

公司代码：601005

公司简称：重庆钢铁

重庆钢铁股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢志雄、主管会计工作负责人邹安及会计机构负责人（会计主管人员）雷晓丹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 7 |
| 第四节 | 公司治理 | 17 |
| 第五节 | 环境与社会责任 | 18 |
| 第六节 | 重要事项 | 22 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 38 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 41 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 41 |
| 第十节 | 财务报告 | 44 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司现任负责人签字和公司盖章的半年报报告文本 |
| | 载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的半年度财务会计报告 |
| | 报告期内在中国证监会指定的信息披露媒体、上交所及港交所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| | 其他相关文件文本 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 港交所、联交所 | 指 | 香港联合交易所有限公司 |
| 中国宝武、宝武集团 | 指 | 中国宝武钢铁集团有限公司 |
| 战新基金 | 指 | 重庆战略性新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 四川德胜、德胜集团 | 指 | 四川德胜集团钒钛有限公司 |
| 长寿钢铁、控股股东 | 指 | 重庆长寿钢铁有限公司 |
| 公司、本公司、重庆钢铁 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司 |
| 本集团 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司及其附属子公司 |
| 股东大会 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 重庆钢铁股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《重庆钢铁股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、千元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 公司注册地址 | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 重庆市大渡口区钢铁路30号 重庆市长寿经开区钢城大道1号 |
| 公司办公地址 | 重庆市长寿区江南街道江南大道2号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 401258 |

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司网址 | http://www.cqgt.cn |
| 电子信箱 | ir_601005@baowugroup.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 于报告期内未发生变更 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn（上交所） https://sc.hkex.com.hk（港交所） |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董秘室 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 于报告期内未发生变更 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|-------------|--------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 重庆钢铁 | 601005 | 不适用 |
| H股 | 香港联合交易所有限公司 | 重庆钢铁股份 | 01053 | 不适用 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 营业收入 | 20,994,831,477.22 | 18,016,175,802.82 | 16.53 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -434,740,206.19 | 516,416,390.18 | -184.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -446,804,937.39 | 546,619,211.44 | -181.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 414,520,654.04 | 936,510,963.14 | -55.74 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 20,909,066,001.41 | 21,341,917,700.36 | -2.03 |
| 总资产 | 37,951,369,960.61 | 39,364,800,403.02 | -3.59 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.05 | 0.06 | -183.33 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.05 | 0.06 | -183.33 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.05 | 0.06 | -183.33 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -2.06 | 2.28 | 减少4.34个百分点 |

| | | | |
|--------------------------|-------|------|------------|
| | | | 点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -2.12 | 2.41 | 减少4.53个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|---|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 6,380,758.48 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,267,011.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 460,608.08 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合 | | |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,085,422.91 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 2,129,070.21 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 12,064,731.20 | |

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业情况

2023年年初以来，我国经济呈现回升向好态势，钢铁行业展现出巨大的发展韧性；但在复杂市场形势下，钢铁行业也面临困难挑战，行业总体利润同比下降且持续处于较低水平。

一是钢铁产量同比增长。上半年全国钢产量5.36亿吨，同比增长1.3%；生铁产量4.52亿吨，同比增长2.7%；钢材产量6.77亿吨，同比增长4.4%。

二是钢材出口大幅增长。上半年我国出口钢材4358万吨，同比增长31.3%；进口钢材374万吨，同比下降35.2%。上半年我国钢材出口均价为每吨1075美元，同比下跌24.7%；进口均价为每吨1718美元，同比上涨10.2%。

三是钢材价格同比下降。上半年中国钢材价格指数(CSPI)平均值为113.21点，同比下降15.4%；上半年CRU钢材综合价格指数平均为234.4点，同比下降24.5%。

四是进口矿价处于较高水平。上半年全国进口铁矿石5.76亿吨，同比增加7.7%；进口均价为每吨114.5美元，同比下降11.7%。

（信息来源：国家统计局、海关总署、中钢协）

（二）主营业务情况

公司所属制造业/黑色金属冶炼及压延加工业，主要从事生产和销售热轧薄板、中厚板、螺纹钢、线材、钢坯、钢铁副产品及焦炭煤化工制品等。公司主要生产线有4100mm宽厚板生产线、2700mm中厚板生产线、1780mm热轧薄板生产线、高速线材、棒材生产线。

公司产品主要应用于机械、建筑、工程、汽车、摩托车、造船、海洋石油、气瓶、锅炉、输油及输气管道等行业。公司产品主要在重庆及西南地区销售，契合西南区域市场需求，产品在区域市场中具有较高的知名度和美誉。

公司生产的船体结构用钢、锅炉及压力容器用钢荣获“中国名牌产品”称号，另有 4 个产品荣获“重庆名牌”称号。公司先后获得全国五一劳动奖状、全国实施卓越绩效模式先进企业、重庆市著名商标、重庆市质量效益型企业、重庆市重合同守信用企业等荣誉称号。2023 年，公司在《财富》中国 500 强排行榜中位列第 348 位。

2023 年度，公司积极践行“全面对标找差、**狠抓降本增效**，管理极致、消耗极限”生产理念，持续优化生产组织模式；以“**传承民族钢铁血脉 创造绿色美好生活**”为使命，以“**打造超千万吨高质量绿色智造钢铁企业**”为发展目标，建设“**美丽重钢，山水重钢**”，致力于成为中国西南地区钢铁业引领者。为社会发展提供钢铁支撑，为成渝双城经济圈建设、长江经济带发展、西部大开发战略贡献力量。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）灵活的体制机制优势

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

（二）相对的目标市场和物流优势

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

（三）品牌优势

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

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，国内市场钢材需求不及预期，钢材价格低位波动，进口铁矿石价格仍居高位，钢铁企业生产经营面临严峻形势，面对复杂形势、繁重任务，公司积极应对，多措并举稳定生产经营，坚定不移推动节能减碳，坚持不懈加强科技创新，追求极致效率，全面提升竞争力。

（1）节能减碳，环保提升。

遵循二次能源“应收尽收”的管理理念，提高二次能源回收、提高自发电量，自发电率破 85.87%，创历史最好水平。持续推进废气超低排改造、废水零排放工作，1-6 月二氧化硫及氮氧化物排放强度同比下降 46%、41%，实现非常规水资源的回收利用，废水排放量减少约 1 万 m³/d。

（2）追求极致，持续改善各项技术经济指标。

炼铁以高炉降本降耗为中心，优化配煤配矿结构，3 月 4#高炉利用系数、燃料比均创历史最好纪录，实现同类型高炉领先。炼钢围绕生产效率和质量稳定，以效益最优为原则，推进过程提效，3 月二炼钢铁包周转率刷新月均历史纪录，6 月一炼钢工序成本创历史新低，二炼钢工序能耗较 2022 年降低 0.48kgce/t，创历史纪录。2 月 1780mm 产线、3 月 4100mm 产线热装率破历史纪录，5 月棒材产线准发成材率创历史新高。

（3）坚持极致效率，两金周转效率创历史新低，综合融资成本持续降低。

两金压降工作有序推进，2023 年 6 月末两金周转天数 26.65 天，较 2022 年降低 11.10 天，两金周转效率较 2022 年提升 29%。强化对标找差，持续跟踪金融市场利率走势，以最优成本融入经营所需资金，最大限度降低公司财务费用支出，切实实现资金渠道降本增效，2023 年综合融资成本较年初降低 12%，且 2023 年新增借款中，最优资金成本已降低至 2.1%。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 20,994,831,477.22 | 18,016,175,802.82 | 16.53 |
| 营业成本 | 21,128,203,365.30 | 16,793,108,913.19 | 25.81 |
| 销售费用 | 43,065,329.07 | 38,921,169.42 | 10.65 |
| 管理费用 | 141,514,648.17 | 157,960,364.87 | -10.41 |
| 财务费用 | 117,873,511.59 | 231,104,884.08 | -49.00 |
| 研发费用 | 14,557,677.64 | 104,831,842.92 | -86.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 414,520,654.04 | 936,510,963.14 | -55.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -340,443,005.21 | -1,841,168,179.60 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,081,155,780.23 | -2,379,298,579.85 | 不适用 |

财务费用变动原因说明：汇兑损失减少。

研发费用变动原因说明：执行新的会计政策，核算口径变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：净利润减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：固投、技改项目减少，投资支出降低。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：有息负债规模降低，本期归还借款及利息支出同比减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

2023 年上半年，本集团实现利润总额-5.15 亿元，同比减少 11.51 亿元，主要原因是：商品坯材销售价格 3,736 元/吨，同比降低 17.38%，减利 36.90 亿元；商品坯材销量 542.01 万吨，同比增长 44.70%，同时产品结构影响，销量及结构减利 5.29 亿元；矿石、煤炭、合金、废钢等原材料价格下跌，增利 17.05 亿元；公司持续推进成本削减计划，围绕“吨钢降本增效 200 元”，深入推进降本挖潜工作，实现工序降本 11.83 亿元；坚持一切费用皆可降，财务费用降低，增利 1.13 亿元。

2023 年上半年，本集团主营业务收入 209.45 亿元，同比增长 17.53%，其中：商品坯材销售收入 202.48 亿元，比上年同期增加 33.11 亿元。一是销售商品坯材 542.01 万吨，同比增加 44.70%，增加销售收入 70.01 亿元；二是商品坯材平均售价 3,736 元/吨，同比降低 17.38%，减少销售收入 36.90 亿元。

主营业务收入构成表：

| 品种 | 2023年上半年 | | 2022年上半年 | | 金额同比增长 (%) |
|-----|---------------|-----------|---------------|-----------|------------|
| | 金额 (人民币千元) | 比例 (%) | 金额 (人民币千元) | 比例 (%) | |
| 板材 | 5,148,282 | 24.57 | 5,996,760 | 33.65 | -14.15 |
| 热卷 | 9,285,090 | 44.33 | 9,346,746 | 52.45 | -0.66 |
| 棒材 | 2,123,215 | 10.14 | 128,262 | 0.72 | 1,555.37 |
| 双高棒 | 1,903,169 | 9.09 | 1,113,210 | 6.25 | 70.96 |
| 线材 | 957,098 | 4.57 | 347,681 | 1.95 | 175.28 |

| | | | | | |
|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 钢坯 | 830,707 | 3.97 | 3,994 | 0.02 | 20,699.34 |
| 商品坯材小计 | 20,247,561 | 96.67 | 16,936,653 | 95.04 | 19.55 |
| 其他 | 697,331 | 3.33 | 884,242 | 4.96 | -21.14 |
| 合计 | 20,944,892 | 100.00 | 17,820,895 | 100.00 | 17.53 |

钢材销售价格表：

| | 2023 年上半年售价 (人民币元/吨) | 2022年上半年售价 (人民币元/吨) | 同比增长 (%) | 增加收入 (人民币千元) |
|-----|-------------------------|------------------------|-------------|-----------------|
| 板材 | 4,089 | 4,743 | -13.79 | -823,451 |
| 热卷 | 3,709 | 4,449 | -16.63 | -1,852,590 |
| 棒材 | 3,528 | 3,979 | -11.33 | -271,457 |
| 双高棒 | 3,479 | 4,153 | -16.23 | -368,745 |
| 线材 | 3,701 | 4,393 | -15.75 | -178,951 |
| 钢坯 | 3,325 | 4,105 | -19.00 | -194,922 |
| 合计 | 3,736 | 4,522 | -17.38 | -3,690,116 |

钢材销售量表：

| 项目 | 2023年上半年销量 (万吨) | 2022 年上半年销量 (万吨) | 同比增长 (%) | 增加收入 (人民币千元) |
|-----|--------------------|---------------------|-------------|-----------------|
| 板材 | 125.91 | 126.44 | -0.42 | -25,027 |
| 热卷 | 250.35 | 210.09 | 19.16 | 1,790,934 |
| 棒材 | 60.19 | 3.223 | 1,767.51 | 2,266,410 |
| 双高棒 | 54.71 | 26.81 | 104.10 | 1,158,704 |
| 线材 | 25.86 | 7.92 | 226.52 | 788,368 |
| 钢坯 | 24.99 | 0.10 | 24,890.00 | 1,021,635 |
| 合计 | 542.01 | 374.58 | 44.70 | 7,001,024 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况表：

单位：千元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比 上年增减 (%) | 营业成本比 上年增减 (%) | 毛利率比上 年增减 (%) |
| 钢铁行业 | 20,944,892 | 21,086,070 | -0.67 | 17.53 | 26.98 | -7.49 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上 年增减(%) | 营业成本比上 年增减(%) | 毛利率比上 年增减(%) |
|-----------|------------|------------|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 钢材 | 20,247,561 | 20,387,557 | -0.69 | 19.55 | 29.65 | -7.84 |
| 其他 | 697,331 | 698,513 | -0.17 | -21.14 | -20.65 | -0.62 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比 上年增减(%) | 营业成本比 上年增减(%) | 毛利率比上 年增减(%) |
| 西南地区 | 16,933,308 | 17,091,412 | -0.93 | 38.20 | 48.70 | -7.13 |
| 其他地区 | 4,011,584 | 3,994,658 | 0.42 | -27.95 | -21.85 | -7.78 |
| 合计 | 20,944,892 | 21,086,070 | -0.67 | 17.53 | 26.98 | -7.49 |

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末 数占总资 产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期 末数占 总资产 的比例 (%) | 本期期 末金额 较上年 期末变 动比例 (%) | 情况 说明 |
|------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|--|------------------|
| 货币资金 | 3,088,667,503.34 | 8.14 | 3,995,675,679.90 | 10.15 | -22.70 | - |
| 应收款项 | 34,776,082.96 | 0.09 | 38,789,243.44 | 0.10 | -10.35 | - |
| 存货 | 2,631,639,085.83 | 6.93 | 2,592,756,838.00 | 6.59 | 1.50 | - |
| 固定资产 | 26,388,840,864.17 | 69.53 | 26,281,780,445.68 | 66.76 | 0.41 | - |
| 在建工程 | 886,818,439.98 | 2.34 | 894,154,698.17 | 2.27 | -0.82 | - |
| 使用权资 产 | 323,948,938.00 | 0.85 | 388,738,725.76 | 0.99 | -16.67 | - |
| 短期借款 | 606,003,134.28 | 1.60 | 1,106,441,170.84 | 2.81 | -45.23 | 归 还 借款 |
| 长期借款 | 4,019,245,100.00 | 10.59 | 2,751,945,100.00 | 6.99 | 46.05 | 新 增 借款 |
| 租赁负债 | 211,167,760.21 | 0.56 | 278,352,825.03 | 0.71 | -24.14 | - |
| 应收款项 融资 | 417,375,048.47 | 1.10 | 799,686,555.46 | 2.03 | -47.81 | 票 据 贴现 |
| 预付款项 | 623,370,496.19 | 1.64 | 845,432,996.80 | 2.15 | -26.27 | - |
| 其他应收 款 | 20,409,857.95 | 0.05 | 34,846,186.58 | 0.09 | -41.43 | 收 回 增值 税 即 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|------------------|------|---------|-------------------------------|
| | | | | | | 征 即 退 款 项 |
| 其他流动资产 | 148,015,814.46 | 0.39 | 207,034,907.16 | 0.53 | -28.51 | - |
| 长期股权投资 | 111,227,095.30 | 0.29 | 111,123,058.00 | 0.28 | 0.09 | - |
| 其他权益工具投资 | 60,364,499.70 | 0.16 | - | - | 不适用 | 增 资 入 股 宝 武 水 务 |
| 无形资产 | 2,477,830,158.58 | 6.53 | 2,514,367,788.86 | 6.39 | -1.45 | - |
| 商誉 | 328,054,770.34 | 0.86 | 328,054,770.34 | 0.83 | - | - |
| 长期待摊费用 | 220,513.01 | - | 237,486.45 | - | -7.15 | - |
| 递延所得税资产 | 409,075,197.48 | 1.08 | 327,989,203.45 | 0.83 | 24.72 | - |
| 其他非流动资产 | 735,594.85 | - | 4,131,818.97 | 0.01 | -82.20 | 固 投 相 关 预 付 款 减 少 |
| 应付票据 | 519,225,451.64 | 1.37 | 609,367,940.00 | 1.55 | -14.79 | - |
| 应付账款 | 3,926,453,144.80 | 10.35 | 3,115,966,628.22 | 7.92 | 26.01 | - |
| 合同负债 | 1,867,621,535.43 | 4.92 | 2,645,569,472.47 | 6.72 | -29.41 | - |
| 应付职工薪酬 | 122,059,965.01 | 0.32 | 144,905,310.06 | 0.37 | -15.77 | - |
| 应交税费 | 30,721,010.73 | 0.08 | 22,974,352.75 | 0.06 | 33.72 | 应 交 增 值 税 增 加 |
| 其他应付款 | 2,959,593,877.11 | 7.80 | 2,720,896,934.96 | 6.91 | 8.77 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,297,960,606.25 | 3.42 | 2,352,484,115.99 | 5.98 | -44.83 | 归 还 借 款 |
| 其他流动负债 | 242,791,457.53 | 0.64 | 343,924,031.42 | 0.87 | -29.41 | - |
| 长期应付款 | 1,080,466,022.15 | 2.85 | 1,730,677,459.72 | 4.40 | -37.57 | 归 还 借 款 |
| 长期应付职工薪酬 | 66,885,636.10 | 0.18 | 107,663,455.08 | 0.27 | -37.88 | 支 付 辞 退 福 利 |
| 预计负债 | - | - | 5,540,444.09 | 0.01 | -100.00 | 亏 损 合 同 已 执 行 |
| 递延收益 | 86,058,402.13 | 0.23 | 79,742,929.39 | 0.20 | 7.92 | - |
| 递延所得税负债 | 6,050,855.83 | 0.02 | 6,430,532.64 | 0.02 | -5.90 | - |

其他说明
不适用

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|------------------|---|
| 货币资金 | 146,709,582.59 | 57,742,846.62 | 于2023年06月30日,本集团账面价值为人民币146,709,582.59元(2022年12月31日:人民币57,742,846.62元)的货币资金所有权受到限制用于开具银行承兑汇票以及信用证。 |
| 应收款项融资 | 117,502,637.12 | 100,119,944.03 | 于2023年06月30日,本集团通过质押账面价值为人民币117,502,637.12元(2022年12月31日:人民币100,119,944.03元)银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票。 |
| 固定资产 | 2,697,607,851.25 | 3,205,875,127.07 | 于2023年06月30日,本集团账面价值为人民币93,124,029.36元(2022年12月31日:人民币94,398,773.70元)的房屋及建筑物、账面价值为人民币2,604,483,821.89元(2022年12月31日:人民币3,111,476,353.37元)的机械设备抵押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度。 |
| 无形资产 | 285,012,648.40 | 289,098,468.82 | 于2023年06月30日,账面价值为人民币285,012,648.40元(2022年12月31日:人民币289,098,468.82元)的土地使用权抵押用于取得银行借款;相关土地使用权于2023年1-6月的摊销额为人民币4,085,820.42元(2022年:人民币8,171,640.84元)。 |
| 股权 | 837,609,884.19 | 837,609,884.19 | 于2023年6月30日,本集团以账面价值为人民币837,609,884.19元的股权(2022年12月31日:人民币837,609,884.19元)作为质押,取得流动资金借款人民币215,000,000.00元(2022年12月31日:人民币335,000,000.00元)。 |
| 合计 | 4,084,442,603.55 | 4,490,446,270.73 | |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2022 年 12 月 28 日,公司第九届董事会二十次会议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》,同意公司与公司实际控制人中国宝武下属公司广东中南钢铁股份有限公司、宝武集团鄂城钢铁有限公司、山西太钢不锈钢股份有限公司、宝钢德盛不锈钢有限公司、新疆八一钢铁股份有限公司、新疆伊犁钢铁有限责任公司、新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司共同向中国宝武下属公司宝武水务科技有限公司(简称“宝武水务”)增资入股。本次关联交易公司拟以实物方式出资, 出资日出资资产价值为 60,364,499.70 元, 占宝武水务股权比例为 1.334%。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|-----|------------|---------------|---------|---------------|-----------|------|---------------|
| 其他 | - | - | - | - | 60,364,499.70 | - | - | 60,364,499.70 |
| 合计 | - | - | - | - | 60,364,499.70 | - | - | 60,364,499.70 |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 全球通胀仍处于高位，世界经济和贸易增长动能减弱，不确定难预料因素增多，钢材市场供需矛盾难以根本性改善，行业竞争进一步加剧，对公司经营造成一定影响。公司应对措施：一是进一步探索实施组织机构改革，建立精简、高效、专业的一贯制管理机制；二是持续优化人力资源结构，引导塑造“价值导向、履职担当、追求卓越”的实干业绩观念；三是推进科技创新，完善创新机制，在信息化、数字化、智慧化道路上不断进步；四是实施“效益+品种”产品结构，提升“效率+精品”制造能力；五是持续推进以市场为导向的产效协同合作，实现整体效益最大化。

2. 环保治理、能耗“双控”仍将是钢铁行业发展的硬要求，“双碳”进程将加快推进，环保压力将不断加大。公司应对措施：一是改善能耗关键指标，降低吨钢综合能耗；二是深度挖掘节能减碳潜力，追求极致高效的能源使用；三是大力推进绿色低碳技术创新，落实“6C”降碳(规划降碳、效率降碳、工艺降碳、技术降碳、绿色降碳、链圈降碳)；四是落实长江大保护规划，快速推进“三治(废气超低排、废水零排放、固废不出厂)四化(洁化、绿化、美化、文化)”，争创国家3A级工业旅游景区，巩固“两于一入”(“高于标准、优于城区、融入城市”)成果。

3. 受宏观经济或行业供需等因素影响，钢材价格低位波动、进口铁矿石价格仍居高位，市场竞争激烈，钢铁行业整体效益下滑明显，经营面临较大挑战。公司应对措施：一是聚焦价值创造，坚守“现金为王”理念，立足极致效率、极致成本，从资源拓展、结构优化、渠道优化、物流优化、模式创新五个方面策划，通过拓展高性价比资源渠道等手段，推进原料全口径库存精细化管理；二是加快终端用户开发，加强区域钢厂协同，合理配置区域资源，不断优化营销渠道，提升客户粘度，进一步提升区域市占率。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|------------|--|------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 2023-06-28 | 刊载于上交所官网 (http://www.sse.com.cn) 的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-017) | 2023-06-29 | 1. 2022 年度董事会报告 2. 2022 年度监事会报告 3. 2022 年度财务决算报告 4. 2022 年年度报告(全文及摘要) 5. 2022 年度利润分配方案 6. 关于 2023 年度计划的议案 7. 关于聘用 2023 年审会计师事务所的议案 8. 关于选举林长春先生为第九届董事会董事的议案 9. 关于修改公司章程及附件的议案 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 林长春 | 董事 | 选举 |
| 夏彤 | 职工监事 | 选举 |
| 雷有高 | 职工监事 | 选举 |
| 赖晓敏 | 董事 | 离任 |
| 周亚平 | 职工监事 | 离任 |
| 姚小虎 | 职工监事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 公司于 2023 年 3 月 20 日收到董事赖晓敏先生提交的书面辞职报告，因工作调整，赖晓敏先生辞去公司第九届董事会董事及董事会战略委员会委员职务，其辞职后不再担任公司任何职务。

