

南京钢铁股份有限公司  
2023 年度财务报表审计报告

天衡审字（2024）00151 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



# 审计报告

天衡审字(2024)00151号

南京钢铁股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了南京钢铁股份有限公司(以下简称“南钢股份公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南钢股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<strong>存货跌价准备</strong> <p>存货跌价准备确认的会计政策情况请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释14及“五、合并财务报表主要项目注释”注释9。</p> <p>截至2023年12月31日,南钢股份公司存货余额为人民币8,909,514,458.99元,存货跌价准备余额为人民币209,487,402.49元。</p> <p>钢铁行业属于周期性行业,钢材价格受行业所处周期影响明显,考虑到公司的期末存货余额较大,存货跌</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>了解并评价南钢股份公司与存货跌价准备计提相关的内部控制,并对内部控制的执行有效性进行测试;</li><li>获取南钢股份公司提供的存货跌价准备计算表,对存货跌价准备的计提进行重新测算;</li><li>我们将估计售价与期后或最近的实际售价进行比较,将相关产品的成材率、回收成本、估计的销售费用以及相关税费等与历史数据进行比较,以判断管理层的估计是否存在重大偏离。</li></ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
存货跌价准备	
<p>价准备计提是否充分对财务报表具有重大性，且在计算存货可变现净值时，南钢股份公司管理层（以下简称“管理层”）需要做出重大判断和估计，特别对于估计售价、相关产品的成材率等，因此我们将南钢股份公司存货跌价准备的计提完整性识别为关键审计事项。</p>	

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括南钢股份公司2023年年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南钢股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就南钢股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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





此页无正文，为《南京钢铁股份有限公司2023年度财务报表审计报告》（天衡审字（2024）00151号）之签章页



中国注册会计师：吴景亚  
(项目合伙人)



2024年3月8日

中国注册会计师：刘玉莹





### 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,290,441,470.09	11,757,924,887.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,243,302,288.19	1,804,342,215.11
衍生金融资产	五、3	96,290,330.00	89,342,160.00
应收票据	五、4	277,504,251.16	469,271,797.17
应收账款	五、5	2,923,296,987.97	2,830,610,026.89
应收款项融资	五、6	3,874,492,033.58	3,956,057,031.94
预付款项	五、7	1,623,636,840.77	1,399,544,148.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	1,794,812,812.97	151,668,205.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	8,700,027,056.50	7,034,011,023.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	395,761,079.33	146,171,868.19
其他流动资产	五、11	1,201,633,044.94	1,112,638,036.62
流动资产合计		31,421,198,195.50	30,751,581,400.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	27,042,419.51	72,427,164.54
长期股权投资	五、13	409,398,587.89	555,566,751.98
其他权益工具投资	五、14	1,426,184,041.00	1,714,351,782.25
其他非流动金融资产	五、15	268,052,328.33	310,867,978.32
投资性房地产	五、16	5,971,656.19	6,923,774.20
固定资产	五、17	28,187,258,241.52	26,452,048,786.40
在建工程	五、18	5,166,236,421.19	6,061,192,038.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	239,962,812.91	263,279,220.77
无形资产	五、20	4,308,176,636.72	4,875,591,968.93
开发支出			
商誉	五、21	369,362,157.94	1,762,836,435.77
长期待摊费用		19,414,995.58	16,805,416.62
递延所得税资产	五、22	680,475,817.41	536,031,709.61
其他非流动资产	五、23	647,736,453.11	1,265,326,207.81
非流动资产合计		41,755,302,562.30	43,923,252,235.90
资产总计		73,176,500,757.80	74,674,833,636.20

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

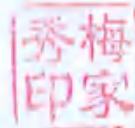
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、25	10,551,956,138.76	12,748,710,616.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、26	156,428.80	70,415,926.30
衍生金融负债			
应付票据	五、27	8,695,666,295.47	8,030,775,020.65
应付账款	五、28	6,115,325,204.63	6,242,096,569.41
预收款项		-	-
合同负债	五、29	4,787,198,966.86	3,853,118,803.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、30	574,593,016.14	1,069,081,238.39
应交税费	五、31	499,815,344.96	367,344,222.34
其他应付款	五、32	637,490,545.65	799,426,585.65
其中：应付利息			
应付股利		10,714,119.10	12,610,627.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	1,007,110,837.24	2,136,665,741.60
其他流动负债	五、34	976,463,268.01	924,551,388.45
<b>流动负债合计</b>		<b>33,845,776,046.52</b>	<b>36,242,189,112.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、35	8,591,367,870.14	5,060,201,611.23
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	160,095,301.92	194,619,467.81
长期应付款	五、37	568,681,472.53	607,289,442.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	644,318,476.27	582,866,692.61
递延收益	五、39	665,725,197.60	719,182,012.38
递延所得税负债	五、22	367,165,091.68	521,903,315.47
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,997,356,410.14</b>	<b>7,686,062,541.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,843,132,456.66</b>	<b>43,928,251,654.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、40	8,165,091,011.00	6,166,701,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、41	4,658,245,973.36	4,684,331,733.39
减：库存股	五、42	-	5,537,416.98
其他综合收益	五、43	136,421,801.85	234,427,860.48
专项储备	五、44	788,036.46	65,273.29
盈余公积	五、45	2,038,864,817.80	1,624,243,649.52
一般风险准备			
未分配利润	五、46	13,543,509,147.95	13,366,927,927.00
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>26,542,920,821.42</b>	<b>26,071,160,537.70</b>
少数股东权益		1,790,447,479.72	4,675,421,443.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,333,368,301.14</b>	<b>30,746,581,981.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,176,500,757.80</b>	<b>74,674,833,636.20</b>

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅秀梅

会计机构负责人：梅秀梅







## 合并利润表

2023年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		72,542,780,596.51	70,666,923,811.06
其中：营业收入	五、47	72,542,780,596.51	70,666,923,811.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,243,345,547.61	67,983,145,982.13
其中：营业成本	五、47	64,853,997,217.78	63,066,764,039.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、48	353,569,569.55	343,967,353.31
销售费用	五、49	176,849,447.95	368,571,446.22
管理费用	五、50	1,675,014,899.61	1,493,526,097.59
研发费用	五、51	2,402,465,866.24	2,311,228,973.62
财务费用	五、52	481,418,546.48	399,067,241.67
其中：利息费用		756,925,524.09	616,568,870.35
利息收入		374,695,217.82	324,657,035.73
加：其他收益	五、53	480,681,016.19	320,868,271.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	-13,729,936.73	-68,460,148.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,772,333.07	8,703,227.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		47,903,782.09	69,596,022.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、55	136,581,413.26	61,552,753.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-11,538,970.23	3,214,967.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-215,105,832.91	-323,660,207.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	-	9,514,509.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,691,226,580.57	2,756,103,031.89
加：营业外收入	五、59	19,013,311.06	83,063,415.48
减：营业外支出	五、60	62,338,336.51	206,806,997.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,647,901,555.09	2,632,359,449.49
减：所得税费用	五、61	403,255,408.79	309,124,207.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,646,146.30	2,323,235,242.46
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,646,146.30	2,323,235,242.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		2,125,293,058.43	2,161,406,520.30
2.少数股东损益		119,352,217.87	162,071,722.16
六、其他综合收益的税后净额	五、62	-98,006,055.63	32,021,366.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-98,006,055.63	32,021,366.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-122,781,213.55	-119,335,730.22
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-115,600,000.00	-119,335,730.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		-7,181,213.55	
2.将重分类进损益的其他综合收益		24,775,157.92	151,357,096.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		5,905,944.50	37,591,197.50
（6）外币财务报表折算差额		26,057,773.48	93,765,899.47
（7）其他		-7,188,560.06	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,146,640,120.67	2,355,256,609.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,027,287,902.80	2,193,487,887.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		119,352,217.87	162,071,722.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、2	0.3147	0.3512
（二）稀释每股收益		0.3147	0.3512

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅秀

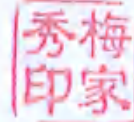
会计机构负责人：梅秀



黄一新



梅秀



梅秀







### 合并现金流量表

2023年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,358,944,690.74	71,600,431,948.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		411,566,745.94	458,907,584.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、63(1)	1,047,969,970.88	1,050,816,909.02
经营活动现金流入小计		78,818,481,407.56	73,119,150,501.68
购买商品、接受劳务支付的现金		69,003,838,012.83	62,641,750,022.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,943,096,600.13	3,370,591,523.16
支付的各项税费		1,618,163,072.02	1,736,043,262.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、63(1)	1,578,221,412.09	1,618,244,169.58
经营活动现金流出小计		76,143,319,127.07	69,366,629,276.19
经营活动产生的现金流量净额		2,675,162,280.49	3,752,521,255.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		783,061,366.01	562,651,748.42
取得投资收益收到的现金		204,885,101.80	160,413,861.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,159,676.86	95,422,029.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、64(3)	31,379,156.73	2,095,692.07
收到其他与投资活动有关的现金	五、63(2)	3,168,544,433.55	2,903,954,456.47
投资活动现金流入小计		4,205,029,734.95	3,724,448,387.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,951,352,188.58	1,454,387,760.07
投资支付的现金		578,824,460.71	1,443,742,563.39
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	113,223,673.58
支付其他与投资活动有关的现金	五、63(2)	2,984,625,491.39	2,354,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,514,802,140.68	8,365,353,997.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,309,772,405.73	-4,640,905,609.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,213,192.00	479,866,665.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,213,192.00	430,967,665.56
取得借款收到的现金		42,132,825,252.48	35,911,429,097.34
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63(3)	1,662,033,338.32	352,588,881.67
筹资活动现金流入小计		43,830,071,782.80	36,743,884,647.57
偿还债务支付的现金		42,051,885,351.48	27,235,605,153.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,418,502,432.73	2,829,339,603.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		133,384,903.36	228,556,420.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63(3)	294,822,540.56	3,494,279,357.85
筹资活动现金流出小计		44,765,210,324.77	33,559,224,114.67
筹资活动产生的现金流量净额		-935,138,541.97	3,184,660,532.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,249,176.07	34,414,582.21
五、现金及现金等价物净增加额		-1,523,499,491.14	2,330,699,761.37
加：期初现金及现金等价物余额		6,265,508,723.72	3,934,817,962.35
六、期末现金及现金等价物余额	五、64(4)	4,742,009,232.58	6,265,508,723.72

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅秀

会计机构负责人：梅秀





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	资本	其他权益工具		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	外币报表折算差额		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	6,166,701,011.00			4,694,334,733.39	5,337,416.98	291,327,800.48	65,773.29	1,024,213,819.32	13,386,927,927.00		1,675,021,413.91	26,746,581,901.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,166,701,011.00			4,694,334,733.39	5,337,416.98	291,327,800.48	65,773.29	1,024,213,819.32	13,386,927,927.00		1,675,021,413.91	26,746,581,901.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,010,000.00			-26,065,760.03	-5,337,416.98	-96,066,023.53	722,292.17	414,021,198.28	170,581,220.85		-2,889,373,364.19	-2,413,213,890.47
（一）综合收益总额				-26,065,760.03	-5,337,416.98	-96,066,023.53	722,292.17	414,021,198.28	170,581,220.85		-2,889,373,364.19	-2,413,213,890.47
（二）所有者投入和减少资本	-1,010,000.00											
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-1,010,000.00											
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,165,691,011.00			4,668,268,973.36		195,261,776.95	798,065.46	2,038,864,847.80	13,557,509,147.85		1,790,447,479.72	26,223,368,301.14

法定代表人：黄一军  
 姜一军  
 秀梅印家

主管会计工作负责人：姜一军  
 姜一军  
 秀梅印家

新黄一印





合并所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	归集于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	普通股									
一、上年期末余额	6,158,916.00		5,342,861,376.56	28,622,016.98	202,406,400.73	2,652,940.40	1,209,716,161.23	13,124,205,532.01	27,194,660,427.19	27,194,793,903.11	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			1,265,417,129.87						153,850,358.27		
其他											
二、本年期初余额	6,158,916.00		6,608,278,506.43	28,622,016.98	202,406,400.73	2,652,940.40	1,209,716,161.23	13,278,055,890.28	27,352,716,838.95	27,352,716,838.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,285,000.00		-2,222,016,802.04	-33,486,200.00	32,621,266.75	-2,787,167.11	225,326,500.29	91,484,846.72	3,636,659,584.90	1,891,251,498.27	
（一）综合收益总额					32,621,266.75			2,161,406,020.20	162,071,722.16		
（二）所有者投入和减少资本	7,285,000.00		-2,222,016,802.04	-33,486,200.00					3,468,683,732.18		
1、股东投入的普通股	7,285,000.00		6,461,338.85	-33,486,200.00					3,465,924,872.90		
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他			39,629,728.94						33,759,759.25		
（三）利润分配			-2,227,161,427.85				225,326,500.29	-2,409,784,342.06	-225,015,869.28		
1、提取盈余公积							224,326,500.29	-224,326,500.29			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配									-1,843,259,203.29		
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备						-2,787,167.11					
1、本期提取						208,464,092.74					
2、本期使用						-211,251,759.85					
（六）其他			2,832,500.00								
四、本年期末余额	6,166,101,011.00		4,684,321,733.39	5,537,116.98	234,427,667.48	65,773.29	1,424,243,619.52	13,366,927,427.00	4,675,421,413.91	30,746,241,981.61	

法定代表人：黄一

主管会计工作负责人：Jiahui

会计机构负责人：Jiahui



黄一



Jiahui



Jiahui





### 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

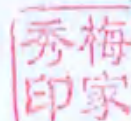
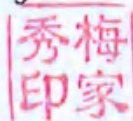
单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,685,949,816.38	5,985,670,878.91
交易性金融资产		1,216,012,288.19	1,428,269,260.11
衍生金融资产		96,290,330.00	89,342,160.00
应收票据		69,946,105.00	136,275,086.66
应收账款	十七、1	314,271,702.56	536,611,500.07
应收款项融资		4,530,428,818.70	4,743,645,127.03
预付款项		48,636,262.03	375,605,763.43
其他应收款	十七、2	4,779,934,145.86	3,676,569,287.91
其中：应收利息			
应收股利		3,064,331,849.05	3,298,225,896.03
存货		3,008,292,422.67	2,532,773,778.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		55,234,930.56	104,628,287.67
其他流动资产		183,302,159.21	374,144,461.22
流动资产合计		19,988,298,931.16	19,983,535,594.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	11,388,223,997.33	14,157,714,923.75
其他权益工具投资		1,421,184,031.00	1,557,184,031.00
其他非流动金融资产		268,052,328.33	268,052,328.33
投资性房地产			
固定资产		9,192,899,775.71	8,674,896,759.73
在建工程		392,204,274.45	984,712,418.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,322,315.01	24,429,753.44
无形资产		774,585,543.79	606,245,248.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,498,888.77	3,554,919.52
其他非流动资产		401,134,317.29	332,086,711.11
非流动资产合计		23,896,102,474.71	26,668,877,096.65
资产总计		43,884,401,455.87	46,652,412,691.31

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅秀

会计机构负责人：梅秀







### 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,926,146,313.43	3,741,173,631.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,455,106,882.62	10,356,535,049.74
应付账款		2,619,435,467.41	6,997,245,700.10
预收款项			
合同负债		2,383,552,621.28	2,163,207,726.60
应付职工薪酬		318,030,172.44	588,215,796.75
应交税费		22,586,505.92	17,183,114.14
其他应付款		735,450,667.95	2,203,546,066.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		579,669,353.17	876,900,068.78
其他流动负债		743,306,584.41	580,394,120.39
流动负债合计		20,783,284,568.63	27,524,701,273.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,818,970,000.00	2,607,916,265.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,433,665.70	18,382,309.97
长期应付款		195,782,761.03	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		365,277,079.37	318,004,635.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,422,463,506.10	2,944,303,210.81
负债合计		25,205,748,074.73	30,469,004,484.70
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,165,091,011.00	6,166,701,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,799,843,356.33	5,803,770,773.31
减：库存股			5,537,416.98
其他综合收益		44,676,759.05	154,370,814.55
专项储备			
盈余公积		2,038,864,847.80	1,624,243,649.52
未分配利润		4,630,177,406.96	2,439,859,375.21
所有者权益合计		18,678,653,381.14	16,183,408,206.61
负债和所有者权益总计		43,884,401,455.87	46,652,412,691.31

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：梅秀

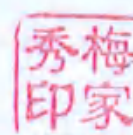
会计机构负责人：梅秀



Handwritten signature of Huang Yixin



Handwritten signature of Mei Xiu



Handwritten signature of Mei Xiu







## 利润表

2023年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

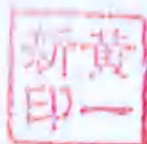
单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	55,127,743,561.86	54,514,259,226.49
减：营业成本	十七、4	51,745,934,409.87	51,295,053,416.13
税金及附加		70,785,072.31	99,845,545.70
销售费用		267,184,437.74	229,296,299.68
管理费用		652,578,336.77	496,817,495.57
研发费用		1,948,456,761.61	1,847,444,704.33
财务费用		139,494,818.97	123,850,923.10
其中：利息费用		281,629,684.79	239,712,725.10
利息收入		179,208,847.20	138,033,013.53
加：其他收益		208,297,731.56	36,616,811.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,615,841,955.27	1,922,146,121.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,872,939.33	26,633,731.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		193,187,758.74	-7,268,213.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-771,965.53	6,160,817.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-178,225,107.89	-147,189,442.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,171,640,096.74	2,232,410,905.87
加：营业外收入		494,898.33	11,278,142.99
减：营业外支出		27,650,136.09	91,396,194.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,144,484,858.98	2,152,292,854.63
减：所得税费用		-1,727,123.80	-92,962,148.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,146,211,982.78	2,245,255,002.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,146,211,982.78	2,245,255,002.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-109,694,055.50	-61,744,532.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-115,600,000.00	-119,335,730.22
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-115,600,000.00	-119,335,730.22
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,905,944.50	57,591,197.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		5,905,944.50	57,591,197.50
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,036,517,927.28	2,183,510,470.15

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：

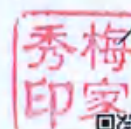
会计机构负责人：



黄一新



梅秀



梅秀





# 现金流量表

2023年度

编制单位：南京钢铁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,693,781,048.08	50,437,848,091.26
收到的税费返还		274,599,242.15	-
收到其他与经营活动有关的现金		290,525,407.36	1,207,412,150.29
经营活动现金流入小计		49,258,905,697.59	51,645,260,241.55
购买商品、接受劳务支付的现金		47,236,893,192.22	43,620,776,689.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,731,504,805.15	1,482,225,697.44
支付的各项税费		136,170,331.37	346,440,655.77
支付其他与经营活动有关的现金		637,839,972.19	574,933,711.13
经营活动现金流出小计		49,742,408,290.93	46,024,376,753.86
经营活动产生的现金流量净额		-483,502,593.34	5,620,883,487.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,431,917,726.11	291,472,977.84
取得投资收益收到的现金		48,418,417.83	248,185,385.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,455,378.67	1,062,253.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		1,666,573,707.38	140,173,885.29
投资活动现金流入小计		3,149,365,229.99	680,894,501.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,382,370.42	664,876,190.38
投资支付的现金		239,747,291.82	4,696,676,184.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		1,541,489,461.37	139,176,704.23
投资活动现金流出小计		2,170,619,123.61	5,500,729,079.09
投资活动产生的现金流量净额		978,746,106.38	-4,819,834,577.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	48,899,000.00
取得借款收到的现金		11,756,079,900.56	7,636,620,086.04
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		12,056,079,900.56	7,685,519,086.04
偿还债务支付的现金		10,684,097,216.09	5,087,865,019.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,834,242,984.76	2,071,549,052.00
支付其他与筹资活动有关的现金		48,443,570.36	7,162,104.73
筹资活动现金流出小计		12,566,783,771.21	7,166,576,176.19
筹资活动产生的现金流量净额		-510,703,870.65	518,942,909.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-15,460,357.61	1,319,991,820.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,025,213,976.74	705,222,156.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,009,753,619.13	2,025,213,976.74

法定代表人：黄一新

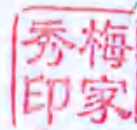
主管会计工作负责人：梅秀

会计机构负责人：梅秀



Handwritten signature of Huang Yixin.

Handwritten signature of Mei Xiu.



Handwritten signature of the accounting officer, Mei Xiu.







