

山西太钢不锈钢股份有限公司

已审财务报表

2023年度

山西太钢不锈钢股份有限公司

目录

	页次		
审计报告	1	-	6
已审财务报表			
合并资产负债表	7	-	9
合并利润表	10	-	11
合并股东权益变动表	12	-	13
合并现金流量表	14	-	15
公司资产负债表	16	-	17
公司利润表		18	
公司股东权益变动表	19	-	20
公司现金流量表	21	-	22
财务报表附注	23	-	159
补充资料			
1. 非经常性损益明细表			1
2. 净资产收益率和每股收益			2



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

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

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

审计报告

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

山西太钢不锈钢股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备	
<p>于2023年12月31日，合并财务报表的存货账面余额为8,820,789,331.03元，跌价准备384,129,891.58元。管理层对存货的可变现净值进行估计，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。在此过程中，管理层需要对未来售价、完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费等因素做出重大判断和估计。</p> <p>山西太钢不锈钢股份有限公司与存货跌价准备相关的信息披露在财务报告的“附注三、10”、“附注三、31”和“附注五、7”。</p>	<p>我们了解并测试了存货可变现净值的估计相关的内部控制。我们复核了管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，包括获取期后销售单价以检验未来售价的合理性，对完工时估计将要发生的成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估等。此外，我们也关注了财务报表中对存货跌价准备相关的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

四、其他信息

山西太钢不锈钢股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山西太钢不锈钢股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

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：（续）

- (6) 就山西太钢不锈钢股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70070609_Z01号
山西太钢不锈钢股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章晓亮
（项目合伙人）

中国注册会计师：巩 伟

中国 北京

2024 年 4 月 25 日

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	8,357,887,927.83	11,069,316,377.57
其中：存放财务公司款项		4,901,023,895.35	7,937,362,778.58
应收票据	2	1,096,449.65	23,000,000.00
应收账款	3	891,273,483.17	687,905,684.72
应收款项融资	4	1,718,713,002.38	1,495,546,218.59
预付款项	5	230,707,832.64	351,679,750.13
其他应收款	6	136,627,303.20	56,724,809.72
存货	7	8,436,659,439.45	9,764,274,701.76
其他流动资产	8	131,606,978.10	311,020,028.25
流动资产合计		19,904,572,416.42	23,759,467,570.74
非流动资产			
长期股权投资	9	2,247,723,427.47	2,495,482,288.39
其他权益工具投资	10	489,839,055.50	207,575,038.66
投资性房地产	11	128,092,580.11	111,971,427.44
固定资产	12	39,236,832,872.53	38,330,447,889.83
在建工程	13	2,350,322,811.66	4,810,013,220.12
使用权资产	14	704,184,235.04	798,679,029.93
无形资产	15	2,182,713,641.78	756,598,141.97
长期待摊费用	16	1,749,999.46	1,889,999.38
递延所得税资产	17	355,496,541.56	355,329,318.91
其他非流动资产	18	637,118,774.12	1,231,938,780.83
非流动资产合计		48,334,073,939.23	49,099,925,135.46
资产总计		68,238,646,355.65	72,859,392,706.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	20	299,743,519.31	1,760,333,600.80
应付票据	21	8,457,534,487.03	6,420,667,617.17
应付账款	22	8,134,909,173.02	9,698,874,397.99
预收款项	23	1,199,218.20	1,255,489.56
合同负债	24	3,463,779,095.93	4,197,324,217.25
应付职工薪酬	25	17,542,516.10	19,852,308.57
应交税费	26	136,066,952.97	230,676,956.91
其他应付款	27	1,224,891,325.67	970,460,973.38
一年内到期的非流动负债	28	527,792,053.82	1,746,985,570.27
其他流动负债	29	448,417,040.80	544,990,569.50
流动负债合计		<u>22,711,875,382.85</u>	<u>25,591,421,701.40</u>
非流动负债			
长期借款	30	8,934,431,569.84	8,970,441,040.08
租赁负债	31	565,464,650.98	644,063,278.24
长期应付款	32	82,179,252.00	138,757,066.82
长期应付职工薪酬	33	1,547,808.34	6,453,578.98
递延收益	34	26,542,446.55	152,836,775.66
递延所得税负债	17	2,822,269.76	7,376,960.63
非流动负债合计		<u>9,612,987,997.47</u>	<u>9,919,928,700.41</u>
负债合计		<u>32,324,863,380.32</u>	<u>35,511,350,401.81</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益（续）	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	35	5,718,518,596.00	5,731,717,796.00
资本公积	36	6,588,999,544.90	6,626,636,026.35
减：库存股	37	82,179,252.00	130,884,300.00
其他综合收益	38	17,571,719.18	(107,618,724.09)
专项储备	39	28,492,489.92	17,080,554.00
盈余公积	40	3,072,977,050.63	3,072,977,050.63
未分配利润	41	18,234,165,738.03	19,617,835,411.57
归属于母公司股东权益合计		33,578,545,886.66	34,827,743,814.46
少数股东权益		2,335,237,088.67	2,520,298,489.93
股东权益合计		35,913,782,975.33	37,348,042,304.39
负债和股东权益总计		68,238,646,355.65	72,859,392,706.20

本财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	42	105,617,791,415.48	97,654,377,023.43
减：营业成本	42	104,915,361,149.99	94,681,667,989.10
税金及附加	43	343,767,753.56	363,869,981.23
销售费用	44	214,421,200.50	215,707,882.75
管理费用	45	553,923,520.36	645,993,161.69
研发费用	46	904,114,839.90	828,252,230.50
财务费用	47	128,006,388.46	196,307,443.81
其中：利息费用	47	281,847,571.45	335,257,291.95
利息收入	47	140,871,019.02	139,668,755.30
加：其他收益	48	77,712,422.25	45,321,399.38
投资收益	49	653,033,016.12	183,532,911.37
其中：对联营企业的投资收益		202,510,821.97	187,197,189.05
信用减值损失	50	(3,317,094.94)	(13,233,186.89)
资产减值损失	51	(552,559,851.67)	(711,562,282.91)
资产处置收益	52	(9,402,112.93)	10,973.98
营业利润		(1,276,337,058.46)	226,648,149.28
加：营业外收入	53	108,651,552.26	55,700,336.51
减：营业外支出	54	35,187,489.18	73,071,775.55
利润总额		(1,202,872,995.38)	209,276,710.24
减：所得税费用	55	65,952,585.56	64,145,721.65
净利润		(1,268,825,580.94)	145,130,988.59
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(1,268,825,580.94)	145,130,988.59
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(1,080,642,485.37)	153,545,049.76
少数股东损益		(188,183,095.57)	(8,414,061.17)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	38	(36,206,625.74)	(73,512,461.56)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		<u>(36,206,625.74)</u>	<u>(73,512,461.56)</u>
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		<u>(9,363,361.17)</u>	<u>(84,590,515.11)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(17,838,810.90)	(17,510,755.29)
现金流量套期储备		-	7,490,630.00
外币财务报表折算差额		<u>(9,004,453.67)</u>	<u>21,098,178.84</u>
综合收益总额		<u>(1,305,032,206.68)</u>	<u>71,618,527.03</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>(1,116,849,111.11)</u>	<u>80,032,588.20</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(188,183,095.57)</u>	<u>(8,414,061.17)</u>
每股收益：			
基本每股收益（元/股）	56	<u>(0.190)</u>	<u>0.026</u>
稀释每股收益（元/股）	56	<u>(0.190)</u>	<u>0.026</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	5,731,717,796.00	6,626,636,026.35	130,884,300.00	(107,618,724.09)	17,080,554.00	3,072,977,050.63	19,617,835,411.57	34,827,743,814.46	2,520,298,489.93	37,348,042,304.39
二、 本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(36,206,625.74)	-	-	(1,080,642,485.37)	(1,116,849,111.11)	(188,183,095.57)	(1,305,032,206.68)
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东减少资本	(13,199,200.00)	(35,505,848.00)	(48,705,048.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(2,130,633.45)	-	-	-	-	-	(2,130,633.45)	-	(2,130,633.45)
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(141,630,119.16)	(141,630,119.16)	(271,708.32)	(141,901,827.48)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	161,397,069.01	-	-	(161,397,069.01)	-	-	-
(五) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	137,750,914.16	-	-	137,750,914.16	8,442,227.92	146,193,142.08
2. 本年使用	-	-	-	-	(126,338,978.24)	-	-	(126,338,978.24)	(5,048,825.29)	(131,387,803.53)
三、 本年年末余额	<u>5,718,518,596.00</u>	<u>6,588,999,544.90</u>	<u>82,179,252.00</u>	<u>17,571,719.18</u>	<u>28,492,489.92</u>	<u>3,072,977,050.63</u>	<u>18,234,165,738.03</u>	<u>33,578,545,886.66</u>	<u>2,335,237,088.67</u>	<u>35,913,782,975.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	5,696,247,796.00	6,523,727,109.71	-	(34,106,262.53)	6,956,011.99	3,072,977,050.63	19,805,610,635.36	35,071,412,341.16	468,369,969.60	35,539,782,310.76
二、 本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(73,512,461.56)	-	-	153,545,049.76	80,032,588.20	(8,414,061.17)	71,618,527.03
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本	35,470,000.00	95,414,300.00	130,884,300.00	-	-	-	-	-	1,680,210,000.00	1,680,210,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,494,616.64	-	-	-	-	-	7,494,616.64	-	7,494,616.64
3. 收购产生的少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	377,300,000.00	377,300,000.00
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(341,056,183.55)	(341,056,183.55)	(336,542.98)	(341,392,726.53)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	129,212,965.10	-	-	129,212,965.10	8,368,941.27	137,581,906.37
2. 本年使用	-	-	-	-	(119,088,423.09)	-	-	(119,088,423.09)	(5,199,816.79)	(124,288,239.88)
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	(264,090.00)	(264,090.00)	-	(264,090.00)
三、 本年年末余额	<u>5,731,717,796.00</u>	<u>6,626,636,026.35</u>	<u>130,884,300.00</u>	<u>(107,618,724.09)</u>	<u>17,080,554.00</u>	<u>3,072,977,050.63</u>	<u>19,617,835,411.57</u>	<u>34,827,743,814.46</u>	<u>2,520,298,489.93</u>	<u>37,348,042,304.39</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,405,755,316.67	109,378,202,487.47
收到的税费返还		244,193,098.04	345,171,390.17
收到其他与经营活动有关的现金	57	<u>958,950,216.82</u>	<u>905,586,039.22</u>
经营活动现金流入小计		<u>120,608,898,631.53</u>	<u>110,628,959,916.86</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,893,735,248.78	98,673,074,824.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,869,646,689.28	4,219,078,251.35
支付的各项税费		1,337,090,681.94	1,805,183,441.57
支付其他与经营活动有关的现金	57	<u>842,058,692.12</u>	<u>820,460,776.31</u>
经营活动现金流出小计		<u>117,942,531,312.12</u>	<u>105,517,797,293.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>2,666,367,319.41</u>	<u>5,111,162,623.32</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	575,530.00
取得投资收益收到的现金		638,837,182.46	113,865,154.87
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产收回的现金净额		503,082,181.99	7,254,760.66
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		208,097,157.49	-
收到其他与投资活动有关的现金	57	<u>1,516.28</u>	<u>69,449,601.37</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,350,018,038.22</u>	<u>191,145,046.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		<u>3,356,626,343.52</u>	<u>3,642,452,708.54</u>
投资活动现金流出小计		<u>3,356,626,343.52</u>	<u>3,642,452,708.54</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,006,608,305.30)</u>	<u>(3,451,307,661.64)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,815,035,036.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		-	1,680,210,000.00
取得借款收到的现金		4,465,326,227.88	11,074,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57	<u>1,376,977,824.42</u>	<u>1,251,533,296.71</u>
筹资活动现金流入小计		<u>5,842,304,052.30</u>	<u>14,140,568,332.71</u>
偿还债务支付的现金		7,138,438,411.90	11,891,217,115.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,508,308.37	725,926,047.68
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		271,708.32	336,542.98
支付其他与筹资活动有关的现金	57	<u>1,559,625,247.70</u>	<u>1,204,476,471.70</u>
筹资活动现金流出小计		<u>9,142,571,967.97</u>	<u>13,821,619,634.80</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(3,300,267,915.67)</u>	<u>318,948,697.91</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(14,186,297.61)</u>	<u>8,698,389.82</u>
五、现金及现金等价物净增加额	58	(2,654,695,199.17)	1,987,502,049.41
加：年初现金及现金等价物余额	58	<u>10,520,485,130.81</u>	<u>8,532,983,081.40</u>
六、年末现金及现金等价物余额	58	<u><u>7,865,789,931.64</u></u>	<u><u>10,520,485,130.81</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		5,713,957,219.97	9,274,798,867.27
其中：存放财务公司款项		4,265,247,005.39	7,427,969,214.30
应收票据		161,703.00	23,000,000.00
应收账款	1	2,783,933,719.37	2,679,670,977.73
应收款项融资		1,679,850,330.84	1,439,417,863.35
预付款项		104,625,554.04	262,886,059.46
其他应收款	2	128,846,421.16	204,471,019.50
存货		6,671,553,830.54	8,858,562,789.35
其他流动资产		198,265,561.01	152,468,605.42
流动资产合计		17,281,194,339.93	22,895,276,182.08
非流动资产			
长期股权投资	3	6,264,314,230.72	6,631,511,091.64
其他权益工具投资		489,839,055.50	37,976,563.28
投资性房地产		360,840,033.91	97,303,695.18
固定资产		35,210,577,120.70	35,346,778,977.58
在建工程		777,856,166.53	2,317,662,555.79
使用权资产		516,708,927.94	800,465,140.29
无形资产		621,104,175.32	552,624,121.78
递延所得税资产		459,840,156.51	462,526,689.12
其他非流动资产		157,803,182.95	573,083,316.78
非流动资产合计		44,858,883,050.08	46,819,932,151.44
资产总计		62,140,077,390.01	69,715,208,333.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	-	1,760,333,600.80
应付票据	8,004,014,752.84	6,420,019,288.25
应付账款	6,559,710,985.91	9,250,276,007.87
预收款项	1,042,334.60	-
合同负债	3,437,100,222.07	4,176,831,977.14
应付职工薪酬	11,063,187.34	14,700,902.06
应交税费	73,573,750.76	180,592,632.41
其他应付款	1,210,993,432.33	938,961,442.56
一年内到期的非流动负债	361,987,068.36	1,747,530,884.07
其他流动负债	445,587,250.36	542,983,190.23
流动负债合计	<u>20,105,072,984.57</u>	<u>25,032,229,925.39</u>
非流动负债		
长期借款	7,743,193,568.65	8,970,441,040.08
租赁负债	458,178,225.85	645,384,172.68
长期应付款	82,179,252.00	138,757,066.82
长期应付职工薪酬	1,547,808.34	6,453,578.98
递延收益	15,729,024.80	145,730,008.91
递延所得税负债	-	4,233,922.25
非流动负债合计	<u>8,300,827,879.64</u>	<u>9,910,999,789.72</u>
负债合计	<u>28,405,900,864.21</u>	<u>34,943,229,715.11</u>
股东权益		
股本	5,718,518,596.00	5,731,717,796.00
资本公积	6,844,190,060.82	6,881,826,542.27
减：库存股	82,179,252.00	130,884,300.00
其他综合收益	13,182,004.98	25,265,146.05
专项储备	-	609,191.40
盈余公积	3,069,615,244.84	3,069,615,244.84
未分配利润	18,170,849,871.16	19,193,828,997.85
股东权益合计	<u>33,734,176,525.80</u>	<u>34,771,978,618.41</u>
负债和股东权益总计	<u>62,140,077,390.01</u>	<u>69,715,208,333.52</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	86,239,833,544.69	95,730,829,681.91
减：营业成本	4	85,588,853,966.50	93,230,699,000.49
税金及附加		267,863,989.92	314,084,839.14
销售费用		143,949,932.63	157,961,514.55
管理费用		464,863,038.59	590,057,907.02
研发费用		866,011,976.10	777,698,665.92
财务费用		144,398,882.86	206,806,909.36
其中：利息费用		269,750,337.46	334,492,067.42
利息收入		112,475,318.86	121,820,689.92
加：其他收益		65,130,332.92	43,246,146.85
投资收益	5	766,616,835.22	369,945,175.14
其中：对联营企业的投资收益		202,510,821.97	187,197,189.05
信用减值损失		8,959,771.76	(18,674,688.53)
资产减值损失		(502,979,085.53)	(680,719,448.01)
资产处置收益		(24,702,246.20)	10,973.98
营业利润		(923,082,633.74)	167,329,004.86
加：营业外收入		102,127,954.91	52,132,743.64
减：营业外支出		33,356,525.53	71,785,037.48
利润总额		(854,311,204.36)	147,676,711.02
减：所得税费用		27,037,803.17	10,740,942.79
净利润		(881,349,007.53)	136,935,768.23
其中：持续经营净利润		(881,349,007.53)	136,935,768.23
其他综合收益的税后净额		(12,083,141.07)	(2,593,790.14)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		5,755,669.83	7,426,335.15
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(17,838,810.90)	(17,510,755.29)
现金流量套期储备		-	7,490,630.00
综合收益总额		(893,432,148.60)	134,341,978.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年初余额	5,731,717,796.00	6,881,826,542.27	130,884,300.00	25,265,146.05	609,191.40	3,069,615,244.84	19,193,828,997.85	34,771,978,618.41
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(12,083,141.07)	-	-	(881,349,007.53)	(893,432,148.60)
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东减少资本	(13,199,200.00)	(35,505,848.00)	(48,705,048.00)	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(2,130,633.45)	-	-	-	-	-	(2,130,633.45)
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(141,630,119.16)	(141,630,119.16)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	112,608,912.78	-	-	112,608,912.78
2. 本年使用	-	-	-	-	(113,218,104.18)	-	-	(113,218,104.18)
三、 本年年末余额	<u>5,718,518,596.00</u>	<u>6,844,190,060.82</u>	<u>82,179,252.00</u>	<u>13,182,004.98</u>	<u>-</u>	<u>3,069,615,244.84</u>	<u>18,170,849,871.16</u>	<u>33,734,176,525.80</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	5,696,247,796.00	6,778,917,625.63	-	27,858,936.19	-	3,069,615,244.84	19,398,213,503.17	34,970,853,105.83
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	(2,593,790.14)	-	-	136,935,768.23	134,341,978.09
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	35,470,000.00	95,414,300.00	130,884,300.00	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	7,494,616.64	-	-	-	-	-	7,494,616.64
（三） 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(341,056,183.55)	(341,056,183.55)
（四） 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	106,962,521.50	-	-	106,962,521.50
2. 本年使用	-	-	-	-	(106,353,330.10)	-	-	(106,353,330.10)
（五） 其他	-	-	-	-	-	-	(264,090.00)	(264,090.00)
三、 本年年末余额	<u>5,731,717,796.00</u>	<u>6,881,826,542.27</u>	<u>130,884,300.00</u>	<u>25,265,146.05</u>	<u>609,191.40</u>	<u>3,069,615,244.84</u>	<u>19,193,828,997.85</u>	<u>34,771,978,618.41</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	97,430,001,966.88	106,462,397,565.36
收到的税费返还	4,096,973.58	56,143,571.69
收到其他与经营活动有关的现金	<u>683,771,975.24</u>	<u>682,002,274.96</u>
经营活动现金流入小计	<u>98,117,870,915.70</u>	<u>107,200,543,412.01</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	90,954,728,506.26	95,313,720,589.95
支付给职工以及为职工支付的现金	3,562,199,662.15	3,972,490,844.28
支付的各项税费	1,061,302,669.58	1,615,595,694.09
支付其他与经营活动有关的现金	<u>527,085,297.33</u>	<u>944,013,338.51</u>
经营活动现金流出小计	<u>96,105,316,135.32</u>	<u>101,845,820,466.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,012,554,780.38</u>	<u>5,354,722,945.18</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	575,530.00
取得投资收益收到的现金	802,149,252.41	278,839,515.30
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	442,637,491.23	6,560,048.00
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	311,071,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>69,009,013.13</u>	<u>114,664,588.27</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,624,867,456.77</u>	<u>400,639,681.57</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	2,117,308,857.80	2,688,667,323.64
投资支付的现金	70,000,000.00	2,141,498,497.45
支付其他与投资活动有关的现金	<u>95,632,081.35</u>	<u>69,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,282,940,939.15</u>	<u>4,899,165,821.09</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(658,073,482.38)</u>	<u>(4,498,526,139.52)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山西太钢不锈钢股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	134,795,700.00
取得借款收到的现金	2,830,000,000.00	10,799,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>1,375,522,380.34</u>	<u>1,247,212,311.90</u>
筹资活动现金流入小计	<u>4,205,522,380.34</u>	<u>12,181,008,011.90</u>
偿还债务支付的现金	7,074,942,317.90	9,607,449,314.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	419,276,652.33	713,378,534.98
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>1,533,275,331.60</u>	<u>1,197,441,336.89</u>
筹资活动现金流出小计	<u>9,027,494,301.83</u>	<u>11,518,269,185.90</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(4,821,971,921.49)</u>	<u>662,738,826.00</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(19,128,382.20)</u>	<u>8,343,048.60</u>
五、现金及现金等价物净增加额	(3,486,619,005.69)	1,527,278,680.26
加：年初现金及现金等价物余额	<u>8,733,176,074.59</u>	<u>7,205,897,394.33</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>5,246,557,068.90</u>	<u>8,733,176,074.59</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

