融资产取得的投资收益	-	(15,094,826.05)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,495,380.38
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	7,552,560.70
罚没收入	18,687,883.00	19,891,984.29
非流动资产报废损益	(54,125,079.67)	(88,487,298.82)
无需支付的应付款项	2,010,735.86	46,029,280.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,159,745.48	(28,700,201.13)
	<u>1,217,164,700.44</u>	<u>163,257,035.13</u>
所得税影响额	(189,438,891.93)	(31,832,861.83)
少数股东权益影响额(税后)	(981,006.52)	256,562.25
	<u>1,026,744,801.99</u>	<u>131,680,735.55</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

中信泰富特钢集团股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表(续)

非经常性损益明细表编制基础(续)

对于非经常性损益定义中列举的非经常性损益项目，本集团将其界定为经常性损益的项目如下：

	2022 年度	2021 年度	认定为经常性 损益原因
再生资源回收奖励	<u>63,828,677.00</u>	<u>134,535,788.00</u>	可持续 且稳定获得

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%) 2022 年度	每股收益	
		基本每股收益 2022 年度	稀释每股收益 2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.96	1.41	1.38
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	17.93	1.20	1.18

	加权平均 净资产收益率(%) 2021 年度 (经重列)	每股收益	
		基本每股收益 2021 年度 (经重列)	稀释每股收益 2021 年度 (经重列)
归属于公司普通股股东的净利润	26.27	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	25.84	1.51	1.51



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 0000002202201180028

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



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供 2022年中信特钢合并财务报表和

审计报告【普华永道中天
审字(2023)第10007号】

之用,其他用途无效。

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

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供

2022年中信特钢合并财务报表和审计报告
【普华永道中天审字(2023)第10007号】

之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:



二〇一二年十二月二十四日
(颁发)

中华人民共和国财政部制



2022年03月28日 星期一

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02

23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

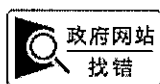
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期: 2020年11月03日




【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

[网站地图](#) | [联系我们](#)



主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号  京公安网安备11010202000006号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源



姓名 王璩
 Full name 王璩
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1971-09-18
 Date of birth 1971-09-18
 工作单位 普华永道中天会计师事务所
 Working unit 普华永道中天会计师事务所
 (特殊普通合伙) 广州分所
 (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 440102197109181020
 Identity card No 440102197109181020



证书编号: 310000072239
 No. of Certificate 310000072239
 批准注册机构: 广东注册会计师协会
 Approval Institution of CPAs 广东注册会计师协会

年度检验登记

王璩(310000072239), 已通过广东注册会计师协会2018
 年任职资格审查, 通过文号: 粤注册(2018) 58号。

年 月 日

2018年3月核发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

王璩(310000072239), 已通过广东注册会计师协会2019
 年任职资格审查, 通过文号: 粤注册(2019) 94号。

王璩(310000072239), 已通过广东注册会计师协会2021
 年任职资格审查, 通过文号: 粤注册(2021) 208号。



姓名: 潘宇平
 Full name: 潘宇平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-08-10
 Date of birth: 1983-08-10
 工作单位: 普华永道中天会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)广州分所
 身份证号码: 440102198308101016
 Identity card No.:



注册号: 310000072727, 已通过广东省注册会计师协会2020
 年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。
 310000072727



证书编号: 310000072727
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorised Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 08 月 21 日
 Date of issuance: 2009 年 08 月 21 日

2020年9月换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注册号: 310000072727, 已通过广东省注册会计师协会2021
 年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)286号。
 310000072727

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日