所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	6,166,701,011.00			5,803,776,773.31	5,337,416.98	154,370,814.55	-	1,624,243,849.52	2,439,859,375.21	16,183,806,206.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,166,701,011.00	-	-	5,803,776,773.31	5,337,416.98	154,370,814.55	-	1,624,243,849.52	2,439,859,375.21	16,183,806,206.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,610,000.00	-	-	-3,927,416.98	-5,337,416.98	-109,894,055.50	-	414,621,198.28	2,190,318,031.75	2,495,145,174.53
（一）综合收益总额						-109,894,055.50			4,146,211,982.79	4,036,317,927.29
（二）所有者投入和减少资本	-1,610,000.00	-	-	-3,927,416.98	-5,337,416.98	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-1,610,000.00			-3,927,416.98	-5,337,416.98					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								414,621,198.28	-1,955,893,951.03	-1,541,272,752.75
2. 对所有者（或股东）的分配								414,621,198.28	-414,621,198.28	-
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	6,165,091,011.00	-	-	5,796,849,356.33	-	44,476,759.05	-	2,038,864,847.80	4,630,177,406.96	18,678,633,381.14

法定代表人：黄一昕

主管会计工作负责人：张永新

会计机构负责人：张永新

张永新







所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具		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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	6,156,916,011.00			6,393,487,795.75	39,023,616.98	216,115,347.27		1,399,718,149.23	3,384,389,075.92	16,393,572,762.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,156,916,011.00			6,393,487,795.75	39,023,616.98	216,115,347.27		1,399,718,149.23	2,244,389,075.92	16,393,572,762.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,785,000.00			-589,487,022.44	-23,486,200.00	-61,744,322.72		224,525,500.29	175,470,299.29	-210,164,535.58
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	7,785,000.00			-589,487,022.44	-23,486,200.00					
1. 股东投入的普通股	7,785,000.00			8,861,338.85	-33,486,200.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-155,745.13						
4. 其他				-598,392,616.16						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								224,525,500.29	-2,069,784,703.58	
2. 对所有者（或股东）的分配								224,525,500.29	-224,525,500.29	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							42,320,569.20			
2. 本期使用							-42,320,569.20			
（六）其他										
四、本期末余额	6,166,701,011.00			5,803,770,773.31	5,537,416.98	154,370,814.55		1,624,243,649.52	2,439,859,375.21	16,183,408,206.61

法定代表人：黄一新

主管会计工作负责人：胡家秀

会计机构负责人：梅家秀



黄一新



梅家秀



梅家秀



## 南京钢铁股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

南京钢铁股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经江苏省人民政府苏政复[1999]23 号文批准,成立于 1999 年 3 月 18 日。2000 年 8 月 22 日经中国证券监督管理委员会批准,公司向社会公开发行股票,并于 2000 年 9 月 19 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码 91320000714085405J;注册地和总部地址均为:江苏省南京市大厂区卸甲甸。本公司及各子公司主要从事钢铁产品及其副产品的生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会第九届董事会第二次会议于 2024 年 3 月 8 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

#### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧、所得税等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三之“11 金融工具”“12 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”、“14 存货”、“18 固定资产”、“29 收入”、“31 所得税”描述。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司主要从事冶金行业，正常营业周期短于一年，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	≥1,000 万人民币
重要的在建工程	≥15,000 万人民币
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过集团总资产的 5%的非全资子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或



多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 9、现金及现金等价物的确定标准

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



## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

### ②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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。

本公司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,未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。



#### （4）金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 减值准备的确认方法

本公司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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 12、坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已



有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——应收信用证组合	信用证项下应收款项	
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方往来组合		
其他应收款——应收其他组合		
长期应收款组合		

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

除子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司、浙江万盛股份有限公司外的公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	6
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

子公司浙江万盛股份有限公司应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
一年以内	5
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

### 14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、修理用备件和合同履约成本等。

(2) 原材料、产成品、库存商品、修理用备件发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。



## 15、持有待售资产和终止经营

### (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

## （3）后续计量及损益确认方法



### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 18、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	3-15 年	5.00%	6.33%-31.67%
管网	20 年	5.00%	4.75%
运输设备	4-25 年	5.00%	3.8%-23.75%
电子及其他设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

本公司至少在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。

### 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：



类别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合



同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 25、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	法定使用年限	法定使用年限
特许经营权	特许经营年限	特许经营年限
采矿权	20 年	预计为公司带来经济利益的期限
软件	5-10 年	预计为公司带来经济利益的期限
专利权、商标权等	10 年	预计为公司带来经济利益的期限
产能指标	10 年	预计为公司带来经济利益的期限
排污权	排污证登记使用年限	排污证登记使用年限
客户关系	10 年	预计为公司带来经济利益的期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

按照《企业会计准则解释第 14 号》，公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

确认为无形资产的 BOT、TOT 特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无

形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、燃料费用、动力费用、其他费用等。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。



租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 特许经营权后续设备更新支出

根据特许经营权合同约定，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

后续设备更新支出折现率的选择：以项目投入运营年度五年期以上长期贷款利率为折现率。

## 28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 29、收入

#### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司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，按照分摊



至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

公司收入主要来源于以下业务类型：

①商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品

的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同，公司与客户之间的服务合同通常仅包含软件开发、工程服务、技术咨询等履约义务。如果履约义务满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品，亦或公司履约过程中所产生的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （3）合同成本

#### 1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有



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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导



致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 32、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未



纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

#### ① 公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

#### ② 现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合

收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理；套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## （2）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

冶金企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取：

序号	计提依据	计提比例
1	上一年度营业收入（1,000万元及以下的部分）	3%
2	上一年度营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	1.50%
3	上一年度营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.50%
4	上一年度营业收入（10,000万元至500,000万元（含）的部分）	0.20%
5	上一年度营业收入（50,000万元至1,000,000万元（含）的部分）	0.10%
6	上一年度营业收入（10,000,000万元以上的部分）	0.05%

非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨5元，地下矿山每吨15元。

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受影响的报表项目名称和金额）
财政部2022年11月30日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）	第八届董事会第二十六次会议审议通过	详见说明



财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

经第八届董事会第二十六次会议于 2023 年 3 月 28 日决议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%、3%
资源税	按开采自用的铁矿石吨数缴纳/铁矿石销售额	自 2020 年 9 月 1 日起，选矿产品按铁矿石销售额 2.5% 从价计征，原矿产品按原矿销售额 4% 从价计征。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定；应税固体废物按照固体废物的排放量确定；应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	南京市环保税大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 8.4 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪音主要分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1400 元（超标 7-9 分贝），每月 2,800 元（超标 10-12 分贝），每月 5,600 元（超标 13-15 分贝），每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）。

注 2：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
香港金腾发展有限公司	香港	16.5%
南京钢铁印度有限公司	印度	33%
南钢中东贸易有限公司	阿联酋—迪拜	-
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	17%
PT NISCO JINTENG STEEL	印度尼西亚	22%
Jin Tou Capital Limited	维京群岛	-
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	印度尼西亚	22%

境外子公司名称	注册所在地	适用税率
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	印度尼西亚	22%
PT INDONESIA JINTENG RESOURCES	印度尼西亚	22%
PT. KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	印度尼西亚	22%
柏林水环境香港有限公司	香港	16.5%
柏中国际控股有限公司	香港	16.5%
龙泉控股有限公司	马来西亚	24%
龙泉集团（马）有限公司	马来西亚	24%
龙泉环境工程有限公司	香港	16.5%
龙泉水业有限公司	香港	16.5%
万盛股份（香港）有限公司	香港	16.5%
WANSHENG MATERIAL SCIENCE (USA) CO., LTD	美国	21%
WANSHENG EUROPE B. V.	荷兰	25.8%
WANSHENG EUROPE (UK) LIMITED	英国	19%

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠：

子公司南京南钢产业发展有限公司根据财政部国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），享受销售利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的增值税优惠政策。

子公司江苏金恒信息科技股份有限公司根据国务院关于印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

根据财政部国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，公司污水处理劳务实行增值税即征即退 70%的增值税优惠政策，或选择享受免征增值税政策。

根据财政部、税务总局发布的关于完善资源综合利用增值税政策的公告（2021 年第 40 号），自 2022 年 3 月 1 日起增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，免征增值税。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023



年第 43 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

(2) 企业所得税优惠:

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 本公司及子公司南京南钢产业发展有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料, 生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入, 在计算应纳税所得时减按 90% 计入收入总额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例, 本公司及子公司购置并实际使用规定的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备, 可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定, 对国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。公司及子公司南京鑫智链科技信息有限公司、南京瓴荣材料科技有限公司、安阳复星合力新材料股份有限公司、安徽金元素复合材料有限公司、江苏金恒信息科技股份有限公司、南京金瀚环保科技有限公司、江苏数一科技服务有限公司、浙江万盛股份有限公司、江苏万盛大伟化学有限公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号), 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司海南金腾国际贸易有限公司、海南海江物流有限公司、海南天瀚科技有限公司和海南金满成科技投资有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司新加坡金腾国际有限公司获得新加坡贸易发展局给予的国际贸易减免税资格, 所得税率由普通的 17% 减为 5% 至 2023 年末。

根据印度尼西亚财政部第 150/PMK.010/2018 号法规, 对于金额在 1,000 亿印尼盾至 5,000 亿印尼盾以下新资本性投资, 应纳企业所得税减按 50% 征收; 对于金额大于等于 5,000 亿印尼盾的新资本性投资, 免征应纳企业所得税, 减税期为五至二十年。本公司之子公司 PT

Kinrui New Energy Technologies Indonesia、PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia 执行此政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，公司享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按 90% 计入收入总额的企业所得税优惠政策。本公司子公司合肥王小郢污水处理有限公司报告期内享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按 90% 计入收入总额的企业所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号），对上述规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	128,693.00	159,305.08
银行存款	4,454,327,857.65	6,036,057,708.04
其他货币资金	4,835,984,919.44	5,721,707,874.24
存放财务公司款项		
合 计	9,290,441,470.09	11,757,924,887.36
其中：存放在境外的款项总额	726,781,703.92	609,250,974.60

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、24 所示。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,243,302,288.19	1,804,342,215.11
其中：权益工具投资	1,206,228,731.94	1,228,269,260.11
衍生金融工具	920,460.00	121,020,982.40
债务工具投资	36,153,096.25	455,051,972.60
合 计	1,243,302,288.19	1,804,342,215.11



## 3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
有效套期工具	96,290,330.00	89,342,160.00
合计	96,290,330.00	89,342,160.00

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	277,504,251.16	469,271,797.17
合计	277,504,251.16	469,271,797.17

## (2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	295,217,288.46	100.00	17,713,037.30	6.00	277,504,251.16
其中: 商业承兑汇票组合	295,217,288.46	100.00	17,713,037.30	6.00	277,504,251.16
合计	295,217,288.46	100.00	17,713,037.30	6.00	277,504,251.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	499,225,316.17	100.00	29,953,519.00	6.00	469,271,797.17
其中: 商业承兑汇票组合	499,225,316.17	100.00	29,953,519.00	6.00	469,271,797.17
合计	499,225,316.17	100.00	29,953,519.00	6.00	469,271,797.17

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据——商业承兑汇票组合	295,217,288.46	17,713,037.30	6.00
合计	295,217,288.46	17,713,037.30	6.00

## 按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收票据——商业承兑汇票组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	29,953,519.00	-12,240,481.70				17,713,037.30
合计	29,953,519.00	-12,240,481.70				17,713,037.30

本期无收回或转回的金额重要的应收票据坏账准备。

(4) 期末公司已质押的应收票据金额:

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	249,914,203.58
合计	249,914,203.58

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		207,295,927.98
合计		207,295,927.98

(6) 本报告期无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,768,440,235.79	2,870,960,575.09
1 至 2 年	254,716,164.98	54,568,066.98
2 至 3 年	30,276,772.24	9,560,090.65
3 至 4 年	3,408,228.12	7,821,570.40
4 至 5 年	29,225.69	1,152,569.50
5 年以上	9,018,288.48	7,873,117.48
小计	3,065,888,915.30	2,951,935,990.10
减: 坏账准备	142,591,927.33	121,325,963.21
合计	2,923,296,987.97	2,830,610,026.89

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,065,888,915.30	100.00	142,591,927.33	4.65	2,923,296,987.97
其中: 应收信用证组合	1,105,974,287.28	36.07			1,105,974,287.28
账龄组合	1,959,914,628.02	63.93	142,591,927.33	7.28	1,817,322,700.69
合计	3,065,888,915.30	100.00	142,591,927.33	4.65	2,923,296,987.97



(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,951,935,990.10	100.00	121,325,963.21	4.11	2,830,610,026.89
其中：应收信用证组合	1,066,033,712.63	36.11			1,066,033,712.63
账龄组合	1,885,902,277.47	63.89	121,325,963.21	6.43	1,764,576,314.26
合计	2,951,935,990.10	100.00	121,325,963.21	4.11	2,830,610,026.89

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——账龄组合	1,953,914,628.02	142,591,927.33	7.28
应收账款——应收信用证组合	1,105,371,287.28		-
合计	3,059,285,915.30	142,591,927.33	4.65

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——应收信用证组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为零。

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	121,325,963.21	42,428,937.70		-83,290.16	-21,079,683.42	142,591,927.33
合计	121,325,963.21	42,428,937.70		-83,290.16	-21,079,683.42	142,591,927.33

注：其他变动系合并范围变动所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,290.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 632,976,910.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,602,827.43 元。

## 6、应收款项融资

## (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,874,492,033.58	3,956,057,031.94
商业承兑汇票		
合计	3,874,492,033.58	3,956,057,031.94

本公司视其日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其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。

## (2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,874,492,033.58	100.00			-3,874,492,033.58
其中：银行承兑汇票组合	3,874,492,033.58	100.00			-3,874,492,033.58
合计	3,874,492,033.58	100.00			-3,874,492,033.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,956,057,031.94	100.00			-3,956,057,031.94
其中：银行承兑汇票组合	3,956,057,031.94	100.00			-3,956,057,031.94
合计	3,956,057,031.94	100.00			-3,956,057,031.94

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收票据——银行承兑汇票组合	3,874,492,033.58		-
合计	3,874,492,033.58		-

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收票据——银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

(4) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额：



种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,814,806,369.61
商业承兑汇票	
合计	2,814,806,369.61

(5) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,645,760,059.85	
商业承兑汇票		
合计	6,645,760,059.85	

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,590,317,956.68	97.95	1,376,221,126.66	98.33
1 至 2 年	15,761,573.74	0.97	12,253,955.26	0.88
2 至 3 年	6,978,219.59	0.43	4,171,174.98	0.30
3 年以上	10,579,090.76	0.65	6,897,891.55	0.49
合计	1,623,636,840.77	100.00	1,399,544,148.45	100.00

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 819,594,496.14 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 50.48%。

## 8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,794,812,812.97	151,668,205.54
合计	1,794,812,812.97	151,668,205.54

注:上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,760,321,685.65	119,673,665.90
1 至 2 年	27,057,283.07	22,178,572.14
2 至 3 年	12,532,866.17	27,249,836.31
3 至 4 年	14,302,230.56	1,539,871.63
4 至 5 年	1,460,009.01	3,301,129.39
5 年以上	36,096,142.99	34,095,013.60
小计	1,851,770,217.45	208,038,088.97
减：坏账准备	56,957,404.48	56,369,883.43
合计	1,794,812,812.97	151,668,205.54

## 2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	23,395,294.76	11,347,996.41
第三方资金往来	24,558,569.38	25,269,063.58
对外暂付款	141,372,409.54	140,062,521.91
应收万盛股份股权转让款及利息（注）	1,625,798,728.36	
应收其他股权转让款	9,223,968.41	9,523,968.41
其他	27,421,247.00	21,834,538.66
合计	1,851,770,217.45	208,038,088.97

注：该款项为公司应收上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“复星高科”）万盛股权转让款，其中本金余额为 1,615,138,812.20 元，按照双方协议约定计提的利息（补偿金）10,659,916.16 元；根据协议约定，复星高科应在万盛股份完成股份转让过户登记之日起的十二个月内，向公司支付以上转让价款及其利息，同时复星高科将万盛股份质押予公司，作为剩余转让价款支付的担保。

## 3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	33,797,799.32		22,572,084.11	56,369,883.43
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,350,514.23			14,350,514.23
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动 (注)	-13,762,993.18			-13,762,993.18
2023年12月31日余额	34,385,320.37		22,572,084.11	56,957,404.48

注：其他变动系合并范围变动所致。

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	56,369,883.43	14,350,514.23			-13,762,993.18	56,957,404.48
合计	56,369,883.43	14,350,514.23			-13,762,993.18	56,957,404.48

#### 5) 本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	股权转让款及利息	1,625,798,728.36	1 年以内	87.80	-
公司 2	履约保证金	20,000,000.00	1 年以内	1.08	1,200,000.00
公司 3	履约保证金	20,000,000.00	1 年以内	1.08	1,200,000.00
公司 4	第三方资金往来	19,847,500.01	5 年以上	1.07	19,847,500.01
公司 5	业务保证金	13,293,568.00	1-3 年	0.72	2,534,870.40
合计		1,698,939,796.37		91.75	24,782,370.41

## 9、存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,047,409,284.74	278,285.72	4,047,130,999.02
修理用备件	273,561,964.78	32,530.95	273,529,433.83
在产品	2,165,773,553.30	129,747,870.57	2,036,025,682.73
产成品	1,429,563,595.46	54,389,789.23	1,375,173,806.23
库存商品	979,045,322.06	25,038,926.02	954,006,396.04
合同履约成本	14,160,738.65		14,160,738.65
合计	8,909,514,458.99	209,487,402.49	8,700,027,056.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,047,861,809.84	11,464,415.10	3,036,397,394.74
修理用备件	296,158,771.64	32,530.95	296,126,240.69
在产品	1,763,635,817.64	103,489,110.09	1,660,146,707.55
产成品	976,800,734.99	54,362,964.34	922,437,770.65
库存商品	1,078,839,387.28	22,169,722.45	1,056,669,664.83
合同履约成本	62,233,244.57		62,233,244.57
合计	7,225,529,765.96	191,518,742.93	7,034,011,023.03

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,464,415.10	2,835,402.85			13,071,354.99	950,177.24	278,285.72
修理用备件	32,530.95	-			-		32,530.95
在产品	103,489,110.09	129,738,576.93			103,479,816.45		129,747,870.57
产成品	54,362,964.34	54,389,789.23			54,362,964.34		54,389,789.23
库存商品	22,169,722.45	28,142,063.90			23,186,333.94	2,086,526.39	25,038,926.02
合计	191,518,742.93	215,105,832.91	-	-	194,100,469.72	3,036,703.63	209,487,402.49

注：其他变动系合并范围变动所致。

直接用于出售的产成品、库存商品，以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；需要经过加工的原材料、在产品，结合相关产品的成材率、回收成本等因素计算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。

## (3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额定期存单	373,248,995.21	144,668,397.26
一年内到期的长期应收款	22,512,084.12	1,503,470.93
合计	395,761,079.33	146,171,868.19

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
轧辊	168,682,897.94	158,867,467.64
待抵扣增值税	991,757,665.47	790,242,268.25
预缴所得税	11,112,011.84	136,782,319.60



项目	期末余额	期初余额
其他	30,080,469.69	26,745,981.13
合计	1,201,633,044.94	1,112,638,036.62

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
联营公司借款[注]	261,144,771.51	261,144,771.51	-	261,144,771.51	261,144,771.51	-
应收融资租赁款	39,500,797.63		39,500,797.63	62,886,627.90		62,886,627.90
应收配套设施款	10,053,706.00		10,053,706.00	11,044,007.57		11,044,007.57
减：一年内到期的长期应收款	22,512,084.12		22,512,084.12	1,503,470.93		1,503,470.93
合计	288,187,191.02	261,144,771.51	27,042,419.51	333,571,936.05	261,144,771.51	72,427,164.54

注：详见本财务报表附注十二、5（4）。

## (2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,187,191.02	100.00	261,144,771.51	90.62	27,042,419.51
其中：联营公司借款	261,144,771.51	90.62	261,144,771.51	100.00	
应收融资租赁款	18,585,816.13	6.45			18,585,816.13
应收配套设施款	8,456,603.38	2.93			8,456,603.38
合计	288,187,191.02	100.00	261,144,771.51	90.62	27,042,419.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,571,936.05	100.00	261,144,771.51	78.29	72,427,164.54
其中：联营公司借款	261,144,771.51	78.29	261,144,771.51	100.00	
应收融资租赁款	62,886,627.90	18.85			62,886,627.90
应收配套设施款	9,540,536.64	2.86			9,540,536.64
合计	333,571,936.05	100.00	261,144,771.51	78.29	72,427,164.54

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
联营公司借款	261,144,771.51	261,144,771.51	100.00
应收融资租赁款	18,585,816.13		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收配套设施款	8,456,603.38		
合计	288,187,191.02	261,144,771.51	90.62

按组合计提坏账的确认标准及说明:

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			261,144,771.51	261,144,771.51
2023年1月1日长期应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			261,144,771.51	261,144,771.51

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账准备	261,144,771.51					261,144,771.51
合计	261,144,771.51					261,144,771.51

本期无收回或转回的金额重要的长期应收款坏账准备。

### 13、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面净值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
PT GAHAPI NISCO STEEL						
南京南钢嘉华新型建材有限公司	196,468,368.04			27,286,610.97		
小计	196,468,368.04			27,286,610.97		