山西太钢不锈钢股份有限公司（“本公司”）系经山西省人民政府晋政函（1997）125号文批准，由太原钢铁（集团）有限公司（“太钢集团”）为独家发起人，以其拥有的从事不锈钢生产、经营业务的三钢厂、五轧厂、七轧厂、金属制品厂等经营性资产重组发行A种上市股票，募集设立的股份有限公司。

1998年，经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）120号文和证监发字（1998）121号文批准，公司于1998年5月25日向社会公众公开发行每股面值为1.00元普通股23,000万股，另向公司职工配售每股面值为1.00元普通股2,000万股，使公司总股本增加25,000万股，总股本增至62,800万股，其中太钢集团持股37,800万股，占60.19%的股权。公司于1998年10月21日在深圳证券交易所上市。本公司及其子公司（“本集团”）所属行业为黑色金属冶炼和压延加工业。

经过历次转送股和股权分置改革及向太钢集团定向增发普通股（A股）136,900万股和向非特定对象公开发行普通股（A股）338,973,371股后，截至2008年12月31日，本公司总股本增至5,696,247,796股，注册资本变更为5,696,247,796元。2022年6月15日，因公司完成2021年A股限制性股票激励计划的授予登记工作，公司注册资本由5,696,247,796元变更为5,732,777,796元。2022年12月26日，公司完成部分限制性股票回购注销106万股，公司总股本由5,732,777,796股减至5,731,717,796股。2023年3月29日，公司完成部分限制性股票回购注销87万股，公司总股本由5,731,717,796股减至5,730,847,796股。2023年7月28日，公司完成部分限制性股票回购注销1,232.92万股，公司总股本由5,730,847,796股减至5,718,518,596股。截至2023年12月31日，公司股本为5,718,518,596股，注册资本为5,718,518,596元。

本公司法定代表人：盛更红；统一社会信用代码：91140000701011888X；注册地址：山西省太原市尖草坪区尖草坪街2号，总部地址：山西省太原市尖草坪区尖草坪街2号。

本集团主要经营活动为：不锈钢及其它钢材、钢坯、钢锭、黑色金属、铁合金、金属制品的生产、销售；钢铁生产所需原辅材料的国内贸易和进出口等业务。

本集团的母公司为太钢集团，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2023年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产2,807,302,966.43元。本公司管理层综合考虑了本集团可获得的资金来源，其中包括但不限于本集团尚未使用的融资授信额度，以及预计未来12个月从经营活动中取得的净现金流入。本公司管理层相信本集团拥有充足的营运资金，使本集团自报告期末起不短于12个月内持续经营。因此，本财务报表以持续经营为基础。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在以摊余成本计量的金融资产的减值准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算占合并净资产0.5%以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款金额占1年以上应付账款总额的10%以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款金额占1年以上其他应付款总额的10%以上
收到重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流占投资活动现金流入总额的10%以上
支付重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流占投资活动现金流出总额的10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	单项活动金额占相对应现金流入或流出总额的10%以上
不涉及现金的重大投资和筹资活动	单项活动金额占相对应现金流入或流出总额的10%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并资产总额1%以上且金额大于10亿元
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的0.5%以上

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

以摊余成本计量的其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

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

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和备品备件，备品备件包括低值易耗品、包装物、大型轧辊及其他类型备品备件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。一般性的备品备件及低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销；对轧机上的大型轧辊，采用按磨削量摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品及产成品均按类别计提。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期营业成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销。本集团投资性房地产中房屋及建筑使用寿命为30-45年，预计净残值率为5%，土地使用权使用寿命为50年。

13. 固定资产

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

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

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50年	5%	1.90%-9.50%
机器设备	3-23年	5%	4.13%-31.67%
运输工具	6-10年	5%	9.50%-15.83%
办公设备及其他设备	3-10年	5%	9.50%-31.67%

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产，标准如下：

结转固定资产/无形资产的标准

房屋及建筑物
机器设备及其他

实际开始使用或完工验收
热负荷试车合格或完成安装并验收

15. 借款费用

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	30、50年	土地使用权期限
专利权	10年	专利权期限与预计使用期限孰短
非专利技术	10年	结合产品生命周期预计使用年限
产能指标	45年	预计为公司带来经济利益的期限

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

17. 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
燃气站建设费	30年

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

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

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

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值的确定方法，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

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

本集团通过向客户交付钢材等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供劳务、仓储服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于提供劳务的服务，本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

23. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

24. 政府补助

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助（续）

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

25. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税（续）

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

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

26. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期。

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

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

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

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 安全生产费

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

30. 公允价值计量

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

持续经营

如附注二所述本集团持续经营的能力依赖于能够获得借款和从经营活动中取得的现金流入，以便能够在负债到期时有足够的现金流。一旦本集团不能获得足够的资金，本集团是否能够持续经营存在不确定性。本财务报表不包括本集团不能持续经营情况下任何与资产负债的账面价值和分类相关的必要调整。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

递延所得税资产

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

存货可变现净值的估计

管理层根据本集团存货（包括备件）的状况及其可变现净值的估计计提减值。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，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确定。该等估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。管理层于各结算日重新评估该等估计并考虑相应减值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，递延所得税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%-39%
水资源税	实际取用水量	1元/立方米
房产税	以房屋出租收入 以房产原值减除20%-30%的余值	12% 1.2%
环境保护税	以污染物排放量折合的污染当量数 以固体废物的排放量 以超过国家规定标准的分贝数	每污染当量1.8元、2.1元、10元 每吨25元、每吨1,000元缴纳 每月350元-11,200元
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
山西太钢不锈钢精密带钢有限公司（“精密带钢公司”）	15%
太钢不锈香港有限公司（“不锈香港公司”）	16.5%
TISCOTRADINGUSA,INC（“美国公司”）	15%-39%
TISCOEuropeGmbH（“欧洲公司”）	15%
中国境内的其他子公司	25%

2. 税收优惠

本公司于2023年12月8日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202314000655，有效期三年。据此，本公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠政策。

本集团之子公司精密带钢公司 2021 年 12 月 7 日取得了由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202114001046，有效期三年。据此，精密带钢公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠政策。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据财政部、税务总局发布的 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业认定为小型微利企业。为进一步支持小微企业发展，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团之子公司北京太钢销售有限公司（“北京销售公司”）、武汉太钢销售有限公司（“武汉销售公司”）被认定为小微企业，享受税收减免政策。

根据财政部、税务总局公告2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、税务总局发布的财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称“资格”）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定和《中华人民共和国所得税法实施条例》第一百条规定，购置并实际使用《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》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

根据财政部、税务总局公告2023年第43号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。该政策发布后，太钢不锈被山西省工信厅认定为先进制造业单位，可以享受按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额的税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	7,865,789,931.64	10,520,485,130.81
其中：存放财务公司款项	4,901,023,895.35	7,937,362,778.58
其他货币资金	492,097,996.19	548,831,246.76
合计	<u>8,357,887,927.83</u>	<u>11,069,316,377.57</u>
其中：存放在境外的款项总额	31,462,850.97	164,035,580.15

2. 应收票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	<u>1,096,449.65</u>	<u>23,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	867,014,506.81	658,285,748.17
1年至2年	5,279,915.36	30,028,334.70
2年至3年	22,889,878.25	2,600,000.00
3年至4年	2,600,000.00	21,276,570.89
4年至5年	21,276,570.89	41,507,945.32
5年以上	669,948,449.48	628,514,134.91
	<u>1,589,009,320.79</u>	<u>1,382,212,733.99</u>
减：应收账款坏账准备	<u>697,735,837.62</u>	<u>694,307,049.27</u>
合计	<u><u>891,273,483.17</u></u>	<u><u>687,905,684.72</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	690,882,849.48	43.48	662,281,506.12	95.86	28,601,343.36
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>898,126,471.31</u>	<u>56.52</u>	<u>35,454,331.50</u>	<u>3.95</u>	<u>862,672,139.81</u>
合计	<u><u>1,589,009,320.79</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>697,735,837.62</u></u>		<u><u>891,273,483.17</u></u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	690,555,680.23	49.96	662,154,736.87	95.89	28,400,943.36
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>691,657,053.76</u>	<u>50.04</u>	<u>32,152,312.40</u>	<u>4.65</u>	<u>659,504,741.36</u>
合计	<u><u>1,382,212,733.99</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>694,307,049.27</u></u>		<u><u>687,905,684.72</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
公司1	223,427,272.69	223,427,272.69	100.00	预计全部无法收回	223,427,272.69	223,427,272.69
公司2	213,593,996.25	213,593,996.25	100.00	预计全部无法收回	213,593,996.25	213,593,996.25
公司3	88,927,084.64	88,927,084.64	100.00	预计全部无法收回	88,927,084.64	88,927,084.64
公司4	57,508,007.94	57,508,007.94	100.00	预计全部无法收回	57,544,155.64	57,544,155.64
公司5	57,202,686.72	28,601,343.36	50.00	预计部分无法收回	56,801,886.72	28,400,943.36
公司6	18,479,072.67	18,479,072.67	100.00	预计全部无法收回	18,479,072.67	18,479,072.67
公司7	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00	预计全部无法收回	13,800,000.00	13,800,000.00
公司8	6,951,345.42	6,951,345.42	100.00	预计全部无法收回	6,951,345.42	6,951,345.42
公司9	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计全部无法收回	6,600,000.00	6,600,000.00
公司10	4,344,603.07	4,344,603.07	100.00	预计全部无法收回	4,344,603.07	4,344,603.07
公司11	48,780.08	48,780.08	100.00	预计全部无法收回	48,780.08	48,780.08
公司12	-	-	-	-	37,483.05	37,483.05
合计	690,882,849.48	662,281,506.12			690,555,680.23	662,154,736.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	866,613,706.81	10,844,799.76	1.25
1年至2年	5,146,315.36	2,796,500.17	54.34
2年至3年	22,889,878.25	18,765,121.87	81.98
4年至5年	3,476,570.89	3,047,909.70	87.67
合计	<u>898,126,471.31</u>	<u>35,454,331.50</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
单项计提	662,154,736.87	200,400.00	(73,630.75)	662,281,506.12
信用风险组合	<u>32,152,312.40</u>	<u>3,302,019.10</u>	<u>-</u>	<u>35,454,331.50</u>
	<u>694,307,049.27</u>	<u>3,502,419.10</u>	<u>(73,630.75)</u>	<u>697,735,837.62</u>

本集团于2023年12月31日和2022年12月31日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移而终止确认的应收账款。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 比例 (%)	坏账准备 年末余额
公司1	223,427,272.69	14.06	223,427,272.69
公司2	213,593,996.25	13.44	213,593,996.25
公司3	159,738,869.43	10.05	-
公司4	118,368,349.15	7.45	2,355,530.15
公司5	<u>99,408,600.18</u>	<u>6.26</u>	<u>-</u>
合计	<u>814,537,087.70</u>	<u>51.26</u>	<u>439,376,799.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>1,718,713,002.38</u>	<u>1,495,546,218.59</u>

于2023年12月31日，本集团无因出票人未履约而将应收款项融资转应收账款（2022年12月31日：无）。

于2023年12月31日，本集团无所有权受限的应收款项融资（2022年12月31日：无）。

年末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023年末终止确认金额

银行承兑汇票	<u>322,420,132.53</u>
--------	-----------------------

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

5. 预付款项

预付款项按账龄列示如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	215,913,550.47	93.59	350,825,373.40	99.76
1年至2年	<u>14,794,282.17</u>	<u>6.41</u>	<u>854,376.73</u>	<u>0.24</u>
合计	<u>230,707,832.64</u>	<u>100.00</u>	<u>351,679,750.13</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项余额前五名如下：

	年末余额	占预付款项比例 (%)
公司1	107,677,702.74	46.67
公司2	43,846,377.39	19.01
公司3	13,959,786.34	6.05
公司4	8,000,000.00	3.47
公司5	<u>7,323,900.81</u>	<u>3.17</u>
合计	<u>180,807,767.28</u>	<u>78.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	102,246,852.47	-
其他应收款	34,380,450.73	56,724,809.72
合计	136,627,303.20	56,724,809.72

应收股利

	2023年	2022年
宝武集团财务有限责任公司	102,246,852.47	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	30,162,321.51	56,723,124.96
1年至2年	5,230,271.38	1,516,840.87
2年至3年	600,000.00	264,205.03
3年至4年	57,126.27	-
4年至5年	-	39,017.12
5年以上	37,156,723.73	37,119,307.31
	73,206,442.89	95,662,495.29
减：其他应收款坏账准备	38,825,992.16	38,937,685.57
合计	34,380,450.73	56,724,809.72

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
预付材料款	35,733,179.56	35,733,179.56
暂付款项	9,946,578.91	28,238,994.50
代垫运费	23,067,238.40	23,748,239.41
保证金及其他	4,459,446.02	7,942,081.82
	73,206,442.89	95,662,495.29
减：其他应收款坏账准备	38,825,992.16	38,937,685.57
合计	34,380,450.73	56,724,809.72

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	38,719,307.31	52.89	38,719,307.31	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>34,487,135.58</u>	<u>47.11</u>	<u>106,684.85</u>	<u>0.31</u>	<u>34,380,450.73</u>
合计	<u>73,206,442.89</u>	<u>100.00</u>	<u>38,825,992.16</u>		<u>34,380,450.73</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	38,719,307.31	40.47	38,719,307.31	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>56,943,187.98</u>	<u>59.53</u>	<u>218,378.26</u>	<u>0.38</u>	<u>56,724,809.72</u>
合计	<u>95,662,495.29</u>	<u>100.00</u>	<u>38,937,685.57</u>		<u>56,724,809.72</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司1	35,733,179.56	35,733,179.56	100	预计全部无法收回	35,733,179.56	35,733,179.56
公司2	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预计全部无法收回	1,600,000.00	1,600,000.00
公司3	389,400.00	389,400.00	100	预计全部无法收回	389,400.00	389,400.00
公司4	298,891.61	298,891.61	100	预计全部无法收回	298,891.61	298,891.61
公司5	121,229.89	121,229.89	100	预计全部无法收回	121,229.89	121,229.89
公司6	113,700.00	113,700.00	100	预计全部无法收回	113,700.00	113,700.00
其他	<u>462,906.25</u>	<u>462,906.25</u>	100	预计全部无法收回	<u>462,906.25</u>	<u>462,906.25</u>
合计	<u>38,719,307.31</u>	<u>38,719,307.31</u>			<u>38,719,307.31</u>	<u>38,719,307.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄风险组合	34,487,135.58	106,684.85	0.31

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	218,378.26	-	38,719,307.31	38,937,685.57
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	(111,693.41)	-	-	(111,693.41)
年末余额	<u>106,684.85</u>	<u>-</u>	<u>38,719,307.31</u>	<u>38,825,992.16</u>

其他应收款坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
单项计提	38,719,307.31	-	38,719,307.31
信用风险组合	<u>218,378.26</u>	<u>(111,693.41)</u>	<u>106,684.85</u>
	<u>38,937,685.57</u>	<u>(111,693.41)</u>	<u>38,825,992.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司1	35,733,179.56	48.81	预付材料款	5年以上	35,733,179.56
公司2	23,067,238.40	31.51	代垫运费	1年以内	-
公司3	1,600,000.00	2.19	暂付款项	1-2年, 2-3年	1,600,000.00
公司4	905,660.38	1.24	暂付款项	1-2年	-
公司5	566,037.74	0.77	暂付款项	1-2年	-
合计	<u>61,872,116.08</u>	<u>84.52</u>			<u>37,333,179.56</u>

7. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,600,198,755.30	71,473,051.41	2,528,725,703.89	3,033,592,126.85	81,896,613.77	2,951,695,513.08
在产品	3,310,654,066.91	162,694,171.41	3,147,959,895.50	3,876,891,060.85	149,743,624.42	3,727,147,436.43
产成品	2,321,026,514.75	149,962,668.76	2,171,063,845.99	2,565,586,438.59	132,043,446.19	2,433,542,992.40
备品备件	588,909,994.07	-	588,909,994.07	651,888,759.85	-	651,888,759.85
合计	<u>8,820,789,331.03</u>	<u>384,129,891.58</u>	<u>8,436,659,439.45</u>	<u>10,127,958,386.14</u>	<u>363,683,684.38</u>	<u>9,764,274,701.76</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	转回或转销	年末余额
原材料	81,896,613.77	104,330,119.83	(114,753,682.19)	71,473,051.41
在产品	149,743,624.42	236,405,489.58	(223,454,942.59)	162,694,171.41
产成品	132,043,446.19	214,608,405.82	(196,689,183.25)	149,962,668.76
合计	<u>363,683,684.38</u>	<u>555,344,015.23</u>	<u>(534,897,808.03)</u>	<u>384,129,891.58</u>

8. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣增值税	127,075,555.66	225,155,648.06
预交税金	2,071,540.04	83,269,683.66
其他	2,459,882.40	2,594,696.53
合计	<u>131,606,978.10</u>	<u>311,020,028.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