2. 2023 年 6 月 28 日，公司召开 2022 年年度股东大会，选举林长春先生为公司第九届董事会董事，任期同第九届董事会。

3. 2023 年 6 月 30 日，公司收到职工代表监事姚小虎先生、周亚平先生提交的书面辞职报告，姚小虎先生因工作调整，辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，仍担任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；周亚平先生因达到法定退休年龄辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，其辞职后不再担任公司任何职务。同日，公司召开第一届职工代表大会第二十三次联席会议，选举夏彤先生、雷有高先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期同第九届监事会。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增 | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股） | |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | |
| 每 10 股转增数（股） | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 不适用 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

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

| 序号 | 主要污染物 | 排放方式 | 排放口数量 | 分布情况 | 排放浓度 (mg/Nm ³) | 排放总量 (吨) | 执行的污染物排放标准 | 核定排放总量 | 是否超标排放 |
|----|------------|---|-------|---------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------|--------|
| 1 | 颗粒物 | 连续 | 10 | 物运 | 小于炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012 | 221.1 | 炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012 | 无 | 否 |
| 2 | 颗粒物 | 连续 | 41 | 焦化 | 小于炼焦化学工业污染物排放标准 GB16171-2012 | 417.7 | 炼焦化学工业污染物排放标准 GB16171-2012 | 无 | 否 |
| 3 | 二氧化硫 | 连续 | | | | 392.12 | | 无 | 否 |
| 4 | 氮氧化物 | 连续 | | | | 575.1 | | 无 | 否 |
| 5 | 颗粒物 | 连续 | 20 | 烧结 | 小于钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 GB28662-2012 | 860.5 | 钢铁烧结、球团工业大气污染物排放标准 GB28662-2012 | 无 | 否 |
| 6 | 二氧化硫 | 连续 | | | | 340.74 | | 无 | 否 |
| 7 | 氮氧化物 | 连续 | | | | 1269.32 | | 无 | 否 |
| 8 | 颗粒物 | 连续 | 36 | 炼铁 | 小于炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012 | 512.7 | 炼铁工业大气污染物排放标准 GB28663-2012 | 无 | 否 |
| 9 | 二氧化硫 | 连续 | | | | 312.93 | | 无 | 否 |
| 10 | 氮氧化物 | 连续 | | | | 515.78 | | 无 | 否 |
| 11 | 颗粒物 | 连续 | 21 | 炼钢 | 小于炼钢工业大气污染物排放标准 GB28664-2012 | 563.8 | 炼钢工业大气污染物排放标准 GB28664-2012 | 无 | 否 |
| 12 | 颗粒物 | 连续 | 11 | 轧钢 | 小于轧钢工业大气污染物排放标准 GB28665-2012 | 226 | 轧钢工业大气污染物排放标准 GB28665-2012 | 无 | 否 |
| 13 | 二氧化硫 | 连续 | | | | 321.6 | | 无 | 否 |
| 14 | 氮氧化物 | 连续 | | | | 482.6 | | 无 | 否 |
| 15 | COD | 连续 | 1 | 中央废水处理站 | 小于钢铁工业水污染物排放标准 GB13456-2012 | 53.26 | 钢铁工业水污染物排放标准 GB13456-2012 | 无 | 否 |
| 16 | 氨氮 | 连续 | | | | 3.08 | | 无 | 否 |
| 17 | 合计 | 颗粒物：2814 吨，二氧化硫：1426.39 吨，氮氧化物：2918.8 吨，COD：53.26 吨，氨氮：3.08 吨 | | | | | | | |
| 18 | 排污许可证许可排放量 | 颗粒物：15,167.314 吨，二氧化硫：7,774.523 吨，氮氧化物：14,871.436 吨，COD：481.991 吨，氨氮：48.199 吨 | | | | | | | |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司现有环保设施包括：废水处理设施 11 台(套)，废气、粉尘处理设施 127 台(套)，其中废水、废气主要排放口安装了在线监测、监控设施，并按照政府要求实现联网。高炉水渣、转炉钢渣、含铁尘泥等工业固废处置设施齐备。公司各生产工序均有消声、降噪、隔音隔离等设施，有效控制环境噪声。公司强化环保设施管控，明确责任主体，环保设施与主体设施实行同步运行、同步检修，异常或故障及时组织抢修，环保设施运行正常。

公司完成了特殊废水处理系统建设，具备处理 1 万 m³/d 含氨氮、COD 废水的能力，处理水质达到工业水标准；公司脱硫脱硝、除尘等废气治理设施均正常运行，污染物达标外排；公司危险废物、固废仓库使用正常，实现危险废物、固体废物规范贮存，现有防治污染设施均正常运行，稳定达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2023 年上半年, 公司完成原料 2 号码头泊位升级改造项目环保竣工验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为贯彻落实国家、地方政府关于加强企业环境保护工作的相关法律、法规要求，建立健全了企业环境风险防范体系，制定有《突发环境事件应急预案》并进行了环保备案，有效期至 2025 年 6 月 17 日，备案号:500115-2022-041-H。报告期内，按照“预防为主”方针和“统一指挥、临危不乱、争取时间、减少危害”原则，公司联合长寿区生态环境局等部门完成了长寿区 2023 年突发环境事件应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南总则（发布稿）》要求，公司为规范自行监测及信息公开行为，自觉履行法定义务和社会责任，公司完成了 2022 年自行监测年度报告和信息公开工作，制定了《环境监测管理办法》《2023 年自行监测方案》，按照监测方案组织开展公司水、气、土壤及噪声常规监测，保证公司厂区环境风险可控，《2023 年自行监测方案》已在长寿区生态环境局备案。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2023 年公司组织制定了《重庆钢铁 2023 年“长江大保护”工作计划》、《重庆钢铁 2023 年能源环保工作计划》，明确了公司落实长江大保护的工作目标和具体举措，废气、废水、固废的整治项目按照计划推进实施。废气方面实施了焦炉煤气精脱硫等重点项目，项目完成后污染物排

放浓度将大幅降低；废水方面完成了特殊废水回用处理系统、雨水回用处理系统等项目，大力推进中水取代新水，推进多级、串联用水，减少循环系统外排水量，提高水循环利用率；固废方面，持续巩固固废不出厂成果。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 不适用

2023 年上半年，公司积极推进余热资源回收，提升余能利用效率。上半年实现焦炉煤气零放散，高炉煤气放散率大幅下降，实现自发电量 20.16 亿 kWh，自发电比例达到 84.38%。加快推进节能项目，2#高炉煤气均压回收项目、汽轮机真空提效项目、淘汰高耗能落后机电设备项目按期开工。编制关键工序能效标杆创建活动方案，积极降低焦炉、转炉工序能耗，上半年 5#、6#焦炉工序能耗 107.79kgce/t，达到标杆水平；高炉工序能耗较 2022 年下降 18kgce/t，助力公司绿色低碳发展。

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

为履行企业社会责任，积极参与社会公益事业，助力乡村振兴，提升公司社会形象和影响力，以自有资金实施对外无偿捐赠，主要用于乡村振兴和助学等。向重庆市教育发展基金会捐赠 10 万元，用于重庆市农村学校“信息课堂”教室建设；通过采购、帮销等形式，分两批次定点采购云南广南县扶贫物资，价值 220 余万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|------|--|------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 中国宝武 | <p>1. 针对本次收购完成后宝山钢铁股份有限公司（简称“宝钢股份”）、宝武钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司（简称“鄂城钢铁”）与重庆钢铁存在部分业务重合的情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。</p> <p>前述解决方式包括但不限于：</p> <p>（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>（2）业务调整：对宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁的业务边界进行梳理，尽最大努力使三家上市公司之间实现差异化的经营，</p> | 2020年9月16日 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--------|------|---|------------|---|---|--|--|
| | | <p>例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；</p> <p>(3) 委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>(4) 在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2. 本公司目前尚未就解决宝钢股份、鄂城钢铁与重庆钢铁存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本公司将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；</p> <p>3. 除上述情况外，本公司或其他子公司获得与重庆钢铁的业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将尽最大努力给予重庆钢铁该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；</p> <p>4. 本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；</p> <p>5. 上述承诺于中国宝武对重庆钢铁拥有实际控制权期间持续有效。</p> | | | | | |
| 解决同业竞争 | 战新基金 | <p>1. 在战新基金与中国宝武保持一致行动关系且在中国宝武实际控制重庆钢铁期间，不利用中国宝武对上市公司的控制关系谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益；</p> <p>2. 本次权益变动完成后，战新基金将根据下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业的主营业务发展特点合理整合各企业的业务发展方向，避免战新基金及控制的企业从事与重庆钢铁主营业务存在重大实质性同业竞争的业务；</p> <p>3. 在战新基金与中国宝武保持一致行动关系且在中国宝武实际</p> | 2020年9月16日 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--------|------|--|--|-----------------|---|---|--|--|
| | | | 控制重庆钢铁期间，如战新基金及控制的企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，战新基金将促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求战新基金采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。 | | | | | |
| 解决同业竞争 | 长寿钢铁 | | 1. 截至 2017 年 12 月 1 日，长寿钢铁不存在从事与重庆钢铁现有的核心业务相同或类似的业务的情形。 2. 在长寿钢铁作为重庆钢铁控股股东期间，若长寿钢铁获得从事与重庆钢铁相同业务的商业机会，长寿钢铁应将该等机会让于重庆钢铁，只有在重庆钢铁放弃该等商业机会后，长寿钢铁才会进行投资。（“从事”是指任何直接或者通过控股实体间接经营业务的情形，但不包括不获有控股地位的少数股权投资。） | 2017 年 12 月 1 日 | 否 | 是 | | |
| 解决关联交易 | 中国宝武 | | 1. 中国宝武将确保重庆钢铁的业务独立、资产完整，具备独立的产、供、销以及其他辅助配套的系统。 2. 中国宝武及中国宝武控制的其他企业不会利用对重庆钢铁的控制权谋求与重庆钢铁及其下属企业优先达成交易。 3. 中国宝武及中国宝武控制的其他企业将避免、减少与重庆钢铁及其下属企业之间不必要的交易。若存在确有必要且不可避免的交易，中国宝武及中国宝武控制的其他企业将与重庆钢铁及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和重庆钢铁《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与重庆钢铁及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害重庆钢铁及其他股东的合法权益的行为。 4. 如中国宝武违反上述承诺，中国宝武将依法承担与赔偿因此给重庆钢铁造成的损失。 | 2020 年 9 月 16 日 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | |
|--------|-----------|--|------------|---|---|--|--|
| 解决关联交易 | 战新基金 | <p>1. 战新基金将确保重庆钢铁的业务独立、资产完整，具备独立完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统。</p> <p>2. 战新基金及战新基金控制的企业不会利用战新基金与中国宝武的一致行动关系和中国宝武对重庆钢铁的控制权谋求与重庆钢铁及其下属企业优先达成交易。</p> <p>3. 战新基金及战新基金控制的企业将避免、减少与重庆钢铁及其下属企业之间不必要的交易。若存在确有必要且不可避免的交易，战新基金及战新基金控制的企业将与重庆钢铁及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和重庆钢铁《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与重庆钢铁及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害重庆钢铁及其他股东的合法权益的行为。</p> <p>4. 如战新基金违反上述承诺，战新基金将依法承担与赔偿因此给重庆钢铁造成的损失。</p> | 2020年9月16日 | 否 | 是 | | |
| 解决关联交易 | 长寿钢铁 | <p>1. 在重庆钢铁破产重整计划执行完毕后，长寿钢铁将严格按照《公司法》等法律法规的要求以及重庆钢铁的公司章程的有关规定，行使股东权利、或者敦促长寿钢铁提名的董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会有关重庆钢铁涉及和长寿钢铁的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2. 在重庆钢铁破产重整计划执行完毕后，对于由于各种合理原因而可能发生的关联交易，长寿钢铁将根据适用法律法规的规定遵循公平、公正的原则，依法签订协议，履行相应程序，并及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害重庆钢铁及其他股东的合法权益。</p> | 2017年12月1日 | 否 | 是 | | |
| 其他 | 中国宝武及战新基金 | <p>1. 中国宝武及其一致行动人战新基金承诺在资产、人员、财务、机构和业务方面与重庆钢铁保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反重庆钢铁规范运作程序、干预重庆钢铁经营决策、损害重庆钢铁和其他股东的合法权益。承诺人及其控制的其他下属企业保证不以</p> | 2020年9月16日 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|----|------|--|------------|---|---|--|--|
| | | | 任何方式占用重庆钢铁及其控制的下属企业的资金。 2. 上述承诺于中国宝武对重庆钢铁拥有控制权且战新基金与中国宝武保持一致行动期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给重庆钢铁造成损失, 承诺人将承担相应的赔偿责任。 | | | | | |
| | 其他 | 长寿钢铁 | 在长寿钢铁持有重庆钢铁的股份期间, 长寿钢铁将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及重庆钢铁《公司章程》等公司管理制度的规定, 与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务, 不利用股东地位谋取不当利益, 尊重重庆钢铁在人员、资产、业务、财务和机构方面的独立性。 | 2017年12月1日 | 否 | 是 | | |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

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

为确保生产经营的稳定持续运行，2021年3月19日，公司第八届董事会第三十五次会议表决通过《关于公司与中国宝武订立2021至2023年度〈服务和供应协议〉暨持续关联交易（包括每年金额上限）的议案》，同意公司与中国宝武订立《服务和供应协议》（简称“协议”），公司及其附属公司（简称“本集团”）提供给中国宝武及其附属公司（简称“中国宝武集团”）的产品在2021年4月1日至2023年12月31日期间的总额不超过4,974,100万元，中国宝武集团提

供给本集团的产品、物料及服务在 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间的总额不超过 8,799,000 万元。详见公司于 2021 年 3 月 20 日披露的《关于 2021 至 2023 年度持续关联交易的公告》（公告编号：2021-021）。2021 年 4 月 1 日，公司与中国宝武签订 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间的《服务和供应协议》。

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

本报告期内，实际发生的关联交易额度在年度金额上限内，具体情况如下：

| 交易类别 | 定价原则 | 交易额（单位：元） |
|-----------|------|------------------|
| 采购商品、接受服务 | 市场定价 | 7,717,663,263.99 |
| 销售商品 | 市场定价 | 4,372,111,338.10 |

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|-------|--------|--------|----------|--------|------------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 广东广物中南建材集团有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 1,541,775,120.15 | 7.44 | / | / | / |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 1,495,626,410.48 | 7.22 | / | / | / |
| 上海欧冶供应链有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 460,680,171.40 | 2.22 | / | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------|------|----------------|--------|---|----------------|------|---|---|---|
| | | 品 | | | | | | | | |
| 新钢国际贸易有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 293,760,537.79 | 1.42 | / | / | / |
| 重庆宝丞炭材有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品、能源介质、提供劳务 | 参照市场定价 | / | 253,218,698.17 | 1.21 | / | / | / |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品、能源介质 | 参照市场定价 | / | 166,598,439.04 | 0.80 | / | / | / |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 105,839,220.84 | 0.51 | / | / | / |
| 武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 44,467,015.64 | 0.21 | / | / | / |
| 宝钢化工（张家港保税区）国际贸易有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 3,313,273.44 | 0.02 | / | / | / |
| 广东省建材有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 3,174,079.17 | 0.02 | / | / | / |
| 宝武重工有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品、能源介质 | 参照市场定价 | / | 2,351,963.89 | 0.01 | / | / | / |
| 东莞宝钢特殊钢加工配送有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售商品 | 参照市场定价 | / | 1,176,423.45 | 0.01 | / | / | / |
| 其他 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售能源介质 | 参照市场定价 | / | 129,984.64 | 0.06 | / | / | / |
| 上海欧冶物流股份有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 159,375,691.87 | 4.50 | / | / | / |
| 上海宝顶能源有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 46,745,480.40 | 1.32 | / | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------|------|-----------|--------|---|----------------|------|---|---|---|
| | | 务 | | | | | | | | |
| 宝钢工程技术集团有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务、工程建设 | 参照市场定价 | / | 154,706,273.93 | 3.82 | / | / | / |
| 宝武装备智能科技有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 54,492,032.61 | 1.54 | / | / | / |
| 宝武重工有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 35,441,248.41 | 1.00 | / | / | / |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务、工程建设 | 参照市场定价 | / | 34,193,769.95 | 0.84 | / | / | / |
| 宝武水务科技有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务、工程建设 | 参照市场定价 | / | 24,414,201.81 | 0.60 | / | / | / |
| 太仓武港码头有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 21,684,142.46 | 0.61 | / | / | / |
| 上海宝钢航运有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 20,419,244.47 | 0.58 | / | / | / |
| 上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设 | 参照市场定价 | / | 11,785,114.80 | 2.32 | / | / | / |
| 广东宝地南华产城发展有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 7,439,878.87 | 0.21 | / | / | / |
| 浙江舟山武港码头有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 6,734,255.94 | 0.19 | / | / | / |
| 欧冶工业品股份有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 6,223,436.04 | 0.18 | / | / | / |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 5,106,987.80 | 0.14 | / | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|------|-----------|--------|---|------------------|-------|---|---|---|
| 宝山钢铁股份有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 3,894,195.38 | 0.11 | / | / | / |
| 宝钢发展有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 3,356,277.94 | 0.09 | / | / | / |
| 上海宝钢心越人才科技有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务 | 参照市场定价 | / | 2,608,000.00 | 0.07 | / | / | / |
| 上海宝钢工程咨询有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设 | 参照市场定价 | / | 980,302.00 | 0.19 | / | / | / |
| 上海宝钢建筑设计有限公司 | 其他关联人 | 接受劳务 | 工程建设 | 参照市场定价 | / | 800,000.00 | 0.16 | / | / | / |
| 其他 | 其他关联人 | 接受劳务 | 接受服务、工程建设 | 参照市场定价 | / | 2,811,540.19 | 0.07 | / | / | / |
| 宝钢资源（国际）有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 2,384,925,085.62 | 19.20 | / | / | / |
| 宝钢资源控股（上海）有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 1,218,139,806.63 | 9.81 | / | / | / |
| 宝武原料供应有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 962,277,869.56 | 7.75 | / | / | / |
| 上海宝顶能源有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 777,081,452.76 | 6.26 | / | / | / |
| 欧冶工业品股份有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购资材备件 | 参照市场定价 | / | 776,741,904.39 | 88.41 | / | / | / |
| 马钢国际经济贸易有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 412,843,320.29 | 3.32 | / | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|------|--------|--------|--|-------------------|------|---|---|---|
| 广东广物中南建材集团有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 190,973,993.27 | 1.54 | / | / | / |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 87,995,615.70 | 0.71 | / | / | / |
| 武钢资源集团鄂州球团有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 71,599,699.17 | 0.58 | / | / | / |
| 欧冶链金再生资源有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢 | 参照市场定价 | / | 66,357,176.42 | 2.61 | / | / | / |
| 宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢 | 参照市场定价 | / | 51,725,947.17 | 2.03 | / | / | / |
| 国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 42,044,851.16 | 0.34 | / | / | / |
| 广东省建材有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购废钢 | 参照市场定价 | / | 30,967,651.08 | 1.22 | / | / | / |
| 宝武装备智能科技有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购资材备件 | 参照市场定价 | / | 29,054,492.80 | 3.31 | / | / | / |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购原材料 | 参照市场定价 | / | 11,171,836.12 | 0.09 | / | / | / |
| 上海宝信软件股份有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购资材备件 | 参照市场定价 | / | 550,486.98 | 0.06 | / | / | / |
| 合计 | | | | / | / | 12,089,774,602.09 | | / | / | / |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | 无 | | | | | |
| 关联交易的说明 | | | | | 有利于确保以合理价格获得稳定可靠的服务供应，对本公司保持生产稳定，提高生产效率及产量至关重要 | | | | | |

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

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

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

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 | 存款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|------|-------|----------------|-------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | | | | 本期合计存入金额 | 本期合计取出金额 | |
| 宝武财务 | 其他关联人 | 200,000,000.00 | 0.46%-1.65% | 1,228,168,091.66 | 5,012,926,780.93 | 5,379,240,614.19 | 861,854,258.4 |
| 合计 | / | / | / | 1,228,168,091.66 | 5,012,926,780.93 | 5,379,240,614.19 | 861,854,258.4 |

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 | 实际发生额 |
|------|-------|------|------------------|-------|
| 宝武财务 | 其他关联人 | 综合授信 | 1,800,000,000.00 | - |

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名 | 租赁 | 租赁 | 租赁 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁 | 租赁 | 是否 | 关联 |
|------|----|----|----|-------|-------|------|----|----|----|----|
|------|----|----|----|-------|-------|------|----|----|----|----|

| 称 | 方名称 | 资产情况 | 资产涉及金额 | | | | 收益确定依据 | 收益对公司影响 | 关联交易 | 关系 |
|--------------|------------|------|--------|------------|------------|---------------|--------|---------|------|----|
| 重庆钢铁(集团)有限公司 | 重庆钢铁股份有限公司 | 设备 | / | 2021.01.01 | 2025.12.31 | 73,008,849.36 | 合同 | 影响成本费用 | 否 | |

租赁情况说明
不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一)根据港交所证券上市规则作出的有关披露

1. 遵守企业管治守则

尽董事会所知，报告期公司已遵守《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录 14-《企业管治守则》的规定，未发现有任何偏离守则的行为。

2. 董事进行证券交易的标准守则

公司已采纳了上市规则附录十所载的有关上市发行人董事进行证券交易的标准守则（「标准规则」）作为董事买卖本公司证券的守则。经具体咨询后，公司董事均确认彼等等于截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月有遵守标准守则所载规定的准则。

3. 中期股息

鉴于公司截至本报告期末，累计未分配利润仍为负数，根据《公司章程》第二百五十条的规定，公司不派发截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月的任何中期股息。

4. 购买、出售或赎回本公司的上市证券

于报告期内，公司概无购买、出售或赎回本公司的上市证券。

5. 重大收购及出售附属公司及附属公司

于报告期内，公司概无重大收购及出售附属公司及附属公司。

6. 审计委员会

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

公司截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月的未经审计的中期财务报告在提交董事会批准前已由审计委员会成员审阅。