被投资单位	期初余额 (账面净值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
二、联营企业						
南京鑫武海运有限公司	99,131,814.51			4,770,469.99		
安徽金黄庄矿业有限公司						
南京新奥南钢清洁能源有限公司	4,331,660.74			542,435.88		
江苏南钢通恒特材科技有限公司	11,038,987.12			-2,645,099.35		
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	7,700,103.44			5,844,983.60		
青岛思普润水处理股份有限公司(注1)	105,325,692.57		105,325,692.57			
凯勒(南京)新材料科技有限公司						
山东高速新材料科技有限公司	21,055,082.70			621,981.57		
丝路鑫洋科技(江苏)有限公司	5,938,812.52			320,328.34		
复睿智行科技(上海)有限公司	53,557,098.09			-37,858,523.45		
大连西中岛水务有限公司	2,669,838.12	4,588,000.00		-539,198.02		
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	24,412,402.81			-1,728,954.02		
常德市天柏环境科技有限公司	4,012,255.28			-743,101.47		
海南洋浦柏洋工业环保有限公司	3,157,475.02			-1,024.30		
江苏沿江鑫洋物流科技有限公司	3,525,709.50			35,756.06		
深圳盛锐生物科技有限公司(注2)	2,640,602.00			-619,547.32		
杭州毫厘科技有限公司(注3)	10,600,849.52			-1,049,450.62		
新疆疆沃再生资源开发有限公司		500,000.00		-10,000.93		
小计	359,098,383.94	5,088,000.00	105,325,692.57	-33,058,944.04		
合计	555,566,751.98	5,088,000.00	105,325,692.57	-5,772,333.07		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面净值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
PT GAHAPI NISCO STEEL					6,164,700.00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	35,000,000.00			188,754,979.01	
小计	35,000,000.00			188,754,979.01	6,164,700.00
二、联营企业					
南京鑫武海运有限公司	1,637,083.77			102,265,200.73	
安徽金黄庄矿业有限公司					126,231,081.68
南京新奥南钢清洁能源有限公司				4,874,096.62	
江苏南钢通恒特材科技有限公司				8,393,887.77	
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	1,500,000.00			12,045,087.04	
青岛思普润水处理股份有限公司(注1)				-	
凯勒(南京)新材料科技有限公司				-	
山东高速新材料科技有限公司				21,677,064.27	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面净值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
丝路鑫洋科技(江苏)有限公司				6,259,140.86	
复睿智行科技(上海)有限公司				15,698,574.64	
大连西中岛水务有限公司				6,718,640.10	
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司				22,683,448.79	
常德市天拍环境科技有限公司				3,269,153.81	
海南洋浦拍洋工业环保有限公司				3,156,450.72	
江苏沿江鑫洋物流科技有限公司				3,561,465.56	
深圳盛锐生物科技有限公司 (注2)			-2,021,054.68		
杭州毫厘科技有限公司 (注3)				9,551,398.90	
新疆疆沃再生资源开发有限公司				489,999.07	
小计	3,137,083.77		-2,021,054.68	220,643,608.88	126,231,081.68
合计	38,137,083.77		-2,021,054.68	409,398,587.89	132,395,781.68

注1：2023年10月，公司子公司江苏金凯节能环保投资控股有限公司（以下简称“金凯节能”）与其他各方签订《青岛思普润水处理股份有限公司股权转让协议》，将其持有的7,138,223股青岛思普润水处理股份有限公司（以下简称“青岛思普润”）股权以每股4.75元价格转让给各股权受让方。2023年12月，金凯节能公司与青岛思普润公司签订《青岛思普润水处理股份有限公司股份回购协议》，协议约定青岛思普润公司回购金凯节能公司持有的4,417,612股青岛思普润公司股份。2023年12月，金凯节能公司与受让方签订《青岛思普润水处理股份有限公司股权转让协议》，将其持有的4,200,000股青岛思普润公司股权以每股4.75元价格转让给股权受让方。截至2023年12月31日，金凯节能持有青岛思普润的股权已经全部转让完毕。

注2：其他变动系合并范围减少。

注3：持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司在该公司董事会中派驻一名成员，因此公司对该公司具有重大影响。

#### 14、其他权益工具投资

##### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他	
临涣焦化股份有限 公司	188,984,034.00						188,984,034.00
杭州天创环境科技 股份有限公司	51,080,701.40		51,080,701.40				-



项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
阳光保险集团股份有限公司	1,362,000,000.00			-136,000,000.00			1,226,000,000.00
硅谷数模（苏州）半导体有限公司	101,087,046.85					-101,087,046.85	-
其他权益工具投资	11,200,000.00						11,200,000.00
合计	1,714,351,782.25		51,080,701.40	-136,000,000.00		-101,087,046.85	1,426,184,034.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
临涣焦化股份有限公司		130,270,563.00		战略性持有
杭州天创环境科技股份有限公司				战略性持有
阳光保险集团股份有限公司	36,000,000.00		174,000,000.00	战略性持有
硅谷数模（苏州）半导体有限公司				战略性持有
其他权益工具投资	9,500.00			战略性持有
合计	36,009,500.00	130,270,563.00	174,000,000.00	/

注：其他变动系合并范围变动。

## (2) 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
杭州天创环境科技股份有限公司	9,574,951.40		股权转让

## 15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京星际荣耀空间科技有限公司	218,052,333.33	218,052,333.33
其他权益工具投资	49,999,995.00	122,815,644.99
合计	268,052,328.33	340,867,978.32

## 16、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及构筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,708,468.02	3,154,119.08	7,862,587.10
2. 本期增加金额	7,116,629.76	-	7,116,629.76
(1) 固定资产转入	7,116,629.76		7,116,629.76
(2) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额	4,708,468.02	3,154,119.08	7,862,587.10
(1) 处置或报废			
(2) 转入固定资产			
(3) 企业合并减少	4,708,468.02	3,154,119.08	7,862,587.10

项目	房屋及构筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	7,116,629.76	-	7,116,629.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	843,535.32	95,277.58	938,812.90
2. 本期增加金额	1,316,436.18	105,863.98	1,422,300.16
(1) 计提或摊销	171,462.61	105,863.98	277,326.59
(2) 累计折旧转入	1,144,973.57		1,144,973.57
3. 本期减少金额	1,014,997.93	201,141.56	1,216,139.49
(1) 处置或报废			
(2) 转入固定资产			
(3) 企业合并减少	1,014,997.93	201,141.56	1,216,139.49
4. 期末余额	1,144,973.57	-	1,144,973.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,971,656.19	-	5,971,656.19
2. 期初账面价值	3,864,932.70	3,058,841.50	6,923,774.20

(2) 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 17、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,187,258,241.52	26,452,048,786.40
固定资产清理		
合计	28,187,258,241.52	26,452,048,786.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及构筑物	机器设备	管网	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	16,569,895,592.86	31,685,855,166.44	264,525,577.44	1,029,397,119.95	924,433,427.52	50,474,106,884.21
2. 本期增加金额	1,633,380,133.96	3,391,550,027.23	45,648,340.45	85,423,973.64	243,764,679.35	5,399,767,154.63
(1) 购置	1,526,644.63	46,564,781.77		12,661,107.59	25,648,721.22	86,401,255.21
(2) 在建工程转入	1,624,413,281.59	3,322,346,035.29	45,648,340.45	72,278,748.83	218,054,568.00	5,282,740,974.16
(3) 企业合并增加						
(4) 其他[注]	7,440,207.74	22,639,210.17	-	484,117.22	61,390.13	30,624,925.26
3. 本期减少金额	779,747,935.14	1,093,551,621.73	-	21,999,130.10	65,128,283.65	1,960,426,970.62
(1) 处置或报废	23,107,000.73	212,761,031.98	-	11,534,164.11	13,401,680.18	260,803,877.00
(2) 转入投资性房地产	7,116,629.76	-	-	-	-	7,116,629.76



项目	房屋及构筑物	机器设备	管网	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 合并范围减少	749,524,304.65	880,790,589.75	-	10,464,965.99	51,726,603.47	1,692,506,463.86
(4) 其他减少		-	-	-	-	-
4. 期末余额	17,423,527,791.68	33,983,853,571.94	310,173,917.89	1,092,821,963.49	1,103,069,823.22	53,913,447,068.22
二、累计折旧						-
1. 期初余额	5,075,525,701.66	17,638,643,838.75	86,473,841.48	436,372,732.98	718,208,231.44	23,955,224,346.31
2. 本期增加金额	415,213,728.37	1,611,035,597.26	13,084,245.92	73,600,977.30	50,763,029.07	2,163,697,577.92
(1) 计提	415,116,724.92	1,610,468,682.25	13,084,245.92	73,583,423.98	50,754,335.32	2,163,007,612.39
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他[注]	97,003.45	566,715.01		17,553.32	8,693.75	689,965.53
3. 本期减少金额	91,036,261.10	319,284,253.22		17,488,262.82	31,309,704.45	459,118,461.59
(1) 处置或报废	9,771,770.13	171,778,682.74		10,569,202.67	11,043,302.69	203,162,358.23
(2) 转入投资性房地产	1,144,973.57	-		-	-	1,144,973.57
(3) 合并范围减少	80,119,517.40	147,506,150.48		6,919,060.15	20,266,401.76	254,811,129.79
(4) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,399,703,168.93	18,930,395,202.79	99,558,087.40	492,485,447.46	737,661,556.06	25,659,803,462.64
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	66,833,751.50	-	-	-	66,833,751.50
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	448,387.44	-	-	-	448,387.44
(1) 处置或报废	-	448,387.44	-	-	-	448,387.44
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	66,385,364.06	-	-	-	66,385,364.06
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	12,023,824,622.75	14,987,073,005.09	210,615,830.49	600,336,516.03	365,408,267.16	28,187,258,241.52
2. 期初账面价值	11,494,369,891.20	13,980,377,576.19	178,051,735.96	593,024,386.97	206,225,196.08	26,452,048,786.40

注：其他增加系公司境外资产汇率变动影响金额。

(2) 本公司无闲置的固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	账面价值
房屋及建筑物	215,081,040.56
机器设备	10,907,859.23
运输工具	738,364.90
电子及其他设备	20,283.00
合计	226,747,547.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书账面价值(万元)	未办妥产权证书的原因
部分房屋建筑物	308,149.28	项目尚未竣工决算及历史遗留原因未能办理

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,166,236,421.19		5,166,236,421.19	6,040,941,785.61	1,941,320.00	6,039,000,465.61
工程物资			-	22,191,573.09		22,191,573.09
合计	5,166,236,421.19	-	5,166,236,421.19	6,063,133,358.70	1,941,320.00	6,061,192,038.70

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期增加	其他增加[注]	转入固定资产	合并范围减少	其他减少	
原料场环保二、三、四、五期封闭改造项目	51,658,932.00	445,341,068.00		497,000,000.00			
烧结厂3#烧结机改造	138,816,988.53	37,894,011.47		176,711,000.00			
带式焙烧球团生产线技术改造	791,781,741.02	358,218,258.98		1,150,000,000.00			
燃料供应厂新建烧结煤筒仓	14,635,555.46	118,244,444.54		132,880,000.00			
供电厂新建220KV总降	86,993,765.06	149,206,234.94		236,200,000.00			
公司新建体育公园	3,006,249.05	89,141,419.60					92,147,668.65
第一炼钢厂新建0#厚板坯连铸机	330,093,651.67	133,866,348.33		463,960,000.00			
年产31.93万吨功能性新材料一体化生产项目	807,140,815.02	696,670,189.83			1,503,811,004.85		
新建年产14.15万吨化工新材料建设项目	62,789,972.28	3,710,635.08		33,361,503.75	33,139,103.61		
含铁含锌尘泥资源综合利用项目		61,086,065.92					61,086,065.92
年产260万吨印尼焦炭项目	1,195,678,071.77	513,586,158.13	18,419,665.69	461,870,365.63			1,265,813,529.96
年产390万吨印尼焦炭项目	1,363,194,116.73	1,649,655,148.24	13,988,896.76				3,026,838,161.73
其他项目	1,195,151,927.02	1,843,861,552.07		2,130,758,104.78	45,566,149.25	142,338,230.13	720,350,994.93
合计	6,040,941,785.61	6,100,481,535.13	32,408,562.45	5,282,740,974.16	1,582,516,257.71	142,338,230.13	5,166,236,421.19

(续)

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
原料场环保二、三、四、五期封闭改造项目	120,721.90	88.05%	已转固	-	-	-	自筹
烧结厂3#烧结机改造	20,000.00	88.36%	已转固	-	-	-	自筹
带式焙烧球团生产线技术改造	128,800.00	89.29%	已转固	-	-	-	自筹
燃料供应厂新建烧结煤筒仓	15,500.00	85.73%	已转固	-	-	-	自筹



项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
供电厂新建 220KV 总降	31,000.00	76.19%	已转固	-	-	-	自筹
公司新建体育公园	26,000.00	35.44%	35.44%	-	-	-	自筹
第一炼钢厂新建 0#厚板坯连铸机	53,200.00	87.21%	已转固	-	-	-	自筹
年产 31.93 万吨功能性新材料一体化生产项目	160,000.00	93.95%	93.95%	-	-	-	募投+自筹
新建年产 14.15 万吨化工新材料建设项目	40,841.00	77.64%	77.64%	-	-	-	自筹
含铁含锌尘泥资源综合利用项目	33,000.00	18.51%	在建,完成 10%	-	-	-	自筹
年产 260 万吨印尼焦炭项目	USD38,348.40 万	115.28%	98.00%	87,437,143.72	50,485,057.81	7.03%	自筹
年产 390 万吨印尼焦炭项目	USD54,468.41 万	88.19%	80.68%	86,801,773.79	84,099,287.64	8.66%	自筹
其他项目	/	/	/			/	自筹
合计				174,238,917.51	134,584,345.45		

注 1: 报告期资金投入金额为不含税金额。

注 2: 其他增加系公司境外资产汇率变动影响金额。

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况:

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	合并范围减少	期末余额	计提原因
年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	1,941,320.00			1,941,320.00		部分项目终止
合计	1,941,320.00			1,941,320.00		

## 19、使用权资产

项目	土地使用权	管网	房屋及构筑物	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	117,669,165.30	43,152,857.10	32,408,970.74	137,285,009.38	330,516,002.52
2. 本期增加金额			29,805,994.30		29,805,994.30
(1) 新增租赁			29,805,994.30		29,805,994.30
3. 本期减少金额			15,718,833.80		15,718,833.80
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少			15,718,833.80		15,718,833.80
4. 期末余额	117,669,165.30	43,152,857.10	46,496,131.24	137,285,009.38	344,603,163.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,223,055.19	17,075,034.46	10,503,956.24	434,735.86	67,236,781.75
2. 本期增加金额	19,611,527.64	3,332,378.16	11,343,563.18	5,216,830.36	39,504,299.34
(1) 计提	19,611,527.64	3,332,378.16	11,343,563.18	5,216,830.36	39,504,299.34
3. 本期减少金额			2,100,730.98		2,100,730.98
(1) 处置或报废					

项目	土地使用权	管网	房屋及构筑物	运输设备	合计
(2) 合并范围减少			2,100,730.98		2,100,730.98
4. 期末余额	58,834,582.83	20,407,412.62	19,746,788.44	5,651,566.22	104,640,350.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,834,582.47	22,745,444.48	26,749,342.80	131,633,443.16	239,962,812.91
2. 期初账面价值	78,446,110.11	26,077,822.64	21,905,014.50	136,850,273.52	263,279,220.77

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	软件
一、账面原值				
1. 期初余额	1,545,333,176.13	4,597,183,838.36	70,100,000.00	295,629,915.93
2. 本期增加金额	136,385,557.28	376,484,750.47		154,364,707.34
(1) 购置	136,385,557.28	376,484,750.47		12,026,477.21
(2) 在建工程转入				142,338,230.13
(3) 合并范围增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额	522,232,411.34	-		7,812,209.56
(1) 处置				318,670.00
(2) 合并范围减少	522,232,411.34	-		7,493,539.56
4. 期末余额	1,159,486,322.07	4,973,668,588.83	70,100,000.00	442,182,413.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	246,841,480.84	1,757,081,918.07	65,426,666.31	88,357,149.34
2. 本期增加金额	26,668,350.90	238,015,818.01	3,491,948.85	39,462,186.85
(1) 计提	26,668,350.90	238,015,818.01	3,491,948.85	39,462,186.85
(2) 合并范围增加				
3. 本期减少金额	16,426,202.41			5,514,361.05
(1) 处置	-			318,670.00
(2) 合并范围减少	16,426,202.41			5,195,691.05
4. 期末余额	257,083,629.33	1,995,097,736.08	68,918,615.16	122,304,975.14
三、减值准备				
1. 期初余额		26,550,543.20		
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		26,550,543.20		



项目	土地使用权	特许经营权	采矿权	软件
四、账面价值				
1. 期末余额	902,402,692.74	2,952,020,309.55	1,181,384.84	319,877,438.57
2. 期初余额	1,298,491,695.29	2,813,551,377.09	4,673,333.69	207,272,766.59

(续)

项目	产能指标	客户关系	其他(专利权、 商标权等)	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	183,421,875.00	302,910,000.00	191,361,010.65	7,185,939,816.07
2. 本期增加金额	-	-	-	667,235,015.09
(1) 购置	-	-	-	524,896,784.96
(2) 内部研发	-	-	-	142,338,230.13
(3) 合并范围增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	302,910,000.00	162,268,710.65	995,223,331.55
(1) 处置	-	-	-	318,670.00
(2) 合并范围减少	-	302,910,000.00	162,268,710.65	994,904,661.55
4. 期末余额	183,421,875.00	-	29,092,300.00	6,857,951,499.61
二、累计摊销				-
1. 期初余额	55,026,562.62	22,718,250.00	48,345,276.76	2,283,797,303.94
2. 本期增加金额	18,342,187.56	25,242,500.00	20,701,554.26	371,924,546.43
(1) 计提	18,342,187.56	25,242,500.00	20,701,554.26	371,924,546.43
(2) 合并范围增加				
3. 本期减少金额		47,960,750.00	62,596,217.22	132,497,530.68
(1) 处置		-	-	318,670.00
(2) 合并范围减少		47,960,750.00	62,596,217.22	132,178,860.68
4. 期末余额	73,368,750.18	-	6,450,613.80	2,523,224,319.69
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	26,550,543.20
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	26,550,543.20
四、账面价值				-
1. 期末余额	110,053,124.82	-	22,641,686.20	4,308,176,636.72
2. 期初余额	128,395,312.38	280,191,750.00	143,015,733.89	4,875,591,968.93

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值(万元)	未办妥产权证书的原因
盘城镇新华六组地块	20,592.00	待与政府部门协调办理
印尼青山工业园地块	9,212.97	正在办理土地分割手续
合计	29,804.97	

## 21、商誉

### (1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期变动				期末余额
		企业合并形成	资产组变更	处置	其他	
柏中环境科技（上海）股份有限公司	171,157,089.20		157,579,230.60			328,736,319.80
上海瓴荣材料科技有限公司	995,958.15					995,958.15
安徽金元素复合材料有限公司	40,625,838.14					40,625,838.14
安阳复星合力新材料股份有限公司	165,652,340.33					165,652,340.33
龙泉控股有限公司	124,949,422.84		-124,949,422.84			
南京柏智城市环境工程有限公司	32,629,807.76		-32,629,807.76			
浙江万盛股份有限公司	1,392,317,144.82			-1,392,317,144.82		
山东汉峰新材料科技有限公司	1,157,133.01			-1,157,133.01		
合计	1,929,484,734.25		-	-1,393,474,277.83		536,010,456.42

### (2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海瓴荣材料科技有限公司	995,958.15					995,958.15
安阳复星合力新材料股份有限公司	165,652,340.33					165,652,340.33
合计	166,648,298.48					166,648,298.48

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	长期资产、商誉	提供水务环境领域的综合服务形成环境分部，协同产生现金流	否
安徽金元素复合材料有限公司商誉资产组	长期资产、商誉	复合材料的研发、生产、销售业务组成资产组，协同产生现金流	是

### 资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	不包含龙泉控股有限公司商誉资产组和南京柏智城市环境工程有限公司商誉资产组，三个资产组为独立包含商誉的资产组	柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组、龙泉控股有限公司商誉资产组、南京柏智城市环境工程有限公司商誉资产组合并为一个含商誉资产组	随着柏中环境科技（上海）股份有限公司对龙泉控股有限公司、南京柏智城市环境工程有限公司的收购完成和持续运营，三者在业务、管理、财务核算和发展规划上形成了充分协调的局面，原有的资产组边界开始模糊和交叉，因而需要合并原来独立的各商誉资产组范围进行减值测试。

### (4) 可收回金额的具体确定方法



可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	393,476.21	551,187.32	不减值	2024-2028 年（后续为稳定期）
安徽金元素复合材料有限公司商誉资产组	13,072.91	29,704.00	不减值	2024-2028 年（后续为稳定期）
合计	406,549.12	580,891.32		

(续)

项目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的 确定依据
柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉资产组	收入增长率-20.16%-3.94%，净利润率 24.28%-28.69%	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	增长率 2%，净利润率 28.69%，税前折现率 8.71%	中国 CPI 数据、管理层盈利预测
安徽金元素复合材料有限公司商誉资产组	收入增长率 71.59%-0%，净利润率 5.05%-5.99%	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	增长率 0%，净利润率 5.99%，税前折现率 14.24%	中国 CPI 数据、管理层盈利预测
合计	/	/	/	/

注：公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对企业合并所形成的柏中环境科技（上海）股份有限公司商誉进行减值测试，对商誉所属资产组进行可回收金额测算，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，出具了中企华评报字(2024)1166 号的评估报告，评估报告根据历史年度的经营状况、市场情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,037,542,174.71	429,428,643.29
固定资产未来可分期抵扣	276,055,639.60	68,881,507.82
预提及暂估费用	805,570,433.92	145,412,685.84
会计已计入损益税法规定分期抵扣	98,741,142.94	24,424,267.09
内部交易未实现损益	609,319,759.46	152,329,939.88
递延收益、专项应付款	718,393,518.90	141,748,503.58
信用风险损失	196,867,375.35	37,720,864.67
资产减值损失	208,465,915.03	34,293,967.98