	年初余额	本年变动					年末余额	年末减值准备	所占权益比例（%）	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动				宣告现金股利
联营企业										
太钢集团财务有限公司（“太钢财务公司”）	1,786,803,180.56	-	(1,239,708,648.40)	146,537,191.35	11,099,089.09	-	(704,730,812.60)	-	-	49.00
山西宝太新金属开发有限公司（“宝太公司”）	114,725,010.03	-	-	14,746,103.83	-	-	(10,253,210.98)	119,217,902.88	-	49.00
太原重工轨道交通设备有限公司（“太重轨道公司”）	593,954,097.80	-	-	41,227,526.79	-	-	-	635,181,624.59	-	20.00
宝武集团财务有限责任公司（“宝武财务公司”）	-	1,493,323,900.00	-	-	-	-	-	1,493,323,900.00	-	12.08
合计	2,495,482,288.39	1,493,323,900.00	(1,239,708,648.40)	202,510,821.97	11,099,089.09	-	(714,984,023.58)	2,247,723,427.47	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
天津太钢大明金属科技有限公司（以下简称“天津大明”）	28,798,463.03	33,476,563.28
宝武水务科技有限公司（以下简称“宝武水务”）	456,540,592.47	-
河南丰沃钢铁有限公司（以下简称“丰沃钢铁”）	4,500,000.00	4,500,000.00
大明国际控股有限公司（以下简称“大明国际”）	-	169,598,475.38
合计	<u>489,839,055.50</u>	<u>207,575,038.66</u>

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津大明	-	(4,678,100.25)	4,058,764.63	-	长期持有
宝武水务	11,449,476.52	-	11,449,476.52	5,134,506.07	长期持有
丰沃钢铁	-	-	-	-	长期持有
大明国际	-	(13,955,298.38)	(166,027,473.00)	-	长期持有
合计	<u>11,449,476.52</u>	<u>(18,633,398.63)</u>	<u>(150,519,231.85)</u>	<u>5,134,506.07</u>	

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	终止确认时的公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认的原因
大明国际	<u>155,643,177.00</u>	<u>(161,397,069.01)</u>	处置子公司

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	140,226,049.09	8,962,067.67	149,188,116.76
固定资产转入	27,713,848.78	-	27,713,848.78
处置或报废	(657,050.09)	-	(657,050.09)
年末余额	<u>167,282,847.78</u>	<u>8,962,067.67</u>	<u>176,244,915.45</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	34,020,219.80	3,196,469.52	37,216,689.32
计提	2,847,535.92	179,241.36	3,026,777.28
固定资产转入	5,940,759.99	-	5,940,759.99
处置或报废	(457,847.40)	-	(457,847.40)
年末余额	<u>42,350,668.31</u>	<u>3,375,710.88</u>	<u>45,726,379.19</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
固定资产转入	<u>2,425,956.15</u>	-	<u>2,425,956.15</u>
年末余额	<u>2,425,956.15</u>	-	<u>2,425,956.15</u>
账面价值			
年末	<u>122,506,223.32</u>	<u>5,586,356.79</u>	<u>128,092,580.11</u>
年初	<u>106,205,829.29</u>	<u>5,765,598.15</u>	<u>111,971,427.44</u>

于2023年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	23,114,991.18	注

注：房屋及建筑物所用土地为公司向太钢集团租赁所得，暂时无法办理产权证书，但所属房屋建筑物权属不存在分歧与风险。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	39,235,468,547.70	38,323,287,140.32
固定资产清理	<u>1,364,324.83</u>	<u>7,160,749.51</u>
合计	<u><u>39,236,832,872.53</u></u>	<u><u>38,330,447,889.83</u></u>

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
原价					
年初余额	22,014,635,044.69	74,904,307,874.56	1,036,482,922.85	1,466,247,126.31	99,421,672,968.41
购置	-	18,113,629.07	5,379,010.62	2,421,439.68	25,914,079.37
在建工程转入	1,611,688,616.64	2,880,371,573.24	142,717,128.72	115,461,698.78	4,750,239,017.38
处置或报废	(709,135,153.47)	(1,090,836,115.41)	(14,545,193.83)	(19,053,868.97)	(1,833,570,331.68)
转出至投资性房地产	(27,713,848.78)	-	-	-	(27,713,848.78)
重分类	(27,298,169.36)	(36,019,967.16)	1,335,691.01	61,982,445.51	-
外币报表折算差额	<u>557,235.83</u>	<u>43,547.95</u>	-	-	<u>600,783.78</u>
年末余额	<u><u>22,862,733,725.55</u></u>	<u><u>76,675,980,542.25</u></u>	<u><u>1,171,369,559.37</u></u>	<u><u>1,627,058,841.31</u></u>	<u><u>102,337,142,668.48</u></u>
累计折旧					
年初余额	8,018,560,454.25	49,681,193,308.12	787,439,663.04	1,311,501,545.88	59,798,694,971.29
计提	404,858,975.88	2,568,082,949.31	42,167,407.32	40,258,492.53	3,055,367,825.04
处置或报废	(211,054,796.74)	(801,227,474.10)	(13,371,243.96)	(18,389,459.61)	(1,044,042,974.41)
转出至投资性房地产	(5,940,759.99)	-	-	-	(5,940,759.99)
重分类	(580,301.80)	(6,312,521.92)	(391,478.32)	7,284,302.04	-
外币报表折算差额	<u>311,779.99</u>	<u>18,378.21</u>	-	-	<u>330,158.20</u>
年末余额	<u><u>8,206,155,351.59</u></u>	<u><u>51,441,754,639.62</u></u>	<u><u>815,844,348.08</u></u>	<u><u>1,340,654,880.84</u></u>	<u><u>61,804,409,220.13</u></u>
减值准备					
年初余额	392,627,613.13	901,563,325.73	4,333,773.93	1,166,144.01	1,299,690,856.80
重分类	(29,592.21)	29,592.21	-	-	-
转出至投资性房地产	(2,425,956.15)	-	-	-	(2,425,956.15)
年末余额	<u><u>390,172,064.77</u></u>	<u><u>901,592,917.94</u></u>	<u><u>4,333,773.93</u></u>	<u><u>1,166,144.01</u></u>	<u><u>1,297,264,900.65</u></u>
账面价值					
年末	<u><u>14,266,406,309.19</u></u>	<u><u>24,332,632,984.69</u></u>	<u><u>351,191,437.36</u></u>	<u><u>285,237,816.46</u></u>	<u><u>39,235,468,547.70</u></u>
年初	<u><u>13,603,446,977.31</u></u>	<u><u>24,321,551,240.71</u></u>	<u><u>244,709,485.88</u></u>	<u><u>153,579,436.42</u></u>	<u><u>38,323,287,140.32</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2023年12月31日，无固定资产所有权受到限制（2022年12月31日：20,653,798.22元）的，详见附注五、19所有权受到限制的资产。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

经营性租出固定资产如下：

	2023年	2022年
机器设备	3,148,518.58	2,615,284.75
运输工具	204,000.00	204,000.00
合计	3,352,518.58	2,819,284.75

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,336,618,512.99	注

注：部分房屋建筑物所占用土地为向太钢集团租赁所得，暂时无法办理产权证书，但房屋建筑物权属不存在分歧与风险，其他房屋建筑物产权证书正在办理中。

由于本集团于本年度出现亏损，管理层对本集团的资产组进行了减值测试。在进行减值测试时，管理层根据相关资产组的预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。资产组预计未来现金流量的现值是根据5年的预测（“预测期”）以及10%的折现率综合确定，超过5年预测期之后年份的现金流量均保持稳定。详情如下：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	预测期的关键 参数	稳定期的关键参 数	稳定期的关键参数的确定依据
太钢不锈 资产组	36,600,476,866.74	47,420,983,157.70	-	5	收入增长率、 毛利率、折现 率	收入增长率、毛 利率、折现率	收入增长率：通货膨胀率； 毛利率：与预测期最后一年一致； 折现率：反映当前市场货币时间价值和 相关资产组或者资产组组合特定风险的 折现率
太钢鑫海 资产组	3,997,685,187.37	4,748,052,602.98	-	5	收入增长率、 毛利率、折现 率	收入增长率、毛 利率、折现率	收入增长率：通货膨胀率； 毛利率：与预测期最后一年一致； 折现率：反映当前市场货币时间价值和 相关资产组或者资产组组合特定风险的 折现率
合计	40,598,162,054.11	52,169,035,760.68	-				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

固定资产清理

	2023年	2022年
房屋及建筑物	-	4,490,932.23
机器设备	1,363,137.77	2,052,938.45
运输工具	1,187.06	357,030.59
办公设备及其他设备	-	259,848.24
合计	<u>1,364,324.83</u>	<u>7,160,749.51</u>

13. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	2,350,322,811.66	4,627,167,446.85
工程物资	-	182,845,773.27
合计	<u>2,350,322,811.66</u>	<u>4,810,013,220.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太钢鑫海162万吨高端不锈钢合金材料工程	114,306,533.68	-	114,306,533.68	2,209,706,643.42	-	2,209,706,643.42
太钢鑫海热轧项目	1,083,401,191.20	-	1,083,401,191.20	269,654,679.75	-	269,654,679.75
太钢鑫海热酸退项目	130,854,911.23	-	130,854,911.23	1,182,849.70	-	1,182,849.70
太钢鑫海配套公辅项目	190,679,766.61	-	190,679,766.61	-	-	-
高端冷轧取向硅钢工程	79,035,956.58	-	79,035,956.58	87,783,186.33	-	87,783,186.33
不锈钢热轧厂中厚板生产线智能化升级改造工程	10,016,350.33	-	10,016,350.33	1,628,085,998.31	-	1,628,085,998.31
冷轧硅钢厂极薄规格高牌号无取向硅钢退火机组绿色化智能化升级改造项目	-	-	-	360,596.37	-	360,596.37
能源动力总厂智慧化集控工程	98,264,333.82	-	98,264,333.82	112,343,455.83	-	112,343,455.83
太钢智慧生产管控中心工程	67,357,983.81	-	67,357,983.81	6,176,796.64	-	6,176,796.64
太钢不锈钢信息化整体升级改造（一期）项目	-	-	-	22,021,000.00	-	22,021,000.00
太钢不锈钢2×300MW 机组低碳节能综合利用升级改造项目	80,000,156.15	-	80,000,156.15	-	-	-
其他项目	496,405,628.25	-	496,405,628.25	289,852,240.50	-	289,852,240.50
合计	2,350,322,811.66	-	2,350,322,811.66	4,627,167,446.85	-	4,627,167,446.85

于2023年12月31日，本集团无以在建工程抵押取得的长期借款。

山西太钢不锈钢股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

重要在建工程2023年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率（%）
太钢鑫海162万吨高端不锈钢合金材料工程	2,541,110,000.00	2,209,706,643.42	129,438,570.91	(1,235,782,076.60)	(989,056,604.05)	114,306,533.68	自筹+借款	92.05	部分完工	6,500,049.65	3,124.65	2.55
太钢鑫海热轧项目	1,192,570,000.00	269,654,679.75	813,746,511.45	-	-	1,083,401,191.20	自筹+借款	90.85	在建	17,710,445.37	14,294,945.37	2.46
太钢鑫海热酸退项目	901,790,000.00	1,182,849.70	129,672,061.53	-	-	130,854,911.23	自筹	14.51	在建	-	-	-
太钢鑫海配套公辅项目	266,776,700.00	-	190,679,766.61	-	-	190,679,766.61	自筹	71.48	在建	-	-	-
高端冷轧取向硅钢工程	2,633,850,000.00	87,783,186.33	534,756,072.94	(543,503,302.69)	-	79,035,956.58	自筹+借款	63.72	部分完工	1,220,264.89	-	-
不锈钢热轧中厚板生产线智能化升级改造工程	2,548,019,216.20	1,628,085,998.31	540,635,431.72	(2,158,705,079.70)	-	10,016,350.33	自筹	95.86	部分完工	-	-	-
冷轧硅钢厂极薄规格高牌号无取向硅钢退火机组绿色化智能化升级改造项目	327,130,000.00	360,596.37	126,962,314.63	(127,322,911.00)	-	-	自筹	98.47	完工	-	-	-
能源动力总厂智慧化集控工程	270,000,000.00	112,343,455.83	144,267,022.44	(158,346,144.45)	-	98,264,333.82	自筹	95.04	部分完工	-	-	-
太钢智慧生产管控中心工程	193,290,000.00	6,176,796.64	61,181,187.17	-	-	67,357,983.81	自筹	99.35	部分完工	-	-	-
太钢不锈钢信息化整体升级改造（一期）项目	237,000,000.00	22,021,000.00	66,063,000.00	-	(88,084,000.00)	-	自筹	92.91	完工	-	-	-
太钢不锈钢 2x300MW 机组低碳节能综合利用升级改造项目	451,240,000.00	-	80,000,156.15	-	-	80,000,156.15	自筹	17.73	在建	-	-	-
其他项目	不适用	289,852,240.50	758,564,708.69	(526,579,502.94)	(25,431,818.00)	496,405,628.25	-	-	-	-	-	-
合计	11,562,775,916.20	4,627,167,446.85	3,575,966,804.24	(4,750,239,017.38)	(1,102,572,422.05)	2,350,322,811.66				25,430,759.91	14,298,070.02	

由于本集团于本年度出现亏损，管理层对本集团的资产组中的在建工程进行了减值测试，具体情况参见附注五、12。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
成本				
年初余额	20,665,231.47	377,894,268.92	751,977,836.09	1,150,537,336.48
增加	<u>3,387,527.19</u>	<u>61,945,936.36</u>	-	<u>65,333,463.55</u>
年末余额	<u>24,052,758.66</u>	<u>439,840,205.28</u>	<u>751,977,836.09</u>	<u>1,215,870,800.03</u>
累计折旧				
年初余额	9,799,168.55	179,192,265.48	162,866,872.52	351,858,306.55
计提	<u>4,468,902.72</u>	<u>81,720,485.25</u>	<u>73,638,870.47</u>	<u>159,828,258.44</u>
年末余额	<u>14,268,071.27</u>	<u>260,912,750.73</u>	<u>236,505,742.99</u>	<u>511,686,564.99</u>
账面价值				
年末	<u>9,784,687.39</u>	<u>178,927,454.55</u>	<u>515,472,093.10</u>	<u>704,184,235.04</u>
年初	<u>10,866,062.92</u>	<u>198,702,003.44</u>	<u>589,110,963.57</u>	<u>798,679,029.93</u>

由于本集团于本年度出现亏损，管理层对本集团的资产组中的使用权资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、12。

15. 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	产能指标	合计
原价					
年初余额	558,587,000.52	16,224,838.49	527,377,479.24	-	1,102,189,318.25
购置	431,384,770.74	-	-	-	431,384,770.74
在建工程转入	-	-	113,515,818.00	989,056,604.05	1,102,572,422.05
处置	<u>(54,320,000.00)</u>	-	-	-	<u>(54,320,000.00)</u>
年末余额	<u>935,651,771.26</u>	<u>16,224,838.49</u>	<u>640,893,297.24</u>	<u>989,056,604.05</u>	<u>2,581,826,511.04</u>
累计摊销					
年初余额	78,220,295.97	14,001,087.37	253,369,792.94	-	345,591,176.28
计提	18,475,568.26	1,526,296.63	37,830,443.54	10,989,517.82	68,821,826.25
处置	<u>(15,300,133.27)</u>	-	-	-	<u>(15,300,133.27)</u>
年末余额	<u>81,395,730.96</u>	<u>15,527,384.00</u>	<u>291,200,236.48</u>	<u>10,989,517.82</u>	<u>399,112,869.26</u>
账面价值					
年末	<u>854,256,040.30</u>	<u>697,454.49</u>	<u>349,693,060.76</u>	<u>978,067,086.23</u>	<u>2,182,713,641.78</u>
年初	<u>480,366,704.55</u>	<u>2,223,751.12</u>	<u>274,007,686.30</u>	-	<u>756,598,141.97</u>

由于本集团于本年度出现亏损，管理层对本集团的资产组中的无形资产进行了减值测试，具体情况参见附注五、12。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

	年初余额	本年摊销	年末余额
燃气站建设费	<u>1,889,999.38</u>	<u>139,999.92</u>	<u>1,749,999.46</u>

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	1,590,734,557.36	240,764,772.23	1,562,707,402.63	236,716,360.56
可抵扣亏损	423,006,942.61	63,451,041.39	305,018,230.63	45,752,734.59
辞退福利预计负债	6,453,578.98	968,036.84	20,963,126.12	3,144,468.92
资产评估增值	1,041,703.35	156,255.50	1,764,676.47	264,701.47
政府补助	427,009,725.38	64,051,458.82	494,118,022.67	74,117,703.40
股权激励	7,005,058.93	1,050,758.84	7,494,616.64	1,124,192.50
租赁	<u>716,868,130.18</u>	<u>126,771,569.60</u>	<u>801,108,364.44</u>	<u>120,166,254.67</u>
合计	<u>3,172,119,696.79</u>	<u>497,213,893.22</u>	<u>3,193,174,439.60</u>	<u>481,286,416.11</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧差异	99,281,773.64	14,892,266.04	60,524,234.91	9,078,635.23
内部交易未实现利润	18,592,611.57	2,788,891.74	20,944,087.84	3,141,613.18
租赁	704,184,235.04	124,498,849.45	798,679,029.93	119,801,854.49
金融工具公允价值变动： 其中：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的 公允价值变动	15,508,241.15	2,326,236.17	8,736,864.88	1,310,529.73
其他	<u>106,997.99</u>	<u>33,378.02</u>	<u>4,568.69</u>	<u>1,425.20</u>
合计	<u>837,673,859.39</u>	<u>144,539,621.42</u>	<u>888,888,786.25</u>	<u>133,334,057.83</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(141,717,351.66)</u>	<u>355,496,541.56</u>	<u>(125,957,097.20)</u>	<u>355,329,318.91</u>
递延所得税负债	<u>141,717,351.66</u>	<u>2,822,269.76</u>	<u>125,957,097.20</u>	<u>7,376,960.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

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：

	2023年	2022年
可抵扣亏损	7,892,326,341.12	3,496,024,072.44
固定资产价值调整	643,307,018.54	697,402,707.24
坏账准备	39,754,204.29	39,386,124.47
存货跌价准备	25,534,146.37	30,166,078.78
政府补助	18,215,401.17	14,777,392.88
内部交易未实现利润	32,433.44	39,383.38
合计	<u>8,619,169,544.93</u>	<u>4,277,795,759.19</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	205,622,415.81
2024年	119,062,315.08	119,424,973.26
2025年	97,825,430.19	97,825,430.19
2026年	136,357,535.96	136,357,535.96
2027年	174,147,974.56	88,355,392.07
2028年	476,479,248.96	1,979,867.27
2029年	6,129,415.42	6,129,415.42
2030年	7,121,529.68	7,121,529.68
2032年	2,907,203,884.57	2,833,207,512.78
2033年	3,967,999,006.70	-
合计	<u>7,892,326,341.12</u>	<u>3,496,024,072.44</u>

18. 其他非流动资产

	2023年	2022年
预付工程款	<u>637,118,774.12</u>	<u>1,231,938,780.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>492,097,996.19</u>	<u>492,097,996.19</u>	保证金	票据/信用证保证金 /保函保证金

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	548,831,246.76	548,831,246.76	保证金	票据/信用证保证金 /保函保证金
固定资产	<u>20,653,798.22</u>	<u>20,653,798.22</u>	抵押	抵押物
合计	<u>569,485,044.98</u>	<u>569,485,044.98</u>		

20. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>299,743,519.31</u>	<u>1,760,333,600.80</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。

21. 应付票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	2,527,994,280.88	1,942,134,718.14
银行承兑汇票	<u>5,929,540,206.15</u>	<u>4,478,532,899.03</u>
合计	<u>8,457,534,487.03</u>	<u>6,420,667,617.17</u>