7. 权益或淡仓

于 2023 年 6 月 30 日，公司董事、监事或高级管理人员于本公司或其任何相联法团（《证券及期货条例》第 15 部的定义）的股份、相关股份或债券证中，拥有根据《证券及期货条例》第 352 条须列入本存置的登记册中的权益或淡仓（包括根据证券及期货条例之该等规定被假设或视作拥有之权益或淡仓）；或根据联交所证券上市规则《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及联交所的权益或淡仓如下：

| 姓名 | 本公司/ 相联法团 | 身份 | 权益 性质 | 持有权益 股份数目 总计（股） | 占公司 A 股股本 比例（%） | 占公司总 股本比例 （%） | 股份类别 |
|--------------------|--------------|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------|
| 邹安 | 本公司 | 董事、高级 副总裁、董 事会秘书 | 实益 权益 | 1,684,600 （好仓） | 0.020 | 0.019 | A 股 |
| 雷有高（6 月 30 日委任） | 本公司 | 职工监事 | 实益 权益 | 430,000 （好仓） | 0.005 | 0.005 | A 股 |
| 夏彤（6 月 30 日委任） | 本公司 | 职工监事 | 实益 权益 | 534,100 （好仓） | 0.006 | 0.006 | A 股 |
| 周亚平（6 月 30 日离任） | 本公司 | 职工监事 | 实益 权益 | 755,400 （好仓） | 0.009 | 0.008 | A 股 |
| 姚小虎（6 月 | 本公司 | 职工监事 | 实益 | 919,400 | 0.011 | 0.010 | A 股 |

| | | | | | | | |
|---------|-----|-------|----------|-------------------|-------|-------|----|
| 30 日离任) | | | 权益 | (好仓) | | | |
| 谢超 | 本公司 | 高级副总裁 | 实益 权益 | 1,057,400 (好仓) | 0.013 | 0.012 | A股 |

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 167,651 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------------------|------------|---------------|-----------|---------------------------------|------------|----|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数量 | |
| 重庆长寿 钢铁有限 公司 | 0 | 2,096,981,600 | 23.51 | 0 | 无 | 0 | 国有法 人 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 330,000 | 532,911,221 | 5.98 | 0 | 未知 | - | 境外法 人 |

| 重庆千信集团有限公司 | 0 | 427,195,760 | 4.79 | 0 | 质押 | 427,190,070 | 国有法人 |
|------------------------|---------------|-------------|---------------|---|----|-------------|------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 0 | 289,268,939 | 3.24 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 重庆国创投资管理有限公司 | 0 | 278,288,059 | 3.12 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 重庆银行股份有限公司 | 0 | 226,042,920 | 2.53 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 宝武集团中南钢铁有限公司 | 0 | 224,831,743 | 2.52 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 兴业银行股份有限公司重庆分行 | 0 | 219,633,096 | 2.46 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行股份有限公司重庆市分行 | 0 | 216,403,628 | 2.43 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中船工业成套物流有限公司 | 0 | 211,461,370 | 2.37 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 重庆长寿钢铁有限公司 | 2,096,981,600 | 人民币普通股 | 2,096,981,600 | | | | |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 532,911,221 | 境外上市外资股 | 532,911,221 | | | | |
| 重庆千信集团有限公司 | 427,195,760 | 人民币普通股 | 427,195,760 | | | | |
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 289,268,939 | 人民币普通股 | 289,268,939 | | | | |
| 重庆国创投资管理有限公司 | 278,288,059 | 人民币普通股 | 278,288,059 | | | | |
| 重庆银行股份有限公司 | 226,042,920 | 人民币普通股 | 226,042,920 | | | | |
| 宝武集团中南钢铁有限公司 | 224,831,743 | 人民币普通股 | 224,831,743 | | | | |
| 兴业银行股份有限公司重庆分行 | 216,899,843 | 人民币普通股 | 216,899,843 | | | | |
| 中国农业银行股份有限公司重庆市分行 | 216,403,628 | 人民币普通股 | 216,403,628 | | | | |

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|----------------|-----------|-----------|-------------|--------|
| 周亚平 | 职工监事 | 755,400 | 755,400 | 0 | / |
| 姚小虎 | 职工监事 | 919,400 | 919,400 | 0 | / |
| 谢超 | 高级副总裁 | 1,057,400 | 1,057,400 | 0 | / |
| 邹安 | 董事、高级副总裁、董事会秘书 | 1,684,600 | 1,684,600 | 0 | / |
| 夏彤 | 职工监事 | 534,100 | 534,100 | 0 | / |
| 雷有高 | 职工监事 | 430,000 | 430,000 | 0 | / |

其它情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 30 日，公司收到职工代表监事姚小虎先生、周亚平先生提交的书面辞职报告，姚小虎先生因工作调整，辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，仍担任公司党委副书记、纪委书记、工会主席；周亚平先生因达到法定退休年龄辞去公司第九届监事会职工代表监事职务，其辞职后不再担任公司任何职务。同日，公司召开第一届职工代表大会第二十三次联席会议，选举夏彤先生、雷有高先生为公司第九届监事会职工代表监事，任期同第九届监事会。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 | 利率(%) | 还本付息方式 | 交易场所 | 投资者适当性安排(如有) | 交易机制 | 是否存在终止上市交易的风险 |
|-----------------------------|-----------------|-----------|------------|------------|------------|------|-------|-----------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 重庆钢铁股份有限公司2020年度第一期中期票据(品种) | 20 重庆钢铁 MTN001B | 102000391 | 2020年3月19日 | 2020年3月19日 | 2023年3月19日 | 0 | 5.13 | 每年付息,到期还本 | 全国银行间债券市场 | 不适用 | 银行间债券市场交易机制 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 二) | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要指标 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 (%) | 变动原因 |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|------------------------------|
| 流动比率 | 0.60 | 0.65 | -7.69 | - |
| 速动比率 | 0.37 | 0.45 | -17.78 | - |
| 资产负债率 (%) | 44.91 | 45.78 | 减少 0.87 个百分点 | - |
| | 本报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) | 变动原因 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -446,804,937.39 | 546,619,211.44 | -181.74 | 商品坯材 售价降低 |
| EBITDA 全部债务比 | 0.06 | 0.19 | -68.42 | 利润降低 |
| 利息保障倍数 | -2.51 | 4.28 | -158.64 | 利润降低 |
| 现金利息保障倍数 | 3.17 | 8.73 | -63.69 | 经营活动 产生的现 金流量净 额同比降 |

| | | | | |
|---------------|------|------|--------|------|
| | | | | 低 |
| EBITDA 利息保障倍数 | 3.17 | 8.73 | -63.69 | 利润降低 |
| 贷款偿还率 (%) | 100 | 100 | 0.00 | - |
| 利息偿付率 (%) | 100 | 100 | 0.00 | - |

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表
2023年06月30日

人民币元

| 资产 | 附注五 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 3,088,667,503.34 | 3,995,675,679.90 |
| 其中：存放财务公司款项 | | 861,854,258.40 | 1,228,168,091.66 |
| 应收账款 | 2 | 34,776,082.96 | 38,789,243.44 |
| 应收款项融资 | 3 | 417,375,048.47 | 799,686,555.46 |
| 预付款项 | 4 | 623,370,496.19 | 845,432,996.80 |
| 其他应收款 | 5 | 20,409,857.95 | 34,846,186.58 |
| 存货 | 6 | 2,631,639,085.83 | 2,592,756,838.00 |
| 其他流动资产 | 7 | 148,015,814.46 | 207,034,907.16 |
| 流动资产合计 | | 6,964,253,889.20 | 8,514,222,407.34 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 111,227,095.30 | 111,123,058.00 |
| 其他权益工具投资 | 9 | 60,364,499.70 | - |
| 固定资产 | 10 | 26,388,840,864.17 | 26,281,780,445.68 |
| 在建工程 | 11 | 886,818,439.98 | 894,154,698.17 |
| 使用权资产 | 12 | 323,948,938.00 | 388,738,725.76 |
| 无形资产 | 13 | 2,477,830,158.58 | 2,514,367,788.86 |
| 商誉 | 14 | 328,054,770.34 | 328,054,770.34 |
| 长期待摊费用 | 15 | 220,513.01 | 237,486.45 |
| 递延所得税资产 | 16 | 409,075,197.48 | 327,989,203.45 |
| 其他非流动资产 | 17 | 735,594.85 | 4,131,818.97 |
| 非流动资产合计 | | 30,987,116,071.41 | 30,850,577,995.68 |
| 资产总计 | | 37,951,369,960.61 | 39,364,800,403.02 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年06月30日

人民币元

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|-----|--------------------|--------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 18 | 606,003,134.28 | 1,106,441,170.84 |
| 应付票据 | 19 | 519,225,451.64 | 609,367,940.00 |
| 应付账款 | 20 | 3,926,453,144.80 | 3,115,966,628.22 |
| 合同负债 | 21 | 1,867,621,535.43 | 2,645,569,472.47 |
| 应付职工薪酬 | 22 | 122,059,965.01 | 144,905,310.06 |
| 应交税费 | 23 | 30,721,010.73 | 22,974,352.75 |
| 其他应付款 | 24 | 2,959,593,877.11 | 2,720,896,934.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | 25 | 1,297,960,606.25 | 2,352,484,115.99 |
| 其他流动负债 | | 242,791,457.53 | 343,924,031.42 |
| 流动负债合计 | | 11,572,430,182.78 | 13,062,529,956.71 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 26 | 4,019,245,100.00 | 2,751,945,100.00 |
| 应付债券 | 27 | - | - |
| 租赁负债 | 28 | 211,167,760.21 | 278,352,825.03 |
| 长期应付款 | 29 | 1,080,466,022.15 | 1,730,677,459.72 |
| 长期应付职工薪酬 | 30 | 66,885,636.10 | 107,663,455.08 |
| 预计负债 | 31 | - | 5,540,444.09 |
| 递延收益 | 32 | 86,058,402.13 | 79,742,929.39 |
| 递延所得税负债 | 16 | 6,050,855.83 | 6,430,532.64 |
| 非流动负债合计 | | 5,469,873,776.42 | 4,960,352,745.95 |
| 负债合计 | | 17,042,303,959.20 | 18,022,882,702.66 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 33 | 8,918,602,267.00 | 8,918,602,267.00 |
| 资本公积 | 34 | 19,282,146,606.55 | 19,282,146,606.55 |
| 其他综合收益 | 35 | (2,664,805.29) | (2,664,805.29) |
| 专项储备 | 36 | 9,263,073.57 | 7,374,566.33 |
| 盈余公积 | 37 | 606,990,553.42 | 606,990,553.42 |
| 未分配利润 | 38 | (7,905,271,693.84) | (7,470,531,487.65) |
| 股东权益合计 | | 20,909,066,001.41 | 21,341,917,700.36 |
| 负债和股东权益总计 | | 37,951,369,960.61 | 39,364,800,403.02 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谢志雄

主管会计工作负责人：邹安

会计机构负责人：雷晓丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并利润表
2023年半年度

人民币元

| | 附注五 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 39 | 20,994,831,477.22 | 18,016,175,802.82 |
| 减：营业成本 | 39 | 21,128,203,365.30 | 16,793,108,913.19 |
| 税金及附加 | 40 | 77,037,536.23 | 75,110,557.61 |
| 销售费用 | 41 | 43,065,329.07 | 38,921,169.42 |
| 管理费用 | 42 | 141,514,648.17 | 157,960,364.87 |
| 研发费用 | 43 | 14,557,677.64 | 104,831,842.92 |
| 财务费用 | 44 | 117,873,511.59 | 231,104,884.08 |
| 其中：利息费用 | | 146,802,269.13 | 157,544,541.84 |
| 利息收入 | | 21,195,656.06 | (39,580,989.90) |
| 加：其他收益 | 45 | 22,159,817.23 | 29,472,403.53 |
| 投资收益 | 46 | 6,903,528.26 | 26,764,824.70 |
| 资产处置收益/（损失） | | 6,380,758.48 | - |
| 营业利润/（亏损） | | (491,976,486.81) | 671,375,298.96 |
| 加：营业外收入 | 47 | 7,064,920.90 | 750,812.49 |
| 减：营业外支出 | 48 | 30,166,611.83 | 36,287,796.31 |
| 利润/（亏损）总额 | | (515,078,177.74) | 635,838,315.14 |
| 减：所得税费用/（贷项） | 49 | (80,337,971.55) | 119,421,924.96 |
| 净利润/（亏损） | | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润/（亏损） | | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润/（亏损） | | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 综合收益总额 | | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 每股收益/（亏损） | 50 | | |
| 基本每股收益/（亏损） | | (0.05) | 0.06 |
| 稀释每股收益/（亏损） | | (0.05) | 0.06 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年半年度

人民币元

2023年1-6月

| | 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、上年年末及本年初余额 | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | - | (2,664,805.29) | 7,374,566.33 | 606,990,553.42 | (7,470,531,487.65) | 21,341,917,700.36 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | (434,740,206.19) | (434,740,206.19) |
| （二）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 23,875,443.43 | - | - | 23,875,443.43 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (21,986,936.19) | - | - | (21,986,936.19) |
| 三、本年年末余额 | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | - | (2,664,805.29) | 9,263,073.57 | 606,990,553.42 | (7,905,271,693.84) | 20,909,066,001.41 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年半年度

人民币元

2022年1-6月

| | 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、上年年末及本年初余额 | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | - | - | 18,593,416.52 | 606,990,553.42 | (6,451,122,133.31) | 22,375,210,710.20 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 516,416,390.18 | 516,416,390.18 |
| （二）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 18,941,435.46 | - | - | 18,941,435.46 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (14,565,446.18) | - | - | (14,565,446.18) |
| 三、本年年末余额 | 8,918,602,267.00 | 19,282,146,606.55 | - | - | 22,969,405.80 | 606,990,553.42 | (5,934,705,743.13) | 22,896,003,089.66 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表
2023年半年度

人民币元

| | 附注五 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------|-----|-------------------|--------------------|
| 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 | | 21,177,692,087.03 | 19,674,054,088.32 |
| 收到的税费返还 | | 41,606,203.71 | 8,601,217.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 51 | 61,824,472.58 | 63,283,901.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,281,122,763.32 | 19,745,939,208.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,031,077,189.02 | 17,577,200,863.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 666,584,942.49 | 791,678,953.96 |
| 支付的各项税费 | | 149,278,606.67 | 376,656,351.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 51 | 19,661,371.10 | 63,892,075.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,866,602,109.28 | 18,809,428,244.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52 | 414,520,654.04 | 936,510,963.14 |
| 二、 投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 600,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,799,490.96 | 28,606,919.90 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,799,490.96 | 628,606,919.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 347,242,496.17 | 2,420,875,099.50 |
| 投资支付的现金 | | - | 48,900,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 347,242,496.17 | 2,469,775,099.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (340,443,005.21) | (1,841,168,179.60) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年半年度

人民币元

| | 附注五 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,600,000,000.00 | 395,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 51 | - | 20,765.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>1,600,000,000.00</u> | <u>395,020,765.32</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,845,900,000.00 | 2,194,164,840.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 164,422,446.93 | 189,309,047.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 670,833,333.30 | 390,845,457.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>2,681,155,780.23</u> | <u>2,774,319,345.17</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(1,081,155,780.23)</u> | <u>(2,379,298,579.85)</u> |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>11,103,218.87</u> | <u>24,528,160.22</u> |
| 五、 现金及现金等价物净增加额 | | (995,974,912.53) | (3,259,427,636.09) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>3,937,932,833.28</u> | <u>5,832,238,132.54</u> |
| 六、 年末现金及现金等价物余额 | 52 | <u>2,941,957,920.75</u> | <u>2,572,810,496.45</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
资产负债表
2023年06月30日

人民币元

| 资产 | 附注十二 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 3,078,657,178.52 | 3,994,801,171.12 |
| 其中：存放财务公司款项 | | 861,854,258.40 | 1,228,168,091.66 |
| 应收账款 | 1 | 144,909,884.76 | 181,294,862.78 |
| 应收款项融资 | | 417,375,048.47 | 799,686,555.46 |
| 预付款项 | | 612,076,159.26 | 839,401,303.56 |
| 其他应收款 | 2 | 140,803,667.12 | 133,345,845.02 |
| 存货 | | 2,613,736,123.73 | 2,574,096,616.38 |
| 其他流动资产 | | 130,622,317.42 | 189,302,364.07 |
| 流动资产合计 | | 7,138,180,379.28 | 8,711,928,718.39 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 1,103,515,089.98 | 1,103,411,052.68 |
| 其他权益工具投资 | | 60,364,499.70 | - |
| 固定资产 | | 25,402,034,829.54 | 25,255,209,027.99 |
| 在建工程 | | 885,882,706.55 | 894,154,698.17 |
| 使用权资产 | | 323,948,938.00 | 388,738,725.76 |
| 无形资产 | | 2,410,735,655.72 | 2,443,935,942.71 |
| 长期待摊费用 | | 220,513.01 | 237,486.45 |
| 递延所得税资产 | | 373,785,308.72 | 292,699,314.69 |
| 其他非流动资产 | | 735,594.85 | 4,131,818.97 |
| 非流动资产合计 | | 30,561,223,136.07 | 30,382,518,067.42 |
| 资产总计 | | 37,699,403,515.35 | 39,094,446,785.81 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
资产负债表（续）
2023年06月30日

人民币元

| 负债和股东权益 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 606,003,134.28 | 1,106,441,170.84 |
| 应付票据 | 519,225,451.64 | 609,367,940.00 |
| 应付账款 | 3,950,416,026.34 | 3,100,744,371.99 |
| 合同负债 | 1,867,616,700.78 | 2,645,569,472.47 |
| 应付职工薪酬 | 121,411,479.00 | 140,976,377.94 |
| 应交税费 | 25,784,694.16 | 16,713,145.35 |
| 其他应付款 | 2,896,729,995.53 | 2,670,230,920.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,297,960,606.25 | 2,352,484,115.99 |
| 其他流动负债 | 242,790,171.11 | 343,924,031.42 |
| 流动负债合计 | 11,527,938,259.09 | 12,986,451,546.49 |
| 非流动负债 | | |
| 长期借款 | 4,019,245,100.00 | 2,751,945,100.00 |
| 租赁负债 | 211,167,760.21 | 278,352,825.03 |
| 长期应付款 | 1,080,466,022.15 | 1,730,677,459.72 |
| 长期应付职工薪酬 | 65,509,733.95 | 106,550,937.54 |
| 预计负债 | - | 5,540,444.09 |
| 递延收益 | 86,058,402.13 | 79,742,929.39 |
| 非流动负债合计 | 5,462,447,018.44 | 4,952,809,695.77 |
| 负债合计 | 16,990,385,277.53 | 17,939,261,242.26 |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 8,918,602,267.00 | 8,918,602,267.00 |
| 资本公积 | 19,313,089,864.55 | 19,313,089,864.55 |
| 其他综合收益 | (2,664,805.29) | (2,664,805.29) |
| 盈余公积 | 577,012,986.42 | 577,012,986.42 |
| 未分配利润 | (8,097,022,074.86) | (7,650,854,769.13) |
| 股东权益合计 | 20,709,018,237.82 | 21,155,185,543.55 |
| 负债和股东权益总计 | 37,699,403,515.35 | 39,094,446,785.81 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
 利润表
 2023年半年度

人民币元

| | 附注十二 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------|------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 4 | 21,432,546,885.73 | 18,224,540,821.52 |
| 减：营业成本 | 4 | 21,569,174,763.31 | 17,119,582,992.36 |
| 税金及附加 | | 73,167,243.33 | 68,786,596.26 |
| 销售费用 | | 43,065,329.07 | 38,921,169.42 |
| 管理费用 | | 134,361,172.54 | 151,325,116.18 |
| 研发费用 | | 14,557,677.64 | 104,831,842.92 |
| 财务费用 | | 117,867,270.42 | 226,246,840.57 |
| 其中：利息费用 | | 146,802,269.13 | 152,624,172.27 |
| 利息收入 | | 21,190,578.73 | (39,474,732.54) |
| 加：其他收益 | | 1,895,275.01 | 2,925,488.65 |
| 投资收益 | 5 | 6,903,528.26 | 26,764,824.70 |
| 资产处置收益/（损失） | | 6,380,758.48 | - |
| 营业利润/（亏损） | | (504,467,008.83) | 544,536,577.16 |
| 加：营业外收入 | | 7,064,920.90 | 733,812.49 |
| 减：营业外支出 | | 29,851,211.83 | 36,293,762.05 |
| 利润/（亏损）总额 | | (527,253,299.76) | 508,976,627.60 |
| 减：所得税费用/（贷项） | | (81,085,994.03) | 105,587,009.00 |
| 净利润/（亏损） | | (446,167,305.73) | 403,389,618.60 |
| 其中：持续经营净利润/（亏损） | | (446,167,305.73) | 403,389,618.60 |
| 其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 综合收益总额 | | (446,167,305.73) | 403,389,618.60 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
 股东权益变动表
 2023 年半年度

人民币元

2023年1-6月

| | 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、 上年年末及本年初余额 | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | - | (2,664,805.29) | - | 577,012,986.42 | (7,650,854,769.13) | 21,155,185,543.55 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| （一） 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | (446,167,305.73) | (446,167,305.73) |
| （二） 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 20,608,765.69 | - | - | 20,608,765.69 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (20,608,765.69) | - | - | (20,608,765.69) |
| 三、 本年年末余额 | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | - | (2,664,805.29) | - | 577,012,986.42 | (8,097,022,074.86) | 20,709,018,237.82 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年半年度

人民币元

2022年1-6月

| | 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、 上年年末及本年初余额 | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | - | - | 13,365,206.21 | 577,012,986.42 | (6,613,166,393.46) | 22,208,903,930.72 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| （一） 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 403,389,618.60 | 403,389,618.60 |
| （二） 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | 16,950,000.00 | - | - | 16,950,000.00 |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | (14,181,571.22) | - | - | (14,181,571.22) |
| 三、 本年年末余额 | 8,918,602,267.00 | 19,313,089,864.55 | - | - | 16,133,634.99 | 577,012,986.42 | (6,209,776,774.86) | 22,615,061,978.10 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
现金流量表
2023年半年度

人民币元

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| 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 | 21,177,299,366.76 | 19,672,486,511.06 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 61,293,963.05 | 63,125,101.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,238,593,329.81 | 19,735,611,612.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,041,110,948.81 | 17,781,842,410.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 649,268,345.81 | 761,218,985.73 |
| 支付的各项税费 | 123,390,459.48 | 345,321,066.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,438,737.71 | 36,824,438.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 20,833,208,491.81 | 18,925,206,901.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 405,384,838.00 | 810,404,710.82 |
| 二、 投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 600,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 6,799,490.96 | 28,606,919.90 |
| 投资活动现金流入小计 | 6,799,490.96 | 628,606,919.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 347,242,496.17 | 2,420,875,099.50 |
| 投资支付的现金 | - | 48,900,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 347,242,496.17 | 2,469,775,099.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (340,443,005.21) | (1,841,168,179.60) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