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
销售返利、预计负债	596,267,009.74	104,874,492.99
固定资产加速折旧	321,892,008.35	62,299,296.95
三年以上应付账款	28,392,489.11	7,098,122.28
暂收水费	95,972,178.85	20,170,573.30
租赁负债	108,342,908.37	23,577,884.33
其他	43,729,437.00	6,559,415.55
合计	6,145,551,991.33	1,258,820,165.55

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,255,105,053.38	263,910,938.39
固定资产未来可分期抵扣	372,398,867.56	83,495,994.77
预提及暂估费用	1,342,349,906.15	248,950,348.47
会计已计入损益税法规定分期抵扣	104,131,391.35	25,661,940.97
内部交易未实现损益	557,044,917.95	137,119,237.13
递延收益、专项应付款	683,759,524.28	133,934,702.79
信用风险损失	179,228,387.07	36,080,442.94
资产减值损失	205,241,049.70	33,116,606.67
交易性金融负债	1,897,115.60	453,991.52
销售返利、预计负债	462,379,803.83	89,754,545.55
固定资产加速折旧	359,833,378.80	74,311,169.42
三年以上应付账款	28,392,489.11	7,098,122.28
暂收水费	94,473,155.11	19,795,817.37
其他	55,191,755.48	8,526,023.95
合计	5,701,426,795.37	1,162,209,882.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	495,629,589.30	74,346,418.40
其他非流动金融资产	170,296,083.33	25,544,412.50
试生产损失	261,606,596.27	42,713,109.38
固定资产一次性折旧扣除	2,387,056,883.64	513,007,566.61
固定资产、无形资产评估增值	942,124,141.89	233,646,936.93
衍生金融工具	96,290,330.00	14,443,549.50
使用权资产	106,983,362.98	23,210,301.46
特许经营权	115,143,477.14	17,803,836.89
其他	5,288,721.01	793,308.15
合计	4,580,419,185.56	945,509,439.82



(续)

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资	102,932,561.25	16,397,379.33
交易性金融资产	431,240,435.55	76,786,404.44
其他非流动金融资产	170,296,083.33	25,544,412.50
试生产损失	298,399,937.50	48,572,116.52
固定资产一次性折旧扣除	2,741,478,513.00	587,269,087.91
固定资产、无形资产评估增值	1,741,907,456.27	369,614,762.23
衍生金融工具	89,342,160.00	13,401,324.00
特许经营权	72,165,426.01	10,443,554.25
其他	197,787.61	49,446.90
合计	5,647,960,360.52	1,148,078,488.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	期末余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	578,344,348.14	680,475,817.41
递延所得税负债	578,344,348.14	367,165,091.68

(续)

项目	期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	626,175,172.61	536,034,709.61
递延所得税负债	626,175,172.61	521,903,315.47

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,558,210.53	43,029,413.68
可抵扣亏损	140,948,456.71	83,660,750.04
合计	164,506,667.24	126,690,163.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		18,792.29	
2024 年	4,408,671.92	1,486,863.00	
2025 年	13,382,315.66	5,933,935.28	
2026 年	23,359,128.88	10,293,035.98	
2027 年	59,646,861.18	56,917,750.98	
2028 年及以后	40,151,479.07	9,010,372.51	
合计	140,948,456.71	83,660,750.04	

## 23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
对南京南钢转型升级产业投资合伙企业（有限合伙）投资（注1）	334,580,576.26	308,632,777.01
对南京市金航企业管理合伙企业（有限合伙）投资（注2）	3,157,228.88	4,486,372.62
对南京市金惟企业管理合伙企业（有限合伙）投资（注3）	993,120.91	1,000,715.22
对无锡滨湖南钢星博创业投资合伙企业（有限合伙）投资（注4）	91,458,918.17	80,402,660.44
对南京星初投资合伙企业（有限合伙）（注5）	1,319,404.00	1,000,000.00
对嘉兴致君君宜三期投资合伙企业（有限合伙）投资（注6）	45,327,933.94	43,645,290.96
预付设备款、工程、软件等长期资产	63,897,882.06	476,881,980.60
超过一年期大额定期存单	107,001,388.89	349,276,410.96
合计	647,736,453.11	1,265,326,207.81

注1：公司于2020年12月4日、2020年12月22日分别召开第七届董事会第三十八次会议、2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于设立南钢转型升级投资基金暨关联交易的议案》，同意公司及子公司宁波金宸南钢科技发展有限公司与南京市金航企业管理合伙企业（有限合伙）、南京市产业发展基金有限公司、南京扬子江创新创业投资基金（有限合伙）、上海复星创富投资管理股份有限公司、上海复星高科技（集团）有限公司共同设立南京南钢转型升级产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南钢转型升级投资基金”）。南钢转型升级投资基金认缴出资总额为100,000万元，主要投资于成长期和成熟期的项目，兼顾具有高成长性的初创期项目。公司及子公司宁波金宸南钢科技发展有限公司认缴出资39,500.00万元，占比39.50%，因对其存在重大影响，采用权益法核算。截至报告期末，公司及子公司宁波金宸南钢科技发展有限公司已累计支付投资款27,650.00万元。

注2：公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司、宁波金宸南钢科技发展有限公司与南京市金惟企业管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立南京市金航企业管理合伙企业（有限合伙），公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司、宁波金宸南钢科技发展有限公司共计认缴出资200.00万元，占比40.00%，因对其存在重大影响，采用权益法核算。

注3：公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司与汪艳、高漫春共同出资设立南京市金惟企业管理合伙企业（有限合伙），公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司认缴出资110万元，占比33.33%，因对其存在重大影响，采用权益法核算。截至报告期末，公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司已累计支付投资款100.00万元。

注4：公司于2022年7月19日召开第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于设立南钢滨湖星博创业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司及子公司南京南钢鑫启企业管理合伙企业（有限合伙）与无锡鼎祺金马投资合伙企业（有限合伙）、无锡鼎祺山水投资合伙企业（有限合伙）、无锡鼎祺创芯投资合伙企业（有限合伙）、无锡鼎祺融汇投资合伙企业（有限合伙）、宁波正泽供应链管理有限公司、博士眼镜连锁股份有限公司、乐鑫信息科技有限公司（上海）股份有限公司、山东机场建设投资合伙企业（有限合伙）共同设立无锡滨湖南钢星博创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡滨湖创投基金”）。无锡滨湖创投基金全



体合伙人认缴出资总额为 115,100 万元。公司及子公司南京南钢鑫启企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资 27,100.00 万元，占比 23.55%，因对其存在重大影响，采用权益法核算。截至报告期末，公司及子公司南京南钢鑫启企业管理合伙企业（有限合伙）已累计支付投资款 8,200.00 万元。

注 5：公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司与南京南钢转型升级产业投资合伙企业（有限合伙）、共青城星存投资合伙企业（有限合伙）、南京市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）等共同出资设立南京星韧投资合伙企业（有限合伙），公司子公司南京市金颐管理咨询有限责任公司共计认缴出资 100.00 万元，因对其存在重大影响，采用权益法核算。

注 6：公司子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司于 2021 年 10 月 27 日从嘉兴致君君宜二期投资合伙企业（有限合伙）受让获得嘉兴致君君宜三期投资合伙企业（有限合伙）120,000,000.00 元基金份额，占比 40.00%。公司子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司实缴 43,668,880.00 元，因对其存在重大影响，采用权益法核算。

#### 24、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,548,421,292.52	4,548,421,292.52		
其中：银行承兑保证金	3,619,949,877.49	3,619,949,877.49		
保函保证金	330,000.00	330,000.00		
信用证保证金	12,134,876.48	12,134,876.48		
地质环境治理保证金	8,435,964.93	8,435,964.93	质押	保证金
借款保证金	630,000,000.00	630,000,000.00		
期货保证金	227,753,124.51	227,753,124.51		
其他保证金	49,817,449.11	49,817,449.11		
应收票据、应收款项融资	3,064,720,573.19	3,049,725,720.98	质押	为借款、开具银票、保函等被质押
应收账款	11,689,271.14	10,987,914.87	质押	质押借款
固定资产	981,523,601.47	750,561,796.35	抵押	抵押借款
无形资产	38,634,360.10	32,273,792.53	抵押	抵押借款
本公司子公司合肥王小郢污水处理有限公司、滁州城东污水处理有限公司、榆林柏美水务有限公司、柏林水务长春长德水处理有限公司、南昌辉中水处理有限公司、柏中（任丘）污水处理有限公司特许经营权的收益权			质押	质押借款
本公司持有的南昌青山湖污水处理有限公司 100%股权、龙泉水务（天长）有限公司的水费收益权			质押	质押借款

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
本公司持有的山东世安环保工程有限公司100%股权及山东世安环保工程有限公司特许经营权的收益权			质押	质押借款
(续)				
项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,492,381,594.30	5,492,381,594.30		
其中：银行承兑保证金	3,170,780,589.15	3,170,780,589.15		
保函保证金	31,536,993.50	31,536,993.50		
信用证保证金	216,512,587.35	216,512,587.35		
地质环境治理保证金	6,912,136.69	6,912,136.69	质押	保证金
借款保证金	1,840,500,000.00	1,840,500,000.00		
期货保证金	200,692,307.64	200,692,307.64		
其他保证金	20,222,455.71	20,222,455.71		
冻结银行存款	5,224,524.26	5,224,524.26	冻结	诉讼
应收票据、应收款项融资	2,869,437,701.38	2,709,049,015.54	质押	为借款、开具银票、保函等被质押
应收账款	7,469,725.21	7,021,541.70	质押	质押借款
固定资产	2,441,703,852.60	1,370,136,112.88	抵押	抵押借款
固定资产	63,919,368.88	62,401,411.72	查封	诉讼
无形资产	88,076,559.52	77,443,748.09	抵押	抵押借款
本公司子公司合肥王小郢污水处理有限公司、滁州城东污水处理有限公司、榆林柏美水务有限公司、柏林水务长春高新污水处理有限公司、柏林水务长春长德水处理有限公司、南充柏华污水处理有限公司、南昌辉中水处理有限公司、柏中（任丘）污水处理有限公司特许经营权的收益权			质押	质押借款
本公司持有的南昌青山湖污水处理有限公司100%股权、龙泉水务（临朐）有限公司100%股权、龙泉水务（天长）有限公司100%股权、龙泉水务（泰安）有限公司100%股权			质押	质押借款
本公司持有的山东世安环保工程有限公司100%股权及山东世安环保工程有限公司特许经营权的收益权			质押	质押借款

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	643,945,124.72	1,691,539,182.19
保证借款	6,339,121,851.62	5,665,038,879.46
信用借款	1,973,231,559.55	1,980,884,606.29



借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	79,900,000.00	113,915,235.00
质押+保证借款	1,450,000,000.00	3,247,000,000.00
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
短期借款利息	35,757,602.87	20,332,713.60
合计	10,551,956,138.76	12,748,710,616.54

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

## 26、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	156,428.80	70,415,926.30
其中：衍生金融工具	156,428.80	70,415,926.30
合计	156,428.80	70,415,926.30

## 27、应付票据

(1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,695,666,295.47	8,030,775,020.65
合计	8,695,666,295.47	8,030,775,020.65

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

## 28、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,120,953,033.12	3,855,676,370.06
应付工程及设备款	2,837,419,599.71	2,179,234,410.38
应付接受劳务款等	156,952,571.80	207,185,788.97
合计	6,115,325,204.63	6,242,096,569.41

账龄超过1年的重要应付账款：

单位	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	85,726,664.52	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期
公司2	43,258,518.13	特许经营权工程款，结算周期较长
公司3	24,110,000.00	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期
公司4	24,064,502.95	工程项目设备或施工款，按合同约定或协商付款期
公司5	17,688,918.43	特许经营权工程款，结算周期较长
合计	194,848,604.03	

## 29、合同负债

## (1) 合同负债情况:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,440,906,604.50	3,620,259,331.63
销售返利	346,292,362.36	232,859,471.90
合计	4,787,198,966.86	3,853,118,803.53

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 30、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他[注]	
一、短期薪酬	1,067,888,572.32	3,344,804,866.14	3,778,260,990.79	60,120,760.62	574,311,687.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,195,666.07	301,800,116.40	302,054,360.26	660,093.12	281,329.09
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	1,069,084,238.39	3,646,604,982.54	4,080,315,351.05	60,780,853.74	574,593,016.14

注：其他变动系合并范围变动所致。

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他[注]	
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,212,820.72	2,695,458,546.20	3,130,111,616.92	59,115,357.26	570,444,392.74
2、职工福利费	1,036,065.73	221,738,466.73	222,260,065.55	44,360.19	470,106.72
3、社会保险费	965,862.98	168,566,544.82	168,569,512.65	778,078.97	184,816.18
其中：医疗保险费	826,257.77	134,864,056.90	134,855,792.29	657,901.80	176,620.58
工伤保险费	139,068.31	21,376,748.13	21,390,198.23	120,177.17	5,441.04
生育保险费	536.9	12,325,739.79	12,323,522.13	-	2,754.56
4、住房公积金	383,241.00	211,444,453.63	211,595,801.41	79,157.22	152,736.00
5、工会经费和职工教育经费	1,290,581.89	47,596,854.76	45,723,994.26	103,806.98	3,059,635.41
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、股份支付					
合计	1,067,888,572.32	3,344,804,866.14	3,778,260,990.79	60,120,760.62	574,311,687.05

注：其他变动系合并范围变动所致。

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他[注]	
1、基本养老保险	1,153,574.35	291,317,488.56	291,563,091.22	634,759.13	273,212.56



项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期支付	其他[注]	
2、失业保险费	42,091.72	9,433,325.04	9,441,966.24	25,333.99	8,116.53
3、企业年金缴费		1,049,302.80	1,049,302.80		
合计	1,195,666.07	301,800,116.40	302,054,360.26	660,093.12	281,329.09

注：其他变动系合并范围变动所致。

### 31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	88,131,159.14	104,137,029.33
企业所得税	276,071,240.24	168,711,987.31
个人所得税	60,953,517.19	20,099,601.11
城市建设维护税	3,856,270.71	3,939,037.37
房产税	18,453,026.28	17,979,289.79
土地使用税	6,283,520.81	8,424,004.05
印花税	28,747,102.44	23,400,956.74
教育费附加	3,137,775.92	3,079,108.41
环境税	7,461,512.33	6,891,798.96
其他	6,720,219.90	10,681,409.27
合计	499,815,344.96	367,344,222.34

### 32、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	10,714,119.10	12,610,627.61
其他应付款	626,776,426.55	786,815,958.04
合计	637,490,545.65	799,426,585.65

#### (1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
东华工程科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
柏中水务环境投资有限公司	714,119.10	2,356,593.03
其他		254,034.58
合计	10,714,119.10	12,610,627.61

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
与关联方资金往来	33,818,222.99	9,387,604.12
暂收保证金、押金	393,637,698.28	452,575,602.29

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,500,000.00	34,434,947.66
其他	197,820,505.28	290,417,803.97
合计	626,776,426.55	786,815,958.04

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
公司 1	46,953,493.28	尚未结算暂收暂付款	
公司 2	22,791,714.53	收合作方项目资金暂借款, 相关项目尚未结束。	
公司 3	19,847,499.98	购销合同纠纷已经终审判决尚未执行款	
公司 4	10,000,000.00	暂收保证金, 双方协商中。	
合计	99,592,707.79		

## 33、一年内到期的非流动负债

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	877,582,472.77	1,570,024,811.48
一年内到期的租赁负债	49,421,077.86	44,127,912.07
一年内到期的长期应付款	80,107,286.61	8,946,304.00
一年内到期的应付债券		513,566,714.05
合计	1,007,110,837.24	2,136,665,741.60

## (2) 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000.00	98,903,707.93
担保借款	625,919,020.10	405,773,568.29
信用借款	135,012,000.00	
质押借款	39,449,272.67	54,849,641.45
抵押+保证借款	46,812,500.00	917,669,899.40
质押+保证借款	30,365,680.00	92,827,994.41
合计	877,582,472.77	1,570,024,811.48

## 34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运杂费	176,418,275.34	173,119,727.62
预提试验检验费	45,046,770.42	40,338,284.01
预提重大水利工程建设基金、可再生能源附加费	20,531,222.65	16,874,954.64
预提修理费	54,570,564.65	60,281,387.59
待转销项税	494,029,406.57	450,108,213.87
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	40,074.40	3,880,000.00
其他预提费用	185,826,953.98	179,948,820.72
合计	976,463,268.01	924,551,388.45



## 35、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,693,382,000.00	1,106,347,720.00
抵押借款	11,964,000.00	77,003,493.34
抵押+保证借款	58,125,000.00	91,875,000.00
保证借款	5,445,725,884.94	3,441,041,161.22
质押借款	81,030,053.27	119,971,853.27
质押+担保借款	286,570,160.48	215,661,686.48
分期付息到期还本的长期借款利息	14,570,771.45	8,300,696.92
合计	8,591,367,870.14	5,060,201,611.23

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

利率区间：本公司期末长期借款利率为 2.4%-8.06%。

## 36、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	192,946,225.92	236,775,382.84
减：未确认融资费用	32,850,924.00	42,155,915.03
合计	160,095,301.92	194,619,467.81

## 37、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	502,469,483.88	551,339,874.76
专项应付款	66,214,988.65	55,949,567.47
合计	568,684,472.53	607,289,442.23

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东借款	282,060,454.85	520,292,490.26
政府厂房代建扶持款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他金融机构借款	200,409,029.03	11,047,384.50
合计	502,469,483.88	551,339,874.76

## (2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
管网建设配套费	55,219,567.47	16,509,554.21	5,514,133.03	66,214,988.65	
面向工业互联网的智能云端写作关键技术及系统项目	730,000.00		730,000.00	-	项目拨款
合计	55,949,567.47	16,509,554.21	6,244,133.03	66,214,988.65	

## 38、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
特许经营权项目更新支出	615,026,891.43	523,432,472.47	子公司柏中环境预计特许经营权项目更新支出
固定资产弃置费用	19,971,330.53	19,287,418.32	子公司金安矿业预计井巷资产弃置费之现值
滑塌区地表开裂区域搬迁支出		37,386,153.30	子公司金安矿业预计滑塌区地表开裂区域搬迁支出
质保期维护费	7,400,254.31	2,560,648.52	子公司金恒信息质保期维修费
其他	1,920,000.00	200,000.00	
合计	644,318,476.27	582,866,692.61	

### 39、递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	719,182,012.38	164,211,383.03	86,804,580.26	130,863,617.55	665,725,197.60	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	719,182,012.38	164,211,383.03	86,804,580.26	130,863,617.55	665,725,197.60	

### 40、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他[注]	小计	
股份总数	6,166,701,011				-1,610,000	-1,610,000	6,165,091,011

注：公司分别于2022年10月28日、2022年11月15日召开第八届董事会第二十三次会议、2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购专用证券账户剩余股份并减少注册资本的议案》，同意公司注销回购专用证券账户剩余1,610,000股股份并减少注册资本，并授权公司管理层办理上述股份注销并减少注册资本的相关事宜。前述注销于2023年1月5日完成，公司股份总数相应减少1,610,000股，由6,166,701,011股减少至6,165,091,011股，同时减少库存股5,537,416.98元，注销库存股的账面余额与面值的差额冲减资本公积，减少资本公积3,927,416.98元。

### 41、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,576,042,713.15		4,685,066.64	4,571,357,646.51
其他资本公积	108,289,020.24	24,195,849.08	45,596,542.47	86,888,326.85
合计	4,684,331,733.39	24,195,849.08	50,281,609.11	4,658,245,973.36

注1：资本溢价（股本溢价）本期减少系本期公司部分子公司少数股东比例变动，相应少数股东权益和享有的净资产份额差额共计减少资本公积4,685,066.64元。

注2：其他资本公积本期增加系股份支付增加其他资本公积24,195,849.08元。

注3：其他资本公积本期减少包括：



(1) 如财务报表附注五、40 所述，其他资本公积本期减少 3,927,416.98 元；

(2) 子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司实施的股权激励由于未满足提前设定的非市场条件，对已经确认的费用或成本作转回处理，同时减少其他资本公积 1,762,722.00 元；

(3) 本期公司处置浙江万盛股份有限公司股权，因合并范围变动减少其他资本公积 39,906,403.49 元。

#### 42、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	5,537,416.98		5,537,416.98	
合计	5,537,416.98		5,537,416.98	

注：如财务报表附注五、40 所述，库存股本期减少 5,537,416.98 元。

#### 43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	85,611,192.10	-136,000,000.00		9,574,951.40
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	85,611,192.10	-136,000,000.00		9,574,951.40
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益	148,816,668.38	33,005,943.47		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分	75,940,836.00	6,948,169.99		
外币财务报表折算差额	72,875,832.38	26,057,773.48		
其他综合收益合计	234,427,860.48	-102,994,056.53		9,574,951.40

(续)

项目	本期发生金额				期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他减少	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,793,737.85	-122,781,213.55			-37,170,021.45
其中：重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-22,793,737.85	-122,781,213.55			-37,170,021.45
企业自身信用风险公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,042,225.49	31,963,717.98		7,188,560.06	173,591,826.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					

项目	本期发生金额				期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他减少	
其他债权投资公允价值变动					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
其他债权投资信用减值准备					
现金流量套期损益的有效部分	1,042,225.49	5,905,944.50			81,846,780.50
外币财务报表折算差额		26,057,773.48		7,188,560.06	91,745,045.80
其他综合收益合计	-21,751,512.36	-90,817,495.57		7,188,560.06	136,421,804.85