于2023年12月31日，到期未付的票据金额为18,723,748.45元，系对方单位未提示付款导致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	7,680,823,175.25	9,412,692,888.17
1年至2年	288,194,489.15	170,194,700.91
2年至3年	70,258,893.47	51,214,104.32
3年以上	<u>95,632,615.15</u>	<u>64,772,704.59</u>
合计	<u><u>8,134,909,173.02</u></u>	<u><u>9,698,874,397.99</u></u>

23. 预收款项

	2023年	2022年
1年以内	<u><u>1,199,218.20</u></u>	<u><u>1,255,489.56</u></u>

24. 合同负债

	2023年	2022年
预收货款	<u><u>3,463,779,095.93</u></u>	<u><u>4,197,324,217.25</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,342,761.43	3,248,284,082.25	3,240,990,098.22	12,636,745.46
离职后福利（设定 提存计划）	-	576,152,941.51	576,152,941.51	-
辞退福利	<u>14,509,547.14</u>	<u>27,375,856.18</u>	<u>36,979,632.68</u>	<u>4,905,770.64</u>
合计	<u>19,852,308.57</u>	<u>3,851,812,879.94</u>	<u>3,854,122,672.41</u>	<u>17,542,516.10</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	277,335.43	2,331,983,142.16	2,332,225,118.89	35,358.70
职工福利费	309,820.32	223,660,909.23	223,403,354.67	567,374.88
社会保险费	-	245,685,677.84	245,685,677.84	-
其中：医疗保险费	-	211,509,585.34	211,509,585.34	-
工伤保险费	-	34,176,092.50	34,176,092.50	-
住房公积金	-	315,839,631.76	315,839,631.76	-
工会经费和职工教育经费	4,755,605.68	82,915,459.01	77,599,756.16	10,071,308.53
其他短期薪酬	-	<u>48,199,262.25</u>	<u>46,236,558.90</u>	<u>1,962,703.35</u>
合计	<u>5,342,761.43</u>	<u>3,248,284,082.25</u>	<u>3,240,990,098.22</u>	<u>12,636,745.46</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	414,811,543.01	414,811,543.01	-
失业保险费	-	18,030,660.20	18,030,660.20	-
企业年金缴费	-	<u>143,310,738.30</u>	<u>143,310,738.30</u>	-
合计	-	<u>576,152,941.51</u>	<u>576,152,941.51</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	34,082,243.76	116,652,664.29
房产税	49,767,933.40	45,481,472.79
印花税	29,828,317.71	20,938,826.99
企业所得税	11,214,415.00	12,294,653.74
代扣缴个人所得税	3,811,465.10	9,047,537.41
城市维护建设税	554,668.83	7,398,433.46
教育费附加	412,387.91	5,286,328.69
环境保护税	2,878,831.12	2,875,067.99
水资源税	1,048,419.00	1,501,593.00
土地使用税	917,979.35	357,379.22
其他	1,550,291.79	8,842,999.33
合计	<u>136,066,952.97</u>	<u>230,676,956.91</u>

27. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>1,224,891,325.67</u>	<u>970,460,973.38</u>

其他应付款

	2023年	2022年
工程款	562,068,856.97	286,139,427.06
劳务费	247,075,480.07	271,503,726.64
保证金	270,784,563.62	219,181,057.98
其他	<u>144,962,425.01</u>	<u>193,636,761.70</u>
合计	<u>1,224,891,325.67</u>	<u>970,460,973.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
公司1	20,390,000.00	未结算

28. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注五、30）	376,388,574.62	1,589,940,484.08
一年内到期的租赁负债（附注五、31）	<u>151,403,479.20</u>	<u>157,045,086.19</u>
合计	<u>527,792,053.82</u>	<u>1,746,985,570.27</u>

29. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	<u>448,417,040.80</u>	<u>544,990,569.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	8,712,301,001.19	9,902,500,000.00
保证借款（注）	542,553,201.14	584,784,880.08
未到期应计利息	55,965,942.13	73,096,644.08
	<u>9,310,820,144.46</u>	<u>10,560,381,524.16</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>376,388,574.62</u>	<u>1,589,940,484.08</u>
合计	<u>8,934,431,569.84</u>	<u>8,970,441,040.08</u>

注： 于2023年12月31日，保证借款中426,233,201.14元（2022年12月31日：468,464,880.08元）及116,320,000.00元（2022年12月31日：116,320,000.00元）分别由山西省财政厅及太钢集团提供保证。

于2023年12月31日，本集团长期借款年利率为0.75%至2.55%（2022年12月31日：年利率为0.75%至3.08%）。

31. 租赁负债

	2023年	2022年
应付租赁款现值	716,868,130.18	801,108,364.43
减：一年内到期的租赁负债	<u>151,403,479.20</u>	<u>157,045,086.19</u>
合计	<u>565,464,650.98</u>	<u>644,063,278.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 长期应付款

	2023年	2022年
股权激励计划回购义务	82,179,252.00	130,884,300.00
设备采购款	-	7,872,766.82
合计	<u>82,179,252.00</u>	<u>138,757,066.82</u>

股权激励计划回购义务形成的长期应付款详见附注十三、1。

33. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
长期辞退福利	6,453,578.98	20,963,126.12
减：一年以内到期的辞退福利	<u>4,905,770.64</u>	<u>14,509,547.14</u>
合计	<u>1,547,808.34</u>	<u>6,453,578.98</u>

34. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
高端冷轧取向硅钢工程	130,179,697.31	-	130,179,697.31	-
现代铁素体不锈钢冷轧 薄板质量升级技术改 造项目	7,160,000.00	-	7,160,000.00	-
超低排放智能化管控系 统建设项目	2,430,000.00	-	2,430,000.00	-
冷却水源热泵节能专项 资金补贴款	-	438,000.00	438,000.00	-
科技拨款	5,960,311.60	32,957,081.00	23,188,367.80	15,729,024.80
其他	<u>7,106,766.75</u>	<u>60,582,471.12</u>	<u>56,875,816.12</u>	<u>10,813,421.75</u>
合计	<u>152,836,775.66</u>	<u>93,977,552.12</u>	<u>220,271,881.23</u>	<u>26,542,446.55</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他 (注)	小计	
有限售条件股份	35,541,730.00	-	(13,270,930.00)	(13,270,930.00)	22,270,800.00
无限售条件股份	<u>5,696,176,066.00</u>	-	<u>71,730.00</u>	<u>71,730.00</u>	<u>5,696,247,796.00</u>
合计	<u>5,731,717,796.00</u>	-	<u>(13,199,200.00)</u>	<u>(13,199,200.00)</u>	<u>5,718,518,596.00</u>

注：2023年2月10日，本公司召开第九届董事会第五次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对6名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计870,000股进行回购注销处理，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2023）验字第61858711_Z03号验资报告。本公司于2023年3月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

2023年5月19日，本公司召开第九届董事会第八次会议和第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对268名激励对象合计持有的限制性股票共计12,329,200股进行回购注销处理，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2023）验字第61858711_Z04号验资报告。本公司于2023年7月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

公司原董事柴志勇先生于2023年4月18日达到就任时确定的任期届满后六个月，其所持有本公司股份71,730股全部解除限售。

36. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	6,521,199,978.20	-	(35,505,848.00)	6,485,694,130.20
股份支付计入所有者权益的金额 （注2）	7,494,616.64	-	(2,130,633.45)	5,363,983.19
其他	<u>97,941,431.51</u>	-	-	<u>97,941,431.51</u>
合计	<u>6,626,636,026.35</u>	-	<u>(37,636,481.45)</u>	<u>6,588,999,544.90</u>

注1：于2023年度，本公司因回购部分限制性股票减少股本溢价35,505,848.00元，详见附注十三。

注2：于2023年度，本公司因权益结算的股份支付引起资本公积减少2,130,633.45元，详见附注十三。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励计划（注）	130,884,300.00	-	(48,705,048.00)	82,179,252.00

注： 于2023年度，本公司因回购部分限制性股票减少库存股48,705,048.00元，详见附注十三。

38. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	股东权益内部结转	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(138,851,702.86)	(9,363,361.17)	161,397,069.01	13,182,004.98
权益法下可转损益的其他综合收益	17,838,810.90	(17,838,810.90)	-	-
外币财务报表折算差额	13,394,167.87	(9,004,453.67)	-	4,389,714.20
合计	<u>(107,618,724.09)</u>	<u>(36,206,625.74)</u>	<u>161,397,069.01</u>	<u>17,571,719.18</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	股东权益内部结转	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(54,261,187.75)	(84,590,515.11)	-	(138,851,702.86)
权益法下可转损益的其他综合收益	35,349,566.19	(17,510,755.29)	-	17,838,810.90
现金流量套期储备	(7,490,630.00)	7,490,630.00	-	-
外币财务报表折算差额	(7,704,010.97)	21,098,178.84	-	13,394,167.87
合计	<u>(34,106,262.53)</u>	<u>(73,512,461.56)</u>	<u>-</u>	<u>(107,618,724.09)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	(169,744,723.74)	-	(161,397,069.01)	1,015,706.44	(9,363,361.17)	-
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	11,099,089.09	28,937,899.99	-	-	(17,838,810.90)	-
外币报表折算差额	7,234,941.03	16,239,394.70	-	-	(9,004,453.67)	-
合计	<u>(151,410,693.62)</u>	<u>45,177,294.69</u>	<u>(161,397,069.01)</u>	<u>1,015,706.44</u>	<u>(36,206,625.74)</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	(83,279,985.38)	-	-	1,310,529.73	(84,590,515.11)	-
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	(17,510,755.29)	-	-	-	(17,510,755.29)	-
现金流量套期储备	7,490,630.00	-	-	-	7,490,630.00	-
外币报表折算差额	21,098,178.84	-	-	-	21,098,178.84	-
合计	<u>(72,201,931.83)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,310,529.73</u>	<u>(73,512,461.56)</u>	<u>-</u>

39. 专项储备

	年初余额	本年提取	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>17,080,554.00</u>	<u>137,750,914.16</u>	<u>126,338,978.24</u>	<u>28,492,489.92</u>

专项储备系本集团根据财政部和应急部于2022年11月21日颁布的财资[2022]136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的煤气生产、交通运输、冶金及机械制造等业务计提相应的安全生产费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>3,072,977,050.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,072,977,050.63</u>

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

41. 未分配利润

	2023年	2022年
上年年末未分配利润	19,617,835,411.57	19,805,610,635.36
归属于母公司股东的净利润	(1,080,642,485.37)	153,545,049.76
减：提取应付股利	141,630,119.16	341,056,183.55
其他转出	<u>161,397,069.01</u>	<u>264,090.00</u>
年末未分配利润	<u>18,234,165,738.03</u>	<u>19,617,835,411.57</u>

42. 营业收入及营业成本

营业收入及成本列示如下：

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,240,871,784.37	104,539,502,230.22	97,096,555,851.22	94,128,695,136.00
其他业务	<u>376,919,631.11</u>	<u>375,858,919.77</u>	<u>557,821,172.21</u>	<u>552,972,853.10</u>
合计	<u>105,617,791,415.48</u>	<u>104,915,361,149.99</u>	<u>97,654,377,023.43</u>	<u>94,681,667,989.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
在某一时点转让		
销售钢材	102,844,178,724.98	94,265,839,113.68
销售其他商品	2,626,800,825.47	3,293,363,020.18
在某一时段内转让		
提供劳务	137,736,643.28	82,820,700.50
仓储服务	-	4,442,815.43
租赁	<u>9,075,221.75</u>	<u>7,911,373.64</u>
合计	<u>105,617,791,415.48</u>	<u>97,654,377,023.43</u>

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
在某一时点转让	
销售钢材	102,199,276,773.20
销售其他商品	2,595,404,547.87
在某一时段内转让	
提供劳务	115,401,871.84
租赁	<u>5,277,957.08</u>
合计	<u>104,915,361,149.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收货款	<u>4,197,324,217.25</u>	<u>4,102,315,944.56</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人
销售商品	交付时	预收货款	商品销售	是
提供劳务	服务提供时	月度/季度收款	服务	是

注： 对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本集团的合同价款通常于30日至150日内到期，不存在重大融资成分；本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>3,463,779,095.93</u>	<u>4,197,324,217.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	106,371,146.63	104,897,372.93
城市维护建设税	55,783,363.90	91,580,030.04
印花税	115,062,512.70	79,097,615.41
教育费附加	39,941,961.11	64,964,729.43
环境保护税	9,172,146.22	10,491,951.19
水资源税	13,414,146.17	9,282,569.99
土地使用税	3,984,414.15	3,515,537.64
车船税	38,062.68	40,174.60
合计	<u>343,767,753.56</u>	<u>363,869,981.23</u>

44. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	151,554,437.16	152,822,283.88
租赁费	12,009,034.00	13,309,525.48
专业服务费	5,890,322.32	8,112,301.80
仓储保管费	8,259,349.92	7,640,398.91
保险费	6,485,463.61	7,016,886.77
差旅及通勤费	10,722,346.61	6,423,918.35
折旧及摊销	2,116,971.21	1,488,089.34
其他	17,383,275.67	18,894,478.22
合计	<u>214,421,200.50</u>	<u>215,707,882.75</u>

45. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	284,935,314.13	351,687,777.20
折旧及摊销	140,031,631.60	128,090,473.24
综合服务费	36,157,622.57	55,458,000.00
咨询费	7,816,295.41	10,672,304.69
水电费	9,037,046.76	10,104,638.54
办公费	2,127,605.25	4,960,977.64
其他	73,818,004.64	85,018,990.38
合计	<u>553,923,520.36</u>	<u>645,993,161.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2023年	2022年
材料动力费	582,799,223.35	445,860,167.28
职工薪酬	156,948,399.04	152,227,841.88
辅料备件	96,003,488.06	116,878,477.00
折旧及摊销	29,416,188.53	38,047,049.59
其他	38,947,540.92	75,238,694.75
合计	<u>904,114,839.90</u>	<u>828,252,230.50</u>

47. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	296,145,641.47	339,993,323.89
减：利息收入	140,871,019.02	139,668,755.30
减：利息资本化金额	14,298,070.02	4,736,031.94
汇兑损益	(26,697,607.31)	(11,899,865.68)
银行手续费	13,727,443.34	12,618,772.84
合计	<u>128,006,388.46</u>	<u>196,307,443.81</u>

注： 借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率2.46%至2.55%（2022年：2.25%至4.28%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	75,084,183.92	42,884,033.55
代扣税费手续费返还	<u>2,628,238.33</u>	<u>2,437,365.83</u>
合计	<u><u>77,712,422.25</u></u>	<u><u>45,321,399.38</u></u>

49. 投资收益

	2023年	2022年
处置长期股权投资产生的投资收益	282,553,151.59	-
权益法核算的长期股权投资收益	202,510,821.97	187,197,189.05
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	5,134,506.07	5,287,888.50
应收款项融资贴现损益	(8,534,911.21)	(8,944,517.37)
处置子公司产生的投资收益	<u>171,369,447.70</u>	<u>(7,648.81)</u>
合计	<u><u>653,033,016.12</u></u>	<u><u>183,532,911.37</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(3,428,788.35)	(11,703,019.72)
其他应收款坏账损失	111,693.41	(1,530,167.17)
合计	<u>(3,317,094.94)</u>	<u>(13,233,186.89)</u>

51. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(552,559,851.67)	(705,141,591.95)
固定资产减值损失	-	(6,420,690.96)
合计	<u>(552,559,851.67)</u>	<u>(711,562,282.91)</u>

52. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	(24,702,246.20)	10,973.98
无形资产处置损益	15,300,133.27	-
合计	<u>(9,402,112.93)</u>	<u>10,973.98</u>

53. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	700,000.00	1,881,626.00	700,000.00
非流动资产毁损报废利得	14,370,678.37	6,353,765.90	14,370,678.37
违约金及罚款收入	39,526,451.78	3,778,117.23	39,526,451.78
无法支付的款项	307,746.59	23,809,567.05	307,746.59
其他利得	53,746,675.52	19,877,260.33	53,746,675.52
合计	<u>108,651,552.26</u>	<u>55,700,336.51</u>	<u>108,651,552.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	20,554,156.18	15,481,415.56	20,554,156.18
赔偿金及滞纳金	14,633,333.00	52,176,753.75	14,633,333.00
其他支出	-	5,413,606.24	-
合计	<u>35,187,489.18</u>	<u>73,071,775.55</u>	<u>35,187,489.18</u>

55. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	71,690,205.52	56,649,258.17
递延所得税费用	<u>(5,737,619.96)</u>	<u>7,496,463.48</u>
合计	<u>65,952,585.56</u>	<u>64,145,721.65</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	(1,202,872,995.38)	209,276,710.24
按适用税率计算的所得税费用	(180,430,949.31)	31,391,506.54
子公司适用不同税率的影响	(18,626,740.85)	19,803,810.75
调整以前期间所得税的影响	27,520,040.86	(3,380,340.79)
非应税收入的影响	(40,185,810.96)	(30,498,945.09)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,672,791.03	66,629,678.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(696,056.85)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(23,968,987.24)	(25,365,707.86)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	705,931,143.33	456,687,819.87
税收优惠	<u>(450,262,844.45)</u>	<u>(451,122,100.52)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>65,952,585.56</u>	<u>64,145,721.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>(0.190)</u>	<u>0.026</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>(0.190)</u>	<u>0.026</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	(1,080,642,485.37)	153,545,049.76
减：归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	<u>-</u>	<u>3,042,830.93</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>(1,080,642,485.37)</u>	<u>150,502,218.83</u>
归属于：		
持续经营	<u>(1,080,642,485.37)</u>	<u>150,502,218.83</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>5,696,247,796.00</u>	<u>5,696,247,796.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
保证金	677,465,096.93	668,682,475.59
利息收入	140,748,519.02	139,630,214.64
政府补助	93,977,552.12	63,001,464.25
其他	46,759,048.75	34,271,884.74
	<u>958,950,216.82</u>	<u>905,586,039.22</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
保证金	627,892,706.83	575,642,400.41
综合服务费	36,157,622.57	58,785,480.00
固体废物处理费	27,038,106.92	19,036,750.72
保险费	13,510,105.09	18,916,289.84
其他	137,460,150.71	148,079,855.34
	<u>842,058,692.12</u>	<u>820,460,776.31</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
联营企业及参股企业分红	638,837,182.46	113,865,154.87
处置长期资产	503,082,181.99	7,254,760.66
处置子公司及其他营业单位收到的 的现金净额	208,097,157.49	-
	<u>1,350,016,521.94</u>	<u>121,119,915.53</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购置长期资产	3,356,626,343.52	3,642,452,708.54

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与投资活动有关的现金（续）

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
收回保证金	1,516.28	46,345,046.35
取得子公司收到的现金净额	-	23,104,555.02
合计	<u>1,516.28</u>	<u>69,449,601.37</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资性保证金	<u>1,376,977,824.42</u>	<u>1,251,533,296.71</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资性保证金	1,320,122,073.85	1,009,119,195.28
租赁款	190,725,667.02	191,416,540.41
其他	<u>48,777,506.83</u>	<u>3,940,736.01</u>
合计	<u>1,559,625,247.70</u>	<u>1,204,476,471.70</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应						
付股利	-	-	143,542,903.22	143,542,903.22	-	-
租赁负债	801,108,364.43	-	106,485,432.77	190,725,667.02	-	716,868,130.18
长期应付款-股						
权激励计划回						
购义务	130,884,300.00	-	72,458.83	48,777,506.83	-	82,179,252.00
短期借款	1,760,333,600.80	360,325,226.69	19,557,378.00	1,840,472,686.18	-	299,743,519.31
长期借款	10,560,381,524.16	4,105,001,001.19	245,606,529.90	5,581,379,549.75	18,789,361.04	9,310,820,144.46
合计	<u>13,252,707,789.39</u>	<u>4,465,326,227.88</u>	<u>515,264,702.72</u>	<u>7,804,898,313.00</u>	<u>18,789,361.04</u>	<u>10,409,611,045.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表项目注释（续）