重庆钢铁股份有限公司
现金流量表（续）
2023年半年度

人民币元

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量： | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,600,000,000.00 | 395,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | <u>1,600,000,000.00</u> | <u>395,000,000.00</u> |
| 偿还债务支付的现金 | 1,845,900,000.00 | 2,194,164,840.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 164,422,446.93 | 183,406,502.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 670,833,333.30 | 270,833,333.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | <u>2,681,155,780.23</u> | <u>2,648,404,676.26</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | <u>(1,081,155,780.23)</u> | <u>(2,253,404,676.26)</u> |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | <u>11,103,218.87</u> | <u>24,528,160.22</u> |
| 五、 现金及现金等价物净增加额 | (1,005,110,728.57) | (3,259,639,984.82) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | <u>3,937,058,324.50</u> | <u>5,832,114,415.58</u> |
| 六、 年末现金及现金等价物余额 | <u><u>2,931,947,595.93</u></u> | <u><u>2,572,474,430.76</u></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

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

根据重整计划，2017年12月27日，重钢集团所持公司的2,096,981,600股股票悉数划转至重庆长寿钢铁有限公司（以下简称“长寿钢铁”），并在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户手续。本次股权变动完成后，长寿钢铁持有本公司2,096,981,600股股份，持股比例为23.51%，成为本公司的控股股东。长寿钢铁的母公司中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”）及其他子公司持有本公司普通股366,868,446股，股权比例为4.11%。截止2023年06月30日，宝武集团直接和间接合计持有本公司普通股2,463,850,046股，股权比例为27.63%。

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

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月30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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度未发生变化。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2023年06月30日，本集团的流动负债超出流动资产人民币4,608,176,293.58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于2023年06月30日已取得但尚未使用的银行机构授信额度人民币7,069,347,947.20元，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个月可预见未来期间内持续经营，因此以持续经营为基础编制本年度财务报表。

二、 财务报表的编制基础（续）

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年06月30日的财务状况以及2023年6月30日止六个月期间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。本会计期间为2023年1月1日起至2023年6月30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。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 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。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

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（a）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（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率、改变参考基准利率的计算方法以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。

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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以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。

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。

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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

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七、3。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（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。

金融资产转移

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

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

10. 存货

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和低值易耗品及修理用备件等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货（续）

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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

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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

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

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

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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：

- （1）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；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

15. 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，存在租赁激励的，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）

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|----------|-------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 专利及非专利技术 | 3-4年 |
| 软件 | 5-10年 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

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

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）

19. 职工薪酬（续）

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 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。

21. 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，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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仅仅包含转让钢材、钢坯等产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：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。

可变对价

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。

使用费收入

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

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得主要原材料控制权后，通过提供重大的服务将主要原材料与其他商品或服务整合生产出钢坯或钢材转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让钢坯或钢材前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，并且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；
- （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交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- （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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税（续）

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

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

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

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，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15；附注三、20。

短期租赁

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

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

售后租回交易

本集团按照附注三、22评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

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

27. 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。

28. 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交易性金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

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

29. 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金额进行重大调整。

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：

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

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。

存货跌价准备

本集团在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

涉及销售折扣的可变对价

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--|
| 增值税 | 销售货物 | 钢材产品销售应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 其他税率：6%、9% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 环境保护税 | 按照实际大气污染物排放量 | 每污染当量 3.0 元-3.5 元 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

2. 税收优惠

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

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

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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许提供现代服务所取得的销售额占全部销售额比重超过 50%的生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。新港长龙提供现代服务（物流辅助服务）符合政策条件，本年度可抵扣进项税额加计 5%抵减增值税应纳税额。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款 | 2,941,957,920.75 | 3,937,932,833.28 |
| 其他货币资金 | 146,709,582.59 | 57,742,846.62 |
| | <u>3,088,667,503.34</u> | <u>3,995,675,679.90</u> |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | <u>146,709,582.59</u> | <u>57,742,846.62</u> |

于2023年06月30日，本集团受限货币资金为票据保证金及信用证保证金，详见附注五、53。

银行活期存款按照银行活期存款利率或协定存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 31,551,825.17 | 35,101,779.09 |
| 1年至2年 | 1,062,307.18 | 1,938,096.22 |
| 2年至3年 | 1,132,859.64 | 1,815,749.84 |
| 3年以上 | 2,137,854.10 | 1,042,381.42 |
| | <u>35,884,846.09</u> | <u>39,898,006.57</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>1,108,763.13</u> | <u>1,108,763.13</u> |
| | <u>34,776,082.96</u> | <u>38,789,243.44</u> |

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清。

| | 2023年06月30日 | | | | 账面价值 | 2022年12月31日 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|-----|--------------|---|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 35,884,846.09 | 100 | 1,108,763.13 | 3 | 34,776,082.96 | 39,898,006.57 | 100 | 1,108,763.13 | 3 | 38,789,243.44 |

于2023年06月30日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2023年06月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失 | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 整个存续期预期信用损失 |
| 1年以内 | 31,551,825.17 | | | 35,101,779.09 | - | - |
| 1年至2年 | 1,062,307.18 | | | 1,938,096.22 | - | - |
| 2年至3年 | 1,132,859.64 | | | 1,815,749.84 | 4 | 66,381.71 |
| 3年以上 | 2,137,854.10 | 52 | 1,108,763.13 | 1,042,381.42 | 100 | 1,042,381.42 |
| | <u>35,884,846.09</u> | | <u>1,108,763.13</u> | <u>39,898,006.57</u> | | <u>1,108,763.13</u> |

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期收回 或转回 | 本期核销 | 其他增加 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|----------|----------|---------------------|
| 2023年1-6月 | <u>1,108,763.13</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,108,763.13</u> |
| 2022年 | <u>1,062,693.13</u> | <u>46,070.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,108,763.13</u> |

对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，应收账款预期信用损失风险较低。

于2023年06月30日，本集团前五名的应收账款期末余额合计人民币31,773,216.17元（2022年12月31日：人民币31,958,868.38元），占应收账款期末余额合计数的89%（2022年12月31日：80%），本期末未计提坏账准备（2022年12月31日：无）。

3. 应收款项融资

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | <u>417,375,048.47</u> | <u>799,686,555.46</u> |

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 银行承兑汇票 | <u>417,175,048.47</u> | <u>799,486,555.46</u> |
| | <u>417,375,048.47</u> | <u>799,686,555.46</u> |

其中，已质押的应收票据如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>117,502,637.12</u> | <u>100,119,944.03</u> |

期末所有权受限的应收票据详见附注五、53。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

| | 2023年06月30日 | | 2022年12月30日 | |
|--------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|
| | 期末终止确认 金额 | 期末未终止确认 金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确 认金额 |
| 银行承兑汇票 | <u>5,356,331,050.32</u> | <u>-</u> | <u>2,788,645,475.68</u> | <u>25,546,660.16</u> |

于2023年06月30日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2022年12月31日：无）。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2023年06月30日 | | 2022年12月31日 | |
|-------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 604,016,596.52 | 97 | 820,988,234.06 | 97 |
| 1年至2年 | 13,880,467.50 | 2 | 19,463,573.67 | 2 |
| 2年至3年 | <u>5,473,432.17</u> | <u>1</u> | <u>4,981,189.07</u> | <u>1</u> |
| | <u>623,370,496.19</u> | <u>100</u> | <u>845,432,996.80</u> | <u>100</u> |

于2023年06月30日，本集团前五名的预付款项期末余额合计人民币308,525,402.24元（2022年12月31日：人民币413,397,416.06元），占预付款项期末余额合计数的49%（2022年12月31日：49%）。

5. 其他应收款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | <u>20,409,857.95</u> | <u>34,846,186.58</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 10,303,513.00 | 29,100,132.89 |
| 1年至2年 | 7,253,118.04 | 5,632,374.32 |
| 2年至3年 | 3,076,782.18 | 694,558.99 |
| 3年以上 | 2,494,954.85 | 2,137,630.50 |
| | <u>23,128,368.07</u> | <u>37,564,696.70</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | 2,718,510.12 | 2,718,510.12 |
| | <u>20,409,857.95</u> | <u>34,846,186.58</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款项 | 11,825,857.39 | 6,358,619.28 |
| 押金保证金、备用金等 | 7,809,843.55 | 6,902,554.51 |
| 应收政府补助款 | 1,916,894.66 | 23,924,352.24 |
| 其他 | 1,575,772.47 | 379,170.67 |
| | <u>23,128,368.07</u> | <u>37,564,696.70</u> |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

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

2023年06月30日

| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | | | 小计 | |
|-------------|-------------------|------|-----------------|------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|------|-----------------|--------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 2022年12月31日 | 33,410,696.33 | - | 1,866,774.57 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 37,564,696.70 | 2,718,510.12 |
| 本期新增 | 10,303,513.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,303,513.00 | - |
| 终止确认 | (24,739,841.63) | - | - | - | - | - | - | - | (24,739,841.63) | - |
| 本期核销 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2023年06月30日 | 18,974,367.70 | - | 1,866,774.57 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 23,128,368.07 | 2,718,510.12 |

2022年12月31日

| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | | | 小计 | |
|-------------|-------------------|------|-----------------|------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | | |
| 2021年12月31日 | 50,843,779.77 | - | 1,866,774.57 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | 19,826,690.83 | 19,826,690.83 | 74,824,470.97 | 22,545,200.95 |
| 本年新增 | 29,100,132.89 | - | - | - | - | - | - | - | 29,100,132.89 | - |
| 终止确认 | (46,533,216.33) | - | - | - | - | - | (9,529,661.39) | (9,529,661.39) | (56,062,877.72) | (9,529,661.39) |
| 本年核销 | - | - | - | - | - | - | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) |
| 2022年12月31日 | 33,410,696.33 | - | 1,866,774.57 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 37,564,696.70 | 2,718,510.12 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期核销 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|----------------|-----------------|--------------|
| 2023年1-6月 | 2,718,510.12 | - | - | - | 2,718,510.12 |
| 2022年 | 22,545,200.95 | - | (9,529,661.39) | (10,297,029.44) | 2,718,510.12 |

于2023年06月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | 期末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-----|----------------------|---------------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 第一名 | 6,251,528.59 | 27 | 往来款项 | 1年以内 | - |
| 第二名 | 4,707,432.05 | 20 | 备用金 | 1年以内、1至3年 、3年以上 | 2,192,450.68 |
| 第三名 | 3,102,411.50 | 13 | 保证金及押金 | 1至3年、3年以上 | 525,761.92 |
| 第四名 | 2,300,000.00 | 10 | 往来款项 | 1-2年 | - |
| 第五名 | 1,916,894.66 | 8 | 应收政府补助 款 | 1年以内 | - |
| | <u>18,278,266.80</u> | <u>78</u> | | | <u>2,718,212.60</u> |

于2022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 |
|-----|----------------------|---------------------------|---------|-----------|---------------------|
| 第一名 | 23,924,352.24 | 64 | 应收政府补助款 | 1年以内 | - |
| 第二名 | 3,789,419.76 | 10 | 保证金及押金 | 1至3年、3年以上 | 525,761.92 |
| 第三名 | 3,598,541.41 | 10 | 往来款项 | 1年以内 | - |
| 第四名 | 2,995,645.01 | 8 | 备用金 | 0至3年、3年以上 | 2,192,450.68 |
| 第五名 | 2,300,000.00 | 6 | 往来款项 | 1-2年 | - |
| | <u>36,607,958.42</u> | <u>98</u> | | | <u>2,718,212.60</u> |

于2023年06月30日，应收政府补助款项如下：

| 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 政策依据 |
|----------------|---------------------|------|-----------|---------------------------------------|
| 长寿区税务局 增值税即征即退 | <u>1,916,894.66</u> | 1年以内 | 2023年7-8月 | 《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》 (财税[2021]40号) |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

| | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,732,837,116.46 | 136,615,700.37 | 1,596,221,416.09 | 1,585,117,204.29 | 218,842,036.91 | 1,366,275,167.38 |
| 在产品 | 390,302,273.90 | - | 390,302,273.90 | 561,419,936.09 | 46,574,080.85 | 514,845,855.24 |
| 库存商品 | 251,950,134.61 | - | 251,950,134.61 | 328,095,913.26 | 12,446,168.11 | 315,649,745.15 |
| 低值易耗品及修 理用备件 | 414,922,932.07 | 21,757,670.84 | 393,165,261.23 | 417,743,741.07 | 21,757,670.84 | 395,986,070.23 |
| | <u>2,790,012,457.04</u> | <u>158,373,371.21</u> | <u>2,631,639,085.83</u> | <u>2,892,376,794.71</u> | <u>299,619,956.71</u> | <u>2,592,756,838.00</u> |

存货跌价准备变动如下：

2023年1-6月

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | | | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 218,842,036.91 | - | 82,226,336.54 | - | 136,615,700.37 |
| 在产品 | 46,574,080.85 | - | 46,574,080.85 | - | - |
| 库存商品 | 12,446,168.11 | - | 12,446,168.11 | - | - |
| 低值易耗品及修 理用备件 | 21,757,670.84 | - | - | - | 21,757,670.84 |
| | <u>299,619,956.71</u> | <u>-</u> | <u>141,246,585.50</u> | <u>-</u> | <u>158,373,371.21</u> |

2022年

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

确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 预缴企业所得税 | 130,620,704.17 | 130,656,066.07 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 17,395,110.29 | 76,378,841.09 |
| | <u>148,015,814.46</u> | <u>207,034,907.16</u> |

8. 长期股权投资

| | 2023年06月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|---------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | 111,227,095.30 | - | 111,227,095.30 | 111,123,058.00 | - | 111,123,058.00 |
| | <u>111,227,095.30</u> | <u>-</u> | <u>111,227,095.30</u> | <u>111,123,058.00</u> | <u>-</u> | <u>111,123,058.00</u> |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2023年1-6月

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期变动 | | | | 期末余额 | 年末减值准备 |
|----------------------------------|-----------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|-----------------------|----------|
| | | 增加投资 | 权益法下确认投资损益 | 宣告现金股利 | 其他减少 | | |
| <i>联营企业</i> | | | | | | | |
| 重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“宝丞炭材”）[注1] | 16,764,325.32 | - | 1,063,163.28 | 4,300,000.00 | - | 13,527,488.60 | - |
| 宝武原料供应有限公司（以下简称“宝武原料”）[注1] | 44,518,431.16 | - | 1,581,535.58 | 2,499,490.96 | - | 43,600,475.78 | - |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司（以下简称“宝环资源”）[注2] | 15,503,020.25 | - | 4,627,273.25 | - | - | 20,130,293.50 | - |
| 宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（以下简称“宝武精成”）[注3] | 34,337,281.27 | - | -368,443.85 | - | - | 33,968,837.42 | - |
| | <u>111,123,058.00</u> | <u>-</u> | <u>6,903,528.26</u> | <u>6,799,490.96</u> | <u>-</u> | <u>111,227,095.30</u> | <u>-</u> |

2022年

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年变动 | | | | 年末余额 | 年末减值准备 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | | 增加投资 | 权益法下确认投资损益 | 宣告现金股利 | 其他减少 | | |
| <i>联营企业</i> | | | | | | | |
| 重庆宝丞炭材有限公司（以下简称“宝丞炭材”）[注1] | 14,039,012.26 | - | 4,925,313.06 | (2,200,000.00) | - | 16,764,325.32 | - |
| 宝武原料供应有限公司（以下简称“宝武原料”）[注1] | 44,120,786.35 | - | 2,720,729.06 | (2,323,084.25) | - | 44,518,431.16 | - |
| 宝武环科重庆资源循环利用有限公司（以下简称“宝环资源”）[注2] | - | 14,700,000.00 | 803,020.25 | - | - | 15,503,020.25 | - |
| 宝武精成（舟山）矿业科技有限公司（以下简称“宝武精成”）[注3] | - | 34,200,000.00 | 137,281.27 | - | - | 34,337,281.27 | - |
| | <u>58,159,798.61</u> | <u>48,900,000.00</u> | <u>8,586,343.64</u> | <u>(4,523,084.25)</u> | <u>-</u> | <u>111,123,058.00</u> | <u>-</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

注1： 公司出资约人民币1,124万元，持有宝丞炭材10%股权，且在宝丞炭材的董事会5个席位中占有1位，可以按照实缴出资比例在宝丞炭材股东会会议中行使表决权，对宝丞炭材具有重大影响；公司出资人民币4,000万元，持有宝武原料8%股权，公司在宝武原料的董事会9个席位中占有1位，可以按照实缴出资比例在宝武原料股东会会议中行使表决权，对宝武原料具有重大影响。

注2： 公司第九届董事会第二次会议审议通过了《关于公司与宝武环科组建合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与宝武集团环境资源科技有限公司（以下简称“宝武资源”）共同设立宝环资源。公司认缴出资人民币4,900万元，持有宝环资源49%股权。根据宝环资源的《公司章程》，本公司在该公司享有对应股权表决权。于2022年1月，公司出资人民币1,470万元。

注3： 公司第九届董事会第六次会议审议通过了《关于公司与宝钢资源控股（上海）有限公司组建合资公司暨关联交易的议案》，同意公司与宝钢资源控股（上海）有限公司（简称“宝钢资源”）共同设立宝武精成。公司于2022年1月出资人民币3,420万元，持有宝武精成19%股权。根据宝武精成的《公司章程》，本公司在该公司享有对应股权表决权。

9. 其他权益工具投资

2023年1-6月

| | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 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 |
|------------|-------------------|---------------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 宝武水务科技有限公司 | - | 60,364,499.70 | - | - | 意图长期持有以赚取投资收益 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资（续）

| 2022年 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 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 |
|--------------|-------------------|------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 厦门船舶重工股份有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | - | 意图长期持有以赚取投资收益 |

10. 固定资产

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 26,394,571,877.30 | 26,280,993,465.29 |
| 固定资产清理 | (5,731,013.13) | 786,980.39 |
| | <u>26,388,840,864.17</u> | <u>26,281,780,445.68</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产

2023年1-6月

| | 房屋及建筑物 | 机器设备及 其他设备 | 运输工具 | 合计 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| 原价 | | | | |
| 期初余额 | 13,648,034,546.18 | 20,167,612,023.24 | 16,889,795.21 | 33,832,536,364.63 |
| 购置 | - | 27,362,382.58 | - | 27,362,382.58 |
| 在建工程转入 | 15,787,117.00 | 849,606,223.32 | - | 865,393,340.32 |
| 处置或报废 | (43,627,422.99) | (20,835,974.92) | - | (64,463,397.91) |
| 转入固定资产清理 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>13,620,194,240.19</u> | <u>21,023,744,654.22</u> | <u>16,889,795.21</u> | <u>34,660,828,689.62</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初余额 | 3,186,304,983.09 | 4,359,031,668.09 | 6,206,248.16 | 7,551,542,899.34 |
| 计提 | 158,367,142.87 | 573,250,151.02 | 110,456.31 | 731,727,750.20 |
| 处置或报废 | (15,266,231.21) | (1,747,606.01) | - | (17,013,837.22) |
| 转入固定资产清理 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>3,329,405,894.75</u> | <u>4,930,534,213.10</u> | <u>6,316,704.47</u> | <u>8,266,256,812.32</u> |
| 减值准备 | | | | |
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 计提 | - | - | - | - |
| 处置或报废 | - | - | - | - |
| 转入固定资产清理 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 期末 | <u>10,290,788,345.44</u> | <u>16,093,210,441.12</u> | <u>10,573,090.74</u> | <u>26,394,571,877.30</u> |
| 年初 | <u>10,461,729,563.09</u> | <u>15,808,580,355.15</u> | <u>10,683,547.05</u> | <u>26,280,993,465.29</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产（续）

2022年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 房屋建筑物 | <u>9,601,688.48</u> | <u>9,641,964.40</u> |

于2023年06月30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 |
|-------|-----------------------|---------------|
| 长寿区厂房 | <u>947,674,387.99</u> | 申报资料审批中 |

年末所有权受限的固定资产情况参见附注五、53。

固定资产清理

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------------|
| 机器设备及其他设备 | <u>(5,731,013.13)</u> | <u>786,980.39</u> |

11. 在建工程

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | <u>886,818,439.98</u> | <u>894,154,698.17</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

| | 2023年06月30日 | | 2022年12月31日 | | | |
|----------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新建50000m ³ /h制氧机组 | - | - | - | 373,694,383.33 | - | 373,694,383.33 |
| 铁厂1号、2号、3号烧 结环冷机环保及节能改造 | 22,652,147.35 | - | 22,652,147.35 | 22,400,000.00 | - | 22,400,000.00 |
| 原料场系统能力提升 与环保料场改造 | 159,082,556.16 | - | 159,082,556.16 | 125,129,921.03 | - | 125,129,921.03 |
| 轧钢厂热卷线升级改造 | 171,932,038.63 | - | 171,932,038.63 | 115,304,849.57 | - | 115,304,849.57 |
| 新建第二铁路成品发 运库 | 29,530,169.77 | - | 29,530,169.77 | 29,530,169.77 | - | 29,530,169.77 |
| 炼钢厂新建一系列一 次钢渣处理 | 118,758,072.20 | - | 118,758,072.20 | 118,511,126.54 | - | 118,511,126.54 |
| 焦炉煤气精脱硫 | 15,070,499.24 | - | 15,070,499.24 | 14,885,706.79 | - | 14,885,706.79 |
| 炼铁厂烧结工序1#、 2#、3#烧结机头及 梭式小车 | 12,824,067.20 | - | 12,824,067.20 | - | - | - |
| 马迹山预混料接卸及 供应能力改造 | 17,456,354.49 | - | 17,456,354.49 | - | - | - |
| 水渣皮带环保升级改造 | 12,299,378.80 | - | 12,299,378.80 | - | - | - |
| 物运区域通廊及转运 站环保封闭改造 | 16,561,339.20 | - | 16,561,339.20 | - | - | - |
| 其他 | 310,651,816.94 | - | 310,651,816.94 | 94,698,541.14 | - | 94,698,541.14 |
| 小计 | 886,818,439.98 | - | 886,818,439.98 | 894,154,698.17 | - | 894,154,698.17 |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2023年1-6月变动如下：

| | 预算 (万元) | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 (%) | 利息资本化累计 金额 | 其中：本年度利 息资本化金额 | 本年度利息资 本化借款利率 |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|-------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 新建 5000m ³ /h 制氧机组 | 45,000 | 373,694,383.33 | 113,003,601.75 | 486,697,985.08 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 原料场系统能力提升与环保料 场改造 | 70,701 | 125,129,921.03 | 42,640,591.90 | 8,687,956.77 | - | 159,082,556.16 | 自筹 | 45.00 | - | - | - |
| 炼钢厂新建一系列一次钢渣处 理 | 16,783 | 118,511,126.54 | 246,945.66 | - | - | 118,758,072.20 | 自筹 | 95.00 | - | - | - |
| 轧钢厂热卷线升级改造 | 39,935 | 115,304,849.57 | 56,627,189.06 | - | - | 171,932,038.63 | 自筹 | 50.00 | - | - | - |
| 炼铁厂1号、2号、3号烧结 环冷机环保及节能改造 | 6,988 | 22,400,000.00 | 252,147.35 | - | - | 22,652,147.35 | 自筹 | 32.00 | - | - | - |
| 焦炉煤气精脱硫 | 7,443 | 14,885,706.79 | 184,792.45 | - | - | 15,070,499.24 | 自筹 | 20.00 | - | - | - |
| 烧结机提产改造及余热发电项 目 | 35,233 | - | 278,007.78 | 278,007.78 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 轧钢厂升级改造(中板线、棒 材、线材) | 183,755 | - | 33,143,870.00 | 33,143,870.00 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 富余煤气高效利用及蒸汽梯级 利用项目 | 88,577 | - | 52,968,416.35 | 52,968,416.35 | - | - | 自筹、借款 | 100.00 | 6,084,484.93 | 6,084,484.93 | 2.76% |
| 连铸机改造 | 77,334 | - | 25,567,243.96 | 25,567,243.96 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 废水处理系统升级改造及环保 堆场 | 16,795 | - | 623,450.15 | 623,450.15 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 焦化工序升级改造 | 8,042 | - | 1,994,819.17 | 1,994,819.17 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 能源环保部煤气管网系统安全 达标提升改造 | 2,968 | 4,160,000.00 | 14,752,407.56 | 18,912,407.56 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 炼钢厂3#转炉烟罩升级改造 | 1,482 | - | 9,135,482.08 | 9,135,482.08 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 小计 | | 774,085,987.26 | 351,418,965.22 | 638,009,638.90 | - | 487,495,313.58 | | | 6,084,484.93 | 6,084,484.93 | |