注：其他减少系合并范围变动。

#### 44、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,773.29	167,951,512.34	167,229,249.17	788,036.46
维简费		4,719,759.02	4,719,759.02	-
合计	65,773.29	172,671,271.36	171,949,008.19	788,036.46

#### 45、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,457,886,226.82	414,621,198.28		1,872,507,425.10
任意盈余公积	166,357,422.70			166,357,422.70
合计	1,624,243,649.52	414,621,198.28		2,038,864,847.80

#### 46、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,366,927,927.00	13,119,395,552.01	---
加：会计政策变更			
前期差错更正			
同一控制下企业合并		155,850,558.27	---
调整后期初未分配利润	13,366,927,927.00	13,275,246,110.28	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,125,293,958.43	2,161,466,520.30	---
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	7,181,213.55		
减：提取法定盈余公积	414,621,198.28	224,525,500.29	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,541,272,752.75	1,845,259,203.29	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	13,543,509,147.95	13,366,927,927.00	

#### 47、营业收入和营业成本

##### (1) 分类情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,357,189,967.40	64,737,425,741.46	70,292,176,385.60	62,780,700,958.12
其他业务	185,590,629.11	116,571,476.32	374,747,458.46	286,064,001.60
合计	72,542,780,596.51	64,853,997,217.78	70,666,923,844.06	63,066,764,959.72

## (2) 合同产生收入的情况

合同分类	钢铁总部		精细化工分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：钢材销售	48,207,382,356.16	42,304,644,490.54		
其他销售	20,650,168,525.63	19,922,211,342.54	2,393,061,572.19	1,958,138,173.81
按经营地区分类				
其中：国内销售	63,227,376,423.27	57,699,089,045.71	1,516,854,084.93	1,254,654,264.29
出口销售	5,630,174,458.52	4,527,766,787.37	876,207,487.26	703,483,909.52
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认收入	68,824,536,967.45	62,199,536,215.77	2,392,483,514.13	1,957,966,711.20
在某一时间段确认收入	33,013,914.34	27,319,617.31	578,058.06	171,462.61
按销售渠道分类				
其中：线上销售	1,566,538,647.92	1,486,212,181.88		
线下销售	67,291,012,233.87	60,740,643,651.20	2,393,061,572.19	1,958,138,173.81
合计	68,857,550,881.79	62,226,855,833.08	2,393,061,572.19	1,958,138,173.81

(续)

合同分类	环境分部		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：钢材销售					48,207,382,356.16	42,304,644,490.54
其他销售	1,502,154,557.68	878,966,466.68	-209,986,415.15	-209,963,255.79	24,335,398,240.35	22,549,352,727.24
按经营地区分类						
其中：国内销售	1,502,154,557.68	878,966,466.68	-209,986,415.15	-209,963,255.79	66,036,398,650.73	59,622,746,520.89
出口销售					6,506,381,945.78	5,231,250,696.89
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认收入	314,893,298.81	198,229,452.61	-209,986,415.15	-209,963,255.79	71,321,927,365.24	64,145,769,123.79
在某一时间段确认收入	1,187,261,258.87	680,737,014.07			1,220,853,231.27	708,228,093.99
按销售渠道分类						
其中：线上销售					1,566,538,647.92	1,486,212,181.88
线下销售	1,502,154,557.68	878,966,466.68	-209,986,415.15	-209,963,255.79	70,976,241,948.59	63,367,785,035.90
合计	1,502,154,557.68	878,966,466.68	-209,986,415.15	-209,963,255.79	72,542,780,596.51	64,853,997,217.78

## (3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

## 48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,856,115.62	69,102,701.05
教育费附加	36,664,004.08	50,487,554.71
房产税	74,277,921.08	65,624,866.64
资源税	25,058,237.58	22,757,346.41
土地使用税	29,174,074.47	27,911,155.23
印花税	110,069,009.85	73,051,589.35
环境税	27,229,356.89	32,631,140.77
其他	2,240,849.98	2,400,999.15
合计	353,569,569.55	343,967,353.31

## 49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,480,750.31	184,917,734.33
办公费	13,565,756.22	10,488,007.54
差旅费	13,568,484.41	7,068,477.35
仓储费	22,957,250.39	25,336,654.62
运输装卸费	85,798,403.95	57,460,089.25
出口费用	46,324,348.20	22,785,127.18
业务招待费	24,523,574.41	18,402,023.79
其他支出	59,630,880.06	42,113,332.16
合计	476,849,447.95	368,571,446.22

## 50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	898,807,234.83	861,026,341.02
折旧与摊销费	285,556,329.02	225,804,142.12
业务招待费	92,477,830.14	77,924,288.61
试验检验费	28,703,334.13	23,650,067.80
外包工及劳务费用	16,214,574.12	13,152,414.62
咨询、审计、评估等费用	54,703,426.84	42,980,744.02
办公费	91,361,626.56	70,303,432.96
水电费	19,656,470.17	18,422,708.42
劳保费用	9,077,193.77	5,903,587.26
修理费	24,884,308.93	27,052,605.34
租赁费	20,215,824.60	20,912,826.90



项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	133,386,746.50	106,392,848.52
合计	1,675,044,899.61	1,493,526,007.59

## 51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	523,637,159.01	532,508,816.78
折旧与摊销费	77,811,400.73	77,840,086.87
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	1,749,597,066.44	1,630,787,442.47
与研发活动直接相关的其他费用	51,420,240.06	70,092,627.50
合计	2,402,465,866.24	2,311,228,973.62

## 52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	756,925,524.09	646,568,870.35
减：利息收入	374,695,217.82	324,657,035.73
金融机构手续费	71,110,044.01	56,695,844.75
未确认融资费用	53,658,166.17	38,766,392.93
其他	-25,579,969.97	-18,286,830.63
合计	481,418,546.48	399,087,241.67

## 53、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
递延收益分摊[注]	86,804,580.26	53,629,613.61	与资产相关
政府专项奖励补助	28,385,878.92	31,216,678.27	与收益相关
财政扶持资金	96,129,210.29	126,665,741.36	与收益相关
税收返还	116,583,952.43	109,356,238.63	与收益相关
增值税加计抵扣	152,777,424.29		与收益相关
合计	480,681,046.19	320,868,271.87	

注：参见财务报表附注五、39。

## 54、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,772,333.07	8,703,227.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-87,216,544.35	-17,506,806.47
其他权益工具在持有期间取得的投资收益	36,009,500.00	60,802,602.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,664,115.05	18,954,164.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,474,939.82	-66,124,716.89
理财产品投资收益	21,816,470.37	15,912,478.67
处置金融工具取得的收益（注）	-90,088,638.44	-122,016,304.25

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	37,382,553.89	32,815,207.09
合计	-13,729,936.73	-68,460,148.04

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

#### 55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	66,321,945.76	110,715,347.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-120,100,522.40	121,020,982.40
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	70,259,497.50	-49,162,593.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	70,259,497.50	-49,162,593.92
合计	136,581,443.26	61,552,753.72

#### 56、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-42,428,937.70	8,742,855.49
其他应收款坏账准备	-14,350,514.23	-1,414,117.41
应收票据坏账准备	12,240,481.70	-4,114,770.21
合计	-44,538,970.23	3,213,967.87

#### 57、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-215,105,832.91	-200,959,589.68
商誉减值准备		-111,207,372.95
在建工程减值准备		-1,941,320.00
无形资产减值准备		-9,551,925.10
合计	-215,105,832.91	-323,660,207.73

#### 58、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	9,514,509.56
合计	-	9,514,509.56

#### 59、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	747,284.53	
其中：固定资产处置利得	747,284.53	
无法支付的款项	253,482.89	12,543,501.88
罚款收入	5,516,652.07	13,778,423.28
赔偿收入	9,597,925.19	53,349,930.87
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	990,015.89	



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,907,980.49	3,391,559.45
合计	19,013,341.06	83,063,415.48

#### 60、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	40,465,189.06	60,193,194.71
其中：固定资产处置损失	40,465,189.06	44,852,920.63
罚款支出	10,517,195.29	5,322,952.23
对外捐赠	2,367,896.40	132,176,900.00
缴纳各项基金	300,000.01	332,420.56
其他	8,688,055.78	8,781,530.38
合计	62,338,336.54	206,806,997.88

#### 61、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	596,772,559.17	457,165,095.51
递延所得税费用	-193,517,150.38	-148,043,888.48
合计	403,255,408.79	309,121,207.03

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,647,901,585.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	397,185,237.76
子公司适用不同税率的影响	131,862,266.23
调整以前期间所得税的影响	38,264,773.83
非应税收入的影响	-17,243,012.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,335,895.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-175,592.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,117,181.36
加计扣除产生的所得税影响	-195,091,340.30
所得税费用	403,255,408.79

#### 62、其他综合收益

详见附注五、43

#### 63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	374,695,217.82	303,989,175.15
收到的政府补助	299,392,581.65	280,981,814.09
收到的保证金押金	349,888,755.91	371,205,459.83
其他	23,993,415.50	103,634,549.95
合计	1,047,969,970.88	1,059,810,999.02

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	1,201,258,978.37	1,024,540,780.70
支付的银行手续费	71,110,044.01	56,728,414.43
其他	305,852,389.71	536,975,274.45
合计	1,578,221,412.09	1,618,244,469.58

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的理财产品投资本金及收益	3,388,342,373.85	2,554,949,325.29
合并范围增加	400.00	326,475,465.05
处置联营企业收到的现金	98,187,272.75	-
外汇掉期、期货保证金收回	-	22,529,666.13
处置交易性金融资产收到的本金及收益	417,217,344.40	291,472,977.84
取得投资收益收到的现金	204,885,101.80	160,413,861.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	48,538,833.59	95,422,629.55
合计	4,157,171,326.39	3,451,263,925.16

## 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的理财产品投资本金及收益	3,168,544,033.55	2,554,949,325.29
合并范围增加	400.00	326,475,465.05
外汇掉期、期货保证金收回	-	22,529,666.13
合计	3,168,544,433.55	2,903,954,456.47

## 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	3,072,500,000.00	2,354,000,000.00
外汇掉期、期货保证金等支出	58,412,806.24	-
合并范围减少	160,212,685.15	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,951,352,188.58	4,454,387,760.07
购买交易性金融资产	247,983,903.28	714,201,718.91
其他非流动资产投资款	-	201,500,000.00



合计	7,490,461,583.25	7,724,089,478.98
----	------------------	------------------

## 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,766,000,000.00	2,354,000,000.00
外汇掉期、期货保证金等支出	58,412,806.24	-
合并范围减少	160,212,685.15	-
合计	2,984,625,491.39	2,354,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司少数股东借款	151,533,338.32	232,588,884.67
收到融资租赁款	300,000,000.00	-
用于借款质押之银行存款净减少额	1,210,500,000.00	120,000,000.00
合计	1,662,033,338.32	352,588,884.67

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	41,281,465.64	-
归还子公司少数股东借款	165,854,609.00	-
万盛股份归还暂借款	30,000,000.00	-
同一控制下企业合并支付的款项	-	2,175,058,671.00
支付租赁负债	53,806,615.59	69,975,706.52
用于借款质押之银行存款净增加额	-	1,229,810,028.55
收购少数股权	3,879,850.33	3,150,000.00
支付的发行费用	-	16,284,951.78
合计	294,822,540.56	3,494,279,357.85

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,748,660,917.30	32,091,438,876.03	61,603,688.84	34,259,816,062.80	90,033,302.50	10,551,854,116.87
应付票据	4,095,164,251.23	3,293,380,064.20	-	4,095,164,251.23	-	3,293,380,064.20
长期借款(含一年内到期的非流动负债)	6,621,925,725.79	6,748,006,312.25	-	3,174,139,010.21	741,413,456.37	9,454,379,571.46
长期应付款(含一年内到期的非流动负债)	540,292,490.26	451,533,338.32	45,496,051.52	207,136,074.64	247,609,034.97	582,576,770.49
应付债券(含一年内到期的非流动负债)	513,566,714.05	-	-	500,000,000.00	13,566,714.05	-
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	238,747,379.88	-	23,524,759.20	41,281,465.64	11,474,293.66	209,516,379.78

合计	24,758,357,478.51	42,584,358,590.80	130,624,499.56	42,277,536,864.52	1,104,096,801.55	24,091,706,902.80
----	-------------------	-------------------	----------------	-------------------	------------------	-------------------

## 64、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,244,646,176.30	2,323,538,242.46
加：资产减值准备	215,105,832.91	323,660,207.73
信用减值损失	44,538,970.23	-3,213,967.87
资产折旧	2,163,007,612.39	1,842,127,635.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	39,504,299.34	30,309,744.90
无形资产摊销	371,924,546.43	403,069,548.54
长期待摊费用摊销	10,277,015.45	2,746,199.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,633.40	-9,514,509.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,717,904.53	60,097,405.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-136,581,443.26	-61,552,753.72
财务费用（收益以“-”号填列）	810,728,390.04	666,395,504.29
投资损失（收益以“-”号填列）	13,729,936.73	68,460,148.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,066,623.43	-113,204,021.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,734,382.08	-34,839,866.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,092,640,072.44	1,902,254,124.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,236,397,210.63	-5,852,481,321.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,345,298,897.22	2,204,668,935.52
其他	37,083,797.36	
经营活动产生的现金流量净额	2,675,162,280.49	3,752,521,255.49
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	29,805,994.30	149,481,984.64
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,742,009,232.58	6,265,508,723.72
减：现金的期初余额	6,265,508,723.72	3,934,817,962.35
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,523,499,491.14	2,330,690,761.37

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：南京优快好省电子商务有限公司	-



项 目	金 额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	400.00
其中：南京优快好省电子商务有限公司	400.00
取得子公司支付的现金净额	-400.00

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,033,000,000.00
其中：浙江万盛股份有限公司	1,000,000,000.00
福建中州新材料科技有限公司	33,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,161,833,528.42
其中：浙江万盛股份有限公司	1,160,212,685.15
福建中州新材料科技有限公司	1,620,843.27
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-128,833,528.42

注：参见附注七、3

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,742,009,232.58	6,265,508,723.72
其中：库存现金	128,693.00	159,305.08
可随时用于支付的银行存款	4,454,316,912.66	6,036,057,708.04
可随时用于支付的其他货币资金	287,563,626.92	229,291,710.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	4,742,009,232.58	6,265,508,723.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	3,619,949,877.49	3,170,780,589.15	保证金受限
保函保证金	330,000.00	31,536,993.50	保证金受限
信用证保证金	12,134,876.48	216,512,587.35	保证金受限
地质环境治理保证金	8,435,964.93	6,912,136.69	保证金受限
借款保证金	630,000,000.00	1,840,500,000.00	保证金受限
期货保证金	227,753,124.51	200,692,307.64	保证金受限

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他保证金	49,817,449.11	20,222,455.71	保证金受限
冻结银行存款		5,224,524.26	冻结受限
计提银行存款利息	10,944.99	34,569.34	未实际收到
合计	4,548,432,237.51	5,492,416,163.64	

## 65、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,075,080.16	7.0827	701,719,070.22
欧元	3,234,468.62	7.8592	25,420,335.74
港币	1,759,687.08	0.90622	1,594,663.63
迪拉姆	6,488,887.68	0.51745	3,357,674.93
新加坡币	48,023.54	5.3772	258,232.19
印度卢比	39,152,197.49	0.08515	3,333,653.14
印尼盾	139,885,578,850.51	0.000461	64,453,895.67
马币	13,987.16	1.5415	21,561.83
应收账款			
其中：美元	167,881,150.01	7.0827	1,189,051,821.16
欧元	13,233,051.38	7.8592	104,001,197.41
印尼盾	116,982,557,350.70	0.000461	53,901,064.06
其他应收款			
其中：美元	84,656.60	7.0827	599,597.28
应付账款			
其中：美元	93,829,391.75	7.0827	664,565,432.98
欧元	1,487,429.55	7.8592	11,690,006.33
印尼盾	67,906,850,897.51	0.000461	31,288,865.65
英镑	4,113.49	9.0411	37,190.50
其他应付款			
其中：美元	348,737.06	7.0827	2,470,000.00
印尼盾	20,661,426,650.09	0.000461	9,519,990.90
短期借款			
其中：美元	370,791,833.26	7.0827	2,626,207,317.44



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款（含一年内到期的非流动负债）			
其中：美元	483,754,254.73	7.0827	3,426,286,260.00

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
新加坡金腾国际有限公司	新加坡	美元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
香港金腾发展有限公司	香港	港币	
南京钢铁印度有限公司	印度	印度卢比	该等境外经营实体的经营活动以该等货币计价和结算
南钢中东贸易有限公司	阿联酋迪拜	迪拉姆	
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	印尼	美元	
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	印尼	美元	
PT INDONESIA JINTENG RESOURCES	印尼	印尼盾	
PT NISCO JINTENG STEEL	印尼	印尼盾	
PT. KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	印尼	印尼盾	
柏林水环境香港有限公司	香港	港币	经营业务（投资控股）主要以该等货币计价和结算
柏中国际控股有限公司	香港	港币	
龙泉控股有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特	
龙泉集团（马）有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特	
龙泉环境工程有限公司	香港	港币	
龙泉水业有限公司	香港	港币	
万盛股份（香港）有限公司	香港	美元	该等境外经营实体的经营活动以该等货币计价和结算
WANSHENG MATERIAL SCIENCE (USA) CO.,LTD	美国	美元	
WANSHENG EUROPE B. V.	荷兰	欧元	
WANSHENG EUROPE (UK) LIMITED	英国	英镑	

## 66、租赁

## (1) 本公司作为承租方

本公司简化处理的短期租赁费用情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	26,842,007.46	25,479,915.40

注：本公司租赁相关的现金流出总额为67,767,546.51元。

## (2) 本公司作为出租方

## 1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	33,591,972.40	
合计	33,591,972.40	

## 2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的 可变租赁付款额的相关 收入
融资租赁		5,306,989.08	
合计		5,306,989.08	

## 未来五年未折现租赁收款额以及五年后未折现租赁收款额总额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	26,542,414.29	39,168,575.12
第二年	5,718,626.16	17,044,815.13
第三年	889,450.69	2,729,961.14
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	523,637,159.01	532,508,816.78
折旧与摊销费	77,811,400.73	77,840,086.87
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	1,749,597,066.44	1,630,787,442.47
与研发活动直接相关的其他费用	51,420,240.06	70,092,627.50
合计	2,402,465,866.24	2,311,228,973.62
其中：费用化研发支出	2,402,465,866.24	2,311,228,973.62
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
南京优快好省电子商务有限公司	2023年11月	-	100%	股权转让	2023年11月	取得控制	115,841.84	-178,762.13	-

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	南京优快好省电子商务有限公司
--现金	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	990,015.89



合并成本	南京优快好省电子商务有限公司
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-990,015.89

## (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项目	南京优快好省电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,455,251.45	4,455,251.45
流动资产	4,454,931.21	4,454,931.21
非流动资产	320.24	320.24
负债：	3,465,235.56	3,465,235.56
流动负债	3,465,235.56	3,465,235.56
非流动负债		
净资产	990,015.89	990,015.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	990,015.89	990,015.89

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江万盛股份有限公司[注]	2,615,138,812.20	29.5645%	股权转让	2023年10月	转让股份事项已完成过户登记	-98,043,534.11
福建中州新材料科技有限公司	44,000,000.00	60.6032%	股权转让	2023年2月	工商变更	17,678,713.58

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江万盛股份有限公司[注]	-	-	-	-	不适用	-
福建中州新材料科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-

注：2023年3月14日，公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于拟出售浙江万盛股份有限公司暨关联交易的议案》。同日，公司与上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“复星高科”）共同签订《股份转让协议》。2023年3月31日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了前述议案。

2023年10月22日，公司召开第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于签订〈股份转让协议之补充协议〉的议案》。同日，公司与复星高科共同签订《股份转让协议之补充

协议》。2023 年 10 月 27 日，公司与复星高科办理完成出售浙江万盛股份有限公司（以下简称“万盛股份”）事项相关股份过户手续，公司不再持有万盛股份的股份。

上述协议约定，股权转让价款为 26.50 亿元，由于过渡期内万盛股份进行分红，相应分红款项从股权转让价款中扣除，扣除后股权转让价款为 2,615,138,812.20 元。

上述协议生效后 3 个工作日内，复星高科向公司支付首笔转让价款 10.00 亿元，复星高科应在万盛股份完成股份转让过户登记之日起的十二个月内，向公司支付剩余转让价款，同时复星高科将万盛股份质押予公司，作为剩余转让价款支付的担保。

协议同时约定，若复星高科在万盛股份完成股份转让过户登记之日（以下简称“起算日”）起的六个月期间（以下简称“首六个月”）内向公司支付部分或全部剩余转让价款的，则须根据起算日（含当日）至付款日（不含当日）的实际天数，以实际支付的剩余转让价款为基数按照每日万分之一的标准向公司支付补偿金。若复星高科在首六个月届满之日次日起六个月期间（以下简称“次六个月”）届满前支付部分或全部剩余转让价款的，则除根据上述条款足额向公司支付首六个月的补偿金外，还须根据次六个月首日（含当日）至付款日（不含当日）的实际天数，以实际支付的剩余转让价款为基数按照年化 6% 的利率标准向公司支付补偿金。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收复星高科万盛股权转让款本金余额为 1,615,138,812.20 元，按照双方协议约定计提的利息（补偿金）10,659,916.16 元，本息合计 1,625,798,728.36 元。