（4） 不涉及当期现金收支的重大活动

不涉及当期现金收支的重大活动，详见附注五、58.（1）。

58. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023年	2022年
净利润	(1,268,825,580.94)	145,130,988.59
加：资产减值准备	552,559,851.67	711,562,282.91
信用减值损失	3,317,094.94	13,233,186.89
固定资产折旧	3,055,331,793.93	3,067,315,734.09
使用权资产折旧	159,828,258.44	175,116,540.72
无形资产摊销	65,211,564.63	29,545,622.67
投资性房地产折旧及摊销	3,026,777.28	2,881,779.05
长期待摊费用摊销	139,999.92	140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(44,124,426.23)	(10,973.98)
固定资产报废损失	6,365,034.11	9,127,649.66
财务费用	258,614,329.41	333,628,902.13
投资损失	(653,033,016.12)	(183,532,911.37)
递延所得税资产减少	(167,222.65)	4,690,644.05
递延所得税负债增加	(5,570,397.31)	2,805,779.10
存货的减少	775,055,410.64	(461,091,852.26)
经营性应收项目的减少	(79,325,190.65)	(544,623,184.77)
经营性应付项目的增加	(162,036,961.66)	1,805,242,435.84
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,666,367,319.41</u>	<u>5,111,162,623.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

于2023年2月3日，本公司以废水处理业务实物资产增资入股宝武水务，出资日出资资产价值为445,091,115.95元，本次增资完成后，本公司持有宝武水务增资后的股权比例为9.832%。

于2023年7月28日，本公司第九届董事会第十次会议审议并通过了《关于宝武财务吸收合并太钢财务的议案》，由宝武财务公司吸收合并太钢财务公司，太钢不锈以其持有的太钢财务公司49%股权评估值1,493,323,900.00元增资宝武财务公司，持股比例为12.08%。

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	7,865,789,931.64	10,520,485,130.81
减：现金的年初余额	<u>10,520,485,130.81</u>	<u>8,532,983,081.40</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(2,654,695,199.17)</u>	<u>1,987,502,049.41</u>

（2） 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	311,071,700.00
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>102,974,542.51</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>208,097,157.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	7,865,789,931.64	10,520,485,130.81
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>7,865,789,931.64</u>	<u>10,520,485,130.81</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>7,865,789,931.64</u>	<u>10,520,485,130.81</u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	<u>492,097,996.19</u>	<u>548,831,246.76</u>	详见附注五、19.所有权受到限制的资产

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	73,944,704.28	7.0827	523,728,157.00
欧元	6,361,017.00	7.8592	<u>49,992,504.81</u>
合计			<u><u>573,720,661.81</u></u>
应收账款			
美元	37,978,396.47	7.0827	268,989,588.68
欧元	1,968,436.90	7.8592	<u>15,470,339.28</u>
合计			<u><u>284,459,927.96</u></u>
其他应收款			
欧元	9,065.57	7.8592	<u>71,248.13</u>
合计			<u><u>71,248.13</u></u>
应付账款			
美元	80,423,729.60	7.0827	569,617,149.64
欧元	549,493.73	7.8592	<u>4,318,581.12</u>
合计			<u><u>573,935,730.76</u></u>
其他应付款			
美元	1,228,961.52	7.0827	8,704,365.76
欧元	53,560.89	7.8592	<u>420,945.75</u>
合计			<u><u>9,125,311.51</u></u>
一年内到期的非流动负债			
日元	458,838,000.00	0.0502	<u>23,039,632.49</u>
长期借款			
日元	8,029,665,000.00	0.0502	<u>403,193,568.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	25,554,544.44	7,911,296.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	13,094,065.19	15,408,681.89
与租赁相关的总现金流出	203,819,732.21	214,736,518.73

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及构筑物、土地使用权和机器设备，房屋及构筑物、土地使用权的租赁期通常为8年，机器的租赁期通常为4年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、14；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、31。

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>9,075,221.75</u>	<u>7,911,373.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 租赁（续）

（2） 作为出租人（续）

经营租赁（续）

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	7,628,271.25	6,701,358.48
1年至2年（含2年）	4,209,477.55	5,014,263.46
2年至3年（含3年）	2,447,264.00	1,932,103.24
3年至4年（含4年）	735,000.00	1,340,868.20
4年至5年（含5年）	735,000.00	735,000.00
5年以上	<u>5,512,500.00</u>	<u>6,247,500.00</u>
合计	<u>21,267,512.80</u>	<u>21,971,093.38</u>

本集团将部分房屋及建筑物、土地使用权、机器设备用于出租，租赁期为1-15年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。经营租出固定资产，参见附注五、12。

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
材料动力费	2,807,912,050.99	2,798,905,481.56
职工薪酬	184,886,038.19	200,288,709.72
辅料备件	230,652,050.45	181,130,648.12
折旧及摊销	65,874,019.20	100,347,234.24
其他	117,586,231.36	117,180,429.78
合计	<u>3,406,910,390.19</u>	<u>3,397,852,503.42</u>
其中：费用化研发支出	3,406,910,390.19	3,397,852,503.42

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

2023年度本集团的研发总投入合计为3,406,910,390.19元，其中计入研发费用支出为904,114,839.90元，研发过程中试制产品对外销售，对应的成本支出2,502,795,550.29元已计入营业成本。

七、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
太钢不锈香港有限公司（以下简称“不锈香港”）	2023年5月30日	311,071,700.00	100%	现金转让	股权转让证明	155,130,053.00

注：本公司于第八届二十三次董事会审议通过《关于拟向太钢进出口（香港）有限公司转让太钢不锈香港有限公司100%股权的关联交易议案》，向太钢进出口（香港）有限公司协议转让不锈香港的全部股权。

不锈香港的相关财务信息列示如下：

	2023年5月30日
流动资产	102,978,361.63
非流动资产	155,643,177.00
流动负债	102,679,891.63
非流动负债	-

2. 其他原因的合并范围变动

于2023年度，本集团其他原因的合并范围变动如下：

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例（%）	本集团合计享有的表决权比例（%）	发生时间
山西临汾太钢中厚板有限公司（“不锈临汾”）	临汾市	贸易加工	100.00	100.00	2023年12月 注

注：本公司于第九届董事会第十四次会议通过《关于设立太钢不锈临汾子公司的议案》，公司在原山西太钢不锈钢股份有限公司临汾分公司的基础上独家出资设立子公司山西临汾太钢中厚板有限公司，注册资本7,000万元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
精密带钢公司	太原市	太原市	生产	500,000,000元	98.86	-
山西太钢不锈钢钢管有限公司（“不锈钢管公司”）	太原市	太原市	生产	1,000,000,000元	85.00	-
沈阳太钢不锈钢加工销售有限公司（“沈阳销售公司”）	沈阳市	沈阳市	贸易、加工	3,000,000元	100.00	-
杭州太钢销售有限公司（“杭州销售公司”）	杭州市	杭州市	贸易	5,000,000元	100.00	-
山西太钢定襄销售有限公司（“定襄销售公司”）	山西省定襄县	山西省定襄县	贸易	5,000,000元	100.00	-
山西太钢保税综合服务有限公司（“保税公司”）	太原市	太原市	贸易	120,000,000元	100.00	-
不锈临汾	临汾市	临汾市	加工	70,000,000元	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
太原钢铁（集团）金属回收加工贸易有限公司（“金属回收公司”）	太原市	太原市	生产	2,000,000元	100.00	-
北京销售公司	北京市	北京市	贸易	1,000,000元	100.00	-
成都（太钢）销售有限公司（“成都销售公司”）	成都市	成都市	贸易	1,000,000元	100.00	-
武汉销售公司	武汉市	武汉市	贸易	1,000,000元	100.00	-
无锡太钢销售有限公司（“无锡销售公司”）	无锡市	无锡市	贸易	2,000,000元	90.00	10.00
青岛太钢销售有限公司（“青岛销售公司”）	青岛市	青岛市	贸易	1,000,000元	90.00	10.00
佛山市太钢不锈钢销售有限公司（“佛山销售公司”）	佛山市	佛山市	贸易	62,000,000元	99.68	0.32
西安太钢销售有限公司（“西安销售公司”）	西安市	西安市	贸易	2,000,000元	90.00	10.00
太原钢铁（集团）现货销售有限公司（“现货销售公司”）	太原市	太原市	贸易	2,000,000元	90.00	10.00
天津太钢销售有限公司（“天津销售公司”）	天津市	天津市	贸易	1,000,000元	90.00	10.00
美国公司	美国匹兹堡	美国匹兹堡	贸易	美元800,000元	100.00	-
欧洲公司	德国威力希	德国威力希	贸易	欧元322,114元	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
天津太钢天管不锈钢有限公司（“天津天管公司”）	天津市	天津市	生产	1,863,000,000元	65.00	-
山东太钢鑫海不锈钢有限公司（“太钢鑫海公司”）	临沂市	临沂市	生产	3,929,000,000元	51.00	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比 例（%）	归属于少数股东的 损益	向少数股东支 付股利	年末累计少数股东 权益
不锈钢管公司	15.00	4,509,302.76	-	(219,391,196.85)
天津天管公司	35.00	(28,145,305.15)	-	664,825,998.39
太钢鑫海公司	49.00	(164,587,383.78)	-	1,881,084,485.17

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

2023年

	不锈钢管公司	天津天管公司	太钢鑫海公司
流动资产	298,176,003.37	810,946,706.58	2,731,931,477.74
非流动资产	<u>1,193,241,417.22</u>	<u>1,305,761,037.79</u>	<u>4,477,000,778.54</u>
资产合计	<u>1,491,417,420.59</u>	<u>2,116,707,744.37</u>	<u>7,208,932,256.28</u>
流动负债	2,918,080,944.86	217,204,891.83	2,178,746,326.17
非流动负债	<u>35,944,454.76</u>	-	<u>1,191,238,001.19</u>
负债合计	<u>2,954,025,399.62</u>	<u>217,204,891.83</u>	<u>3,369,984,327.36</u>
营业收入	1,405,968,177.55	6,854,861,345.59	17,651,325,673.35
净利润	30,062,018.43	(80,415,157.58)	(335,892,619.96)
综合收益总额	<u>30,062,018.43</u>	<u>(80,415,157.58)</u>	<u>(335,892,619.96)</u>
经营活动产生的现金流量 净额	<u>(31,186,407.21)</u>	<u>116,817,005.37</u>	<u>439,926,619.25</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

2022年

	不锈钢管公司	天津天管公司	太钢鑫海公司
流动资产	279,200,277.19	708,593,817.59	1,297,928,712.23
非流动资产	<u>1,273,365,012.90</u>	<u>1,418,499,317.69</u>	<u>3,200,719,771.93</u>
资产合计	<u>1,552,565,290.09</u>	<u>2,127,093,135.28</u>	<u>4,498,648,484.16</u>
流动负债	3,048,822,003.71	154,033,877.29	324,686,086.57
非流动负债	-	-	-
负债合计	<u>3,048,822,003.71</u>	<u>154,033,877.29</u>	<u>324,686,086.57</u>
营业收入	1,288,857,558.70	7,957,872,250.98	337,556,861.64
净利润	3,807,485.94	12,456,286.67	(27,871,449.89)
综合收益总额	3,807,485.94	12,456,286.67	(27,871,449.89)
经营活动产生的现金流量净额	(20,868,416.95)	20,061,279.52	(20,812,866.96)

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
宝武财务公司（注1）	上海市	上海市	金融	6,840,000,000.00	12.08	-	权益法
宝太公司	太原市	太原市	生产	200,000,000.00	49.00	-	权益法
太重轨道公司	太原市	太原市	生产	2,201,950,400.00	20.00	-	权益法
太钢集团财务有限公司（“太钢财务公司”）（注2）	太原市	太原市	金融	2,000,000,000.00	49.00	-	权益法

注1：虽然本集团对宝武财务公司持股比例不足20%，但根据宝武财务公司章程，本集团向其派驻一名董事，因此可以对其实施重大影响，故仍作为联营公司核算。

注2：如附注五、58所述，于本年度宝武财务公司吸收合并太钢财务公司，太钢财务公司注销，宝武财务公司在太原设立分公司。

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：

宝武财务公司

	2023年
流动资产	35,528,766,642.96
非流动资产	<u>51,474,750,731.46</u>
资产合计	<u>87,003,517,374.42</u>
流动负债	76,777,498,946.06
非流动负债	<u>58,459,138.81</u>
负债合计	<u>76,835,958,084.87</u>
归属于母公司股东权益	10,167,559,289.55
按持股比例享有的净资产份额	1,228,241,162.18
调整事项	265,082,737.82
投资的账面价值	<u>1,493,323,900.00</u>
	2023年
营业收入	1,396,651,755.65
所得税费用	134,127,757.45
净利润	432,205,973.34
其他综合收益	9,599,431.92
综合收益总额	441,805,405.26
收到的股利	-

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：（续）

太钢财务公司

	2023年	2022年
流动资产	-	5,959,306,626.41
非流动资产	-	11,651,542,556.75
资产合计	-	17,610,849,183.16
流动负债	-	13,930,158,155.07
非流动负债	-	34,153,924.90
负债合计	-	13,964,312,079.97
归属于母公司股东权益	-	3,646,537,103.19
按持股比例享有的净资产份额	-	1,786,803,180.56
投资的账面价值	-	1,786,803,180.56

	2023年	2022年
营业收入	545,669,339.08	579,938,595.16
所得税费用	119,004,363.92	85,391,586.62
净利润	299,055,492.55	301,209,833.79
其他综合收益	22,651,202.23	(35,736,235.28)
综合收益总额	321,706,694.78	265,473,598.51
收到的股利	602,483,960.13	100,097,000.15

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面价值：（续）

太重轨道公司

	2023年	2022年
流动资产	4,062,490,138.96	4,019,580,631.42
非流动资产	<u>2,198,098,693.84</u>	<u>2,247,425,631.24</u>
资产合计	<u>6,260,588,832.80</u>	<u>6,267,006,262.66</u>
流动负债	1,212,169,565.87	1,993,177,522.15
非流动负债	<u>1,955,216,585.76</u>	<u>1,386,763,693.32</u>
负债合计	<u>3,167,386,151.63</u>	<u>3,379,941,215.47</u>
归属于母公司股东权益	3,093,202,681.17	2,887,065,047.19
按持股比例享有的净资产份额	618,640,536.23	577,413,009.44
调整事项	16,541,088.36	16,541,088.36
投资的账面价值	<u>635,181,624.59</u>	<u>593,954,097.80</u>
	2023年	2022年
营业收入	2,709,984,396.15	1,909,703,692.68
利息收入	16,832,407.04	13,596,804.83
利息费用	67,156,626.96	83,413,540.66
所得税费用	39,857,356.04	25,344,867.13
净利润	206,137,633.99	141,055,228.18
综合收益总额	206,137,633.99	141,055,228.18
收到的股利	-	-

九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	本年冲减 成本费用	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	<u>152,836,775.66</u>	<u>93,977,552.12</u>	<u>(700,000.00)</u>	<u>(75,084,183.92)</u>	<u>(4,280,000.00)</u>	<u>(140,207,697.31)</u>	<u>26,542,446.55</u>	资产/收益

九、 政府补助（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
通过冲减固定资产减少折旧	77,583,657.20	36,506,629.59
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	75,084,183.92	42,884,033.55
计入营业外收入	700,000.00	1,881,626.00
冲减成本费用	<u>4,280,000.00</u>	<u>7,070,000.00</u>
合计	<u>157,647,841.12</u>	<u>88,342,289.14</u>

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计2,208,552,057.88元（2022年12月31日：1,703,121,257.25元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计9,386,885,163.85元（2022年12月31日：11,836,946,872.01元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等；以摊余成本计量的金融负债合计28,226,946,031.67元（2022年12月31日：30,350,583,544.75元），主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款等。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

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

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

本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，同时采用信用保险、抵质押、银行保函等保障措施防范信用风险。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。信用风险集中按照客户或交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的14.06%（2022年12月31日：19.65%）和51.26%（2022年12月31日：61.85%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年以上至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	300,983,417.65	-	-	-	-	300,983,417.65
应付票据	8,457,534,487.03	-	-	-	-	8,457,534,487.03
应付账款	8,134,909,173.02	-	-	-	-	8,134,909,173.02
其他应付款	1,224,891,325.67	-	-	-	-	1,224,891,325.67
一年内到期的非流动负债	554,154,445.74	-	-	-	-	554,154,445.74
长期借款	208,965,568.36	5,255,876,163.54	3,534,718,171.10	82,566,362.98	405,704,888.59	9,487,831,154.57
租赁负债	-	172,628,106.16	106,867,506.28	169,878,612.32	169,872,612.28	619,246,837.04
长期应付款	-	40,476,348.00	41,702,904.00	-	-	82,179,252.00
合计	<u>18,881,438,417.47</u>	<u>5,468,980,617.70</u>	<u>3,683,288,581.38</u>	<u>252,444,975.30</u>	<u>575,577,500.87</u>	<u>28,861,730,092.72</u>

2022年

	1年以内	1年以上至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	1,774,025,947.17	-	-	-	-	1,774,025,947.17
应付票据	6,420,667,617.17	-	-	-	-	6,420,667,617.17
应付账款	9,698,874,397.99	-	-	-	-	9,698,874,397.99
其他应付款	970,460,973.38	-	-	-	-	970,460,973.38
一年内到期的非流动负债	1,783,296,741.54	-	-	-	-	1,783,296,741.54
长期借款	202,524,807.80	429,205,702.58	8,479,298,371.23	53,621,869.08	385,516,072.87	9,550,166,823.56
租赁负债	-	182,628,650.68	109,361,642.29	169,878,612.32	254,817,918.48	716,686,823.77
长期应付款	355,258.60	43,547,077.60	43,547,077.60	60,601,454.24	-	148,050,868.04
合计	<u>20,850,205,743.65</u>	<u>655,381,430.86</u>	<u>8,632,207,091.12</u>	<u>284,101,935.64</u>	<u>640,333,991.35</u>	<u>31,062,230,192.62</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

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

2023年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(46,393,582.80)	-	(46,393,582.80)
人民币	(100.00)	46,393,582.80	-	46,393,582.80

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100.00	(22,425,656.25)	-	(22,425,656.25)
人民币	(100.00)	22,425,656.25	-	22,425,656.25

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。本集团的业务主要于中国国内开展，绝大多数交易以人民币结算，同时另有部分销售、采购和借贷业务须以美元、欧元、日元以及港元等币种结算。人民币对外币汇率的浮动对本集团的经营业绩预期并不产生重大影响。因此，本集团亦未开展大额套期交易以减少本集团所承受的外汇风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	8,925,440.53	-	8,925,440.53
人民币对欧元贬值	5%	2,583,769.03	-	2,583,769.03
人民币对日元贬值	5%	(18,114,911.05)	-	(18,114,911.05)
人民币对美元升值	(5%)	(8,925,440.53)	-	(8,925,440.53)
人民币对欧元升值	(5%)	(2,583,769.03)	-	(2,583,769.03)
人民币对日元升值	(5%)	18,114,911.05	-	18,114,911.05