重庆钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2023年1-6月变动如下：（续）

| | 预算 (万元) | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 (%) | 利息资本化累计 金额 | 其中：本年度利 息资本化金额 | 本年度利息资 本化借款利率 |
|--------------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 炼铁厂烧结工序 1#、2#、3# 烧结机头及梭式小车 | 1,894 | - | 12,824,067.20 | - | - | 12,824,067.20 | 自筹 | 68.00 | - | - | - |
| 马迹山预混料接卸及供应能力 改造 | 9,992 | - | 17,456,354.49 | - | - | 17,456,354.49 | 自筹 | 17.00 | - | - | - |
| 水渣皮带环保升级改造 | 14,958 | - | 12,299,378.80 | - | - | 12,299,378.80 | 自筹 | 8.00 | - | - | - |
| 物运区域通廊及转运站环保封 闭改造 | 23,605 | - | 16,561,339.20 | - | - | 16,561,339.20 | 自筹 | 7.00 | - | - | - |
| 炼钢厂 3#转炉烟罩升级改造 | 1,482 | - | 9,135,482.08 | 9,135,482.08 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 转炉煤气外供能力提升 | 1,897 | 3,077,117.99 | 8,324,165.98 | 11,401,283.97 | - | - | 自筹 | 100.00 | - | - | - |
| 炼铁厂高炉工序 1#、2#、3# 高炉热风炉排口超低 | 6,913 | 2,169,290.00 | 7,325,172.69 | - | - | 9,494,462.69 | 自筹 | 14.00 | - | - | - |
| 炼铁厂焦化工序新建三套焦炉 机侧除尘系统 | 6,532 | - | 7,796,140.33 | - | - | 7,796,140.33 | 自筹 | 12.00 | - | - | - |
| 焦化工序现有装煤、推焦、干 熄焦、筛焦除尘系统超低排放 改造 | 8,529 | - | 7,227,004.00 | - | - | 7,227,004.00 | 自筹 | 8.00 | - | - | - |
| 维工项目 | 78,152 | 33,002,641.26 | 179,386,526.25 | 26,987,102.58 | - | 185,402,064.93 | 自筹 | 24.00 | - | - | - |
| 其它 | | 81,819,661.66 | 228,302,485.89 | 179,859,832.79 | | 130,262,314.76 | 自筹 | | - | - | - |
| 小计 | | 120,068,710.91 | 506,638,116.91 | 227,383,701.42 | - | 399,323,126.40 | | | - | - | - |
| 合计 | | 894,154,698.17 | 858,057,082.13 | 865,393,340.32 | - | 886,818,439.98 | | | 6,084,484.93 | 6,084,484.93 | |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

| | 预算 (万元) | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 (%) | 利息资本化累计 金额 | 其中：本年度利 息资本化金额 | 本年度利息资 本化借款利率 |
|------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 新建50000m ³ /h制氧机组 | 45,000 | 321,807,258.84 | 51,887,124.49 | - | - | 373,694,383.33 | 自筹 | 83% | - | - | - |
| 原料场系统能力提升与环保 料场改造 | 70,701 | 78,889,493.01 | 143,843,315.88 | (97,602,887.86) | - | 125,129,921.03 | 自筹 | 54% | - | - | - |
| 炼钢厂新建一系列一次钢渣 处理 | 16,783 | 50,948,633.01 | 67,562,493.53 | - | - | 118,511,126.54 | 自筹 | 71% | - | - | - |
| 轧钢厂热卷线升级改造 | 39,935 | 29,474,221.38 | 85,830,628.19 | - | - | 115,304,849.57 | 自筹 | 29% | - | - | - |
| 新建第二铁路成品发运库 | 15,687 | 29,399,462.23 | 130,707.54 | - | - | 29,530,169.77 | 自筹 | 19% | - | - | - |
| 炼铁厂1号、2号、3号烧结环 冷机环保及节能改造 | 6,988 | - | 22,400,000.00 | - | - | 22,400,000.00 | 自筹 | 32% | - | - | - |
| 焦炉煤气精脱硫 | 7,443 | - | 14,885,706.79 | - | - | 14,885,706.79 | 自筹 | 20% | - | - | - |
| 烧结机提产改造及余热发电 项目 | 35,233 | 262,280,950.15 | 51,501,919.06 | (313,782,869.21) | - | - | 自筹 | 100% | - | - | - |
| 轧钢厂升级改造(中板线、棒 材、线材) | 183,755 | 1,191,222,417.60 | 90,193,980.12 | (1,281,416,397.72) | - | - | 自筹 | 100% | - | - | - |
| 富余煤气高效利用及蒸汽梯 级利用项目 | 88,577 | 383,940,194.09 | 462,312,731.76 | (846,252,925.85) | - | - | 自筹、 借款 | 100% | 5,416,739.18 | 5,416,739.18 | 2.21% |
| 连铸机改造 | 77,334 | 349,375,901.33 | 220,330,048.90 | (569,705,950.23) | - | - | 自筹 | 92% | - | - | - |
| 废水处理系统升级改造及环 保堆场 | 16,795 | 19,541,950.72 | 17,283,567.73 | (36,825,518.45) | - | - | 自筹 | 70% | - | - | - |
| 焦化工序升级改造 | 8,042 | 20,426,397.80 | 353,777.59 | (20,780,175.39) | - | - | 自筹 | 68% | - | - | - |
| 小计 | | <u>2,737,306,880.16</u> | <u>1,228,516,001.58</u> | <u>(3,166,366,724.71)</u> | <u>-</u> | <u>799,456,157.03</u> | | | <u>5,416,739.18</u> | <u>5,416,739.18</u> | |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：（续）

| | 预算 (万元) | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 (%) | 利息资本化累计 金额 | 其中：本年度利 息资本化金额 | 本年度利息 资本化借款 利率 |
|-------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 炼钢厂一系列冶炼区域 | | | | | | | | | | | |
| 安全及高效化改造 | 25,475 | 181,762,197.34 | 9,069,185.27 | (190,831,382.61) | - | - | 自筹 | 75% | - | - | - |
| 信息系统改造升级项目 | 21,348 | 8,136,514.30 | 10,331,481.48 | (18,467,995.78) | - | - | 自筹 | 88% | - | - | - |
| 型钢改建双高棒 | 80,517 | 134,945,663.39 | 71,701,628.98 | (206,647,292.37) | - | - | 自筹 | 85% | - | - | - |
| 2#、3#烧结烟气脱硝 | 20,000 | 130,387,718.46 | 55,048,713.63 | (185,436,432.09) | - | - | 自筹 | 93% | - | - | - |
| 新建1#-6#焦炉烟道废气 脱硫脱硝系统 | 20,950 | 108,597,740.29 | 100,899,711.70 | (209,497,451.99) | - | - | 自筹 | 100% | - | - | - |
| 高炉鼓风系统升级改造 | 15,166 | 91,192,954.81 | 15,906,798.41 | (107,099,753.22) | - | - | 自筹 | 95% | - | - | - |
| 废水处理及利用项目 | 22,701 | 81,899,820.10 | 102,781,050.66 | (184,680,870.76) | - | - | 自筹 | 81% | - | - | - |
| 高炉工序升级改造 | 77,579 | 72,566,691.84 | 45,091,343.94 | (117,658,035.78) | - | - | 自筹 | 77% | - | - | - |
| 码头及泊位升级改造 | 23,484 | 39,040,245.08 | 25,329,947.30 | (61,586,466.72) | (2,783,725.66) | - | 自筹 | 27% | - | - | - |
| 1号烧结烟气脱硫脱硝 | 18,000 | 50,961,695.44 | 75,849,313.57 | (126,811,009.01) | - | - | 自筹 | 70% | - | - | - |
| 供排水管网改造项目 | 6,291 | 25,373,674.95 | 32,598,617.31 | (57,972,292.26) | - | - | 自筹 | 92% | - | - | - |
| 其他 | | 512,197,081.40 | 694,795,403.00 | (1,111,430,863.09) | (863,080.17) | 94,698,541.14 | 自筹 | | - | - | - |
| 小计 | | <u>1,437,061,997.40</u> | <u>1,239,403,195.25</u> | <u>(2,578,119,845.68)</u> | <u>(3,646,805.83)</u> | <u>94,698,541.14</u> | | | - | - | |
| 合计 | | <u>4,174,368,877.56</u> | <u>2,467,919,196.83</u> | <u>(5,744,486,570.39)</u> | <u>(3,646,805.83)</u> | <u>894,154,698.17</u> | | | <u>5,416,739.18</u> | <u>5,416,739.18</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2023年1-6月

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本 | | | |
| 期初及期末余额 | <u>16,483,288.71</u> | <u>653,011,183.99</u> | <u>669,494,472.70</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 期初余额 | 6,912,347.13 | 273,843,399.81 | 280,755,746.94 |
| 计提 | <u>1,595,156.97</u> | <u>63,194,630.79</u> | <u>64,789,787.76</u> |
| 期末余额 | <u>8,507,504.10</u> | <u>337,038,030.60</u> | <u>345,545,534.70</u> |
| 减值准备 | | | |
| 期初及期末余额 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 账面价值 | | | |
| 期末 | <u>7,975,784.61</u> | <u>315,973,153.39</u> | <u>323,948,938.00</u> |
| 期初 | <u>9,570,941.58</u> | <u>379,167,784.18</u> | <u>388,738,725.76</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产（续）

2022年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2023年1-6月

| | 土地使用权 | 专利及非专利技术 | 软件使用权 | 合计 |
|---------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 原价 | | | | |
| 年初余额 | 3,179,065,690.23 | 16,500,297.78 | 2,355,443.38 | 3,197,921,431.39 |
| 购置 | 201,224.00 | | | 201,224.00 |
| 年末余额 | 3,179,266,914.23 | 16,500,297.78 | 2,355,443.38 | 3,198,122,655.39 |
| 累计摊销 | | | | |
| 年初余额 | 671,765,333.75 | 11,670,536.58 | 117,772.20 | 683,553,642.53 |
| 计提 | 34,060,947.29 | 2,540,506.09 | 137,400.90 | 36,738,854.28 |
| 年末余额 | 705,826,281.04 | 14,211,042.67 | 255,173.10 | 720,292,496.81 |
| 减值准备 | | | | |
| 年初及年末余额 | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | 2,473,440,633.19 | 2,289,255.11 | 2,100,270.28 | 2,477,830,158.58 |
| 年初 | 2,507,300,356.48 | 4,829,761.20 | 2,237,671.18 | 2,514,367,788.86 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2022年

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

年末所有权受限的土地使用权情况参见附注五、53。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉

2023年1-6月

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

2022年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

(a) 商誉的减值

分摊至本集团资产组的商誉根据经营分部汇总如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 电力加工组 | 295,407,414.62 | 295,407,414.62 |
| 码头资产组 | 32,647,355.72 | 32,647,355.72 |
| | <u>328,054,770.34</u> | <u>328,054,770.34</u> |

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

电力加工组

电力加工组商誉由购买重钢能源时形成，于2023年06月30日账面原值为人民币295,407,414.62元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

码头资产组

码头资产组商誉由购买新港长龙时形成，于2023年06月30日账面原值为人民币32,647,355.72元，可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2023年1-6月

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末余额 |
|--------|------------|------|-------------|------|------------|
| 租赁资产改良 | 237,486.45 | - | (16,973.44) | | 220,513.01 |

2022年

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

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2023年06月30日 | | 2022年12月31日 | |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 2,056,782,825.11 | 308,517,423.76 | 1,369,644,252.14 | 205,446,638.51 |
| 资产减值准备 | 164,701,816.72 | 24,705,272.52 | 305,948,402.22 | 45,892,260.32 |
| 辞退福利和离职后福利 | 133,845,070.79 | 20,076,760.62 | 173,963,739.66 | 26,094,560.95 |
| 递延收益 | 86,058,402.13 | 12,908,760.32 | 79,742,929.39 | 11,961,439.41 |
| 预期信用损失 | 3,827,274.92 | 574,090.99 | 3,827,273.25 | 574,090.99 |
| 碳排放配额缺口履约费用 | 121,380,243.14 | 18,207,036.47 | 92,895,736.39 | 13,934,360.46 |
| 水库移民后期扶持基金 | 38,528,095.69 | 5,779,214.35 | 38,528,095.69 | 5,779,214.35 |
| 农网还贷基金 | 103,724,256.38 | 17,556,638.46 | 117,044,256.38 | 17,556,638.46 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 5,000,000.00 | 750,000.00 | 5,000,000.00 | 750,000.00 |
| | <u>2,713,847,984.88</u> | <u>409,075,197.48</u> | <u>2,186,594,685.12</u> | <u>327,989,203.45</u> |

| | 2023年06月30日 | | 2022年12月31日 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 非同一控制下企业 | | | | |
| 合并公允价值调整 | 40,339,038.87 | 6,050,855.83 | 42,870,217.58 | 6,430,532.64 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|-------------------|---------------------|
| 预付工程款 | <u>735,594.85</u> | <u>4,131,818.97</u> |
| | <u>735,594.85</u> | <u>4,131,818.97</u> |

18. 短期借款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款 | <u>606,003,134.28</u> | <u>1,106,441,170.84</u> |
| | <u>606,003,134.28</u> | <u>1,106,441,170.84</u> |

于2023年06月30日，本集团无保证及抵押借款。（2022年12月31日：无）。

于2023年06月30日，上述借款的年利率为2.10%-2.69%（2022年12月31日：2.30%-2.69%）。

于2023年06月30日，无逾期的短期借款（2022年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付票据

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>519,225,451.64</u> | <u>609,367,940.00</u> |

于2023年06月30日及2022年12月31日，本集团应付票据账龄均在6个月以内，无到期未付的票据。于2023年06月30日，本集团应付票据以人民币117,502,637.12元的应收票据为质押开具（2022年：人民币100,119,944.03元应收票据质押）。

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,897,368,145.02 | 3,090,079,597.30 |
| 1-2年 | 17,285,097.54 | 15,697,245.36 |
| 2-3年 | 4,815,473.06 | 3,589,706.30 |
| 3年以上 | <u>6,984,429.18</u> | <u>6,600,079.26</u> |
| | <u>3,926,453,144.80</u> | <u>3,115,966,628.22</u> |

于2023年06月30日，账龄超过1年的应付账款为人民币29,084,999.78元（2022年12月31日：人民币25,887,030.92元），主要为应付货款及劳务款，该等款项尚在结算中。

21. 合同负债

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>1,867,621,535.43</u> | <u>2,645,569,472.47</u> |

于2022年06月30日，预收货款时预收的增值税部分人民币242,791,457.53元（2022年12月31日：人民币343,924,031.42元）列报为其他流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2023年1-6月

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 78,605,025.48 | 522,918,268.80 | 545,913,933.58 | 55,609,360.70 |
| 离职后福利（设定提存计划） | - | 90,855,412.91 | 90,855,412.91 | - |
| 辞退福利 | 66,300,284.58 | 40,777,818.98 | 40,627,499.25 | 66,450,604.31 |
| | <u>144,905,310.06</u> | <u>654,551,500.69</u> | <u>677,396,845.74</u> | <u>122,059,965.01</u> |

2022年

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

短期薪酬如下：

2023年1-6月

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,945,754.67 | 380,306,423.60 | 400,252,178.27 | - |
| 职工福利费 | 4,863,060.65 | 21,577,163.79 | 26,399,197.69 | 41,026.75 |
| 社会保险费 | 27,983.28 | 53,449,901.30 | 53,370,810.81 | 107,073.77 |
| 其中：医疗保险费 | 27,452.86 | 39,211,742.87 | 39,148,725.44 | 90,470.29 |
| 工伤保险费 | - | 8,233,877.58 | 8,233,770.03 | 107.55 |
| 其他社会保险 | 530.42 | 6,004,280.85 | 5,988,315.34 | 16,495.93 |
| 住房公积金 | - | 54,406,844.00 | 54,406,844.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 53,768,226.88 | 13,177,936.11 | 11,484,902.81 | 55,461,260.18 |
| | <u>78,605,025.48</u> | <u>522,918,268.80</u> | <u>545,913,933.58</u> | <u>55,609,360.70</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2022年

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

设定提存计划如下：

2023年1-6月

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|----------|----------------------|----------------------|----------|
| 基本养老保险费 | - | 70,443,568.02 | 70,443,568.02 | - |
| 失业保险费 | - | 2,201,539.33 | 2,201,539.33 | - |
| 企业年金 | - | 18,210,305.56 | 18,210,305.56 | - |
| | <u>-</u> | <u>90,855,412.91</u> | <u>90,855,412.91</u> | <u>-</u> |

2022年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 11,292,044.78 | 2,991,873.69 |
| 环境保护税 | 9,246,296.12 | 11,153,956.22 |
| 印花税 | 5,415,523.26 | 6,317,964.15 |
| 其他 | 4,767,146.57 | 2,510,558.69 |
| | <u>30,721,010.73</u> | <u>22,974,352.75</u> |

24. 其他应付款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款 | <u>2,959,593,877.11</u> | <u>2,720,896,934.96</u> |

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付工程款 | 2,509,378,655.49 | 2,282,843,320.26 |
| 应付保证金及押金 | 136,863,010.37 | 142,635,716.70 |
| 农网还贷资金 | 103,724,256.38 | 117,044,256.38 |
| 碳排放款项 | 121,380,243.14 | 92,895,736.39 |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 38,528,095.69 | 38,528,095.69 |
| 代收租赁资产处置款 | 37,391,944.68 | 37,391,944.68 |
| 其他 | 12,327,671.36 | 9,557,864.86 |
| | <u>2,959,593,877.11</u> | <u>2,720,896,934.96</u> |

25. 一年内到期的非流动负债

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、26) | 609,467,029.51 | 1,122,874,552.12 |
| 一年内到期的应付债券(附注五、27) | - | 519,866,226.35 |
| 一年内到期的长期应付款(附注五、29) | 555,664,531.19 | 579,961,111.96 |
| 一年内到期的租赁负债(附注五、28) | 132,829,045.55 | 129,782,225.56 |
| | <u>1,297,960,606.25</u> | <u>2,352,484,115.99</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 4,147,020,615.02 | 3,271,948,975.05 |
| 质押借款 | 215,196,187.50 | 335,344,305.56 |
| 保证及抵押借款 | 266,495,326.99 | 267,526,371.51 |
| 减：一年内到期的长期借款 （附注五、25） | <u>609,467,029.51</u> | <u>1,122,874,552.12</u> |
| | <u>4,019,245,100.00</u> | <u>2,751,945,100.00</u> |

于2023年06月30日，上述借款的利率为2.18%-3.7%（2022年12月31日：2.40%-3.7%）。

于2023年06月30日，无逾期的长期借款（2022年12月31日：无）。

于2023年06月30日，本集团以重钢能源100%股权为质押向银行取得质押借款人民币215,000,000.00元（2022年12月31日：人民币335,000,000.00元）；于2023年06月30日，本集团以净值人民币285,012,648.40元的土地使用权及人民币93,124,029.36元的建筑为抵押向银行取得抵押借款，截止2023年06月30日，借款余额人民币266,315,100.00元（2022年12月31日：本集团以净值人民币289,098,468.82元的土地使用权及人民币94,398,773.70元的建筑为抵押向银行取得抵押借款，截止2022年12月31日，借款余额人民币267,526,371.51元）。

长期借款到期日分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 即期或1年以内 | 609,467,029.51 | 1,122,874,552.12 |
| 1-2年 | 440,200,000.00 | 335,000,000.00 |
| 2-5年 | <u>3,579,045,100.00</u> | <u>2,416,945,100.00</u> |
| | <u>4,628,712,129.51</u> | <u>3,874,819,652.12</u> |

27. 应付债券

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|-------------|-----------------------|
| 中期票据 | - | 519,866,226.35 |
| 减：一年内到期的应付债券（附注五、25） | <u>-</u> | <u>519,866,226.35</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

重庆钢铁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年半年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付债券（续）

于2022年12月31日，应付债券余额列示如下：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 本年计提利息 | 折溢价摊销 | 减：一年内到期 | 年末余额 |
|-----------------------------|--------|-----------|------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------|
| 中期票据 (20重庆钢铁 MTN001B) | 100.00 | 2020/3/19 | 3年 | <u>500,000,000.00</u> | <u>498,433,703.78</u> | <u>-</u> | <u>20,168,630.13</u> | <u>1,263,892.44</u> | <u>519,866,226.35</u> | <u>-</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付债券（续）

应付债券到期日分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------|-----------------------|
| 即期或1年以内 | - | 519,866,226.35 |
| 2-3年 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>519,866,226.35</u> |

根据中国银行间市场交易协会中市协注[2020]MTN106号文件，本公司于2020年3月19日发行了2020年度第一期中期票据，共计人民币10亿元，其中包括2年存续期+1年回收期的中期票据人民币5亿元，票面利率为4.64%；及三年存续期的中期票据人民币5亿元，票面利率为5.13%。2023年3月20日，公司2020年度第一期中期票据全部完成兑付。

28. 租赁负债

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 408,135,050.59 | 532,031,697.09 |
| 本年利息 | 8,870,604.53 | 22,121,052.58 |
| 本年支付 | <u>73,008,849.36</u> | <u>146,017,699.08</u> |
| | 343,996,805.76 | 408,135,050.59 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>132,829,045.55</u> | <u>129,782,225.56</u> |
| 年末余额 | <u>211,167,760.21</u> | <u>278,352,825.03</u> |