#### 4、其他原因导致的合并范围变动

##### (1) 报告期新设子公司纳入合并范围的主体

公司名称	注册资本	持股比例	
	(万元)	直接	间接
江苏南钢鑫联鑫科技有限公司	5,000.00		100.00%
南京金泓生态材料科技有限公司	7,000.00		51.00%
宁波南钢宝宸金属销售有限公司	1,000.00		100.00%
南京金博新材料科技有限公司	5,000.00	100.00%	
山西南钢合力新材料科技有限公司	1,000.00		100.00%
南京金晟材料科技有限公司	7,119.07	99.4425%	
南京金久恒科创服务有限公司	100.00		90.00%
浙江神盛新材料有限公司	9,000.00		100.00%
临海市盛维企业管理合伙企业（有限合伙）	500.00		17.78%



公司名称	注册资本	持股比例	
	(万元)	直接	间接
柏中(宁夏)资源再生有限公司	1,000.00		100.00%
上海柏中创享企业管理有限公司	10.00		100.00%
柏中(徐州)新材料科技有限公司	7,000.00		100.00%
柏智(宁波)新能源科技有限公司	500.00		100.00%
淮安柏环环保新材料科技有限公司	3,000.00		100.00%
南京金蕴新材料研究有限公司	1,000.00		51.00%

## (2) 报告期注销子公司

名称	归属母公司权益比例	注销日净资产	期初至注销日净利润	备注
阳泉柏美水务有限公司	100%	-	165,586.10	

(3) 2023年10月, 子公司宁夏普道环境科技有限责任公司被子公司宁夏青圣环境科技有限公司吸收, 子公司宁夏普道环境科技有限责任公司于2023年10月注销完成。

## 八、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司全称	币种	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
北京南钢金易贸易有限公司	人民币	1,000.00	北京	北京	金属材料销售	100		设立或投资
南京钢铁集团经销有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	金属材料销售	100		设立或投资
上海南钢物资销售有限公司	人民币	3,000.00	上海	上海	金属材料销售	100		设立或投资
南京鑫龙钢材销售有限公司	人民币	100.00	南京	南京	金属材料销售	100		设立或投资
北京南钢钢材销售有限公司	人民币	3,000.00	北京	北京	销售金属材料	100		设立或投资
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	人民币	15,084.00	南京	南京	金属材料销售	58.09	8.2	设立或投资
江苏南钢钢材加工配送有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	贸易		100	设立或投资
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	人民币	10,000.00	镇江	镇江	金属材料销售		100	设立或投资
南京鑫恒投资有限公司	人民币	16,000.00	南京	南京	投资	100		设立或投资
PT NISCO JINTENG STEEL	印尼盾	25,537,600.00	印尼	印尼	投资		100	设立或投资
南京南钢产业发展有限公司	人民币	247,600.00	南京	南京	钢铁生产	100		同一控制下企业合并
南京钢铁有限公司	人民币	227,963.72	南京	南京	钢铁生产	100		同一控制下企业合并
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	人民币	150,000.00	南京	南京	贸易		100	同一控制下企业合并
南京鼎坤汽车维修服务有限公司	人民币	200.00	南京	南京	汽车维修		100	同一控制下企业合并
安徽金安矿业有限公司	人民币	10,000.00	霍邱	霍邱	铁矿石采选		100	同一控制下企业合并

子公司全称	币种	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
香港金腾国际有限公司	港元	2,000.00	香港	香港	贸易		100	同一控制下企业合并
宿迁金通港口有限公司	人民币	6,000.00	宿迁	宿迁	港口经营		100	同一控制下企业合并
安徽绿源新材料科技发展有限公司	人民币	4,700.00	宿迁	霍邱	矿山充填胶结剂生产		100	设立或投资
南京鑫智链科技信息有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	招标咨询		100	同一控制下企业合并
南京优快好省电子商务有限公司	人民币	1,500.00	南京	南京	商务服务		100	非同一控制下企业合并
江苏金恒信息科技股份有限公司	人民币	18,000.00	南京	南京	信息服务		100	设立或投资
南京钢铁印度有限公司	卢比	4,950.00	印度	印度	贸易		100	同一控制下企业合并
南京金瀚环保科技有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	环保		100	设立或投资
南钢中东贸易有限公司	迪拉姆	300.00	阿联酋	阿联酋	贸易		100	设立或投资
新加坡金腾国际有限公司	100 元新加坡币 5000 万美元		新加坡	新加坡	贸易		100	设立或投资
南京天亨电子科技有限公司	人民币	1,500.00	南京	南京	贸易		100	设立或投资
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	人民币	59,100.00	南京	南京	投资	84.60	15.40	设立或投资
JinTou Capital Limited	美元	5.00	香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立或投资
JK Environment Investment (HK)	美元	1.00	香港	香港	投资		100	设立或投资
Fosun JK Environment Investment (HK)	美元	1.00	香港	香港	投资		100	设立或投资
南京金荟再生资源有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	环保		100	设立或投资
上海金益融资租赁有限公司	人民币	50,000.00	上海	上海	融资租赁	75	25	设立或投资
香港金腾发展有限公司	美元	1,000.00	香港	香港	贸易		100	设立或投资
南京七星企业管理中心(有限合伙)	人民币	1,341.12	南京	南京	企业管理咨询		22.224	设立或投资
南京金恒企业管理中心(有限合伙)	人民币	770.88	南京	南京	企业管理咨询		12.26	设立或投资
南钢舟山贸易有限公司	人民币	5,000.00	舟山	舟山	贸易		100	设立或投资
南京金江冶金炉料有限公司	人民币	58,865.99	南京	南京	钢铁生产	92.24	7.76	分立
江苏南钢环宇贸易有限公司	人民币	50,000.00	南京	南京	燃料贸易		100	设立或投资
南京南钢特钢长材有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	钢坯贸易		100	设立或投资
江苏南钢板材销售有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	钢材贸易		100	设立或投资
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	运输配送		100	设立或投资
南京天岱信息科技有限公司	人民币	800.00	南京	南京	信息服务		60	设立或投资
南京天之房节能科技有限公司	人民币	8,667.35	南京	南京	建筑材料生产	100		非同一控制下企业合并
南京鑫拓钢铁贸易有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	贸易		100	设立或投资
宁波金宸南钢科技发展有限公司	人民币	3,000.00	宁波	宁波	贸易	90	10	设立或投资
上海瓴荣材料科技有限公司	人民币	750.00	上海	上海	技术服务、贸易		100	非同一控制下企业合并
南京瓴荣材料科技有限公司	人民币	100.00	南京	南京	高分子材料生产		100	非同一控制下企业合并
南京天芯云数据服务有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	信息服务		90	非同一控制下企业合并
南京源远企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	人民币	500.00	南京	南京	企业管理咨询		40	设立或投资



子公司全称	币种	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
南京汉和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	人民币	1,096.00	南京	南京	企业管理咨询		67.69	设立或投资
南京泾洳企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	人民币	1,096.00	南京	南京	企业管理咨询		78.69	设立或投资
PT. KINTENG NEW ENERGY RESOURCES INDONESIA	印尼盾	8,000,000	印尼	印尼	煤炭采选		65	设立或投资
江苏数一科技服务有限公司	人民币	1,500.00	南京	南京	信息服务		100	设立或投资
西安天智数字信息科技有限公司	人民币	2,000.00	西安	西安	信息服务		49	设立或投资
南京金垦环保科技有限公司	人民币	950.00	南京	南京	环保		51	设立或投资
安徽金元素复合材料有限公司	人民币	1,608.79	来安	来安	金属材料生产		41.7767	非同一控制下企业合并
安阳复星合力新材料股份有限公司	人民币	7,575.76	安阳	安阳	金属材料生产	51		非同一控制下企业合并
安阳复星合力新材料科技有限公司	人民币	10,000.00	安阳	安阳	金属材料生产		100	非同一控制下企业合并
湖南复星合力新材料有限公司	人民币	20,000.00	岳阳	岳阳	金属材料生产		51	非同一控制下企业合并
海南金腾国际贸易有限公司	人民币	74,700.00	澄迈	澄迈	贸易		100	设立或投资
海南金满成科技投资有限公司	人民币	74,700.00	澄迈	澄迈	投资		100	设立或投资
上海恒彦科技发展有限责任公司	人民币	500.00	上海	上海	贸易		100	设立或投资
江苏南钢金环再生资源有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	再生资源		100	设立或投资
复升南京钢材贸易有限公司	人民币	300.00	南京	南京	贸易		51	设立或投资
宁波北仑船务有限公司	人民币	17,000.00	宁波	宁波	运输配送		54.65	非同一控制下企业合并
宁波海江物流有限公司	人民币	6,000.00	宁波	宁波	运输配送		100	非同一控制下企业合并
海南海江物流有限公司	人民币	1,000.00	儋州	儋州	运输配送		100	非同一控制下企业合并
PT Kimrui New Energy Technologies Indonesia	美元	11,504.53	印尼	印尼	煤炭采选		78	设立或投资
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	美元	16,393.68	印尼	印尼	煤炭采选		51	设立或投资
PT INDONESIA JINTENG RESOURCES	印尼盾	4,300,000	印尼	印尼	煤炭采选		100	设立或投资
南京市金颐管理咨询有限责任公司	人民币	400.00	南京	南京	投资管理		100	设立或投资
南京金久恒科技有限公司	人民币	100.00	南京	南京	管理咨询	70		设立或投资
南京金润特材科技有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	金属材料生产	100		设立或投资
海南天瀚科技有限公司	人民币	2,000.00	澄迈	澄迈	信息服务		60	设立或投资
南京天润信息科技有限公司	人民币	3,000.00	南京	南京	信息服务		66.67	设立或投资
江苏南钢金属材料销售有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	贸易		100	设立或投资
南京鸿金宝供应链服务有限公司	人民币	800.00	南京	南京	贸易、服务		51	设立或投资
江苏宝恒供应链有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	贸易、服务		56	设立或投资
南京金智工程技术有限公司	人民币	3,000.00	南京	南京	工程施工	45		设立或投资
南京金石高新材料有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	再生资源	100		设立或投资
江苏金宇智能检测系统有限公司	人民币	3,000.00	南京	南京	智能检测		65	设立或投资
南京金润爱智科技有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	技术服务	100		设立或投资
南京南钢鑫启企业管理合伙企业(有限合伙)	人民币	1,000.00	南京	南京	管理咨询		60	设立或投资



子公司全称	币种	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
香港复升国际有限公司	港元	100.00	香港	香港	贸易		100	设立或投资
柏中环境科技(上海)股份有限公司	人民币	37,242.35	上海	上海	环保	85.9586	8.2077	同一控制下企业合并
南昌青山湖污水处理有限公司	人民币	36,932.64	南昌	南昌	污水处理		100	同一控制下企业合并
合肥王小郢污水处理有限公司	人民币	16,800.00	合肥	合肥	污水处理		80	同一控制下企业合并
柏美水务科技(深圳)有限公司	人民币	210.00	深圳	深圳	技术咨询、设备销售		100	同一控制下企业合并
柏林水务洋浦有限责任公司	人民币	83.33	洋浦	洋浦	污水处理		60	同一控制下企业合并
盘锦双泰污水处理有限公司	人民币	6,400.00	盘锦	盘锦	污水处理		100	同一控制下企业合并
柏林水务长春高新污水处理有限公司	人民币	5,150.00	长春	长春	污水处理		100	同一控制下企业合并
柏林水务长春长德水处理有限公司	人民币	3,150.00	长春	长春	污水处理		100	同一控制下企业合并
滁州城东污水处理有限公司	人民币	10,312.00	滁州	滁州	污水处理		100	同一控制下企业合并
南充柏华污水处理有限公司	人民币	11,166.89	南充	南充	污水处理		70	同一控制下企业合并
榆林柏美水务有限公司	人民币	3,084.80	榆林	榆林	污水处理		100	同一控制下企业合并
柏林水环境香港有限公司	港元	600.00	香港	香港	运营管理		100	设立或投资
柏中国际控股有限公司	港元	61,493.40	香港	香港	运营管理		100	设立或投资
龙泉控股有限公司	美元	3,300.30	马来西亚	马来西亚	运营管理		100	非同一控制下企业合并
龙泉集团(马)有限公司	美元	635.48	马来西亚	马来西亚	运营管理		100	非同一控制下企业合并
龙泉环境工程有限公司	美元	210.00	香港	香港	运营管理		100	非同一控制下企业合并
龙泉水业有限公司	美元	350.00	香港	香港	运营管理		100	非同一控制下企业合并
龙泉水务(临朐)有限公司	美元	600.00	临朐	临朐	自来水生产、供应		100	非同一控制下企业合并
龙泉水务(泰安)有限公司	美元	260.00	泰安	泰安	污水处理		100	非同一控制下企业合并
龙泉水务(天长)有限公司	美元	301.00	天长	天长	自来水生产、供应		100	非同一控制下企业合并
东之晟(南京)环保工程有限公司	美元	50.00	南京	南京	环保工程		100	非同一控制下企业合并
安徽卓地市政工程有限公司	人民币	4,000.00	山东	山东	市政工程		100	非同一控制下企业合并
江苏金珂水务有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	污水处理		100	同一控制下企业合并
南昌辉中水处理有限公司	人民币	8,400.00	南昌	南昌	污水处理		100	设立或投资
柏中工业服务(南京)有限公司	人民币	3,000.00	南京	南京	污水处理		100	设立或投资
柏中(任丘)污水处理有限公司	人民币	6,849.00	任丘	任丘	污水处理		90	设立或投资
山东世安环保工程有限公司	人民币	1,980.00	山东	山东	污水处理		100	非同一控制下企业合并
郓城县天源污水处理有限公司	人民币	5,300.00	山东	山东	污水处理		100	非同一控制下企业合并
江苏柏环环境科技有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	固废处理		80	设立或投资
北京柏科环境有限公司	人民币	100.00	北京	北京	技术咨询、设备销售		100	设立或投资
南京柏智城市环境工程有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	固废处理		100	非同一控制下企业合并



子公司全称	币种	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
银川清源环境科技有限公司	人民币	5,000.00	宁夏	宁夏	固废处理		100	非同一控制下企业合并
宁夏青圣环境科技有限公司	人民币	13,000.00	宁夏	宁夏	固废处理		100	非同一控制下企业合并
柏中(菏泽)水务有限公司	人民币	6,000.00	山东	山东	污水处理		100	设立或投资
榆林柏神联固环保再生有限公司	人民币	2,000.00	陕西	陕西	固废处理、污染防治		100	设立或投资
柏中(宁波)污水处理有限公司	人民币	20.00	浙江	浙江	污水处理		100	设立或投资
山东柏环资源环保科技有限公司	人民币	5,000.00	山东	山东	固废处理		100	设立或投资
淮安柏环环保新材料科技有限公司	人民币	3,000.00	淮安	淮安	固废处理		100.00	设立或投资
上海柏中毫厘科技有限公司	人民币	835.00	上海	上海	技术		54.63	设立或投资
柏中(徐州)污水处理有限公司	人民币	5,255.11	徐州	徐州	污水处理		100	设立或投资
上海柏毫创享企业管理中心(有限合伙)	人民币	901.00	上海	上海	管理咨询		92.51	设立或投资
江苏德鑫云计算有限公司	人民币	10,000.00	南京	南京	增值电信服务	90	10	设立或投资
安徽宝景供应链管理有限公司	人民币	5,000.00	马鞍山	马鞍山	供应链管理		51	设立或投资
南京金钰企业管理有限公司	人民币	100.00	南京	南京	管理咨询	100		设立或投资
柏中环境科技(靖江)有限公司	人民币	9,999.00	靖江	靖江	技术		100	设立或投资
江苏南钢鑫联鑫科技有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	运输配送		100	设立或投资
南京金泓生态材料科技有限公司	人民币	7,000.00	南京	南京	金属材料生产		51	设立或投资
宁波南钢宝宸金属销售有限公司	人民币	1,000.00	宁波	宁波	金属材料销售		100	设立或投资
南京金博新材料科技有限公司	人民币	5,000.00	南京	南京	金属材料销售	100		设立或投资
南京金蕴新材料研究有限公司	人民币	1,000.00	南京	南京	非金属矿物品制造		51.00	设立或投资
山西南钢合力新材料科技有限公司	人民币	1,000.00	临汾	临汾	金属材料生产		100	设立或投资
南京金晟材料科技有限公司	人民币	7,119.07	南京	南京	金属材料销售	99.4425		设立或投资
南京金久恒科创服务有限公司	人民币	100.00	南京	南京	管理咨询		90	设立或投资
柏中(宁夏)资源再生有限公司	人民币	1,000.00	宁夏	宁夏	固废处理		100	设立或投资
上海柏中创享企业管理有限公司	人民币	10.00	上海	上海	管理咨询		100	设立或投资
柏中(徐州)新材料科技有限公司	人民币	7,000.00	徐州	徐州	新材料生产		100	设立或投资
柏智(宁波)新能源科技有限公司	人民币	500.00	宁波	宁波	技术		100	设立或投资

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

A、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有南京七星企业管理中心(有限合伙)22.224%股权、南京金恒企业管理中心(有限合伙)12.6%股权,是被投资公司的普通合伙人,日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

B、本公司的全资子公司江苏金恒信息科技股份有限公司持有南京灏远企业管理咨询合

伙企业（有限合伙）40.00%股权，是被投资公司的普通合伙人，日常经营决策与财务决策由子公司江苏金恒信息科技股份有限决定。

C、本公司的全资子公司江苏金恒信息科技股份有限公司持有西安天智数字信息科技有限公司 49.00%股权，另少数股东让渡表决权，日常经营决策与财务决策由子公司江苏金恒信息科技股份有限公司决定。

D、本公司的全资子公司南京南钢产业发展有限公司持有安徽金元素复合材料有限公司 41.7767%股权，另少数股东让渡表决权，日常经营决策与财务决策由子公司南京南钢产业发展有限公司决定。

E、本公司持有南京金智工程技术有限公司 45.00%股权，公司为南京金智工程技术有限公司第一大股东，公司委派董事会半数以上成员，日常经营决策与财务决策由公司决定，对其具有控制权。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
柏中环境科技（上海）股份有限公司	5.8336%	14,429,622.32	6,517,709.00	185,331,977.25
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	22.00%	30,582,633.92	-	202,427,598.58

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏中环境科技（上海）股份有限公司	1,520,883,152.52	4,021,460,152.57	5,542,343,305.09	813,173,718.91	1,346,129,607.57	2,159,303,326.48
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	2,071,327,306.65	3,065,637,735.60	5,136,965,042.25	2,479,516,718.59	1,673,921,154.15	4,153,437,872.74

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柏中环境科技（上海）股份有限公司	1,410,501,411.68	3,796,957,105.03	5,207,458,516.71	705,517,243.57	1,300,325,157.02	2,005,842,400.59
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	727,917,496.35	2,798,643,609.20	3,526,561,105.55	1,071,135,693.57	1,893,079,559.21	2,964,215,252.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏中环境科技（上海）股份有限公司	1,502,154,557.68	281,175,950.85		356,909,869.04
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	3,908,208,077.70	139,011,972.37		316,884,745.74

(续)



子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柏中环境科技（上海）股份有限公司	1,421,703,916.67	277,483,336.02		369,770,533.12
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	918,154,737.57	21,445,726.86		-98,210,782.81

注：以上财务信息系子公司纳入公司合并范围后，根据合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后的财务信息。

(4) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5) 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

单位	期末持股比例	期初持股比例	备注
安徽金元素复合材料有限公司	41.7767%	47.00%	注 1
南京汉和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	67.688%	67.70%	注 2
南京泾洄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	78.687%	74.27%	
南京金恒企业管理中心（有限合伙）	12.26%	9.42%	
南京七星企业管理中心（有限合伙）	22.224%	10.22%	

注 1：本期少数股东对子公司安徽金元素复合材料有限公司进行增资，对其投资比例由 47.00%下降至 41.7767%。

注 2：本期公司购买部分公司少数股权，相应持股比例发生变动。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	安徽金元素复合材料有限公司	南京汉和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京泾洄企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、南京金恒企业管理中心（有限合伙）、南京七星企业管理中心（有限合伙）
购买成本/处置对价		
--现金	-9,175,692.00	3,879,850.33
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	-9,175,692.00	3,879,850.33
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-12,293,071.10	2,312,162.79
差额	3,117,379.10	1,567,687.54
其中：调整资本公积	3,117,379.10	1,567,687.54
调整盈余公积		

项目	安徽金元素复合材料有限公司	南京汉和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、南京泾洄企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、南京金恒企业管理中心(有限合伙)、南京七星企业管理中心(有限合伙)
调整未分配利润		

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司不存在重要的合营企业及联营企业。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	188,754,979.01	196,468,368.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	27,286,610.97	49,895,937.54
其他综合收益		
综合收益总额	27,286,610.97	49,895,937.54
联营企业:		
投资账面价值合计	409,398,587.89	359,098,383.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-33,058,944.04	-41,192,710.19
其他综合收益		
综合收益总额	-33,058,944.04	-41,192,710.19

(3) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
安徽金黄庄矿业有限公司	614,477,880.95	71,564,327.04	686,042,207.99
凯勒(南京)新材料科技有限公司	13,043,262.09	52,798,100.75	65,841,362.84