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	5,539,649.67	-	5,539,649.67
人民币对欧元贬值	5%	1,460,960.99	-	1,460,960.99
人民币对港币贬值	5%	20,129.34	8,479,923.77	8,500,053.11
人民币对日元贬值	5%	(19,944,182.40)	-	(19,944,182.40)
人民币对美元升值	(5%)	(5,539,649.67)	-	(5,539,649.67)
人民币对欧元升值	(5%)	(1,460,960.99)	-	(1,460,960.99)
人民币对港币升值	(5%)	(20,129.34)	(8,479,923.77)	(8,500,053.11)
人民币对日元升值	(5%)	19,944,182.40	-	19,944,182.40

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023年

	权益工具投资 账面价值	其他综合收益 的税后净额 增加/降低
权益工具投资		
—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	489,839,055.50	20,818,159.86

2022年

	权益工具投资 账面价值	其他综合收益 的税后净额 增加/降低
权益工具投资		
—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	207,575,038.66	10,093,927.71

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

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

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股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023年	2022年
资产负债比率	<u>47.37%</u>	<u>48.74%</u>

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书、贴现	应收票据	<u>322,420,132.53</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书、贴现	<u>322,420,132.53</u>	(1,102,745.78)

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及已贴现获取对价尚未到期的银行承兑汇票账面价值合计322,420,132.53元（2022年12月31日：银行承兑汇票318,459,268.19元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款并确认贴现费用。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。贴现在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

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

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。所使用的估值方法包括现金流量折现法和可比公司价值乘法。

对于以公允价值计量的金融资产及金融负债，本集团根据公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将该等金融工具的公允价值分为第一至第三不同的层级。

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,718,713,002.38	-	1,718,713,002.38
其他权益工具投资	-	-	489,839,055.50	489,839,055.50
合计	-	1,718,713,002.38	489,839,055.50	2,208,552,057.88

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	1,495,546,218.59	-	1,495,546,218.59
其他权益工具投资	169,598,475.38	-	37,976,563.28	207,575,038.66
合计	169,598,475.38	1,495,546,218.59	37,976,563.28	1,703,121,257.25

十一、公允价值的披露（续）

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

4. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，采用可比公司价值乘数法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

5. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入数据与公允价值的关系
其他权益工具投资	489,839,055.50	上市公司比较法	流动性折扣	较高的流动性折扣 较低的公允价值

6. 其他

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比 例(%)
太钢集团	太原市尖草坪 街2号	生产加工销 售生铁、钢 坯、钢材	6,674.678.571.49	63.07	63.07

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

企业名称	关联方关系
太钢集团临汾钢铁有限公司（以下简称“临钢公司”）	同一母公司
山西太钢鑫磊资源有限公司（以下简称“鑫磊资源公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）	同一母公司
山西太钢保险代理有限公司（以下简称“保险代理公司”）	同一母公司
山西世茂商务中心有限公司（以下简称“世茂商务公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司（以下简称“工业园公司”）	同一母公司
太原钢铁（集团）电气有限公司（以下简称“电气公司”）	同一母公司
太钢集团岚县矿业有限公司（以下简称“岚县公司”）	同一母公司
太钢进出口（香港）有限公司（以下简称“集团香港公司”）	同一母公司
山西太钢万邦炉料有限公司（以下简称“万邦炉料公司”）	同一母公司
山西太钢工程技术有限公司（以下简称“工程技术公司”）	同一母公司
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司（以下简称“禄纬堡公司”）	同一母公司
太钢集团代县矿业有限公司（以下简称“代县矿业”）	同一母公司
宁波宝新不锈钢有限公司（以下简称“宁波宝新”）	同一母公司
山西太钢环境监测有限公司（已注销，以下简称“太钢环境监测公司”）	原同一母公司
山西钢科碳材料有限公司（以下简称“钢科公司”）	同一母公司
山西宝地产城发展有限公司（以下简称“宝地产城”）	同一母公司
太原钢铁（集团）修建有限责任公司（已注销，以下简称“修建公司”）	原同一母公司
太钢（天津）融资租赁有限公司（以下简称“太钢租赁公司”）	太钢集团孙公司
山西太仕柯锻造有限责任公司（原为太钢集团孙公司，已于2023年2月处置，以下简称“太仕柯锻造”）	原太钢集团孙公司
太原钢铁（集团）林德气体有限公司（原太原钢铁（集团）比欧西气体有限公司，以下简称“林德气体公司”）	太钢集团合营公司
山西太钢医疗有限公司（以下简称“太钢医疗公司”）	太钢集团联营公司
山西阿克斯特太钢轧辊有限公司（以下简称“轧辊公司”）	太钢集团联营公司
太原太钢大明金属科技有限公司（以下简称“太原大明”）	太钢集团联营公司
山西太钢哈斯科科技有限公司（以下简称“哈斯科公司”）	太钢集团联营公司
山西太钢福达发展有限公司（以下简称“福达公司”）	太钢集团联营公司
山西新钢联金属材料发展有限公司（以下简称“新钢联公司”）	太钢集团联营公司
山西太钢碧水源环保科技有限公司（以下简称“太钢碧水源”）	太钢集团联营公司
烟台鲁宝钢管有限责任公司（以下简称“烟台鲁宝”）	中国宝武子公司
武钢中冶工业技术服务有限公司（以下简称“武钢中冶”）	中国宝武子公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司（以下简称“襄阳重材”）	中国宝武子公司
上海欧冶物流股份有限公司（以下简称“上海欧冶物流”）	中国宝武子公司
上海欧冶采购信息科技有限公司（以下简称“欧冶采购”）	中国宝武子公司
上海宝信软件股份有限公司（以下简称“宝信软件”）	中国宝武子公司
宝信软件（山西）有限公司（以下简称“宝信山西”）	中国宝武子公司
上海宝康电子控制工程有限公司（以下简称“宝康电子”）	中国宝武子公司
上海宝钢铸造有限公司（以下简称“宝钢铸造”）	中国宝武子公司
青岛宝钢钢材加工配送有限公司（以下简称“青岛宝钢”）	中国宝武子公司
欧冶云商股份有限公司（以下简称“欧冶云商”）	中国宝武子公司
欧冶链金再生资源有限公司（以下简称“欧冶链金”）	中国宝武子公司
宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝山钢铁”）	中国宝武子公司
宝武物流资产有限公司（以下简称“宝武物流”）	中国宝武子公司
中国中钢集团有限公司（以下简称“中钢集团”）	中国宝武子公司

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

企业名称	关联方关系
宝武环科山西资源循环利用有限公司（以下简称“环科山西”）	中国宝武子公司
北京宝钢北方贸易有限公司（以下简称“北京宝钢”）	中国宝武子公司
宝武装备智能科技有限公司（以下简称“宝武智维”）	中国宝武子公司
宝钢轧辊科技有限责任公司（以下简称“宝钢轧辊”）	中国宝武子公司
宝钢德盛不锈钢有限公司（以下简称“宝钢德盛”）	中国宝武子公司
马钢（集团）控股有限公司（以下简称“马钢集团”）	中国宝武子公司
上海金艺检测技术有限公司（以下简称“上海金艺”）	中国宝武子公司
宝钢工程技术集团有限公司（以下简称“宝钢工程技术”）	中国宝武子公司
宝武水务	中国宝武子公司
宝钢美洲有限公司（以下简称“宝美公司”）	中国宝武子公司
欧冶工业品股份有限公司（以下简称“欧冶工业品”）	中国宝武子公司
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司（以下简称“佛山宝钢”）	中国宝武子公司
宝钢特钢有限公司（以下简称“宝钢特钢”）	中国宝武子公司
宝武清洁能源有限公司（以下简称“宝武清洁能源”）	中国宝武子公司
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司（以下简称“武钢绿色城建金属”）	中国宝武子公司
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司（以下简称“武钢城技”）	中国宝武子公司
武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司（以下简称“武钢江北集团”）	中国宝武子公司
山西福马炭材料科技有限公司（以下简称“福马炭材料”）	中国宝武子公司
上海宝钢工程咨询有限公司（以下简称“宝钢咨询”）	中国宝武子公司
宝信软件（武汉）有限公司（以下简称“宝信武汉”）	中国宝武子公司
武汉钢铁集团物流有限公司（以下简称“武钢物流”）	中国宝武子公司

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

企业名称	关联方关系
山东宝华耐磨钢有限公司（以下简称“山东宝华”）	中国宝武合营公司
江苏共昌轧辊股份有限公司（以下简称“共昌轧辊”）	中国宝武联营公司
中冶南方工程技术有限公司（以下简称“中冶南方”）	中国宝武联营公司
上海实达精密不锈钢有限公司（以下简称“上海实达”）	中国宝武联营公司
江苏大明工业科技集团有限公司（以下简称“江苏大明”）	中国宝武联营公司
常州宝菱重工机械有限公司（以下简称“宝菱重工”）	中国宝武联营公司
上海钢之家信息科技有限公司（以下简称“上海钢之家”）	中国宝武联营公司
中国平煤神马控股集团有限公司（以下简称“平煤神马”）	中国宝武联营公司
山东冶金机械厂有限公司（以下简称“山东冶金”）	中国宝武联营公司
舞阳钢铁有限责任公司（以下简称“舞阳钢铁”）	中国宝武联营公司
山东钢铁股份有限公司（以下简称“山钢股份”）	中国宝武联营公司
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司（以下简称“耐研陶瓷”）	中国宝武联营公司
山西盛隆泰达新能源有限公司（以下简称“盛隆泰达”）	中国宝武联营公司
山西省国有资本运营有限公司（以下简称“国运公司”）	母公司重要投资方
太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）	国运公司子公司
晋能控股集团有限公司（以下简称“晋能集团”）	国运公司子公司
华远国际陆港集团有限公司（以下简称“华远陆港公司”）	国运公司子公司
太原重型机械集团有限公司（以下简称“太重集团”）	国运公司子公司
山西国际能源集团有限公司（以下简称“国际能源”）	国运公司子公司
万家寨水务控股集团有限公司（以下简称“水投集团”）	国运公司子公司
山西建设投资集团有限公司（以下简称“山西建投”）	国运公司子公司
华阳新材料科技集团有限公司（以下简称“华阳新材公司”）	国运公司子公司
山西云时代技术有限公司（以下简称“云时代公司”）	国运公司子公司
山西焦煤集团有限责任公司（以下简称“山西焦煤集团”）	国运公司子公司
潞安化工集团有限公司（以下简称“潞安化工”）	国运公司子公司
山西大地环境投资控股有限公司（以下简称“大地控股”）	国运公司子公司
山西交通控股集团有限公司（以下简称“山西交控集团”）	国运公司子公司
山西省文化旅游投资控股集团有限公司（以下简称“文旅集团”）	国运公司子公司
华新燃气集团有限公司（以下简称“华新燃气集团”）	国运公司子公司

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1）自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2023年	2022年
太钢集团	工程及其他劳务	43,432,737.18	2,194,226.16
太钢集团	原料	10,787,452,573.82	11,336,815,227.90
太钢集团	综合服务费	36,157,622.57	55,458,000.00
太钢集团	废钢	6,678,135.80	9,395,409.40
太钢集团部分子公司	工具辅助材料	472,182,426.18	178,122,463.69
太钢集团部分子公司	废钢	14,535,480.56	30,507,763.67
太钢集团部分子公司	原料	16,073,739,843.36	13,916,028,081.56
太钢集团部分子公司	能源介质	57,391,857.07	57,737,222.00
太钢集团部分子公司	修理劳务	157,407,257.25	105,342,606.96
太钢集团部分子公司	工程及其他劳务	16,317,403.21	92,137,014.24
太钢集团部分子公司	运输劳务	13,284.00	427,065.00
太钢集团部分子公司	加工劳务	1,094,361.78	-
太钢集团部分子公司	钢材	68,732,463.29	-
欧冶工业品	工具辅助材料	3,639,694,714.35	199,705,502.30
宝钢德盛	钢材	522,635,997.03	319,158,720.27
宝太公司	钢材、原料、废钢	23,949,845.89	104,182,142.73
宝太公司	加工劳务	110,777,583.54	73,221,082.37
哈斯科公司	废钢	305,487,812.00	177,517,022.76
宝信软件	工程及其他劳务	468,296,747.33	468,314,361.73
宝菱重工	工具辅助材料	1,706,170.00	1,114,609.50
福达公司	原辅料、备品备件、钢材等	12,771,246.89	62,580,606.76
福达公司	工程及其他劳务	28,547,749.53	22,999,948.25
山东宝华	加工劳务	-	112,914.23
欧冶链金	废钢	388,109,938.59	291,639,033.42
太钢碧水源	工具辅助材料	-	24,900.00
工程技术公司	工程及其他劳务	369,222,277.17	248,535,466.85
太钢医疗公司	工具辅助材料	19,481,020.02	15,165,267.14
共昌轧辊	工具辅助材料	10,291,411.65	5,864,601.70
江苏大明	加工劳务	672,810.70	549,606.13
江苏大明	钢材	8,793,511.33	-
林德气体公司	能源介质	1,262,780,783.55	1,238,358,490.68
林德气体公司	废钢、工具辅助材料	176,821.80	123,750.00
新钢联公司	原料	6,601,610,464.01	5,657,543,821.68
太原大明	加工劳务等	21,202,461.24	23,524,750.20
太原大明	钢材、废钢	40,141,346.45	93,769,895.47
轧辊公司	工具辅助材料、废钢	15,761,561.27	70,043,442.94
轧辊公司	劳务费	-	194,690.27
中国宝武	工程及其他劳务	-	127,161.32
中国宝武部分子公司	加工劳务	61,494,635.21	15,892,636.64
中国宝武部分子公司	工程及其他劳务	340,067,610.25	24,942,761.22
中国宝武部分子公司	运输劳务	159,307,343.29	29,348,404.58
中国宝武部分子公司	钢材、废钢	1,493,528.78	25,262,998.28

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 自关联方购买商品和接受劳务（续）

	关联交易内容	2023年	2022年
中国宝武部分子公司	工具辅助材料	36,749,099.76	129,843,862.50
中国宝武部分子公司	能源介质	5,710,815.00	792,922.50
中国宝武部分子公司	技术服务	12,534,989.97	38,074,560.00
中钢集团	原料	1,110,090,063.29	-
宝武水务	工程及其他劳务	163,228,955.77	111,359,653.94
中冶南方	工具辅助材料	11,968,042.00	457,250.00
中冶南方	工程及其他劳务	23,529,980.89	105,266,909.26
山钢股份	加工劳务	1,657,280.00	-
耐研陶瓷	工具辅助材料	38,080.00	-
山东冶金	工程及其他劳务	398,230.09	-
潞安化工	燃料	419,177,507.69	1,182,265,955.76
晋能集团	燃料	419,282,127.59	220,997,416.92
晋能集团	能源介质	466,903,762.49	512,532,916.00
山西焦煤集团	燃料	6,115,623,389.86	7,377,343,135.51
国运公司部分子公司	工具辅助材料	32,454,800.94	200,638,371.90
国运公司部分子公司	工程及其他劳务	31,222,499.41	14,448,105.48
国运公司部分子公司	能源、燃料	63,695,111.38	13,529,857.69
国运公司部分子公司	原料	91,627,001.88	39,356,129.78

注i： 太钢集团向本集团提供生产过程中所需使用的主要原、辅料—精矿粉、球团、冶金白灰、石灰粉剂、石灰石、低碳石灰、白云石、铬铁等。太钢集团授予本集团独家优先购买权，且本集团有权在不迟于上一月第十五日向太钢集团发出通知的情况下，选择任何第三方（该第三方将提供更佳品质及优惠价格）随时向本集团代替太钢集团提供该等原材料、辅助材料。太钢集团向本集团出售铁精矿、球团矿的交易价格确定原则为：按照市场化原则确定，考虑长期供求关系在市场价格基础上给予一定优惠。其他原料，包括冶金白灰、铬铁、石灰石、白云石等诸品种，参照市场价定价。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）自关联方购买商品和接受劳务（续）

注ii：太钢集团向本集团提供厂区生活后勤服务管理、职工教育管理、保卫、人民武装、宣传管理、离退休人员管理、档案保管、保密管理及信息资讯等服务。定价原则为：太钢集团向本公司提供相关服务，应按照市场化原则，参考企业所在地及其邻近地区相同品质的类似服务的商业价格，无市场价或市场价不可比时，由双方协商确定价格。

注iii：太钢集团钢铁主业产品目前使用的商标“太钢牌”（注册号217249，核准使用商品为商品国际分类第六类，注册有效期至2024年12月29日）已经国家工商行政管理局商标局核准注册，太钢集团取得了在中国地区内使用、许可使用该注册商标的专用权。太钢集团在钢铁主业出售前，为支持本公司的经营及发展已经将其所有的“太钢牌”商标无偿许可本公司使用，钢铁主业出售后，太钢集团将该注册商标继续无偿许可本公司使用。

除上述外，其余自关联方购买商品和接受劳务的交易均根据市场价格双方协商而定。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2023年	2022年
太钢集团	钢材	73,068,852.70	179,437,370.74
太钢集团	能源介质	66,772,080.09	165,524,254.31
太钢集团	材料备件	1,245,554.88	7,248,936.68
太钢集团	原辅料	-	6,692,889.49
太钢集团	检定劳务等	424,055.94	1,156,562.80
太钢集团	加工劳务	5,537,793.78	9,371,981.19
太钢集团部分子公司	钢材	13,420,600.64	14,120,250.70
太钢集团部分子公司	能源介质	7,972,043.68	45,682,583.35
太钢集团部分子公司	材料备件	4,638,050.92	98,421,913.01
太钢集团部分子公司	废钢	1,169,238.90	17,700,743.33
太钢集团部分子公司	原辅料	282,329,267.69	295,111,211.47
太钢集团部分子公司	劳务费	4,292,262.88	1,112,144.75
太钢集团部分子公司	碳排放交易款	2,877,884.11	4,372,275.52
	原辅料、能源、废		
轧辊公司	钢等	51,507,817.41	58,935,699.08
轧辊公司	检定劳务等	138,763.24	168,182.82
林德气体公司	能源介质	699,770,054.17	701,822,591.06
林德气体公司	计量劳务等	91,408.06	190,046.18
宝太公司	钢材等	716,542,569.67	1,304,510,456.81
宝太公司	加工劳务	5,141,318.48	510,874.40
太重轨道公司	钢材	1,014,324,831.60	945,512,989.10
福达公司	钢材、能源等	35,682,851.73	17,356,698.74
福达公司	技术服务等	5,619,655.00	2,361,890.73
太原大明	钢材	6,620,061,206.75	6,398,339,604.85
太原大明	仓储服务	4,197,313.97	2,803,644.87
宁波宝新	钢材	4,250,896,104.86	1,787,370,346.53