租赁负债到期日分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 即期或1年以内 | 132,829,045.55 | 129,782,225.56 |
| 1至2年 | 139,138,949.15 | 135,947,393.55 |
| 2至5年 | <u>72,028,811.06</u> | <u>142,405,431.48</u> |
| 合计 | <u>343,996,805.76</u> | <u>408,135,050.59</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | 1,636,130,553.34 | 2,310,638,571.68 |
| 减：一年内到期的长期应付款 （附注五、25） | <u>555,664,531.19</u> | <u>579,961,111.96</u> |
| 年末余额 | <u>1,080,466,022.15</u> | <u>1,730,677,459.72</u> |
| 长期应付款 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
| 售后回租 | <u>1,080,466,022.15</u> | <u>1,730,677,459.72</u> |

于2023年06月30日，上述长期应付款的年利率为4.16%（2022年12月31日：4.00%-5.46%）。

于2023年06月30日，无逾期的长期应付款（2022年12月31日：无）。

本集团与租赁公司开展售后回租业务，于2023年06月30日，本集团以账面价值人民币2,604,483,821.89元的机械设备为标的物，租赁期3-5年。截止2023年06月30日，应付售后回租款余额为人民币1,630,466,022.15元（2022年12月31日：以账面价值人民币3,111,476,353.37元的机械设备为标的物，应付售后回租款余额为人民币2,310,638,571.68元）。

长期应付款到期日分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 即期或1年以内 | 555,664,531.19 | 579,961,111.96 |
| 1至2年 | 550,000,000.00 | 676,520,539.04 |
| 2至5年 | <u>530,466,022.15</u> | <u>1,054,156,920.68</u> |
| 合计 | <u>1,636,130,553.34</u> | <u>2,310,638,571.68</u> |

30. 长期应付职工薪酬

2023年1-6月

| | 2022年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 长期辞退福利 | 56,361,186.68 | 96,918,320.79 |
| 设定受益计划净负债 | <u>10,524,449.42</u> | <u>10,745,134.29</u> |
| 合计 | <u>66,885,636.10</u> | <u>107,663,455.08</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

长期辞退福利

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

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 折现率 | 2.23% | 2.40% |
| 退休年龄 | | |
| 男性 | 60岁 | 60岁 |
| 女性 | 50岁/55岁 | 50岁/55岁 |
| 各项福利增长率 | 4.00-8.00% | 4.00-8.00% |

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年06月30日的同期国债利率折现后计入当期损益。于2023年06月30日，预计将在12个月内支付的负债计入短期应付职工薪酬。

设定受益计划净负债

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划净负债（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|
| 折现率 | 3.01% | 3.05% |
| 离职率 | 1.50% | 1.50% |

本集团根据《中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）》确定的中国居民平均死亡率对支付义务进行了调整，并将该经调整的内部退养计划产生的未来支付义务，按2023年06月30日的同期国债利率折现后计入当期损益。

31. 预计负债

2023年1-6月

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|----------|-----------------------|----------|
| 待执行亏损合同 | <u>5,540,444.09</u> | <u>-</u> | <u>(5,540,444.09)</u> | <u>-</u> |

2022年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|----------|---------------------|----------|---------------------|
| 待执行亏损合同 | <u>-</u> | <u>5,540,444.09</u> | <u>-</u> | <u>5,540,444.09</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 递延收益

| 政府补助 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2023年1-6月 | <u>79,742,929.39</u> | <u>7,500,000.00</u> | <u>1,184,527.26</u> | <u>86,058,402.13</u> |
| 2022年 | <u>56,902,583.91</u> | <u>28,209,400.00</u> | <u>5,369,054.52</u> | <u>79,742,929.39</u> |

于2023年06月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 本年其他减少 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| 环境治理专项拨款 | 54,055,429.39 | 7,500,000.00 | (59,527.26) | - | 61,495,902.13 | 与资产相关 |
| 余热发电项目补贴 | 25,687,500.00 | - | (1,125,000.00) | - | 24,562,500.00 | 与资产相关 |
| | <u>79,742,929.39</u> | <u>7,500,000.00</u> | <u>(1,184,527.26)</u> | <u>-</u> | <u>86,058,402.13</u> | |

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 本年其他减少 [注1] | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 环境治理专项拨款 | 28,965,083.91 | 28,209,400.00 | (119,054.52) | (3,000,000.00) | 54,055,429.39 | 与资产相关 |
| 余热发电项目补贴 | 27,937,500.00 | - | (2,250,000.00) | - | 25,687,500.00 | 与资产相关 |
| | <u>56,902,583.91</u> | <u>28,209,400.00</u> | <u>(2,369,054.52)</u> | <u>(3,000,000.00)</u> | <u>79,742,929.39</u> | |

注1：2022年7月，本公司因棒材智能辊环修磨间项目取消，退还了重庆市经济和信息化委员会专项资金人民币3,000,000.00元。

政府补助本年计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五、45。

33. 股本

2023年1-6月及2022年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34 资本公积

2023年1-6月及2022年

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

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年1-6月及2022年

| | 期初金额 | 增减变动 | 期末余额 |
|----------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 重新计量设定受益计划变动额 | 1,585,194.71 | - | 1,585,194.71 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (4,250,000.00) | - | (4,250,000.00) |
| | <u>(2,664,805.29)</u> | <u>-</u> | <u>(2,664,805.29)</u> |

其他综合收益发生额：

2023年1-6月及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 股东权益 |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 重新计量设定受益计划变动额 | 1,585,194.71 | - | - | - | 1,585,194.71 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (5,000,000.00) | - | - | (750,000) | (4,250,000.00) |
| | <u>(3,414,805.29)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(750,000)</u> | <u>(2,664,805.29)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 专项储备

| 安全生产费 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2023年1-6月 | <u>7,374,566.33</u> | <u>23,875,443.43</u> | <u>21,986,936.19</u> | <u>9,263,073.57</u> |
| 2022年 | <u>18,593,416.55</u> | <u>55,971,177.10</u> | <u>67,190,027.32</u> | <u>7,374,566.33</u> |

2022年专项储备系本集团根据财政部和应急部于2022年11月21日财政部颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号文）的规定计提的安全生产费；以前年度安全生产费系本集团根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号文）的规定计提。

37. 盈余公积

2023年1-6月以及2022年

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

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

38. 未分配利润

| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 期初未分配利润 | (7,470,531,487.65) | (6,451,122,133.31) |
| 加：归属于母公司股东的净利润/（亏损） | <u>(434,740,206.19)</u> | <u>(1,019,409,354.34)</u> |
| 期末未分配利润 | <u>(7,905,271,693.84)</u> | <u>(7,470,531,487.65)</u> |

39. 营业收入及成本

| | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 20,944,891,751.58 | 21,086,069,552.95 | 17,820,894,690.38 | 16,613,859,345.36 |
| 其他业务 | <u>49,939,725.64</u> | <u>42,133,812.35</u> | <u>195,281,112.44</u> | <u>179,249,567.83</u> |
| | <u>20,994,831,477.22</u> | <u>21,128,203,365.30</u> | <u>18,016,175,802.82</u> | <u>16,793,108,913.19</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 20,994,816,157.96 | 18,016,015,176.65 |
| 租赁收入 | 15,319.26 | 160,626.17 |
| | <u>20,994,831,477.22</u> | <u>18,016,175,802.82</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2023年1-6月

| 主要产品类型 | 钢材及钢坯 | 其他 | 合计 |
|--------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 热卷 | 9,285,090,101.57 | - | 9,285,090,101.57 |
| 板材 | 5,148,281,617.33 | - | 5,148,281,617.33 |
| 棒材 | 4,026,383,618.29 | - | 4,026,383,618.29 |
| 线材 | 957,098,038.93 | - | 957,098,038.93 |
| 钢坯 | 830,707,235.82 | - | 830,707,235.82 |
| 其他 | - | 747,255,546.02 | 747,255,546.02 |
| | <u>20,247,560,611.94</u> | <u>747,255,546.02</u> | <u>20,994,816,157.96</u> |

2022年1-6月

| 主要产品类型 | 钢材及钢坯 | 其他 | 合计 |
|--------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷 | 9,346,745,869.27 | - | 9,346,745,869.27 |
| 板材 | 5,996,760,100.94 | - | 5,996,760,100.94 |
| 棒材 | 1,589,153,137.05 | - | 1,589,153,137.05 |
| 钢坯 | 3,993,910.31 | - | 3,993,910.31 |
| 其他 | - | 1,079,362,159.08 | 1,079,362,159.08 |
| | <u>16,936,653,017.57</u> | <u>1,079,362,159.08</u> | <u>18,016,015,176.65</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业收入及成本（续）

本集团营业收入均为在某一时刻确认。

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1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>2,645,569,472.47</u> | <u>2,185,095,400.45</u> |

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

分摊至年末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | <u>1,867,621,535.43</u> | <u>2,645,569,472.47</u> |

40. 税金及附加

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 土地使用税 | 25,013,254.86 | 22,349,058.55 |
| 房产税 | 17,141,931.37 | 21,997,039.77 |
| 环境保护税 | 14,317,964.81 | 17,135,462.61 |
| 印花税 | 11,452,002.17 | 9,749,460.20 |
| 城市维护建设税 | 5,306,513.57 | 2,253,258.06 |
| 教育费附加 | 2,274,220.11 | 965,939.69 |
| 地方教育附加 | 1,516,146.72 | 643,959.79 |
| 其他 | 15,502.62 | 16,378.94 |
| | <u>77,037,536.23</u> | <u>75,110,557.61</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 销售费用

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|----------------------|----------------------|
| 运输费 | 14,571,648.96 | 9,583,305.79 |
| 人工成本 | 18,227,909.99 | 20,309,343.65 |
| 折旧费 | 1,635,262.09 | 1,083,641.94 |
| 其他 | 8,630,508.03 | 7,944,878.04 |
| | <u>43,065,329.07</u> | <u>38,921,169.42</u> |

42. 管理费用

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本 | 57,363,668.06 | 58,984,793.40 |
| 折旧与摊销 | 42,156,106.61 | 48,978,221.71 |
| 咨询费 | 6,484,000.68 | 8,927,814.97 |
| 安全经费 | 1,802,735.70 | 3,494,539.00 |
| 环保费 | - | 39,108.91 |
| 维修费 | 8,258,077.70 | 8,564,307.34 |
| 其他 | 25,450,059.42 | 28,971,579.54 |
| | <u>141,514,648.17</u> | <u>157,960,364.87</u> |

43. 研发费用

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 燃料费用 | - | 26,928,945.01 |
| 维修费 | - | 14,063,889.34 |
| 检验费 | - | 1,224,726.00 |
| 动力费 | - | 38,621,458.31 |
| 人工成本 | 13,461,248.22 | 12,321,979.39 |
| 折旧及摊销 | - | 11,670,844.87 |
| 外协费用 | 1,096,429.42 | - |
| | <u>14,557,677.64</u> | <u>104,831,842.92</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 146,802,269.13 | 157,544,541.84 |
| 减：利息收入 | 21,195,656.06 | 39,580,989.90 |
| 减：利息资本化金额 | - | - |
| 汇兑损益 | (11,574,114.43) | 100,883,914.25 |
| 其他 | 3,841,012.95 | 12,257,417.89 |
| | <u>117,873,511.59</u> | <u>231,104,884.08</u> |

45. 其他收益

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>22,159,817.23</u> | <u>29,472,403.53</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 与资产/收益相关 |
|----------|----------------------|----------------------|----------|
| 余热发电项目补贴 | 1,125,000.00 | 1,125,000.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 59,527.26 | 59,527.26 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | - | 153,668.00 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | 19,598,196.13 | 26,207,912.63 | 与收益相关 |
| 其他 | 1,377,093.84 | 1,926,295.64 | 与收益相关 |
| | <u>22,159,817.23</u> | <u>29,472,403.53</u> | |

46. 投资收益

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| 权益法确认投资收益 | 6,903,528.26 | 2,680,989.05 |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | - | 24,083,835.65 |
| | <u>6,903,528.26</u> | <u>26,764,824.70</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外收入

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入本期 非经常性损益 |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|
| 其他 | 7,064,920.90 | 750,812.49 | 7,064,920.90 |
| | <u>7,064,920.90</u> | <u>750,812.49</u> | <u>7,064,920.90</u> |

48. 营业外支出

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入本期 非经常性损益 |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 碳排放费 | 28,525,615.23 | 36,095,097.01 | - |
| 非流动资产报废损失[注] | - | 6,750.00 | - |
| 罚款支出 | 944,400.00 | - | 944,400.00 |
| 捐赠支出 | 600,000.00 | 160,000.00 | 600,000.00 |
| 其他 | 96,596.60 | 25,949.30 | 96,596.60 |
| | <u>30,166,611.83</u> | <u>36,287,796.31</u> | <u>1,640,996.60</u> |

49. 所得税费用

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 988,803.83 | 76,698,919.73 |
| 递延所得税费用 | (81,326,775.38) | 42,723,005.23 |
| | <u>(80,337,971.55)</u> | <u>119,421,924.96</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | (515,078,177.74) | 635,838,315.14 |
| 税率 | 0.15 | 0.15 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | (77,261,726.66) | 95,375,747.27 |
| 子公司不同税率的影响 | (5,257,035.95) | (5,836,962.18) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,260,627.34 | 24,782,784.43 |
| 无须纳税的收益 | (1,079,836.28) | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | 624,180.19 |
| 利用以前年度可抵扣亏损及暂时性差异 | - | - |
| 本年未确认的可抵扣暂时性差异的影响 | - | 4,476,175.25 |
| | <u>(80,337,971.55)</u> | <u>119,421,924.96</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>(80,337,971.55)</u> | <u>119,421,924.96</u> |

本集团本年所产生利润均来自中国境内。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益/(亏损)

基本每股收益/(亏损)按照归属于本公司普通股股东的当期利润/(亏损)，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

本集团无稀释性潜在普通股。

| | 2023年1-6月 元/股 | 2022年1-6月 元/股 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 基本每股收益/(亏损) | | |
| 持续经营 | (0.05) | 0.06 |
| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润/(亏损) | | |
| 持续经营（单位：元） | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数[注] | 8,918,602,267.00 | 8,918,602,267.00 |

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 7,500,000.00 | - |
| 收到利息收入 | 21,195,656.06 | 39,580,989.90 |
| 收到往来款 | - | - |
| 收到保证金及押金 | 12,253,477.66 | 1,718,235.69 |
| 其他 | 20,875,338.86 | 21,984,676.30 |
| | <u>61,824,472.58</u> | <u>63,283,901.89</u> |

支付其他与经营活动有关的现金

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 管理费用 | 7,686,374.33 | 23,059,123.69 |
| 销售费用 | 8,181,620.90 | 24,544,862.69 |
| 支付往来款项 | - | - |
| 支付碳排放费 | - | - |
| 其他 | 3,793,375.87 | 16,288,089.31 |
| | <u>19,661,371.10</u> | <u>63,892,075.69</u> |

收到其他与筹资活动有关的现金

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-----------|------------------|
| 收到库存股非交易过户转让款 | - | - |
| 其他 | - | 20,765.32 |
| | <u>-</u> | <u>20,765.32</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释（续）

支付其他与筹资活动有关的现金

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 偿还破产重整经营性普通债权 | - | - |
| 支付售后租回款 | 670,833,333.30 | 390,845,457.74 |
| 支付租赁租金 | - | - |
| | <u>670,833,333.30</u> | <u>390,845,457.74</u> |

52. 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1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润 | (434,740,206.19) | 516,416,390.18 |
| 加：资产减值损失 | - | - |
| 信用减值收益/损失 | - | - |
| 固定资产折旧 | 731,727,750.20 | 601,084,976.11 |
| 使用权资产折旧 | 64,789,787.76 | 64,789,787.76 |
| 无形资产摊销 | 36,738,854.28 | 35,052,298.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,973.44 | 16,961.89 |
| 递延收益摊销 | (1,184,527.26) | (1,184,527.26) |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益/损失 | (6,380,758.48) | - |
| 长期资产报废损失 | - | 6,750.00 |
| 财务费用 | 146,802,269.13 | 157,544,541.84 |
| 投资收益 | (6,903,528.26) | (26,764,824.70) |
| 递延所得税资产增加 | (81,085,994.03) | 42,968,741.61 |
| 递延所得税负债减少 | (379,676.81) | (245,736.36) |
| 存货的减少 | (38,882,247.83) | (581,282,458.22) |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | 681,842,589.41 | (43,309,045.04) |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | (588,873,895.35) | (99,317,186.73) |
| 其他 | (88,966,735.97) | 270,734,293.58 |
| | <u>414,520,654.04</u> | <u>936,510,963.14</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（2）不涉及现金收支的票据背书转让金额：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------|------------------|------------------|
| 背书转让的票据金额 | 2,045,747,849.37 | 1,979,184,236.59 |
| 其中：支付货款以及劳务费 | 771,449,274.33 | 1,294,834,689.23 |
| 支付设备及工程款 | 293,427,944.30 | 554,282,413.52 |
| 其他 | 980,870,630.74 | 130,067,133.84 |

（3）现金及现金等价物净变动：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金 | | |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,941,957,920.75 | 2,572,810,496.45 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 2,941,957,920.75 | 2,572,810,496.45 |

53. 所有权或使用权受到限制的资产

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 | |
|--------|-------------------------|-------------------------|------|
| 货币资金 | 146,709,582.59 | 57,742,846.62 | [注1] |
| 应收款项融资 | 117,502,637.12 | 100,119,944.03 | [注2] |
| 固定资产 | 2,697,607,851.25 | 3,205,875,127.07 | [注3] |
| 无形资产 | 285,012,648.40 | 289,098,468.82 | [注4] |
| 股权 | 837,609,884.19 | 837,609,884.19 | [注5] |
| | <u>4,084,442,603.55</u> | <u>4,490,446,270.73</u> | |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1： 于2023年06月30日，本集团账面价值为人民币146,709,582.59元（2022年12月31日：人民币57,742,846.62元）的货币资金所有权受到限制用于开具银行承兑汇票以及信用证。

注2： 于2023年06月30日，本集团通过质押账面价值为人民币117,502,637.12元（2022年12月31日：人民币100,119,944.03元）银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票。

注3： 于2023年06月30日，本集团账面价值为人民币93,124,029.36元（2022年12月31日：人民币94,398,773.70元）的房屋及建筑物、账面价值为人民币2,604,483,821.89元（2022年12月31日：人民币3,111,476,353.37元）的机械设备抵押用于取得银行借款及流动资金贷款授信额度。

注4： 于2023年06月30日，账面价值为人民币285,012,648.40元（2022年12月31日：人民币289,098,468.82元）的土地使用权抵押用于取得银行借款；相关土地使用权于2023年1-6月的摊销额为人民币4,085,820.42元（2022年：人民币8,171,640.84元）。

注5： 于2023年6月30日，本集团以账面价值为人民币837,609,884.19元的股权（2022年12月31日：人民币837,609,884.19元）作为质押，取得流动资金借款人民币215,000,000.00元（2022年12月31日：人民币335,000,000.00元）。

54. 外币货币性项目

| | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|---------------|--------|-----------------------|--------------|--------|----------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 美元 | 14,284,174.56 | 7.2258 | 103,214,588.52 | 9,209,779.74 | 6.9646 | 64,142,431.98 |
| 港币 | - | 0.9220 | - | 6,113.97 | 0.8933 | 5,461.61 |
| | | | <u>103,214,588.52</u> | | | <u>64,147,893.59</u> |

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | |
|------------------|----------|----------|----------|----------------|---------|----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | |
| 重钢能源 | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 电力生产及销售 | 525,694,938.14 | 100 | - |
| 新港长龙 | 重庆市长寿经开区 | 重庆市长寿经开区 | 交通运输、仓储业 | 110,000,000.00 | 100 | - |

于2023年06月30日，本集团不存在有重要少数股东权益的子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | | 会计处理 |
|----------|--------|--------|------|----------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 宝丞炭材[注1] | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 制造业 | 33,333,000.00 | 10 | - | 权益法 |
| 宝武原料[注2] | 上海市自贸区 | 上海市自贸区 | 贸易业 | 500,000,000.00 | 8 | - | 权益法 |
| 宝环资源[注3] | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 制造业 | 100,000,000.00 | 49 | - | 权益法 |
| 宝武精成[注4] | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 制造业 | 180,000,000.00 | 19 | - | 权益法 |

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

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

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

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

六、 在其他主体中的权益

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了本集团联营企业的汇总财务信息：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 6,903,528.26 | 2,680,989.05 |
| 净利润 | 6,903,528.26 | 2,680,989.05 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | - | - |

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 以摊余成本计量 | 合计 |
|--------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | - | - | 3,088,667,503.34 | 3,088,667,503.34 |
| 应收账款 | - | - | 34,776,082.96 | 34,776,082.96 |
| 应收款项融资（准则要求） | 417,375,048.47 | - | - | 417,375,048.47 |
| 其他应收款 | - | - | 20,409,857.95 | 20,409,857.95 |
| | 417,375,048.47 | - | 3,143,853,444.25 | 3,561,228,492.72 |

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 以摊余成本计量 | 合计 |
|--------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | - | - | 3,995,675,679.90 | 3,995,675,679.90 |
| 应收账款 | - | - | 38,789,243.44 | 38,789,243.44 |
| 应收款项融资（准则要求） | 799,686,555.46 | - | - | 799,686,555.46 |
| 其他应收款 | - | - | 34,846,186.58 | 34,846,186.58 |
| | <u>799,686,555.46</u> | <u>-</u> | <u>4,069,311,109.92</u> | <u>4,868,997,665.38</u> |

金融负债

| | 以摊余成本计量的金融负债 | |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
| 短期借款 | 606,003,134.28 | 1,106,441,170.84 |
| 应付票据 | 519,225,451.64 | 609,367,940.00 |
| 应付账款 | 3,926,453,144.80 | 3,115,966,628.22 |
| 其他应付款 | 2,959,593,877.11 | 2,720,896,934.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,297,960,606.25 | 2,352,484,115.99 |
| 长期借款 | 4,019,245,100.00 | 2,751,945,100.00 |
| 租赁负债 | 211,167,760.21 | 278,352,825.03 |
| 长期应付款 | 1,080,466,022.15 | 1,730,677,459.72 |
| | <u>14,620,115,096.44</u> | <u>14,666,132,174.76</u> |

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年06月30日，本集团无背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款的银行承兑汇票（2022年12月31日：人民币25,546,660.16元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年06月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款和其他应付款以及已贴现获取对价的银行承兑汇票账面价值合计人民币5,356,331,050.30元（2022年12月31日：人民币2,788,645,475.68元）。于2023年06月30日，其到期日为6个月以内，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 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，终止确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款的账面价值。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1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在本年大致均衡发生。

3. 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（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款、借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他权益工具投资、交易性金融资产、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金额。

本集团在每一资产负债表日面临的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。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本集团存在信用集中风险，本集团应收账款的89%（2022年12月31日：80%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日逾期超过一定天数；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