4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	成果转化补助	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
	科技项目补助	159,214,363.03	15,526,000.00	26,624,193.27	111,111,289.76	37,004,880.00	与资产相关
	环保返还	96,049,900.27	50,000,000.00	15,507,284.00		130,542,616.27	与资产相关



负债项目	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
	技改项目补助	371,440,078.33	93,171,250.00	38,883,034.00	1,740,000.00	423,988,294.33	与资产相关
	节能专项补助	26,754,900.00		2,937,000.00		23,817,900.00	与资产相关
	管网建设配套费	13,396,547.70	5,514,133.03	692,313.19		18,218,367.54	与资产相关
	其他政府补助	47,326,223.05		1,160,755.80	18,012,327.79	28,153,139.46	与资产相关
	合计	719,182,012.38	164,211,383.03	86,804,580.26	130,863,617.55	665,725,197.60	

注：其他减少系合并范围变动。

## 2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
递延收益分摊	86,804,580.26	53,629,613.61	与资产相关
政府专项奖励补助	28,385,878.92	31,216,678.27	与收益相关
财政扶持资金	96,129,210.29	126,665,741.36	与收益相关
税收返还	116,583,952.43	109,356,238.63	与收益相关
增值税加计抵扣	152,777,424.29		与收益相关
合计	480,681,046.19	320,868,271.87	

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、衍生工具、权益及债务投资、应收款项、应付款项、借款及应付债券等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险、流动风险及证券价格风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

##### （2）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币或欧元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元、港币或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、65。本公司由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、运用对冲工具。

于报告期末，人民币对美元汇率发生合理波动（而其他变量保持不变），本公司税前利润（由清偿或折算货币性资产和负债导致，不含某些功能货币为人民币之外其他货币的海外子公司因汇率波动其他综合收益的影响）之敏感度分析列示如下：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值 5%	-24,140.79
若人民币对美元升值 5%	24,140.79
若人民币对欧元贬值 5%	705.56
若人民币对欧元升值 5%	-705.56

在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资、交易性金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

以 2023 年 12 月 31 账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升 5% 的敏感度分析如下表：

项目	其他综合收益增加 （人民币万元）	税前利润增加 （人民币万元）
其他权益工具投资	6,061.28	
交易性金融资产		5,191.52

此外，本公司持有少量的衍生工具（期货投资）系钢铁产业链期货套期保值业务，其本身是价格风险对冲工具。

## 2、信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括附注十四、1 或有事项中披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行、只接受信用评级较高的银行承兑汇票，相应的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进



行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债到期情况列示如下：

单位：人民币万元

项目	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款	1,055,195.61			1,055,195.61
交易性金融负债	15.64			15.64
应付票据	869,566.63			869,566.63
应付账款	611,532.52			611,532.52
其他应付款	63,749.05			63,749.05
应付职工薪酬	57,459.30			57,459.30
包含在其他流动负债中的金融负债	48,243.39			48,243.39
一年内到期的其他流动负债	100,711.08			100,711.08
长期借款		859,136.79		859,136.79
租赁负债		19,294.62		19,294.62
包含在长期应付款中的金融负债		50,246.95		50,246.95
合计	2,806,473.23	928,678.36		3,735,151.59

公司提供可能令本公司承受流动风险的对外担保情况详见附注十二、5（3）。

2023 年 12 月 31 日本公司流动负债超过流动资产人民币 242,457.79 万元，同时本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已获但尚未使用的银行授信额度为人民币 247.40 亿元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得一定的循环借款；积极开辟其他融资渠道。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （二）套期业务

### 1、公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铁矿石、焦炭、镍的预期采购套期保值项目	利用期货工具的避险保值功能开展期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用期货对预期在未来发生的采购业务中铁矿石、焦炭、镍的价格部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口*套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致。	采购钢材原料市场价格变动时，公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过期货交易锁定了钢材原料采购价格，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

### 2、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
<b>套期风险类型、套期类别</b>				
商品价格风险、现金流量套期	期末套期工具账面价值为 96,290,330.00 元	不适用	不符合套期会计准则的要求的套期无效部分当期计入投资收益的金额为 4,496,327.26 元	当期计入营业成本的金额为 10,666,846.22 元 期末尚未结算损益计入存货的金额为 -10,671,377.53 元

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	560,013,891.08	177,108,746.36	602,469,980.75	1,339,592,618.19
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	560,013,891.08	177,108,746.36	602,469,980.75	1,339,592,618.19
(1) 债务工具投资	20,000,000.00		16,153,096.25	36,153,096.25
(2) 权益工具投资	442,803,101.08	177,108,746.36	586,316,884.50	1,206,228,731.94
(3) 衍生金融资产	97,210,790.00			97,210,790.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		3,874,492,033.58		3,874,492,033.58
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			1,426,184,034.00	1,426,184,034.00
(五) 其他非流动金融资产		268,052,328.33		268,052,328.33
持续以公允价值计量的资产总额	560,013,891.08	4,319,653,108.27	2,028,654,014.75	6,908,321,014.10
(五) 交易性金融负债	156,428.80			156,428.80
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	156,428.80			156,428.80
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	156,428.80			156,428.80
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				



## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类为第二层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资及应收款项融资。本公司对于非上市权益性证券投资参考被投资企业近期外部投资者的投资价格确定对外投资的公允价值，应收款项融资其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资。本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值，估值技术主要为市场比较法。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	579,116,884.50	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	7,200,000.00	其他方法	其他
合伙企业等投资被分类为交易性金融资产	16,153,096.25	其他方法	其他
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	1,414,984,034.00	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	11,200,000.00	其他方法	其他

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期金额	上期金额
期初余额	1,931,571,320.55	1,951,796,026.63
购买与出售净额	-32,727,605.15	
计入损益的当期未实现利得或损失的变动	129,810,299.35	-20,224,706.08
期末余额	2,028,654,014.75	1,931,571,320.55

(2) 于报告期末，不可观察参数每上升或下降 5% 的敏感性分析如下：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）	对其他综合收益的影响（人民币万元）
若不可观察参数上升 5%	3,012.35	7,130.92
若不可观察参数下降 5%	-3,012.35	-7,130.92

## 十二、关联方及关联方交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
南京南钢钢铁联合有限公司	中国南京	实业投资	700,000.00 人民币万元	59.10	59.10

本公司的母公司情况的说明：南京南钢钢铁联合有限公司持有本公司 57.13% 股份，并透过其全资子公司南京钢铁联合有限公司持有本公司 1.97% 股份，直接和间接合计持有本公司 59.10% 股份。

南京钢铁集团有限公司持有南京南钢钢铁联合有限公司 100% 股权。

本公司的最终控制方是：中国中信集团有限公司。公司最终控制方的基本情况如下：

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

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京南钢嘉华新型建材有限公司	合营企业，间接持有其 50% 股权
南京鑫武海运有限公司	联营企业，间接持有其 45% 股权
安徽金黄庄矿业有限公司	联营企业，直接持有其 49% 股权
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	联营企业，直接持有其 28.5% 股权
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	联营企业，直接持有其 37% 股权
南京新奥南钢清洁能源有限公司	联营企业，间接持有其 25% 股权
常德市天柏环境科技有限公司	联营企业，间接持有其 45% 股权
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	联营企业，间接持有其 25% 股权



## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京钢铁联合有限公司	同一母公司
上海中荷环保有限公司	同一母公司
江苏三通机车制造有限公司	同受一方最终控制
凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	同受一方最终控制
南京金业康物业服务有限公司	同受一方最终控制
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	同受一方最终控制
大冶特殊钢有限公司	同受一方最终控制
湖北中特新化能科技有限公司	同受一方最终控制
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	同受一方最终控制
江阴信安船务有限公司	同受一方最终控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	同受一方最终控制
青岛特殊钢铁有限公司	同受一方最终控制
天津钢管制造有限公司	同受一方最终控制
中信金属宁波能源有限公司	同受一方最终控制
中信泰富钢铁贸易有限公司	同受一方最终控制
中信泰富特钢经贸有限公司	同受一方最终控制
中信银行股份有限公司及其子公司	同受一方最终控制
中信期货有限公司	其他关联方
中信中证资本管理有限公司	其他关联方
合肥合锻智能制造股份有限公司	其他关联方
德邦证券股份有限公司	其他关联方
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	其他关联方
海南复星商社贸易有限公司	其他关联方
海南复星商社医疗贸易有限公司	其他关联方
海南矿业股份有限公司及其子公司	其他关联方
江苏复星商社国际贸易有限公司	其他关联方
山东隆众信息技术有限公司	其他关联方
上海泛宥信息科技有限公司	其他关联方
上海复星高科技(集团)有限公司	其他关联方
上海复星高科技集团财务有限公司	其他关联方
上海复星星汇商务咨询有限公司	其他关联方
上海钢联电子商务股份有限公司	其他关联方
上海钢银电子商务股份有限公司	其他关联方
上海及韵物流科技有限公司	其他关联方
上海铁炬机械设备有限公司	其他关联方
上海新施华投资管理有限公司	其他关联方
上海星服企业管理咨询有限公司	其他关联方
上海星竞企业管理咨询有限公司	其他关联方
上海星熠人力资源管理有限公司	其他关联方
徐州万邦云药房连锁有限公司	其他关联方
扬州泰富特种材料有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
银川复星互联网医院有限公司	其他关联方
永安财产保险股份有限公司台州中心支公司	其他关联方
浙江万盛股份有限公司及其子公司	其他关联方
浙江五洲新春集团股份有限公司	其他关联方

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①向关联方采购商品和接受劳务：

单位：元

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	废钢	302,735.39	152,769.91
海南矿业股份有限公司及其子公司	铁矿石	39,508,964.34	
海南矿业股份有限公司及其子公司	技术咨询	1,393,239.63	791,028.30
海南矿业股份有限公司	服务费及水电费	354,677.18	410,625.52
南京钢铁联合有限公司	氧、氮、氩气	753,311,226.89	601,306,605.12
南京钢铁联合有限公司	废钢、辅料、边角料	137,665.87	321,667.28
南京金业康物业服务有限公司	销售商品、提供服务	2,897,432.85	
南京鑫武海运有限公司	海运费	205,647,668.29	243,616,977.52
江苏南钢通恒特材科技有限公司	银亮钢材、钢材加工	21,940,642.21	14,756,221.92
上海钢银电子商务股份有限公司	钢材	117,311.50	958,722.42
上海钢银电子商务股份有限公司	提供服务		17,735.85
上海及韵物流科技有限公司	物流运输	1,831,170.54	3,003,237.68
上海钢联电子商务股份有限公司	服务	4,123,395.27	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	铁钢渣		2,174,465.00
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	采购钢材及废钢	6,136,247.79	884,601.80
凯勒(南京)新材料科技有限公司	切割台等设备及装修	3,248,006.78	209,431.42
江苏复星商社国际贸易有限公司	铁矿石及焦煤	41,673,761.10	10,688,838.56
江苏复星商社国际贸易有限公司	商品	173,642.18	5,433,182.27
海南复星商社贸易有限公司	商品及劳务	35,828.00	4,860.00
海南复星商社医疗贸易有限公司	商品		321,453.95
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	采购钢材及废钢	47,261,169.81	23,775,649.79
南京钢铁集团有限公司	工程项目及服务	5,835,283.64	
德邦证券股份有限公司	上市辅导费		283,018.87
上海星熠人力资源管理有限公司	接受劳务	235,849.05	122,641.51
永安财产保险股份有限公司台州中心支公司	接受劳务	15,584.58	46,166.44
上海复星星汇商务咨询有限公司	接受劳务		35,849.06
上海泛宥信息科技有限公司	接受劳务		22,822.64
上海星服企业管理咨询有限公司	接受劳务	47,665.09	18,867.92
山东隆众信息技术有限公司	接受劳务	28,833.97	8,490.57



关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星竞企业管理咨询有限公司	接受劳务		1,485.15
海南复星商社贸易有限公司	接受劳务	3,553.64	
银川复星互联网医院有限公司	接受劳务	13,230.00	
江苏三迪机车制造有限公司	备件	43,180.09	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	采购钢材	6,490,067.61	
中信泰富钢铁贸易有限公司	采购钢材	14,747,664.41	
合肥合锻智能制造股份有限公司	采购钢材	3,238,938.05	
江阴信安船务有限公司	提供服务	59,296.15	
中信金属宁波能源有限公司	采购合金	40,370,180.89	
合计		1,201,224,112.79	909,367,416.47

## ②关联方销售商品及提供劳务：

单位：元

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁联合有限公司	备件材料、辅料	15,305,379.50	23,056,833.91
南京钢铁联合有限公司	印刷、网络等服务	781,999.68	807,823.30
南京钢铁联合有限公司	水、电及蒸汽	543,061,747.67	531,675,932.83
南京钢铁联合有限公司	信息化项目	2,729,504.91	208,975.95
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水、电及煤气	115,859,076.12	112,450,182.18
南京南钢嘉华新型建材有限公司	信息服务费等	225,884.78	369,911.04
南京南钢嘉华新型建材有限公司	技术服务费	330,000.00	300,000.00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	水渣等	144,060,607.38	265,099,736.53
浙江五洲新春集团股份有限公司	钢材	18,051,414.17	28,792,003.83
江苏南钢通恒特材科技有限公司	水电	3,081,372.32	4,220,775.64
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	钢材及钢坯	31,410,304.83	31,158,318.67
江苏南钢通恒特材科技有限公司	检测、汽修等		18,655.57
上海钢银电子商务股份有限公司	钢材	442,289,041.69	57,709,765.36
上海钢银电子商务股份有限公司	运费	328,532.45	404,649.53
上海铁炬机械设备有限公司	钢材及服务	2,055,212.17	9,249,074.67
上海铁炬机械设备有限公司	信息服务	5,893.67	5,645.74
南京鑫武海运有限公司	网络维修费	677,074.75	220,348.97
南京鑫武海运有限公司	工资统筹		1,068,025.47
海南矿业股份有限公司及其子公司	钢材、备件、原材料	820,240.54	1,736,254.87
海南矿业股份有限公司及其子公司	设备及系统	14,414,473.26	23,107,932.24
海南矿业股份有限公司及其子公司	技术服务费及其他	2,123,274.34	1,407,363.01
南京钢铁集团有限公司	信息化项目及备件	6,625,168.96	42,505.83
南京新奥南钢清洁能源有限公司	水、电及蒸汽	48,716.61	11,987.26
南京新奥南钢清洁能源有限公司	检测、汽修等	1,867.92	22,866.84
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	钢材	22,625,959.12	35,249,654.19
上海复星高科技(集团)有限公司	软件开发及其他	338,301.88	282,452.83

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
凯勒（南京）新材料科技有限公司	研发项目	197,986.69	7,174,588.38
凯勒（南京）新材料科技有限公司	信息化项目	120,353.98	77,433.62
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	钢材、钢坯等	5,163,020.08	7,766,605.85
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	检测、汽修等		711,226.42
上海中荷环保有限公司及其子公司	汽车及其他销售		23,615,096.78
上海中荷环保有限公司及其子公司	技术服务费及其他	7,153,541.24	
上海中荷环保有限公司及其子公司	钢材及其他	1,982,453.78	
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	钢材钢坯及服务	1,580,674,972.67	1,518,949,158.02
江苏复星商社国际贸易有限公司	服务等	279,330.19	
天津钢管制造有限公司	软件开发服务费	266,037.74	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	提供服务	573,897.38	
大冶特殊钢有限公司	提供服务	3,569,606.11	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售钢材	48,019.69	
合计		2,967,280,268.27	2,686,971,785.33

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	本期发生额	上期发生额
江苏南钢通恒特材科技有限公司	厂房	协议价	1,495,486.24	1,495,486.24
南京鑫武海运有限公司	船舶	协议价		770,000.00
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	码头	协议价	3,000,000.00	3,000,000.00
合计			4,495,486.24	5,265,486.24

## ②本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京钢铁联合有限公司	土地				
上海新施华投资管理有限公司	房屋	794,666.67	878,106.70		
海南矿业股份有限公司	房屋	47,580.00	50,751.43		
海南矿业股份有限公司	房屋	138,335.78	95,882.36		
小计		980,582.45	1,024,740.49		

(续)

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
22,998,154.92	23,378,838.32	3,896,529.39	4,762,781.56		1,041,562.91
794,666.67	878,106.70				



支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
47,580.00	81,951.43				
138,335.78	95,882.36				
23,978,737.37	24,434,778.81	3,896,529.39	4,762,781.56		1,041,562.91

## (3) 关联担保情况

接受关联方担保情况如下：

## ①短期借款

单位：元

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	60,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	200,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	550,000,000.00	2023-6-27	2024-9-14	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	400,000,000.00	2023-12-29	2024-6-21	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	260,000,000.00	2023-6-19	2024-10-31	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	150,000,000.00	2023-11-16	2024-5-16	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	200,000,000.00	2023-10-27	2024-09-24	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	50,000,000.00	2023-12-06	2024-12-02	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	250,000,000.00	2023-11-15	2024-05-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	18,316,155.59	2023-10-23	2024-4-19	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	75,160,771.92	2023-10-6	2024-3-13	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	30,700,868.09	2023-11-6	2024-2-20	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	8,179,150.00	2023-10-10	2024-2-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	11,902,194.05	2023-10-13	2024-3-21	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	22,656,138.00	2023-11-15	2024-4-25	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	2,067,306.84	2023-12-7	2024-3-6	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	300,000,000.00	2023-02-14	2024-02-14	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	260,000,000.00	2023-10-24	2024-10-18	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	100,000,000.00	2023-10-30	2024-10-24	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	150,000,000.00	2023-02-09	2024-02-04	否

## ②应付票据

单位：元

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	170,000,000.00	2023-09-26	2024-04-19	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	396,900,000.00	2023-07-25	2024-03-21	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	199,500,000.00	2023-09-20	2024-03-18	否

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	400,000,000.00	2023-09-25	2024-04-23	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	270,000,000.00	2023-12-26	2024-06-26	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	66,000,000.00	2023-11-15	2024-05-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	550,005,000.00	2023-10-27	2024-06-14	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	85,000,000.00	2023-12-20	2024-06-20	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	150,000,000.00	2023-12-12	2024-6-12	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	99,400,000.00	2023-7-21	2024-1-20	否

## ③长期借款（含一年内到期的非流动负债）

单位：元

担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	347,000,000.00	2022-9-22	2025-9-21	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	38,000,000.00	2022-9-1	2025-8-26	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	39,990,000.00	2023-2-22	2025-9-19	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	750,000,000.00	2023-3-8	2025-6-19	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	40,000,000.00	2021-11-16	2024-11-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	69,943,750.00	2022-3-31	2024-1-10	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	250,000,000.00	2023-1-1	2024-12-31	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	1,924,000.00	2022-10-31	2027-5-18	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	31,350,000.00	2023-5-7	2029-5-7	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	11,000,000.00	2023-9-29	2028-9-29	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	50,370,000.00	2023-8-17	2029-7-17	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	80,885,658.00	2021-4-16	2028-4-15	否
南京南钢钢铁联合有限公司	人民币	13,047,022.68	2019-6-27	2025-6-25	否
南京南钢钢铁联合有限公司	美元	93,100,000.00	2021-11-29	2026-11-27	否

④ 南京南钢钢铁联合有限公司为公司及其子公司开具的 56,461,202.37 美元信用证提供担保，为公司及其子公司开具的 151,317,256.11 元保函提供担保。

向关联方提供担保情况如下：

## ①短期借款

单位：元

被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2023-7-28	2024-7-27	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	20,000,000.00	2023-9-11	2024-9-10	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	10,000,000.00	2023-4-13	2024-4-12	否



被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京鑫武海运有限公司	人民币	30,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	否

## ②应付票据

单位：元

被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
南京鑫武海运有限公司	人民币	20,000,000.00	2023-3-27	2024-3-24	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	16,000,000.00	2023-9-25	2024-9-24	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	4,000,000.00	2023-11-23	2024-11-22	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	5,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
南京鑫武海运有限公司	人民币	1,834,208.66	2023-8-17	2024-2-17	否

## ③长期借款（含一年内到期的非流动负债）

单位：元

被担保方	币种	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	人民币	70,000,000.00	2022-8-2	2039-12-10	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
<b>拆出</b>				
安徽金黄庄矿业有限公司	20,000.00	2011/10/12		注 1
常德市天柏环境科技有限公司	50.00	2021/4/19	注 2	
常德市天柏环境科技有限公司	50.00	2021/3/9	注 2	
<b>拆入</b>				
江苏复星商社国际贸易有限公司	1,400.00	--	注 3	

注 1：公司五届一次董事会会议审议通过《关于公司为安徽金黄庄矿业有限公司提供借款的议案》，为保证安徽金黄庄矿业有限公司（以下简称“金黄庄矿业”）项目建设进度和资金需求，自 2011 年 9 月份起，每月向其提供借款不超过 1,000 万元，借款总额不超过 20,000 万元。金黄庄矿业将按银行同期贷款基准利率上浮 10% 支付借款利息，本息于项目投产后分期归还。截至 2023 年 12 月 31 日止，金黄庄矿业累计向本公司借款 20,000 万元、应付利息余额 6,114.48 万元。

注 2：公司子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司与常德市天柏环境科技有限公司签订《股东借款协议》，根据协议约定：借款期限从本合同约定的借款提款日起一年以内，借款期限届满前一个月内，经甲方请求，如乙方同意续借前述借款，则本协议依照原计息方