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2023年	2022年
马钢集团	钢材	13,222,129.11	619,453,417.23
欧冶云商	钢材	5,949,469,920.28	6,583,019,911.52
中国宝武	技术服务	4,245,283.02	-
中国宝武部分子公司	钢材	158,741,326.51	41,194,558.63
中国宝武部分子公司	原辅料	19,361,959.46	6,814,215.45
中国宝武部分子公司	加工、检定等劳务	47,442,647.08	79,166,214.11
中国宝武部分子公司	能源介质	88,342,925.39	15,006,874.83
中国宝武部分子公司	碳排放交易款	-	8,914,150.94
中国宝武部分子公司	材料备件	9,458,586.31	38,476,080.68
江苏大明	钢材	3,502,067,225.75	2,978,678,198.71
江苏大明	仓储服务、代理海 运费	-	538,417.87
天津大明	钢材	498,550,947.97	635,007,612.43
舞阳钢铁	钢材	98,660,559.50	-
太钢医疗公司	能源、材料备件	5,959,650.07	6,686,020.18
太钢医疗公司	劳务费	1,600.00	9,164.11
山东宝华	钢材	4,444,285.25	2,591,058.73
上海实达	钢材	30,624,477.87	9,381,510.21
宝菱重工	钢材	-	2,834,028.76
烟台鲁宝	钢材	167,094,020.81	106,584,928.84
太重集团	钢材	131,067,710.42	132,721,155.88
华远陆港公司	钢材	28,433,397.38	100,062,172.59
山西交控集团	钢材	209,861,381.68	-
国运公司部分子公司	钢材、废钢	50,517,693.02	114,294,146.93
国运公司部分子公司	原辅料等	20,040.35	33,237,624.38

向关联方销售商品和提供劳务的交易均根据市场价格双方协商而定。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁

作为出租方

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
太钢集团	房屋建筑物	8,770.00	-
宝太公司	房屋建筑物	180,000.00	180,000.00
福达公司	房屋建筑物	-	47,992.10
福达公司	机器设备	-	350.00
宝信山西	房屋建筑物	100,000.00	100,000.00
太钢环境监测公司	房屋建筑物	-	52,500.00
太钢环境监测公司	机器设备	-	300,000.00
晋能集团	房屋建筑物	700,000.00	700,000.00
上海金艺	机器设备	400,000.00	100,000.00
上海金艺	房屋建筑物	70,000.00	17,500.00

作为承租方

2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
太钢集团 (iv)	土地使用权	-	89,186,271.48	20,282,971.96	-
太钢集团	土地使用权	220,327.80	231,344.19	-	-
临钢公司	房屋建筑物、机器设备	-	101,539,395.54	5,271,572.48	65,333,463.55
工业园公司	房屋建筑物	442,497.60	482,322.40	-	-
世茂商务公司	房屋建筑物	8,965,612.42	9,413,893.02	-	-
电气公司	机器设备	23,301.00	24,000.03	-	-

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方租赁（续）

作为承租方（续）

2022年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
太钢集团（iv）	土地使用权	-	89,186,271.48	1,902,511.12	589,110,963.57
太钢集团	土地使用权	220,327.80	231,344.19	-	-
临钢公司	房屋建筑物、 机器设备	-	109,983,745.44	6,008,785.31	279,424,088.44
工业园公司	房屋建筑物	739,636.80	806,204.11	-	-
世茂商务公司	房屋建筑物	9,781,735.48	10,270,822.25	-	-

注iv：太钢集团将以授权经营方式和出让方式取得的44宗面积为5,654,690.17平方米的土地使用权出租给本集团。根据山西省国土资源厅出具的《关于太原钢铁（集团）有限公司授权经营土地租赁处置备案的函》（晋国土资函〔2005〕562号、晋国土资函〔2006〕42号），本协议项下的土地使用权租金标准为：太原市工业一级14.67元/平方米，太原市工业二级10.59元/平方米，结合《太原钢铁（集团）有限公司授权经营土地出租管理办法》确定的土地租赁价格为：太原市工业一级15.06元/平方米（不含增值税），租金价格在租赁期内根据太原市基准地价的变动而调整。

除上述外，其余租赁均根据市场价格双方协商而定。

（4） 接受关联方担保

2023年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
太钢集团	116,320,000.00	2003/11/17	2024/11/17	否

2022年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
太钢集团	116,320,000.00	2003/11/17	2023/11/17	否

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5）关联方资金拆入

	拆借金额	起始日	到期日	说明
太钢集团	59,000,000.00	2022/12/23	2023/12/22	已按期归还

（6）关联方利息结算

利息支出及手续费

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023年	2022年
太钢集团	利息支出	借款利息支出	协议价0.01060%	6,323.49	6,479.84
太钢财务公司	利息支出	贴现利息支出	协议价1.1%-1.7%	5,478,293.95	6,594,184.86
太钢财务公司	手续费	从财务公司开出票据手续费	协议价0.0424%	1,685,296.96	2,119,897.42
宝武财务公司	手续费	从财务公司开出票据手续费	协议价0.05%	503,271.14	-
太钢财务公司	手续费	委托财务公司贷款手续费	协议价0.0106%	-	7,314.00
宝武财务公司	手续费	委托财务公司贷款手续费	协议价0.0106%	7,314.00	-
太钢租赁公司	利息支出	借款利息支出	中国人民银行公布的同期贷款基准利率下调0%-15%	391,050.10	11,096,307.02

利息收入

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023年	2022年
太钢财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的活期存款利率；中国人民银行公布的协定存款利率上调20BP；定期存款（一年期）利率1.9%	114,691,072.86	122,140,120.51
宝武财务公司	利息收入	存款利息收入	中国人民银行公布的活期存款利率；中国人民银行公布的协定存款利率上调20BP；定期存款（一年期）利率1.7%	9,520.51	-

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 关联方资产转让

	交易内容	2023年	2022年
宝武水务	废水处理业务实物资产 加工厂超细粉加工线相关 构筑物、设备类资产以及 钢渣处理和尾渣综合利用	445,091,115.95	-
环科山西	构筑物、设备类资产	374,075,877.30	-
集团香港公司	不锈香港公司 100%股权	311,071,700.00	-
宝武财务公司	太钢财务公司 49%股权	1,493,323,900.00	-

(8) 关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>4,570,700.00</u>	<u>4,403,100.00</u>

(9) 关联方承诺

根据本集团与太钢集团于 2022 年 12 月 26 日签署的《综合服务协议》，为满足公司生产、经营的需要，太钢集团向本集团提供相关服务，该协议的有效期限自 2023 年 1 月 1 日起三年，具体内容详见附注“十二、5.（1）”。

根据本集团与太钢集团于 2022 年 12 月 30 日签署的《主要原、辅料供应协议》，太钢集团利用其矿业资源及其他资源等为本集团提供专业化服务，同意依照本协议规定的条款和条件向本集团供应生产所需的各种原、辅料。该协议的有效期限自 2023 年 1 月 1 日起三年，具体内容详见附注“十二、5.（1）”。

根据本集团与太钢集团签署的《土地使用权租赁协议》，太钢集团将目前归本集团使用的土地出租给本集团，太钢集团以授权经营方式和出让方式合法拥有其使用权，土地用途为工业。具体内容详见本节“十二、5、（3）”。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（10）其他关联方交易

本年度太钢财务公司为本集团开出并承兑银行承兑汇票2,546,253,153.48元（2022年：4,881,678,548.67元），宝武财务公司为本集团开出并承兑银行承兑汇票2,892,387,022.92元（2022年：无），通过太钢财务公司网银系统开出的商业承兑汇票3,339,492,232.52元（2022年：5,036,037,961.52元），通过宝武财务公司网银系统开出的商业承兑汇票1,595,604,921.70元（2022年：无），合计10,373,737,330.62元（2022年：9,917,716,510.19元）。

截至2023年12月31日，应付票据余额中，宝武财务公司开出并承兑的银行承兑汇票2,892,387,022.92元，开出的商业承兑汇票2,395,060,705.44元，合计5,287,447,728.36元。

2023年度本集团在太钢财务公司贴现的银行承兑汇票1,325,309,672.22元（2022年：2,127,916,044.26元），无在宝武财务公司贴现的银行承兑汇票（2022年：无）。

本年度在宝武财务公司和太钢财务公司吸收合并业务中，原太钢财务公司所持有的信托受益权及天津物产二号企业管理合伙企业（有限合伙）全部财产份额转让给太钢集团及本集团。上述资产在年末公允价值为零元。公司第九届董事会第十次会议中审议通过上述资产由太钢集团代表本集团全额承接，并委托宝武财务公司进行重组资产的后续管理和处置工作，收益由太钢集团和本集团按51：49的比例享有。

2023年5月10日，本公司发布《关于转让子公司的进展公告》，本公司已与太钢进出口（香港）有限公司签订太钢不锈钢香港有限公司100%股权转让协议，交易价格为评估值31,107.17万元。

2023年7月28日，公司第九届董事会第十次会议审议并通过了《关于宝武财务吸收合并太钢财务的议案》，由宝武财务公司吸收合并太钢财务公司，宝武财务公司作为本次吸收合并的吸收合并方暨存续方，太钢财务公司作为本次吸收合并的被吸收合并方暨非存续方，办理公司注销登记手续。太钢不锈钢以其持有的太钢财务公司49%股权评估值149,332.39万元增资宝武财务公司，持股比例为12.08%。

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

	2023年	2022年
货币资金		
太钢财务公司	-	7,937,362,778.58
宝武财务公司	4,901,023,895.35	-

应收账款	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
太钢集团	1,704,347.98	-	1,815,463.30	-
国贸公司	-	-	1,240,709.74	-
岚县公司	2,792,461.05	-	421,028.56	-
鑫磊资源公司	357,328.22	-	233,091.45	-
代县矿业	2,577,457.40	-	101,374.39	-
万邦炉料公司	6,718,930.86	-	51,776.67	-
工程技术公司	-	-	17,857.06	-
禄纬堡公司	113,123.83	-	12,287.90	-
福达公司	-	-	85,767.00	-
烟台鲁宝	-	-	19,961,178.00	518,990.63
宝武水务	3,095,805.56	61,606.53	7,728,970.43	200,953.23
欧冶工业品	1,930,066.00	38,408.31	1,347,831.96	35,043.63
宝美公司	61,406.58	-	61,406.58	1,596.57
上海金艺	0.06	-	187.79	4.88
国际能源	22,889,878.25	18,765,122.19	30,028,334.34	13,512,750.45
环科山西	54,099,160.21	1,077,975.81	-	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
应收款项融资		
岚县公司	-	449,520.00
太重轨道公司	186,800,000.00	124,000,000.00
福达公司	-	162,500.00
中冶南方	-	3,016,708.00
宝菱重工	-	300,000.00
晋能集团	-	1,000,000.00
太重集团	-	59,319,052.80
山钢股份	500,000.00	-
马钢集团	15,960,000.00	-
宝武水务	365,000.00	-
平煤神马	300,000.00	-
武钢中冶	108,647.24	-
武钢物流	99,931.50	-
中钢集团	30,926.00	-
潞安化工	9,100,000.00	-
	2023年	2022年
预付款项		
国贸公司	107,677,702.74	82,956,535.50
太钢医疗公司	-	161,320.76
哈斯科公司	-	42,585,189.18
青岛宝钢	4,008,648.97	7,556,265.82
宁波宝新	2,578,362.72	1,838,059.50
宝菱重工	1,886,664.00	1,373,862.00
山西焦煤集团	43,846,377.39	89,750,702.92
晋能集团	13,959,786.34	12,094,159.94
中钢集团	2,285,388.05	-
华新燃气集团	174,093.18	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
其他应收款		
临钢公司	-	4,000,000.00
工程技术公司	-	14,700.00
太钢医疗公司	34,287.03	288,085.51
宝信软件	14,000.00	-
	2023年	2022年
其他非流动资产		
国贸公司	90,751,679.52	517,681,858.54
宝信软件	-	3,180,000.00
共昌轧辊	-	2,934,268.00
中冶南方	38,639,798.80	18,546,900.80
太重集团	1,314,748.80	6,396,050.00
工程技术公司	55,909,208.95	-
	2023年	2022年
短期借款		
太钢集团	-	59,000,000.00

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
应付账款		
太钢集团	168,248,530.72	159,619,814.62
集团香港公司	1,011,626,918.85	2,936,079,467.78
国贸公司	984,338,527.96	584,276,007.28
万邦炉料公司	12,480,190.02	43,271,714.77
电气公司	7,625,900.11	3,530,328.30
禄纬堡公司	-	20,520,269.11
工程技术公司	5,484,307.40	6,144,780.80
临钢公司	509,050.95	5,241,468.17
岚县公司	-	1,160,937.82
修建公司	-	798,068.98
代县矿业	-	722,011.60
太仕柯锻造	-	306,978.36
世茂商务公司	-	31,797.00
太钢医疗公司	71,033.02	39,835.00
林德气体公司	368,858.98	90,363,163.78
哈斯科公司	30,538,117.42	50,482,809.00
福达公司	1,897,907.29	21,911,974.83
太原大明	391,492.82	2,091,792.61
太钢碧水源	2,813.70	302,112.28
宝信山西	339,370.42	173,598.94
云时代公司	-	241,744.56
欧冶工业品	1,431,693,716.70	225,667,217.59
宝信软件	19,419,447.99	56,732,543.67
上海欧冶物流	9,944,892.23	9,792,690.23
环科山西	70,478.10	89,448.10
佛山宝钢	1,491.52	8,862.08
宝武智维	1,164,300.00	752,985.85
江苏大明	52,702.14	207,650.14
欧冶采购	21,766.79	1,016,493.15
青岛宝钢	6,563,222.69	6,240,972.78
宝钢铸造	2,935,788.38	3,524,022.99

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
应付账款（续）		
宝钢工程技术	16,612,486.02	17,458,140.00
宝康电子	-	3,925.62
宝钢轧辊	920,308.16	2,356,985.98
襄阳重材	-	108,480.00
武钢中冶	228,179.54	780,794.64
上海金艺	25,800.00	737,000.00
宝太公司	54,460,509.98	2,657,624.30
宝菱重工	682,468.00	822,703.36
轧辊公司	350.00	11,219,916.18
共昌轧辊	1,776,927.28	2,132,103.99
华阳新材公司	-	5,488,220.67
中冶南方	1,605,502.66	6,401,879.25
山西焦煤集团	327,581,443.37	372,108,488.79
太重集团	21,932,713.72	45,843,294.26
潞安化工	24,011,637.47	57,810,766.26
欧冶链金	-	51,547,443.19
太化集团	86.80	-
中钢集团	4,910,448.00	11,597,887.56
晋能集团	3,691,671.63	-
宝山钢铁	201,400.00	-
宝信武汉	2,119,880.00	-
马钢集团	695,518.73	-
欧冶云商	174,000.00	-
武钢城技	8,907.50	-
新钢联公司	118,922,916.21	-
山东冶金	22,500.00	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
应付票据		
太钢集团	300,000,000.00	200,000,000.00
国贸公司	-	2,600,869.69
工业园公司	-	761,197.83
太钢碧水源	-	25,323.30
宝太公司	2,455,560.34	7,405,710.28
华阳新材公司	-	6,546,224.91
共昌轧辊	287,990.02	2,817,293.40
宝钢轧辊	848,574.00	2,621,834.52
宝钢铸造	1,567,869.93	1,828,088.07
潞安化工	97,412,994.33	601,786,370.50
宝菱重工	810,577.92	-
欧冶工业品	932,326,977.55	-
福达公司	7,307,483.44	-
哈斯科公司	17,123,963.76	-
太重集团	1,369,375.70	-
武钢中冶	103,194.99	-
中钢集团	2,018,748.20	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
其他应付款		
工程技术公司	7,891,312.17	11,769,012.97
修建公司	-	2,755,322.05
保险代理公司	4,930,553.83	1,480,390.83
世茂商务公司	20,543.00	195,407.00
太钢医疗公司	-	2,103,438.00
宝信山西	645,606.89	7,135,031.08
太原大明	50,000.00	50,000.00
福达公司	2,037,180.16	621,416.40
江苏大明	7,568,000.00	5,068,000.00
宝信软件	60,580,169.31	4,573,181.60
共昌轧辊	-	300,000.00
上海欧冶物流	8,550,000.00	1,666,209.85
欧冶采购	-	39,480.33
佛山宝钢	1,721,100.00	200,000.00
中冶南方	589,000.00	100.00
宝武清洁能源	800.00	800.00
宝太公司	280,556.23	11,986,409.34
太重集团	2,013,249.00	22,939,499.00
山西交控集团	30,000.00	30,000.00
大地控股	100,000.00	50,000.00
太钢集团	12,810,117.62	14,424.45
电气公司	20,201,042.06	17,704,729.39
上海金艺	1,903,193.00	3,300,913.00
马钢集团	-	2,782,074.91
上海钢之家	-	60,000.00
宝钢工程技术	2,879,472.00	-
环科山西	68,269,757.64	-
中钢集团	2,333,442.00	-
欧冶工业品	10,221,600.00	-
山西建投	2,824,026.68	-
福马炭材料	1,020,000.00	-
华远陆港公司	400,000.00	-
宝钢咨询	7,376.50	-
临钢公司	43,761.68	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

	2023年	2022年
合同负债及其他流动负债		
太钢集团	1,159,727.32	6,496,756.00
环科山西	5,121,105.52	4,763,379.10
工程技术公司	6,489,758.18	3,541,038.83
禄纬堡公司	248,525.05	231,149.02
工业园公司	133,282.21	133,282.21
修建公司	-	89,553.17
电气公司	491,548.00	40,000.00
万邦炉料公司	-	26,825.33
岚县公司	59.91	59.91
集团香港公司	33.42	33.42
太原大明	62,084,259.67	57,355,842.64
太重轨道公司	7,979,642.94	2,115,664.53
宝信山西	42,000.04	42,000.02
宝武清洁能源	3,804.25	6,577.01
宁波宝新	843,040.02	391,706.64
欧冶云商	210,988,110.48	192,693,610.99
宝太公司	75,310,909.43	76,665,499.27
江苏大明	26,711,510.50	15,658,880.48
马钢集团	23,171,324.88	3,259,689.19
福达公司	444,716.95	1,793,903.45
华阳新材公司	-	1,650,632.09
上海实达	4,666,868.88	1,079,938.03
山东宝华	-	881,496.39
宝钢特钢	1,179.37	15,809.03
太重集团	4,523,175.43	8,810,002.80
晋能集团	586,528.20	5,172,589.76

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

	2023年	2022年
合同负债及其他流动负债（续）		
华远陆港公司	4,534,646.99	3,780,661.58
水投集团	-	443,383.15
山西焦煤集团	-	316,390.47
云时代公司	50,976.00	50,976.00
山西交控集团	1,079,083.14	9,572.06
文旅集团	1,856.31	1,856.31
宝钢德盛	377,401.32	-
欧冶采购	2,844,598.90	-
潞安化工	586,370.77	-
盛隆泰达	504.00	-
大地控股	45,169.60	-
福马炭材料	160,485.80	-
佛山宝钢	3,046,919.40	-
北京宝钢	1.03	-
武钢江北集团	286,000.00	-
舞阳钢铁	75,896,067.76	-
	2023年	2022年
一年内到期的非流动负债		
临钢公司	84,364,623.79	92,388,752.03
太钢集团	67,038,855.41	-
	2023年	2022年
长期应付款		
太钢租赁公司	-	7,872,766.82
	2023年	2022年
租赁负债		
临钢公司	108,054,877.10	120,929,543.30
太钢集团	457,409,773.88	523,133,734.94

十三、股份支付

1. 股份支付计划

公司于2022年5月19日召开2021年度股东大会，通过了《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2022年5月19日召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称“限制性股票计划”），确定本次限制性股票的授予日为以2022年5月19日，向符合条件的281名激励对象授予36,650,000股限制性股票，授予价格3.69元/股。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有1名激励对象因岗位调动不再参与激励计划，实际参与认购的激励对象为280人。截至2022年6月1日，公司指定账户已收到280位股权激励对象认购36,530,000股所缴付的资金合计134,795,700.00元，其中计入股本36,530,000.00元，计入资本公积（股本溢价）98,265,700.00元。本公司就对限制性股票的回购义务全额确认一项负债并作收购库存股处理。公司本次授予的36,530,000股限制性股票已于2022年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，并取得《证券变更登记证明》。