于2023年06月30日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

| | 未来12月预期信用 损失 | 整个存续期预期信用损失 | | | 合计 |
|--------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 简化计量方法 | |
| 货币资金 | 3,088,667,503.34 | - | - | - | 3,088,667,503.34 |
| 应收账款 | - | - | - | 35,884,846.09 | 35,884,846.09 |
| 应收款项融资 | 417,375,048.47 | - | - | - | 417,375,048.47 |
| 其他应收款 | 18,974,367.70 | 1,866,774.57 | 2,287,225.80 | - | 23,128,368.07 |
| | <u>3,525,016,919.51</u> | <u>1,866,774.57</u> | <u>2,287,225.80</u> | <u>35,884,846.09</u> | <u>3,565,055,765.97</u> |

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于2022年12月31日，金融资产的账面余额及信用风险敞口分析如下：

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

流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至2023年06月30日止，本集团的流动负债超过流动资产人民币4,608,176,293.58元（2022年12月31日：流动资产超过流动负债人民币4,548,307,549.37元）。

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06月30日

| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 606,003,134.28 | 610,896,107.26 | 610,896,107.26 | - | - |
| 应付票据 | 519,225,451.64 | 519,225,451.64 | 519,225,451.64 | - | - |
| 应付账款 | 3,926,453,144.80 | 3,926,453,144.80 | 3,926,453,144.80 | - | - |
| 其他应付款 | 2,959,593,877.11 | 2,959,593,877.11 | 2,959,593,877.11 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,297,960,606.25 | 1,319,999,161.26 | 1,319,999,161.26 | - | - |
| 长期借款 | 4,019,245,100.00 | 4,238,624,196.70 | 458,926,161.67 | 3,731,070,702.78 | 48,627,332.26 |
| 租赁负债 | 211,167,760.21 | 228,936,902.58 | 9,910,353.96 | 146,017,699.08 | 73,008,849.54 |
| 长期应付款 | 1,080,466,022.15 | 1,174,047,443.59 | 585,751,250.00 | 588,296,193.59 | - |
| | <u>14,620,115,096.44</u> | <u>14,977,776,284.94</u> | <u>10,390,755,507.70</u> | <u>4,465,384,595.45</u> | <u>121,636,181.80</u> |

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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：（续）

2022年12月31日

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

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

本集团的收入及运营现金流量基本不受市场利率变化的影响。于2023年06月30日，本集团全部银行借款均以固定利率计息。

汇率风险

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

于本年，本集团的经营业务于中国大陆开展，绝大多数交易以人民币结算，本集团销售没有以记账本位币以外的货币计价，而本年采购业务约22.31%（2022年：17.94%）以美元结算用于采购进口铁矿石。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。美元兑人民币汇率的波动将会影响本集团的经营业绩。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

汇率风险（续）

本集团货币资金、应付账款和预付款项的账面价值和汇率风险敞口请参见本财务报表附注五、54。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2023年1-6月

| | 汇率 增加/（减少）% | 净利益 增加/（减少） | 股东权益合计 增加/（减少） |
|----------|----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 1 | (1,032,145.87) | (1,032,145.87) |
| 人民币对美元升值 | (1) | 1,032,145.87 | 1,032,145.87 |

2022年

| | 汇率 增加/（减少）% | 净利益 增加/（减少） | 股东权益合计 增加/（减少） |
|----------|----------------|----------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 1 | (641,424.34) | (641,424.34) |
| 人民币对美元升值 | (1) | 641,424.34 | 641,424.34 |

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 资产负债比率 | 44.91% | 45.78% |

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年06月30日

| | 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) | |
| 其他权益工具投资 | - | - | 60,364,499.70 | 60,364,499.70 |
| 应收款项融资 | - | 417,375,048.47 | - | 417,375,048.47 |
| | - | 417,375,048.47 | 60,364,499.70 | 477,739,548.17 |

2022年12月31日

| | 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) | |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | - |
| 应收款项融资 | - | 799,686,555.46 | - | 799,686,555.46 |
| | - | 799,686,555.46 | - | 799,686,555.46 |

2. 以公允价值披露的资产和负债

2023年6月30日

| | 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) | |
| 长期借款 | - | 3,808,296,522.86 | - | 3,808,296,522.86 |
| 租赁负债 | - | - | 203,731,557.98 | 203,731,557.98 |
| 长期应付款 | - | 1,002,089,396.67 | - | 1,002,089,396.67 |
| | - | 4,810,385,919.53 | 203,731,557.98 | 5,014,117,477.51 |

八、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2022年12月31日

| | 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) | |
| | 长期借款 | - | 2,688,495,273.35 | |
| 租赁负债 | - | - | 269,729,470.39 | 269,729,470.39 |
| 长期应付款 | - | 1,654,605,440.48 | - | 1,654,605,440.48 |
| | - | 4,343,100,713.83 | 269,729,470.39 | 4,612,830,184.22 |

3. 公允价值估值

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

| | 账面价值 | | 公允价值 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023年 06月30日 | 2022年 12月31日 | 2023年 06月30日 | 2022年 12月31日 |
| 长期借款 | 4,019,245,100.00 | 2,751,945,100.00 | 3,808,296,522.86 | 2,688,495,273.35 |
| 租赁负债 | 211,167,760.21 | 278,352,825.03 | 203,731,557.98 | 269,729,470.39 |
| 长期应付款 | 1,080,466,022.15 | 1,730,677,459.72 | 1,002,089,396.67 | 1,654,605,440.48 |
| | 5,310,878,882.36 | 4,760,975,384.75 | 5,014,117,477.51 | 4,612,830,184.22 |

本集团管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、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等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相当。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款，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利率作为折现率。2023年06月30日，针对其他非流动负债自身不履约风险评估为不重大。

八、 公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年1-6月

| | 年初余额 | 转入 第三层次 | 转出 第三层次 | 当期利得或损失总额 | | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | 年末余额 | 年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动 |
|---------|----------------|------------|------------|---------------|--------------|----|----|----|----------------|------|-----------------------------------|
| | | | | 计入损益 | 计入其他 综合收益 | | | | | | |
| 交易性金融资产 | 600,000,000.00 | - | - | 24,083,835.65 | - | - | - | - | 624,083,835.65 | - | - |

九、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (千元) | 对本公司 持股比例 (%) | 对本公司 表决权比例 (%) |
|--------|-----|---|--------------|---------------------|----------------------|
| 长寿钢铁 | 重庆市 | 从事钢铁、冶金矿产、煤炭、化工、电力、运输领域内的技术开发、技术转让、技术服务和技术管理咨询；钢铁原材料的销售；码头运营；仓储服务；自有房产和设备的租赁；货物及技术进出口；企业管理及咨询服务 | 2,720,000 | 23.51 | 23.51 |

长寿钢铁为本公司控股股东。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

本公司的合营企业和联营企业情况详见本财务报表附注六、在合营企业和联营企业中的权益。

4. 其他关联方

| 公司名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|-------------|
| 宝武集团 | 长寿钢铁母公司 |
| 武汉宝钢华中贸易有限公司("宝钢华中") | 宝武集团子公司 |
| 欧冶云商股份有限公司("欧冶云商") | 宝武集团子公司 |
| 上海欧冶材料技术有限责任公司("欧冶材料") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢工程技术集团有限公司("宝钢工程") | 宝武集团子公司 |
| 宝武集团鄂城钢铁有限公司("鄂城钢铁") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢股份黄石涂镀板有限公司("宝钢黄石") | 宝武集团子公司 |
| 宝武集团财务有限责任公司("宝武财务") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢发展有限公司("宝钢发展") | 宝武集团子公司 |
| 武汉钢铁集团物流有限公司("武钢物流") | 宝武集团子公司 |
| 浙江舟山武港码头有限公司("武港码头") | 宝武集团子公司 |
| 广东宝地南华产城发展有限公司("宝地南华") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝钢心越人才科技有限公司("宝钢心越") | 宝武集团子公司 |
| 广东昆仑信息科技有限公司("昆仑信息") | 宝武集团子公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 公司名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|-------------|
| 广东中南钢铁股份有限公司("广东中南", 曾用名“广东韶钢松山股份有限公司”(“广东韶钢”)) | 宝武集团子公司 |
| 上海宝景信息技术发展有限公司("宝景信息") | 宝武集团子公司 |
| 上海钢之家信息科技有限公司("钢之家信息") | 宝武集团子公司 |
| 宝武装备智能科技有限公司("宝武装备") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝信软件股份有限公司("宝信软件") | 宝武集团子公司 |
| 上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司("梅山研究院") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝钢航运有限公司("宝钢航运") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝钢节能环保技术有限公司("宝钢节能环保") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝顶能源有限公司("宝顶能源") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢资源 | 宝武集团子公司 |
| 上海欧冶物流股份有限公司("欧冶物流") | 宝武集团子公司 |
| 上海欧冶采购信息科技有限责任公司("欧冶采购") | 宝武集团子公司 |
| 武汉华枫传感技术有限责任公司("华枫传感") | 宝武集团子公司 |
| 宝山钢铁股份有限公司("宝钢股份") | 宝武集团子公司 |
| 武汉钢铁有限公司("武汉钢铁") | 宝武集团子公司 |
| 欧冶链金再生资源有限公司("欧冶链金") | 宝武集团子公司 |
| 广东广物中南建材集团有限公司("中南建材") | 宝武集团子公司 |
| 欧冶工业品股份有限公司("欧冶工业") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢资源(国际)有限公司("宝钢国际") | 宝武集团子公司 |
| 上海钢铁交易中心有限公司("上海钢铁") | 宝武集团子公司 |
| 武钢资源集团鄂州球团有限公司("鄂州球团") | 宝武集团子公司 |
| 上海欧冶供应链有限公司("上海欧冶") | 宝武集团子公司 |
| 宝武水务科技有限公司("宝武水务") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝钢工程咨询有限公司("宝钢工程咨询") | 宝武集团子公司 |
| 马钢国际经济贸易有限公司("马钢国际") | 宝武集团子公司 |
| 武汉武钢绿色城市技术发展有限公司("武钢技术") | 宝武集团子公司 |
| 上海丰宝综合经营有限公司("上海丰宝") | 宝武集团子公司 |
| 宝武重工有限公司("宝武重工") | 宝武集团子公司 |
| 南京宝地梅山产城发展有限公司("梅山发展") | 宝武集团子公司 |
| 太原钢铁(集团)有限公司("太原钢铁") | 宝武集团子公司 |
| 上海宝钢建筑工程设计有限公司("宝钢设计") | 宝武集团子公司 |
| 宝钢化工(张家港保税区)国际贸易有限公司("宝钢化工") | 宝武集团子公司 |
| 宝武原料 | 宝武集团子公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| 公司名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|-------------|
| 宝环资源 | 宝武集团子公司 |
| 宝钢金属有限公司("宝钢金属") | 宝武集团子公司 |
| 武汉钢铁江北集团冷弯型钢有限公司("武钢江北") | 宝武集团子公司 |
| 新钢国际贸易有限公司("新钢国际") | 宝武集团子公司 |
| 广东省建材有限公司("广东建材") | 宝武集团子公司 |
| 广东韶钢工程技术有限公司("韶钢工程") | 宝武集团子公司 |
| 宝丞炭材 | 宝武集团子公司 |
| 宝武资源 | 宝武集团子公司 |
| 华宝信托有限责任公司("华宝信托") | 宝武集团子公司 |
| 国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司("国电绥阳") | 宝武集团子公司 |
| 宝武产教融合发展(上海)有限公司("宝武产教") | 宝武集团子公司 |
| 马钢(集团)控股有限公司("马钢集团") | 宝武集团子公司 |
| 宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司("宜昌矿产") | 宝武集团子公司 |
| 东莞宝钢特殊钢加工配送有限公司 | 宝武集团子公司 |
| 上海宝能信息科技有限公司("宝能信科") | 宝武集团联营公司 |
| 太仓武港码头有限公司("太仓武港") | 宝武集团联营公司 |
| 中冶南方工程技术有限公司("中冶南方") | 宝武集团联营公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 接受服务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 欧冶物流 | 接受服务[注 1] | 159,375,691.87 | - |
| 宝顶能源 | 接受服务[注 1] | 46,745,480.40 | - |
| 宝武装备 | 接受服务[注 1] | 42,038,244.32 | 38,095,933.20 |
| 宝武重工 | 接受服务[注 1] | 35,441,248.41 | - |
| 太仓武港 | 接受服务[注 1] | 21,684,142.46 | - |
| 宝钢航运 | 接受服务[注 1] | 20,419,244.47 | - |
| 宝信软件 | 接受服务[注 1] | 17,096,343.35 | 2,210,467.00 |
| 宝地南华 | 接受服务[注 1] | 7,439,878.87 | 7,481,018.32 |
| 武港码头 | 接受服务[注 1] | 6,734,255.94 | - |
| 欧冶工业 | 接受服务[注 1] | 6,223,436.04 | 9,315,697.88 |
| 宝钢工程 | 接受服务[注 1] | 5,351,804.20 | 23,731,504.25 |
| 宝环资源 | 接受服务[注 1] | 5,106,987.80 | 282,819.20 |
| 宝武水务 | 接受服务[注 1] | 4,251,069.34 | 571,242.00 |
| 宝钢股份 | 接受服务[注 1] | 3,894,195.38 | - |
| 宝钢发展 | 接受服务[注 1] | 3,356,277.94 | 51,765,307.10 |
| 宝钢心越 | 接受服务[注 1] | 2,608,000.00 | 2,500,000.00 |
| 韶钢工程 | 接受服务[注 1] | 754,641.32 | - |
| 武汉钢铁 | 接受服务[注 1] | 665,094.34 | - |
| 宝武产教 | 接受服务[注 1] | 376,415.09 | - |
| 宝武集团 | 接受服务[注 1] | 253,221.52 | 44,528.30 |
| 太原钢铁 | 接受服务[注 1] | 88,867.92 | 90,141.51 |
| 宝景信息 | 接受服务[注 1] | 52,500.00 | - |
| 宝武原料 | 接受服务[注 1] | - | 4,160,000.00 |
| 广东中南 | 接受服务[注 1] | - | 381,727.85 |
| 武钢集团 | 接受服务[注 1] | - | 147,203.89 |
| 马钢集团 | 接受服务[注 1] | - | 104,150.94 |
| 钢之家信息 | 接受服务[注 1] | - | 37,735.85 |
| 梅山发展 | 接受服务[注 1] | - | 13,564.15 |
| | | <u>389,957,040.98</u> | <u>140,933,041.44</u> |

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

九、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(2) 购买商品의 关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 宝钢国际 | 采购原材料[注3] | 2,384,925,085.62 | 2,445,360,515.61 |
| 宝钢资源 | 采购原材料[注3] | 1,218,139,806.63 | 353,209,786.41 |
| 宝武原料 | 采购原材料[注3] | 962,277,869.56 | 307,220,772.55 |
| 宝顶能源 | 采购原材料[注3] | 777,081,452.76 | 268,276,173.14 |
| 欧冶工业 | 采购资材备件[注2] | 776,741,904.39 | 494,287,038.11 |
| 马钢国际 | 采购原材料[注3] | 412,843,320.29 | - |
| 中南建材 | 采购原材料[注3] | 190,973,993.27 | 709,369,468.71 |
| 鄂城钢铁 | 采购原材料[注3] | 87,995,615.70 | - |
| 鄂州球团 | 采购原材料[注3] | 71,599,699.17 | - |
| 欧冶链金 | 采购废钢[注3] | 66,357,176.42 | 83,268,479.87 |
| 宜昌矿产 | 采购废钢[注3] | 51,725,947.17 | - |
| 国电绥阳 | 采购原材料[注3] | 42,044,851.16 | - |
| 广东建材 | 采购废钢[注3] | 30,967,651.08 | - |
| 宝武装备 | 采购资材备件[注2] | 29,054,492.80 | 19,369,711.86 |
| 宝钢股份 | 采购原材料[注3] | 11,171,836.12 | 27,458,761.06 |
| 宝信软件 | 采购资材备件[注2] | 550,486.98 | 8,112,865.09 |
| 太仓武港 | 采购原材料[注3] | - | 31,776,974.54 |
| 宝钢航运 | 采购原材料[注3] | - | 18,377,843.57 |
| 武港码头 | 采购原材料[注3] | - | 8,818,792.35 |
| 欧冶物流 | 采购原材料[注3] | - | 2,915,127.61 |
| 武钢物流 | 采购原材料[注3] | - | 2,101,099.20 |
| 韶钢工程 | 采购资材备件[注2] | - | 702,818.84 |
| 合计 | | <u>7,114,451,189.12</u> | <u>4,780,626,228.52</u> |

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

九、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(3) 采购固定资产、建筑服务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 宝钢工程 | 工程建设[注1] | 149,354,469.73 | 138,928,934.60 |
| 宝武水务 | 工程建设[注1] | 20,163,132.47 | 101,585,627.61 |
| 宝信软件 | 工程建设[注1] | 17,097,426.60 | 10,554,000.00 |
| 宝武装备 | 工程建设[注1] | 12,453,788.29 | - |
| 梅山研究院 | 工程建设[注1] | 11,785,114.80 | - |
| 宝钢工程咨询 | 工程建设[注1] | 980,302.00 | - |
| 宝钢设计 | 工程建设[注1] | 800,000.00 | - |
| 昆仑信息 | 工程建设[注1] | 262,000.00 | - |
| 欧冶采购 | 工程建设[注1] | 180,000.00 | 108,000.00 |
| 宝能信科 | 工程建设[注1] | 178,800.00 | 89,400.00 |
| 上海丰宝 | | - | 416,000.00 |
| 合计 | | <u>213,255,033.89</u> | <u>251,681,962.21</u> |

注1：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供服务获批的交易额度为人民币4,316,000,000.00元，2023年1-6月宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供各项服务的交易额合计为人民币603,212,074.87元，2023年1-6月交易额未超过获批交易额度；

注2：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供生产材料（化工资材、设备及备件、水、电和天然气等）获批的交易额度为人民币2,585,000,000.00元，2023年1-6月宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供生产材料的交易额合计为人民币955,397,658.84元，2023年1-6月交易额未超过获批交易额度；

注3：宝武集团及其子公司和联营企业于2023年向本集团提供原材料（铁矿石、废钢、耐材、辅料、钢坯和煤炭等）获批的交易额度为人民币46,682,000,000.00元，2023年1-6月宝武集团及其子公司和联营企业向本集团提供原材料的交易额合计为人民币6,159,053,530.28元，2023年1-6月交易额未超过获批交易额度；

向关联方采购固定资产和建筑服务参照市场价格双方协商或供应商的投标价格确定。

九、 关联方关系及其交易（续）

5 关联交易情况（续）

(4) 销售产品及提供服务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|------------|------------------|------------------|
| 欧冶材料 | 销售商品 | 1,495,626,410.48 | 1,245,541,582.28 |
| 宝钢工程 | 销售能源介质 | 48,536.36 | 30,515.38 |
| 鄂城钢铁 | 销售商品 | 105,839,220.84 | - |
| 宝地南华 | 销售能源介质 | 1,721.20 | 1,857.35 |
| 宝武装备 | 销售能源介质 | 503.70 | 4,986.63 |
| 梅山研究院 | 销售能源介质 | 10,829.78 | - |
| 中南建材 | 销售商品 | 1,541,775,120.15 | 1,066,296,712.56 |
| 上海欧冶 | 销售商品 | 460,680,171.40 | 541,100,306.62 |
| 宝武水务 | 销售能源介质 | 68,117.60 | 90,690.83 |
| 宝武重工 | 销售商品、能源介质 | 2,351,963.89 | - |
| 宝钢化工 | 销售商品 | 3,313,273.44 | 4,910,824.71 |
| 宝环资源 | 销售商品、能源介质 | 166,598,439.04 | 9,738,339.23 |
| 武钢江北 | 销售商品 | 44,467,015.64 | - |
| 新钢国际 | 销售商品 | 293,760,537.79 | - |
| 广东建材 | 销售商品 | 3,174,079.17 | - |
| 韶钢工程 | 销售能源介质 | 276.00 | - |
| | 销售商品、能源介质、 | | |
| 宝丞炭材 | 提供劳务 | 253,218,698.17 | 250,467,365.71 |
| 东莞特殊钢 | 销售商品 | 1,176,423.45 | - |
| 宝钢股份 | 销售商品 | - | 69,255,079.65 |
| 宝钢金属 | 销售商品 | - | 16,599,334.85 |
| 欧冶工业 | 销售商品 | - | 6,800,637.43 |
| 宝钢华中 | 销售商品 | - | 1,523,359.69 |
| 宝武资源 | 销售能源介质 | - | 10,143.10 |
| 宝钢发展 | 销售能源介质 | - | 637.30 |
| 合计 | | 4,372,111,338.10 | 3,212,372,373.32 |

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

九、 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) 关联方资金拆借

资金拆入

| 关联方 | 2023年1-6月 拆入资金金额 | 2022年1-6月 拆入资金金额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 宝武财务 | - | 59,480,000.00 |
| 合计 | - | 59,480,000.00 |

2021年，本公司获得银团并购贷款人民币720,860,000.00元，其中宝武财务于2021年9月30日向本公司提供贷款人民币62,610,000.00元，截至2022年6月30日，宝武财务向公司提供贷款59,480,000.00元；本公司已于2022年全额偿还上述借款。

(6) 关联方存款利息收入

| 关联方 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|--------------|------------|
| 宝武财务 | 2,082,184.13 | 916,136.51 |

(7) 关联方借款利息支出

| 关联方 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|-----------|--------------|
| 宝武财务 | - | 1,380,000.00 |
| 合计 | - | 1,380,000.00 |

(8) 从关联方取得的信用证

| 关联方 | 2023年1-6月 | | | 2022年1-6月 | | |
|------|-----------|----|-----|-----------|---------------|-----|
| | 开具金额 | 余额 | 手续费 | 开具金额 | 余额 | 手续费 |
| 宝武财务 | - | - | - | - | 49,077,936.00 | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）关联方票据托管/托收

| 关联方 | 2023年1-6月 | | | 2022年1-6月 | | |
|------|----------------|---------------|-----|------------------|----------------|-----|
| | 托管/托收金额 | 余额 | 手续费 | 托管/托收金额 | 余额 | 手续费 |
| 宝武财务 | 501,716,004.08 | 33,446,396.78 | - | 5,616,690,234.56 | 730,866,078.04 | - |

于2023年1-6月和2022年度，宝武财务未就票据托管/托收服务向本集团收取手续费。

（10）其他关联方交易

根据本集团与宝武财务签署的金融服务协议，宝武财务向本公司提供授信单日最高上限为人民币20亿元的综合授信服务，公司存款现金日结余最高上限为人民币20亿元的财务管理服务。于2023年，宝武财务向本公司提供的最高单日授信为人民币0元，公司最高日存款额为人民币1,231,206,288.85元（2022：宝武财务向本公司提供的最高单日授信为人民币311,566,248.12元，公司最高日存款额为人民币1,293,686,620.61元）。