公司于2022年9月27日召开第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对6名不再在公司任职的激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计1,060,000股进行回购注销处理，回购价格为授予价格3.69元加上银行存款利息。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。截至2022年10月20日，公司指定账户已支付6位股权激励对象原认购1,060,000股所缴付的资金3,911,400.00元，相应利息29,336.00元，合计3,940,736.00元。公司本次回购的1,060,000股限制性股票已于2022年12月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

公司于2023年2月10日召开第九届董事会第五次会议和第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对6名激励对象持有的已授予未解锁的限制性股票共计870,000股进行回购注销处理。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。截至2023年2月28日，公司指定账户已支付6位股权激励对象原认购870,000股所缴付的资金3,210,300.00元，其中股本870,000.00元，资本公积2,340,300.00元，相应利息36,116.00元，合计3,246,416.00元。本公司于2023年3月29日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

十三、股份支付（续）

1. 股份支付计划（续）

公司于2023年5月19日召开第九届董事会第八次会议和第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意将对268名激励对象合计持有的限制性股票共计12,329,200股进行回购注销处理。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见，监事会对本次限制性股票实施授予相关事项发表了核查和同意的意见。截至2023年7月10日，公司指定账户已支付股权激励对象原认购12,329,200股所缴付的资金45,494,748.00元，其中股本12,329,200.00元，资本公积33,165,548.00元，相应利息36,342.83元，合计45,531,090.83元。本公司于2023年7月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

上述限制性股票的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起36个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自授予完成登记之日起48个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止	34%

上述限制性股票的结束限售条件如下：

解除限售期	业绩考核条件
第一个解除限售期	2022年净资产收益率不低于10%，且不低于对标企业75分位值；以2020年为基准年度，2022年利润总额（扣除非经常性损益）复合增长率不低于35%，且不低于对标企业75分位值；2022年完成公司董事会制定的年度EVA考核目标，同时，EVA改善值（较2020年）不低于19.1亿。
第二个解除限售期	2023年净资产收益率不低于11%，且不低于对标企业75分位值；以2020年为基准年度，2023年利润总额（扣除非经常性损益）复合增长率不低于25%，且不低于对标企业75分位值；2023年完成公司董事会制定的年度EVA考核目标，同时，EVA改善值（较2020年）不低于21.4亿。
第三个解除限售期	2024年净资产收益率不低于12%，且不低于对标企业75分位值；以2020年为基准年度，2024年利润总额（扣除非经常性损益）复合增长率不低于25%，且不低于对标企业75分位值；2024年完成公司董事会制定的年度EVA考核目标，同时，EVA改善值（较2020年）不低于29.8亿。

十三、股份支付（续）

1. 股份支付计划（续）

因第二个解除限售期业绩考核不达标，因此第二期股权激励不可解锁，同时对第一期、第二期确认的以权益结算的股份支付计入资本公积的金额进行调整，即当期减少2,130,633.45元。

2. 概括

	2023年	2022年
授予的各项权益工具总额	134,795,700.00	134,795,700.00
失效的各项权益工具总额	52,616,448.00	3,911,400.00
	2023年	2022年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>(2,130,633.45)</u>	<u>7,494,616.64</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2023年	2022年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,363,983.19	7,494,616.64
以权益结算的股份支付确认的费用总额	(2,130,633.45)	7,494,616.64

3. 授予日权益工具公允价值的确定方法

本公司所发行的权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格减去授予价格确定，金额为1.75元/股。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>4,219,372,261.43</u>	<u>3,755,686,843.16</u>

本集团的资本承诺主要为已签约但未拨备的施工合同、设备采购合同及勘察设计合同等。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

于本财务报表批准日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

（2）报告分部的财务信息

本集团集中于钢铁产品及其副产品的生产及销售业务，因此本公司管理层把本集团经营业绩作为一个整体进行评价，未编制分部报告。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
不锈钢材	69,760,444,870.51	59,438,825,687.14
普通钢材	26,551,314,210.06	25,319,297,937.03
普碳钢坯	6,532,419,644.41	9,507,715,489.51
风水电气等其他商品	2,396,693,059.39	2,830,716,737.54
其他业务	376,919,631.11	557,821,172.21
合计	<u>105,617,791,415.48</u>	<u>97,654,377,023.43</u>

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	99,789,803,884.74	90,320,119,758.65
海外及香港地区	<u>5,827,987,530.74</u>	<u>7,334,257,264.78</u>
合计	<u>105,617,791,415.48</u>	<u>97,654,377,023.43</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

经营地区分类

	2023年	2022年
山西	81,111,604,396.54	89,358,947,910.81
天津	6,854,861,345.59	7,957,872,250.98
山东	<u>17,651,325,673.35</u>	<u>337,556,861.64</u>
合计	<u>105,617,791,415.48</u>	<u>97,654,377,023.43</u>

经营地区分类按照生产基地区域划分。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	47,484,539,863.22	47,943,630,245.24
海外及香港地区	<u>4,198,478.95</u>	<u>4,279,569.08</u>
合计	<u>47,488,738,342.17</u>	<u>47,947,909,814.32</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团不依赖单一客户，从任一客户取得的收入均不超出总收入的10%。

十六、其他重要事项（续）

2. 资产置换

2023年7月28日，公司第九届董事会第十次会议审议并通过了《关于宝武财务吸收合并太钢财务的议案》，由宝武财务公司吸收合并太钢财务公司，宝武财务公司作为本次吸收合并的吸收合并方暨存续方，太钢财务公司作为本次吸收合并的被吸收合并方暨非存续方，办理公司注销登记手续。太钢不锈以其持有的太钢财务公司49%股权评估值149,332.39万元增资宝武财务公司，持股比例为12.08%，上述事项属于非货币性资产交换。

换入资产

类别	初始计量金额确定方式	公允价值	相关税费	商业实质分析	
				是否具有商业实质	原因
长期股权投资	以换出的长期股权投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的成本进行初始计量	1,493,323,900.00	-	是	换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同

换出资产

类别	账面价值	公允价值	补价	确认的损益
长期股权投资	1,239,708,648.40	1,493,323,900.00	-	282,553,151.59

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	803,912,094.87	1,168,868,878.98
1年至2年	467,540,938.70	249,587,657.26
2年至3年	242,449,200.81	484,414,519.92
3年至4年	484,414,519.92	394,324,718.78
4年至5年	394,324,718.78	465,694,759.76
5年以上	<u>1,818,090,644.77</u>	<u>1,352,469,515.76</u>
	<u>4,210,732,117.85</u>	<u>4,115,360,050.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,426,798,398.48</u>	<u>1,435,689,072.73</u>
合计	<u>2,783,933,719.37</u>	<u>2,679,670,977.73</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,372,611,224.26	80.10	1,393,834,241.87	41.33	1,978,776,982.39
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>838,120,893.59</u>	<u>19.90</u>	<u>32,964,156.61</u>	<u>3.93</u>	<u>805,156,736.98</u>
合计	<u>4,210,732,117.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,426,798,398.48</u>		<u>2,783,933,719.37</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,375,514,488.62	82.02	1,405,679,883.30	41.64	1,969,834,605.32
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>739,845,561.84</u>	<u>17.98</u>	<u>30,009,189.43</u>	<u>4.06</u>	<u>709,836,372.41</u>
合计	<u>4,115,360,050.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,435,689,072.73</u>		<u>2,679,670,977.73</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
公司1	2,702,128,374.78	751,952,735.75	27.83	预计部分无法收回	2,705,358,808.39	763,925,146.43
公司2	223,427,272.69	223,427,272.69	100.00	预计全部无法收回	223,427,272.69	223,427,272.69
公司3	213,593,996.25	213,593,996.25	100.00	预计全部无法收回	213,593,996.25	213,593,996.25
公司4	88,927,084.64	88,927,084.64	100.00	预计全部无法收回	88,927,084.64	88,927,084.64
公司5	57,508,007.94	57,508,007.94	100.00	预计全部无法收回	57,544,155.64	57,544,155.64
公司6	57,202,686.72	28,601,343.36	50.00	预计部分无法收回	56,801,886.72	28,400,943.36
公司7	18,479,072.67	18,479,072.67	100.00	预计全部无法收回	18,479,072.67	18,479,072.67
公司8	6,951,345.42	6,951,345.42	100.00	预计全部无法收回	6,951,345.42	6,951,345.42
公司9	4,344,603.07	4,344,603.07	100.00	预计全部无法收回	4,344,603.07	4,344,603.07
公司10	48,780.08	48,780.08	100.00	预计全部无法收回	48,780.08	48,780.08
公司11	-	-			37,483.05	37,483.05
合计	<u>3,372,611,224.26</u>	<u>1,393,834,241.87</u>			<u>3,375,514,488.62</u>	<u>1,405,679,883.30</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	806,608,128.48	8,354,624.86	1.04
1年至2年	5,146,315.97	2,796,500.18	54.34
2年至3年	22,889,878.25	18,765,121.87	81.98
4年至5年	<u>3,476,570.89</u>	<u>3,047,909.70</u>	<u>87.67</u>
合计	<u>838,120,893.59</u>	<u>32,964,156.61</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
单项计提	1,405,679,883.30	(11,772,010.68)	(73,630.75)	1,393,834,241.87
信用风险组合	<u>30,009,189.43</u>	<u>2,954,967.18</u>	<u>-</u>	<u>32,964,156.61</u>
	<u>1,435,689,072.73</u>	<u>(8,817,043.50)</u>	<u>(73,630.75)</u>	<u>1,426,798,398.48</u>

本公司于2023年12月31日和2022年12月31日的应收账款余额中，并无因作为金融资产转移而终止确认的应收账款。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款比例（%）	坏账准备年末余额
公司1	2,702,128,374.78	64.18	751,952,735.75
公司2	223,427,272.69	5.31	223,427,272.69
公司3	213,593,996.25	5.07	213,593,996.25
公司4	159,738,869.43	3.79	-
公司5	<u>99,408,600.18</u>	<u>2.36</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,398,297,113.33</u>	<u>80.71</u>	<u>1,188,974,004.69</u>

于2023年12月31日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债（2022年12月31日：无）。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	102,246,852.47	-
其他应收款	<u>26,599,568.69</u>	<u>204,471,019.50</u>
合计	<u>128,846,421.16</u>	<u>204,471,019.50</u>

应收股利

	2023年	2022年
宝武集团财务有限责任公司	<u>102,246,852.47</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	22,659,899.54	203,684,169.68
1年至2年	3,999,082.65	915,360.83
5年以上	<u>1,386,127.75</u>	<u>1,386,127.75</u>
	28,045,109.94	205,985,658.26
减：其他应收款坏账准备	<u>1,445,541.25</u>	<u>1,514,638.76</u>
合计	<u>26,599,568.69</u>	<u>204,471,019.50</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
往来款	-	150,000,000.00
暂付款项	9,567,450.32	26,046,913.19
代垫运费	17,564,316.10	23,748,239.41
保证金	<u>913,343.52</u>	<u>6,190,505.66</u>
	28,045,109.94	205,985,658.26
减：其他应收款坏账准备	<u>1,445,541.25</u>	<u>1,514,638.76</u>
合计	<u>26,599,568.69</u>	<u>204,471,019.50</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,386,127.75	4.94	1,386,127.75	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>26,658,982.19</u>	<u>95.06</u>	<u>59,413.50</u>	<u>0.22</u>	<u>26,599,568.69</u>
合计	<u>28,045,109.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,445,541.25</u>		<u>26,599,568.69</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,386,127.75	0.67	1,386,127.75	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>204,599,530.51</u>	<u>99.33</u>	<u>128,511.01</u>	<u>0.06</u>	<u>204,471,019.50</u>
合计	<u>205,985,658.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,514,638.76</u>		<u>204,471,019.50</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司1	389,400.00	389,400.00	100	预计全部无法收回	389,400.00	389,400.00
公司2	298,891.61	298,891.61	100	预计全部无法收回	298,891.61	298,891.61
公司3	121,229.89	121,229.89	100	预计全部无法收回	121,229.89	121,229.89
公司4	113,700.00	113,700.00	100	预计全部无法收回	113,700.00	113,700.00
其他	<u>462,906.25</u>	<u>462,906.25</u>	100	预计全部无法收回	<u>462,906.25</u>	<u>462,906.25</u>
合计	<u>1,386,127.75</u>	<u>1,386,127.75</u>			<u>1,386,127.75</u>	<u>1,386,127.75</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄风险组合	26,658,982.19	59,413.50	0.22

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	128,511.01	-	1,386,127.75	1,514,638.76
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	(69,097.51)	-	-	(69,097.51)
年末余额	59,413.50	-	1,386,127.75	1,445,541.25

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
单项计提	1,386,127.75	-	1,386,127.75
信用风险组合	128,511.01	(69,097.51)	59,413.50
	<u>1,514,638.76</u>	<u>(69,097.51)</u>	<u>1,445,541.25</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年 末余额
公司1	17,564,316.10	62.63	代垫运费	1年以内	-
公司2	905,660.38	3.23	暂付款项	1-2年	-
公司3	566,037.74	2.02	暂付款项	1-2年	-
公司4	469,811.32	1.68	暂付款项	1-2年	-
公司5	<u>389,400.00</u>	<u>1.39</u>	保证金	5年以上	<u>389,400.00</u>
合计	<u>19,895,225.54</u>	<u>70.95</u>			<u>389,400.00</u>

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
按权益法核算的长期股权投资：		
联营企业	2,247,723,427.47	2,495,482,288.39
按成本法核算的长期股权投资：		
子公司	4,616,590,803.25	4,736,028,803.25
减：长期股权投资减值准备	<u>600,000,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>
合计	<u>6,264,314,230.72</u>	<u>6,631,511,091.64</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2023年12月31日，权益法长期股权投资明细如下：

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备	所占权益比 例 (%)	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动				宣告现金股利
联营企业										
宝太公司	114,725,010.03	-	-	14,746,103.83	-	-	10,253,210.98	119,217,902.88	-	49.00
太钢财务公司	1,786,803,180.56	-	(1,239,708,648.40)	146,537,191.35	11,099,089.09	-	704,730,812.60	-	-	49.00
太重轨道公司	593,954,097.80	-	-	41,227,526.79	-	-	-	635,181,624.59	-	20.00
宝武财务公司	-	1,493,323,900.00	-	-	-	-	-	1,493,323,900.00	-	12.08
合计	<u>2,495,482,288.39</u>	<u>1,493,323,900.00</u>	<u>(1,239,708,648.40)</u>	<u>202,510,821.97</u>	<u>11,099,089.09</u>	<u>-</u>	<u>714,984,023.58</u>	<u>2,247,723,427.47</u>	<u>-</u>	

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

于2023年12月31日，成本法长期股权投资明细如下：

被投资单位	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备	宣告现金股利
		追加投资	减少投资			
精密带钢公司	289,343,921.05	-	-	289,343,921.05	-	23,562,354.88
不锈钢管公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	600,000,000.00	-
沈阳销售公司	31,338,974.79	-	-	31,338,974.79	-	-
杭州销售公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	5,944,890.21
不锈香港公司	189,438,000.00	-	(189,438,000.00)	-	-	-
定襄销售公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	4,026,975.25
保税公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	6,444,756.96
金属回收公司	6,999,763.73	-	-	6,999,763.73	-	3,258,888.39
北京销售公司	2,873,861.73	-	-	2,873,861.73	-	2,650,985.03
成都销售公司	1,800,867.61	-	-	1,800,867.61	-	3,470,935.80
武汉销售公司	4,571,563.14	-	-	4,571,563.14	-	2,177,119.29
无锡销售公司	5,058,929.54	-	-	5,058,929.54	-	45,264,363.70
青岛销售公司	1,394,453.39	-	-	1,394,453.39	-	20,362,502.11
佛山销售公司	67,140,486.59	-	-	67,140,486.59	-	8,326,053.55
西安销售公司	2,353,475.67	-	-	2,353,475.67	-	3,927,002.99
现货销售公司	4,961,293.02	-	-	4,961,293.02	-	20,658,623.94
天津销售公司	2,324,304.29	-	-	2,324,304.29	-	3,191,768.52
天津天管公司	1,198,287,557.69	-	-	1,198,287,557.69	-	-
美国公司	30,646,348.17	-	-	30,646,348.17	-	-
欧洲公司	26,005,002.84	-	-	26,005,002.84	-	10,044,849.33
不锈临汾	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
太钢鑫海公司	2,141,490,000.00	-	-	2,141,490,000.00	-	-
合计	4,736,028,803.25	70,000,000.00	(189,438,000.00)	4,616,590,803.25	600,000,000.00	163,312,069.95

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及营业成本

营业收入及成本列示如下：

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,080,524,836.97	85,443,367,086.61	95,601,530,169.70	93,124,203,587.49
其他业务	159,308,707.72	145,486,879.89	129,299,512.21	106,495,413.00
合计	<u>86,239,833,544.69</u>	<u>85,588,853,966.50</u>	<u>95,730,829,681.91</u>	<u>93,230,699,000.49</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
在某一时点转让		
销售钢材	83,648,290,538.94	92,856,049,610.94
销售其他商品	2,437,334,672.70	2,788,969,702.66
在某一时段内转让		
提供劳务	144,724,433.79	82,820,700.50
租赁	<u>9,483,899.26</u>	<u>2,989,667.81</u>
合计	<u>86,239,833,544.69</u>	<u>95,730,829,681.91</u>

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
在某一时点转让	
销售钢材	83,097,885,619.78
销售其他商品	2,354,154,030.74
在某一时段内转让	
提供劳务	128,674,302.44
租赁	<u>8,140,013.54</u>
合计	<u>85,588,853,966.50</u>

十七、财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收货款	<u>4,176,831,977.14</u>	<u>3,457,033,239.78</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人
销售商品	交付时	预收货款	商品销售	是
提供劳务	服务提供时	月度/季度收款	服务	是

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>3,437,100,222.07</u>	<u>4,176,831,977.14</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	163,312,069.95	191,220,105.40
权益法核算的长期股权投资收益	202,510,821.97	187,197,189.05
处置长期股权投资产生的投资收益	404,186,851.59	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	5,134,506.07	-
委托贷款收益	7,496.85	7,395.27
应收款项融资贴现损益	<u>(8,534,911.21)</u>	<u>(8,479,514.58)</u>
	<u>766,616,835.22</u>	<u>369,945,175.14</u>

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

	2023年
非流动资产处置损益	(15,585,590.74)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	157,647,841.12
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,630.75
非货币性资产交换损益	282,553,151.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,947,540.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	171,369,447.70
	<u>675,006,021.31</u>
所得税影响额	<u>14,676,640.15</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>3,106,945.18</u>
非常性损益影响净额	<u><u>657,222,435.98</u></u>

注：太钢不锈于第八届二十三次董事会审议通过《关于拟向太钢进出口（香港）有限公司转让太钢不锈香港有限公司 100%股权的关联交易议案》，向太钢进出口（香港）有限公司协议转让不锈香港的全部股权，该项股权转让中本集团实现投资收益 171,369,447.70 元。

2. 净资产收益率和每股收益

2023年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(3.16)	(0.190)	(0.190)
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	(5.08)	(0.305)	(0.305)

2022年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.25	0.015	0.015

于2023年末，本集团的限制性股票未达到业绩条件，本集团无稀释性潜在普通股。