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

（11）关键管理人员薪酬

| 关联方 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,831,304.39 | 7,964,677.00 |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 宝环资源 | 4,857,881.62 | - |
| 宝丞炭材 | 901,707.17 | 2,796,831.66 |
| 宝武水务 | 231,302.69 | 9,741,992.77 |
| 宝钢工程 | 229,547.57 | 314,147.30 |
| 梅山研究院 | 12,230.25 | 5,030.77 |
| 宝地南华 | 2,126.36 | 4,634.37 |
| 欧冶工业 | - | 803,423.07 |
| 宝武装备 | - | 5,926.61 |
| 宝信软件 | - | 1,072.37 |
| 合计 | <u>6,234,795.66</u> | <u>13,673,058.92</u> |

(2) 应收款项融资

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 欧冶工业 | 49,055,293.00 | 1,407,140.26 |
| 宝环资源 | 32,378,847.83 | 44,462,868.15 |
| 宝丞炭材 | 12,163,311.70 | 98,148,345.24 |
| 武钢江北 | - | 6,000,000.00 |
| 中南建材 | - | 202,000.00 |
| 合计 | <u>93,597,452.53</u> | <u>150,220,353.65</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(3) 其他应收款

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 宝武重工 | 6,251,528.59 | 3,598,541.41 |
| 宝武水务 | <u>2,573.47</u> | <u>2,573.47</u> |
| 合计 | <u>6,254,102.06</u> | <u>3,601,114.88</u> |

(4) 预付款项

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 宝顶能源 | 64,947,959.11 | 54,030,256.96 |
| 宝钢国际 | 50,842,011.85 | - |
| 宝钢资源 | 39,283,927.40 | 71,169,707.00 |
| 鄂城钢铁 | 1,169,773.55 | - |
| 华宝信托 | 87,011.00 | - |
| 欧冶采购 | 51,194.00 | 51,194.00 |
| 宝武原料 | - | 88,527,178.68 |
| 宝武重工 | - | 14,370,303.95 |
| 宝信软件 | - | <u>77,256.64</u> |
| | <u>156,381,876.91</u> | <u>228,225,897.23</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(5) 合同负债

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 中南建材 | 156,629,178.47 | 138,025,516.14 |
| 欧冶材料 | 104,283,944.58 | 202,736,139.65 |
| 宝环资源 | 37,359,870.35 | 37,226,782.75 |
| 新钢国际 | 30,244,328.78 | 15,847,141.13 |
| 上海欧冶 | 9,122,008.41 | 2,810,076.33 |
| 宝丞炭材 | 8,182,124.21 | 62,276,884.26 |
| 武钢江北 | 4,532,751.94 | 2,280,187.94 |
| 广东建材 | 3,011,332.04 | 93,125.13 |
| 鄂城钢铁 | 976,195.97 | 103,027.30 |
| 宝钢化工 | 456,222.65 | 763,965.13 |
| 宝钢黄石 | 128,637.58 | 128,637.58 |
| 欧冶云商 | 9,302.65 | 9,302.65 |
| 宝武装备 | 237.29 | 5,223.12 |
| 宝钢发展 | 62.09 | 62.09 |
| 欧冶工业 | 39.82 | - |
| 上海钢铁 | - | 1,195,650.51 |
| | <u>354,936,236.83</u> | <u>463,501,721.71</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(6) 应付账款

| 关联方 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------|------------------|----------------|
| 宝钢工程 | 10,203,010.44 | 5,100,000.00 |
| 鄂城钢铁 | 2,791,395.04 | - |
| 宝钢发展 | 10,282,296.48 | 7,624,932.57 |
| 武港码头 | 1,719,595.58 | 440,959.56 |
| 宝地南华 | 15,040,466.78 | 14,842,142.03 |
| 宝钢心越 | 2,500,000.00 | - |
| 宝武装备 | 45,610,256.25 | 60,364,971.24 |
| 宝信软件 | 5,692,538.03 | 13,557,936.40 |
| 宝钢航运 | 3,003,780.00 | 450,871.20 |
| 宝钢资源 | 44,752,326.16 | 22,221,500.18 |
| 欧冶物流 | 65,583,444.15 | 30,788,858.22 |
| 宝钢股份 | 14,268,188.74 | 1,320,290.99 |
| 欧冶链金 | 34,246,509.04 | 308,532.71 |
| 中南建材 | 69,871,591.81 | 0.01 |
| 欧冶工业 | 946,467,871.00 | 721,371,540.31 |
| 鄂州球团 | 10,745,566.61 | 12,402,048.00 |
| 宝武水务 | 33,749,910.00 | 12,415,007.51 |
| 马钢国际 | 47,516,324.58 | 12,665,434.70 |
| 宝武重工 | 5,849,434.49 | 6,449,605.44 |
| 宝武原料 | 64,016,543.14 | - |
| 宝环资源 | 6,794,868.60 | 2,160,588.92 |
| 广东建材 | 10,757,769.26 | - |
| 韶钢工程 | 100,021.73 | 1,348,745.24 |
| 国电绥阳 | 31,518,204.42 | - |
| 宜昌矿产 | 8,751,388.18 | - |
| 太仓武港 | 10,356,591.49 | 1,893,132.57 |
| 宝钢国际 | - | 21,851,489.74 |
| 欧冶云商 | - | 3,800,000.00 |
| 中冶南方 | - | 913,000.00 |
| 上海钢铁 | - | 81,000.00 |
| 合计 | 1,502,189,892.00 | 954,372,587.54 |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(7) 应付票据

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|---------------------|-----------------------|
| 梅山研究院 | 601,138.76 | 684,723.10 |
| 宝钢发展 | 559,122.00 | 1,051,094.68 |
| 宝地南华 | 340,156.64 | 798,533.31 |
| 宝钢工程 | 284,928.00 | - |
| 欧冶采购 | 152,640.00 | - |
| 韶钢工程 | 126,608.30 | 378,797.01 |
| 昆仑信息 | 93,280.00 | 246,240.00 |
| 宝钢资源 | - | 95,455,360.00 |
| 宝钢航运 | - | 13,029,757.47 |
| 太仓武港 | - | 1,918,422.00 |
| 武港码头 | - | 461,076.08 |
| 宝钢工程咨询 | - | 377,202.06 |
| 宝能信科 | - | 268,000.00 |
| 宝景信息 | - | 55,650.00 |
| 合计 | <u>2,157,873.70</u> | <u>114,724,855.71</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(8) 其他应付款

| 关联方 | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 宝钢工程 | 689,922,997.43 | 546,352,788.51 |
| 宝信软件 | 134,325,687.51 | 163,843,444.08 |
| 宝武水务 | 91,626,226.49 | 113,266,269.40 |
| 宝武装备 | 88,612,671.08 | 84,427,563.39 |
| 梅山研究院 | 20,944,330.51 | 22,465,784.06 |
| 宝环资源 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 欧冶链金 | 2,000,000.00 | - |
| 宝钢设计 | 885,271.67 | 20,000.00 |
| 宝钢工程咨询 | 754,404.12 | 6,946,770.97 |
| 华枫传感 | 720,000.00 | 720,000.00 |
| 宝钢发展 | 251,931.00 | 20,000.00 |
| 宝地南华 | 220,000.00 | 220,000.00 |
| 武钢物流 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 宝能信科 | 189,528.00 | - |
| 宝钢化工 | 100,000.00 | - |
| 韶钢工程 | 40,000.00 | - |
| 欧冶采购 | 38,160.00 | - |
| 宝钢节能环保 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 宝武资源 | 20,000.00 | - |
| 昆仑信息 | - | 15,100,929.36 |
| 合计 | <u>1,033,371,207.81</u> | <u>956,103,549.77</u> |

(9) 关联方受托管理

2023年1-6月

| 委托方/出包方名称 | 受托方/出包方名称 | 委托/出包资产类型 | 期末委托管理的资产金额 | 本期累计委托管理的资产金额 | 本期实现的收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| 本公司 | 华宝信托 | 企业年金托管 | 99,692,845.31 | 24,171,764.95 | - |
| | | | <u>99,692,845.31</u> | <u>24,171,764.95</u> | <u>-</u> |

九、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(9) 关联方受托管理（续）

2022年

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

于2023年06月30日，本集团委托宝武集团子公司华宝信托对企业年金进行管理，详见附注十一、3。

于2023年06月30日及2022年12月31日，流动资产和流动负债中，除关联方存款需收取利息、关联方借款需支付利息外，本集团应收及应付关联方的往来款均无抵押、不计利息，需到期偿还。

7. 资金集中管理

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

于2023年06月30日，公司存放于宝武财务非受限存款账户的货币资金余额为人民币861,854,258.40元（2022年12月31日：人民币1,228,168,091.66元）。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | 4,369,895,926.68 | 3,645,180,582.75 |
| 投资承诺 | 34,300,000.00 | 77,335,132.00 |
| | <u>4,404,195,926.68</u> | <u>3,722,515,714.75</u> |

作为承租人的租赁承诺，参见附注十一、2。

十、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

公司全体独立董事于2018年2月26日发布了《独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见》，对公司2017年度的担保事项进行了说明。

2012年，国家开发银行和中国农业银行泰州分行向三峰靖江港务物流有限责任公司（“三峰靖江”）提供银团贷款（贷款合同编号：3200577162012540569号，“银团贷款”），公司提供连带责任保证。公司进入司法重整程序后，2017年11月13日千信集团向公司管理人提交了一份“替代担保承诺函”，确认其将与国家开发银行和中国农业银行泰州分行进行沟通，并完成替代担保手续，且承诺如因主债务人三峰靖江违约致使国家开发银行和中国农业银行泰州分行向公司主张担保责任的，一律由千信集团全额清偿以承担该等担保义务。

2017年12月28日，千信集团、国家开发银行、中国农业银行泰州分行及三峰靖江共同签订了“人民币资金银团贷款合同变更协议”（合同编号：3200577162012540569004），约定由千信集团作为银团贷款的保证人承担连带保证责任。同日，千信集团作为保证人，与三峰靖江、国家开发银行和中国农业银行泰州分行签订《银团贷款保证合同》作为3200577162012540569号银团贷款合同的保证合同。

2023年1月29日，三峰靖江已全部归还借款本金，截至2023年6月30日，本担保已无余额。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

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

(3) 主要客户信息

在本集团客户中，单一客户收入达到或超过本集团收入10%的客户为1个（2022年同期：1个），约占本集团总收入21%（2022年同期：18%）

2023年1-6月收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

| 客户名称 | 营业收入 | 占本集团全部营业收入的比例（%） |
|-------------|-------------------------|------------------|
| 宝武集团及其附属子公司 | <u>4,372,111,338.10</u> | <u>21</u> |

2022年1-6月收入达到或超过本集团收入10%的客户信息如下：

| 客户名称 | 营业收入 | 占本集团全部营业收入的比例（%） |
|-------------|-------------------------|------------------|
| 宝武集团及其附属子公司 | <u>3,212,372,373.32</u> | <u>18</u> |

注：该项营业收入为本年本集团对宝武集团及其附属子公司的营业收入之总和。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-5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。2023年1-6月本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币15,319.26元（2022年1-6月：人民币160,626.17元），参见附注五、10。

十一、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|-----------|------------|
| 租赁收入 | 15,319.26 | 160,626.17 |

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

| | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 380,694.00 | 370,000.00 |
| 1年至2年（含2年） | 111,996.00 | 74,000.00 |
| | <u>492,690.00</u> | <u>444,000.00</u> |

经营租出固定资产，参见附注五、10。

（2）作为承租人

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债利息费用 | 8,870,604.53 | 11,779,251.62 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 342,453.38 | 225,898.64 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>82,500,000.00</u> | <u>82,500,000.00</u> |

（3）售后租回交易

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 售后租回交易现金流入 | - | - |
| 售后租回交易现金流出 | <u>670,833,333.30</u> | <u>390,845,457.74</u> |

（4）其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；租赁负债，参见附注五、28。

十一、其他重要事项（续）

3. 年金计划

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

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 140,903,538.23 | 177,584,415.92 |
| 1年至2年 | 1,062,307.18 | 1,994,697.02 |
| 2年至3年 | 1,979,044.89 | 1,715,749.84 |
| 3年以上 | 990,177.71 | 25,183.25 |
| | <u>144,935,068.01</u> | <u>181,320,046.03</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>25,183.25</u> | <u>25,183.25</u> |
| | <u>144,909,884.76</u> | <u>181,294,862.78</u> |

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金收回时优先结清

| | 2023年06月30日 | | | | 2022年12月31日 | | | | | |
|-----------------|----------------|-----------|------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|------------|-----------------|----------------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 计提 比例 (%) | 账面价值 | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 金额 | 计提 比例 (%) | 账面价值 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 144,935,068.01 | 100.00 | 25,183.25 | - | 144,909,884.76 | 181,320,046.03 | 100 | 25,183.25 | - | 181,294,862.78 |

于2023年06月30日和2022年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款。

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2023年06月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|-------|-----------------------|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------|------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 1年以内 | 140,903,538.23 | - | - | 177,584,415.92 | - | - |
| 1年至2年 | 1,062,307.18 | - | - | 1,994,697.02 | - | - |
| 2年至3年 | 1,979,044.89 | - | - | 1,715,749.84 | - | - |
| 3年以上 | 990,177.71 | 3 | 25,183 | 25,183.25 | 100 | 25,183.25 |
| | <u>144,935,068.01</u> | | <u>25,183.25</u> | <u>181,320,046.03</u> | | <u>25,183.25</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期核销 | 其他增加 | 期末余额 |
|-----------|------------------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| 2023年1-6月 | <u>25,183.25</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,183.25</u> |
| 2022年 | <u>25,183.25</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,183.25</u> |

对于钢材产品客户，通常需要预收货款，主要客户也提供30天信用期。对于其他产品客户，本集团的合同价款通常在交付产品后30日内到期，应收账款预期信用损失风险较低。

于2023年06月30日，本集团前五名的应收账款年末余额合计人民币141,882,431.93元（2022年12月31日：人民币172,856,124.66元），占应收账款年末余额合计数的98%（2022年12月31日：95%），本期末未计提坏账准备（2022年12月31日：无）。

2. 其他应收款

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | <u>140,803,667.12</u> | <u>133,345,845.02</u> |

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 9,960,595.13 | 4,850,865.23 |
| 1年至2年 | 5,284,223.38 | 128,651,880.26 |
| 2年至3年 | 126,076,782.18 | 423,979.15 |
| 3年以上 | 2,200,576.55 | 2,137,630.50 |
| | <u>143,522,177.24</u> | <u>136,064,355.14</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>2,718,510.12</u> | <u>2,718,510.12</u> |
| | <u>140,803,667.12</u> | <u>133,345,845.02</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2023年06月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来资金 | 129,251,528.59 | 123,000,000.00 |
| 往来款项 | 6,743,384.94 | 6,042,076.31 |
| 押金保证金、备用金等 | 7,527,263.71 | 7,022,278.83 |
| | <u>143,522,177.24</u> | <u>136,064,355.14</u> |

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

2023年1-6月

| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | | | 小计 | |
|-------------|-------------------|------|-----------------|------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|------|----------------|--------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项) | | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2022年12月31日 | 132,181,395.56 | - | 1,595,733.78 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 136,064,355.14 | 2,718,510.12 |
| 本期新增 | 9,960,595.13 | - | - | - | - | - | - | - | 9,960,595.13 | - |
| 终止确认 | 2,502,773.03 | - | - | - | - | - | - | - | 2,502,773.03 | - |
| 本期核销 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2023年06月30日 | 139,639,217.66 | - | 1,595,733.78 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 143,522,177.24 | 2,718,510.12 |

2022年

| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | | | 小计 | |
|-------------|-------------------|------|-----------------|------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(组合) | | 已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失)信用损失(单项) | | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2021年12月31日 | 179,649,000.00 | - | 1,595,733.78 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | 19,826,690.83 | 19,826,690.83 | 203,358,650.41 | 22,545,200.95 |
| 本年新增 | 4,850,865.23 | - | - | - | - | - | - | - | 4,850,865.23 | - |
| 终止确认 | (52,318,469.67) | - | - | - | - | - | (9,529,661.39) | (9,529,661.39) | (61,848,131.06) | (9,529,661.39) |
| 本年核销 | - | - | - | - | - | - | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) | (10,297,029.44) |
| 2022年12月31日 | 132,181,395.56 | - | 1,595,733.78 | 431,284.32 | 2,287,225.80 | 2,287,225.80 | - | - | 136,064,355.14 | 2,718,510.12 |

重庆钢铁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年半年度
 人民币元

十二、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：

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期核销 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|--------------|
| 2023年1-6月 | 2,718,510.12 | - | - | - | 2,718,510.12 |
| 2022年 | 22,545,200.95 | - | 9,529,661.39 | 10,297,029.44 | 2,718,510.12 |

于2023年06月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | 期末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|-----|-----------------------|---------------------------|---------|------------------------|---------------------|
| 第一名 | 123,206,294.13 | 86 | 关联方往来资金 | 2-3年 | - |
| 第二名 | 6,251,528.59 | 4 | 往来款项 | 1年以内 | - |
| 第三名 | 4,707,432.05 | 3 | 备用金 | 1年以内、1 至3年、3年 以上 | 2,192,450.68 |
| 第四名 | 3,102,411.50 | 2 | 保证金及押金 | 1至3年、3 年以上 | 525,761.92 |
| 第五名 | 2,300,000.00 | 2 | 往来款项 | 1-2年 | - |
| | <u>139,567,666.27</u> | <u>97</u> | | | <u>2,718,212.60</u> |

于2022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 |
|-----|-----------------------|---------------------------|---------|--------|---------------------|
| 第一名 | 123,206,294.13 | 91 | 关联方往来资金 | 1-2年 | - |
| 第二名 | 3,789,419.76 | 3 | 保证金及押金 | 1至3年以上 | 525,761.92 |
| 第三名 | 3,598,541.41 | 3 | 往来款项 | 1年以内 | - |
| 第四名 | 2,995,645.01 | 2 | 备用金 | 0至3年以上 | 2,192,450.68 |
| 第五名 | 295,219.19 | - | 往来款项 | 1至3年以上 | - |
| | <u>133,885,119.50</u> | <u>99</u> | | | <u>2,718,212.60</u> |

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| | 2023年06月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|---------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 992,287,994.68 | - | 992,287,994.68 | 992,287,994.68 | - | 992,287,994.68 |
| 对合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业投资 | 111,227,095.30 | - | 111,227,095.30 | 111,123,058.00 | - | 111,123,058.00 |
| | <u>1,103,515,089.98</u> | <u>-</u> | <u>1,103,515,089.98</u> | <u>1,103,411,052.68</u> | <u>-</u> | <u>1,103,411,052.68</u> |

2023年1-6月

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期变动 | | | | 期末余额 | 期末减值准备 |
|----------|-----------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|-----------------------|----------|
| | | 增加投资 | 权益法下确认投资损益 | 宣告现金股利 | 其他减少 | | |
| 子公司 | | | | | | | |
| 重钢能源 | 837,609,884.19 | - | - | - | - | 837,609,884.19 | - |
| 新港长龙 | 154,678,110.49 | - | - | - | - | 154,678,110.49 | - |
| | <u>992,287,994.68</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>992,287,994.68</u> | <u>-</u> |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 宝丞炭材[注1] | 16,764,325.32 | - | 1,063,163.28 | 4,300,000.00 | - | 13,527,488.60 | - |
| 宝武原料[注1] | 44,518,431.16 | - | 1,581,535.58 | 2,499,490.96 | - | 43,600,475.78 | - |
| 宝环资源[注1] | 15,503,020.25 | - | 4,627,273.25 | - | - | 20,130,293.50 | - |
| 宝武精成[注1] | 34,337,281.27 | - | -368,443.85 | - | - | 33,968,837.42 | - |
| | <u>111,123,058.00</u> | <u>-</u> | <u>6,903,528.26</u> | <u>6,799,490.96</u> | <u>-</u> | <u>111,227,095.30</u> | <u>-</u> |

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

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

注1： 详见财务报表附注五、8。

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

| | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 21,373,722,919.38 | 21,518,081,254.25 | 18,008,737,112.79 | 16,919,810,828.24 |
| 其他业务 | 58,823,966.35 | 51,093,509.06 | 215,803,708.73 | 199,772,164.12 |
| | <u>21,432,546,885.73</u> | <u>21,569,174,763.31</u> | <u>18,224,540,821.52</u> | <u>17,119,582,992.36</u> |

营业收入列示如下：

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 21,432,531,566.47 | 18,224,380,195.35 |
| 租赁收入 | 15,319.26 | 160,626.17 |
| | <u>21,432,546,885.73</u> | <u>18,224,540,821.52</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2023年1-6月

| 主要产品类型 | 钢材及钢坯 | 其他 | 合计 |
|--------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷 | 9,285,090,101.57 | - | 9,285,090,101.57 |
| 板材 | 5,148,281,617.33 | - | 5,148,281,617.33 |
| 棒材 | 4,026,383,618.29 | - | 4,026,383,618.29 |
| 线材 | 957,098,038.93 | - | 957,098,038.93 |
| 钢坯 | 830,707,235.82 | - | 830,707,235.82 |
| 其他 | - | 1,184,970,954.53 | 1,184,970,954.53 |
| | <u>20,247,560,611.94</u> | <u>1,184,970,954.53</u> | <u>21,432,531,566.47</u> |

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

2022年1-6月

| 主要产品类型 | 钢材及钢坯 | 其他 | 合计 |
|--------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 热卷 | 9,346,745,869.27 | - | 9,346,745,869.27 |
| 板材 | 5,996,760,100.94 | - | 5,996,760,100.94 |
| 棒材 | 1,589,153,137.05 | - | 1,589,153,137.05 |
| 钢坯 | 3,993,910.31 | - | 3,993,910.31 |
| 其他 | - | 1,287,727,177.78 | 1,287,727,177.78 |
| | <u>16,936,653,017.57</u> | <u>1,287,727,177.78</u> | <u>18,224,380,195.35</u> |

本集团营业收入均为在某一时点确认。

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1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款 | <u>2,645,569,472.47</u> | <u>2,185,095,400.45</u> |

5. 投资收益

| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | - | 24,083,835.65 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | <u>6,903,528.26</u> | <u>2,680,989.05</u> |
| | <u>6,903,528.26</u> | <u>26,764,824.70</u> |

1. 非经常性损益明细表

| | 本期金额 |
|--|-----------------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 6,380,758.48 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,267,011.94 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 460,608.08 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | <u>1,085,422.91</u> |
| 小计 | <u>14,193,801.41</u> |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | <u>2,129,070.21</u> |
| 归属于所有者的非经常性损益净额 | <u><u>12,064,731.20</u></u> |

2. 净资产收益率和每股收益/（亏损）

2023年1-6月

| | 加权平均净资产收益率（%） | 每股亏损（元/股） | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净亏损 | (2.06) | (0.05) | (0.05) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | <u>(2.12)</u> | <u>(0.05)</u> | <u>(0.05)</u> |

重庆钢铁股份有限公司

董事长：谢志雄

董事会批准报送日期：2023年8月30日

修订信息
适用 不适用