式自动延期一年。截至 2023 年 12 月 31 日止，常德市天柏环境科技有限公司累计向本公司子公司借款余额 100 万元、应付利息余额 22.13 万元。

注 3：公司子公司复升南京钢材贸易有限公司与江苏复星商社国际贸易有限公司签订借款协议，根据协议约定：公司子公司根据实际收款情况按照资金占用时间支付利息，借款人需在收到还款通知的 15 个工作日内归还本金及利息。截止 2023 年 12 月 31 日止，公司向江苏复星商社国际贸易有限公司借款余额 1,400 万元，应付利息余额 40.19 万元。

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	2,337	2,350

#### (6) 其他关联交易

##### ①利息收入

单位：元

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海复星高科技集团财务有限公司	4.24	144,980.57
上海复星高科技(集团)有限公司	10,659,916.16	
常德市天柏环境科技有限公司	75,471.70	75,471.70
合计	10,736,087.10	220,452.27

##### ②利息支出

单位：元

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复星高科技集团财务有限公司	借款利息		801,652.78
上海复星高科技集团财务有限公司	保理融资利息		956,024.92
江苏复星商社国际贸易有限公司	借款利息	401,915.60	
合计		401,915.60	1,757,677.70

##### ③关联方为本公司提供金融服务

公司与上海复星高科技集团财务有限公司签订《金融服务协议》：由复星财务公司为公司提供存款、贷款等金融服务，公司及其子公司 2023 年末均已与复星财务公司解除《金融服务协议》。

##### ④关联方为本公司提供期货期权交易服务

公司在中信期货有限公司（以下简称“中信期货”）开立期货期权交易账户，由中信期货为公司提供期货期权交易服务，2023 年 12 月，中信期货收取公司交易手续费 9,644.65 元，



2023 年 12 月 31 日，公司存放于中信期货期权期货账户余额为 34,520,089.76 元，其中期货合约浮动亏损 143,800.00 元。

公司在中信中证资本管理有限公司（以下简称“中证资本”）开立期货期权交易账户，由中证资本为公司提供期货期权交易服务，2023 年 12 月，中证资本收取公司交易手续费 0.00 元，2023 年 12 月 31 日，公司存放于中证资本期权期货账户余额为 72,112.00 元，其中期货合约浮动盈亏 0.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

#### ① 货币资金

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司及其子公司	155,469,457.31	
中信期货有限公司	34,663,889.76	
中信中证资本管理有限公司	72,112.00	
合计	190,205,459.07	

#### ② 应收账款

单位：元

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏南钢通恒特材科技有限公司及其子公司	19,594,308.10	1,175,658.49	15,017,707.43	901,062.45
南京南钢嘉华新型建材有限公司	144,500.00	8,670.00	18,668.00	1,120.08
南京钢铁联合有限公司	16,840,358.68	1,608,617.80	16,809,013.69	1,008,540.82
海南矿业股份有限公司	5,675,774.88	340,546.49	17,892,874.61	1,073,572.48
南京新奥南钢清洁能源有限公司	38,187.65	2,291.26	12,280.48	736.8288
凯勒（南京）新材料科技有限公司及其子公司	202,830.61	12,169.84	278,703.02	83,610.91
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	95,000.00	5,700.00	5,419,163.20	325,149.79
南京钢铁集团有限公司	2,954,314.80	177,258.89		
上海中荷环保有限公司	13,296,713.01	797,802.78	5,743,490.49	344,609.43
江苏三迪机车制造有限公司	1,719,700.00	103,182.00	13,482,220.00	808,933.20
常德市天柏环境科技有限公司			713,626.52	71,362.65
浙江五洲新春集团股份有限公司	2,941,458.49	176,487.51		
上海钢银电子商务股份有限公司	8,376.06	502.56		
上海铁炬机械设备有限公司	5,948.69	356.92		

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江万盛股份有限公司及其子公司	80,000.00	4,800.00		
大冶特殊钢有限公司	2,290,098.89	137,405.93		
湖北中特新化能科技有限公司	777,846.00	77,784.60		
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	5,109.65	306.58		
江阴兴澄特种钢铁有限公司	317,257.38	19,035.44		
天津钢管制造有限公司	282,000.00	16,920.00		
合计	67,269,782.89	4,665,497.09	75,387,747.44	4,618,698.63

## ③ 其他应收款

单位：元

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海复星高科技(集团)有限公司	1,625,798,728.36			
南京南钢嘉华新型建材有限公司	2,000.00	120.00	2,000.00	120.00
海南矿业股份有限公司	36,000.00	4,160.00	35,000.00	2,220.00
常德市天柏环境科技有限公司	1,221,333.33	118,933.33	1,141,333.33	110,133.33
浙江万盛股份有限公司及其子公司	60,000.00	3,600.00		
江阴兴澄特种钢铁有限公司	5,000.00	300.00		
青岛特殊钢铁有限公司	50,000.00	3,000.00		
扬州泰富特种材料有限公司	68,180.00	4,090.80		
中信泰富特钢经贸有限公司	1,000,000.00	60,000.00		
合计	1,628,241,241.69	202,969.05	1,178,333.33	112,473.33

## ④ 预付账款

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
南京南钢嘉华新型建材有限公司	4,142.83	46,998.23
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	8,362,631.04	1,286,377.39
徐州万邦云药房连锁有限公司		12,800.00
银川复星互联网医院有限公司		430.00
南京钢铁集团有限公司	50,000.00	
上海钢银电子商务股份有限公司	3,660,158.13	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	613,573.49	
中信泰富钢铁贸易有限公司	3,064,395.84	
合计	15,754,901.33	1,346,605.62

## ⑤ 长期应收款



单位：元

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽金黄庄矿业有限公司	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51
合计	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51	261,144,771.51

## (2) 应付项目

## ①短期借款

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司	641,145,038.42	
合计	641,145,038.42	

## ②应付票据

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
中信银行股份有限公司	557,600,000.00	
合计	557,600,000.00	

## ③应付账款

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
南京钢铁联合有限公司	48,616,416.24	8,282,591.15
南京金业康物业服务有限公司	115,237.70	
海南矿业股份有限公司	330,075.59	36,846,209.02
南京鑫武海运有限公司	13,674,115.20	22,758,307.65
南京新奥南钢清洁能源有限公司	788,990.83	788,990.83
江苏南钢通恒特材科技有限公司	3,825,043.96	8,585,157.14
江苏复星商社国际贸易有限公司	36,150.06	615,795.77
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	6,368,726.75	
福斯罗扣件系统(中国)有限公司	52,852.00	
南京钢铁集团有限公司	460,187.83	
凯勒(南京)新材料科技有限公司	6,081,987.89	
合肥合锻智能制造股份有限公司	366,000.00	
江阴信安船务有限公司	62,853.92	
中信金属宁波能源有限公司	62,347,192.01	
合计	143,125,829.98	77,877,051.56

## ④合同负债

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
上海钢银电子商务股份有限公司	57,829,263.04	1,309,962.18
上海铁炬机械设备有限公司	88.48	
南京南钢嘉华新型建材有限公司	2,422,757.02	3,750,399.05
南京钢铁集团有限公司	36,506.39	36,506.39
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	6,541.88	44,486.63
江苏三迪机车制造有限公司	88,495.58	
江苏南钢通恒特材科技有限公司	155,075.04	130,793.03
江苏南钢通恒新材料科技有限公司	3,211.92	
凯勒（南京）新材料科技有限公司	4,006,744.65	1,371,116.16
南京鑫武海运有限公司	590,314.20	748,268.11
宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	5,433,137.93	5,445,985.54
江苏复星商社国际贸易有限公司	999,295.58	
浙江万盛股份有限公司及其子公司	79,784,789.66	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	263,929.09	
合计	151,620,150.46	12,837,517.09

## (4) 其他应付款

单位：元

关联方名称	期末余额	期初余额
南京钢铁联合有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
南京鑫武海运有限公司	5,000.00	5,000.00
南京南钢嘉华新型建材有限公司	25,700.00	400,000.00
南京新奥南钢清洁能源有限公司	3,750,600.01	3,985,300.00
江苏南钢通恒特材科技有限公司	5,000.00	5,000.00
江苏南钢通恒新材料科技有限公司	18,703.26	
江苏复星商社国际贸易有限公司	15,401,915.60	
海南矿业股份有限公司	92,304.12	92,304.12
南钢日邦冶金商贸（南京）有限公司	6,500,000.00	
上海及韵物流科技有限公司	220,000.00	
中信金属宁波能源有限公司	50,000.00	
合计	30,969,222.99	9,387,604.12

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司



授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							2,092,500	
合计							2,092,500	

## 子公司浙江万盛股份有限公司

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							6,949,600	
合计							6,949,600	

## 2、以权益结算的股份支付情况

柏中环境科技（上海）股份有限公司	
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司估值
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	无
对可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,838,434.05

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
子公司江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司管理人员	-1,762,722.00	
子公司柏中环境科技（上海）股份有限公司管理人员	11,937,458.34	
子公司浙江万盛股份有限公司	12,258,390.74	
合计	22,433,127.08	

## 4、股份支付的修改、终止情况

报告期无股份支付的修改、终止。

## 十四、承诺及或有事项

## 1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 为其他单位提供债务担保情况

如附注十二、5（3）“关联担保情况”所述：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已实际为联营企业南京鑫武海运有限公司短期借款、应付票据 13,683.42 万提供担保；已实际为联营企业宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司短期借款 7,000.00 万提供担保。

②为内部单位提供债务担保情况

接受担保方	提供担保方	担保余额	币种
一、短期借款			
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	300,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	380,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	100,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	1,398,766,887.19	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	300,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	64,310,325.68	美元
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京南钢产业发展有限公司	9,717,390.85	美元
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	4,000,000.00	美元
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	1,000,000.00	美元
香港金腾发展有限公司	香港金腾国际有限公司	3,673,600.00	美元
宁波北仑船务有限公司	南京南钢产业发展有限公司	29,900,000.00	人民币
宁波北仑船务有限公司	宁波海江物流有限公司	30,000,000.00	人民币
宁波北仑船务有限公司	南京钢铁股份有限公司	30,000,000.00	人民币
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	10,000,000.00	人民币
江苏南钢钢材加工配送有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	10,000,000.00	人民币
江苏南钢钢材加工配送有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	8,000,000.00	人民币
江苏南钢钢材加工配送有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	5,000,000.00	人民币
江苏南钢数一科技服务有限公司	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	8,000,000.00	人民币
安阳复星合力新材料股份有限公司	南京钢铁股份有限公司	20,000,000.00	人民币
湖南复星合力新材料有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	30,000,000.00	人民币
安阳复星合力新材料股份有限公司	安阳复星合力新材料科技有限公司	40,000,000.00	人民币
安阳复星合力新材料科技有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	22,000,000.00	人民币
二、应付票据			
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	99,400,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	160,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	100,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	97,750,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	240,000,000.00	人民币
江苏南钢钢材现货贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	10,950,000.00	人民币



接受担保方	提供担保方	担保余额	币种
安阳复星合力新材料科技有限公司	南京钢铁股份有限公司	28,000,000.00	人民币
安阳复星合力新材料科技有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	28,000,000.00	人民币
三、长期借款（含一年内到期的非流动负债）			
南京金江冶金炉料有限公司	南京钢铁股份有限公司	209,754,782.44	人民币
PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia	南京钢铁股份有限公司	27,000,000.00	美元
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	南京钢铁股份有限公司	72,675,000.00	美元
PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia	南京钢铁股份有限公司	25,500,000.00	美元
湖南复星合力新材料有限公司	安阳复星合力新材料股份有限公司	104,937,500.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	900,000,000.00	人民币
南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	南京钢铁股份有限公司	6,000,000.00	美元
南昌辉中水处理有限公司	柏中环境科技（上海）股份有限公司	78,876,608.00	人民币
柏林水务长春长德水处理有限公司	柏中环境科技（上海）股份有限公司	4,989,600.00	人民币
滁州城东污水处理有限公司	柏中环境科技（上海）股份有限公司	4,693,201.22	人民币
榆林柏美水务有限公司	南昌青山湖污水处理有限公司	6,393,967.00	人民币
柏中（任丘）污水处理有限公司	柏中环境科技（上海）股份有限公司	141,096,806.26	人民币

南京钢铁股份有限公司为公司子公司开具 33,604,996.53 美元信用证提供担保,为公司子公司开具 12,788,032.57 元保函提供担保。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债及其涉及的金额与财务影响：无。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本 6,165,091,011 股。公司拟以利润分配股权登记日登记的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税）, 剩余未分配利润结转下一年度。公司不进行资本公积金转增股本。

## 十六、其他重要事项

### 1、终止经营

万盛股份组成部分代表一个单独的主要业务分部, 于本期终止经营。相关情况如下:

本期数:

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
万盛股份	2,393,061,572.19	302,334,672.80	119,965,413.51	18,716,571.59	101,248,841.92	-73,499,714.21

上期数:

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
万盛股份	2,674,565,524.36	257,971,512.15	159,400,825.56	23,635,190.38	135,765,635.18	25,130,152.09

其他说明:

(1) 终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额为0元。

(2) 终止经营的处置损益为-98,043,534.11元。

(3) 终止经营现金流量

项目	本期数	上期数
经营活动现金流量净额	484,565,683.55	306,059,887.62
投资活动现金流量净额	-855,214,890.49	-916,016,795.15
筹资活动现金流量净额	-292,272,336.78	306,579,010.45

(4) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期数	上期数
归属于母公司所有者的持续经营净利润	2,244,117,801.41	2,136,336,368.21
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-73,499,714.21	25,130,152.09

## 2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为3个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部,分别为钢铁分部、精细化工分部及环境分部。这些报告分部是以公司业务结构为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

以下是对分部详细信息的概括,主要包括:经营分部包含的子公司

A、钢铁分部:本公司、南京南钢产业发展有限公司、南京钢铁有限公司、PT Kinxiang New Energy Technologies Indonesia、PT Kinrui New Energy Technologies Indonesia、江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司等钢铁制造板块上下游公司;



B、精细化工分部：浙江万盛股份有限公司及其子公司；

C、环境分部：柏中环境科技（上海）股份有限公司及其子公司。

(2) 报告分部的财务信息（期末余额或本期发生额，单位：人民币元）：

项目	钢铁总部	精细化工分部	环境分部	分部间抵销	合计
营业收入	68,857,550,881.79	2,393,061,572.19	1,502,154,557.68	-209,986,415.15	72,542,780,596.51
营业成本	62,226,855,833.08	1,958,138,173.81	878,966,466.68	-209,963,255.79	64,853,997,217.78
净利润	1,972,834,807.95	101,248,841.92	281,175,950.85	-110,613,424.42	2,244,646,176.30
资产总额	70,515,086,172.34		5,542,343,305.09	-2,880,928,719.63	73,176,500,757.80
负债总额	42,721,249,660.27		2,159,303,326.48	-37,420,530.09	44,843,132,456.66

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

主营业务按产品类型的收入、成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用板材	27,374,659,635.24	22,811,736,819.62	27,692,521,552.24	23,435,503,215.55
特钢长材	13,416,466,448.63	12,550,068,396.86	13,912,665,046.15	12,658,196,586.97
建筑螺纹	7,416,256,272.29	6,942,839,274.06	7,828,459,112.15	7,250,166,437.77
贸易	9,318,252,952.30	9,153,906,473.20	7,536,610,895.36	7,407,518,100.46
其他	14,831,554,658.94	13,278,874,777.72	13,321,919,779.70	12,029,316,617.37
合计	72,357,189,967.40	64,737,425,741.46	70,292,176,385.60	62,780,700,958.12

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	324,324,425.25	543,244,905.17
1 至 2 年	2,005.38	308,399.45
2 至 3 年	286,553.41	
3 至 4 年		50.51
4 至 5 年	50.51	
5 年以上	445,762.95	445,762.95
小计	325,058,797.50	543,999,118.08
减：坏账准备	10,787,094.94	7,387,618.01
合计	314,271,702.56	536,611,500.07

## (2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,058,797.50	100.00	10,787,094.94	3.32	314,271,702.56
其中: 关联方货款组合	153,405,674.92	47.19		-	153,405,674.92
账龄组合	171,653,122.58	52.81	10,787,094.94	6.28	160,866,027.64
合计	325,058,797.50	100.00	10,787,094.94	3.32	314,271,702.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	543,999,118.08	100.00	7,387,618.01	1.36	536,611,500.07
其中: 关联方货款组合	428,061,740.98	78.69		-	428,061,740.98
账龄组合	115,937,377.10	21.31	7,387,618.01	6.37	108,549,759.09
合计	543,999,118.08	100.00	7,387,618.01	1.36	536,611,500.07

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——关联方货款组合	153,405,674.92		-
应收账款——账龄组合	171,653,122.58	10,787,094.94	6.28
合计	325,058,797.50	10,787,094.94	3.32

## 按组合计提坏账的确认标准及说明:

应收账款——关联方货款组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。上述组合预期信用损失率为零。

应收账款——账龄组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,387,618.01	3,399,476.93				10,787,094.94
合计	7,387,618.01	3,399,476.93				10,787,094.94

## (4) 本期无实际核销的应收账款。



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 236,735,801.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 72.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,013,907.10 元。

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,064,331,849.05	3,298,225,896.03
其他应收款	1,715,602,296.81	378,343,391.88
合计	4,779,934,145.86	3,676,569,287.91

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
南京南钢产业发展有限公司	3,064,331,849.05	2,398,225,896.03
宁波金宸南钢科技发展有限公司		900,000,000.00
合计	3,064,331,849.05	3,298,225,896.03

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,707,134,650.38	377,498,202.72
1 至 2 年	10,010,147.88	1,910,117.16
2 至 3 年	662,310.15	39,647.96
3 至 4 年	39,647.96	1.60
4 至 5 年	1.60	406,147.79
5 年以上	4,362,917.69	4,056,769.90
小计	1,722,209,675.66	383,910,887.13
减: 坏账准备	6,607,378.85	5,567,495.25
合计	1,715,602,296.81	378,343,391.88

#### 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
应收万盛股权转让款及利息	1,625,798,728.36	
关联方往来	57,532,941.25	361,116,532.61

款项的性质	期末余额	期初余额
其他应收及暂付款	38,109,264.28	22,391,558.21
备用金	768,741.77	402,796.31
合计	1,722,209,675.66	383,910,887.13

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,567,495.25			5,567,495.25
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,039,883.60			1,039,883.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,607,378.85			6,607,378.85

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,567,495.25	1,039,883.60				6,607,378.85
合计	5,567,495.25	1,039,883.60				6,607,378.85

## 5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司1	股权转让款及利息	1,625,798,728.36	1年以内	94.40	
公司2	关联往来	38,870,943.20	1年以内	2.26	
公司3	关联往来	12,921,439.51	1年以内	0.75	
公司4	非关联往来	10,000,000.00	1年以内	0.58	600,000.00
公司5	股权转让款	5,700,000.00	1-2年	0.33	570,000.00
合计	--	1,693,291,111.07	--	98.32	1,170,000.00

## 7) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。



## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,353,656,305.34		11,353,656,305.34	14,090,774,292.43		14,090,774,292.43
对联营企业投资	160,798,773.67	126,231,081.68	34,567,691.99	193,171,713.00	126,231,081.68	66,940,631.32
合计	11,514,455,079.01	126,231,081.68	11,388,223,997.33	14,283,946,005.43	126,231,081.68	14,157,714,923.75

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京钢铁集团经销有限公司	65,393,070.03			65,393,070.03		
上海南钢物资销售有限公司	31,200,729.28			31,200,729.28		
北京南钢金易贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京南钢产业发展有限公司	5,538,750,065.56			5,538,750,065.56		
南京钢铁有限公司	820,035,493.88			820,035,493.88		
江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	87,625,000.00			87,625,000.00		
南京鑫龙钢材销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京南钢钢材销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京鑫恒投资有限公司	33,400,000.00			33,400,000.00		
江苏金凯节能环保投资控股有限公司	261,046,059.42			261,046,059.42		
上海金益融资租赁有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
南京金江冶金炉料有限公司	1,250,439,332.82			1,250,439,332.82		
上海瓊荣材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波金宸南钢科技发展有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
安阳复星合力新材料股份有限公司	167,868,418.85			167,868,418.85		
南京金智工程技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
南京金润爱智科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京金石高新材料有限公司	18,192,000.00			18,192,000.00		
南京天之房节能科技有限公司	22,084,108.10			22,084,108.10		
浙江万盛股份有限公司	2,742,617,987.09		2,742,617,987.09	-		
南京金澜特材科技有限公司	60,554,299.38			60,554,299.38		
柏中环境科技(上海)股份有限公司	2,724,067,728.02			2,724,067,728.02		
南京金博新材料科技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	14,090,774,292.43	5,500,000.00	2,742,617,987.09	11,353,656,305.34		

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面净值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	7,700,103.44			5,844,983.60		
安徽金黄庄矿业有限公司						
江苏南钢通恒特材科技有限公司	11,038,987.12			-2,645,099.35		
复睿智行科技(上海)有限公司	48,201,540.76			-34,072,823.58		
合计	66,940,631.32			-30,872,939.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他减少		
南钢日邦冶金商贸(南京)有限公司	1,500,000.00			12,045,087.04	
安徽金黄庄矿业有限公司					126,231,081.68
江苏南钢通恒特材科技有限公司				8,393,887.77	
复睿智行科技(上海)有限公司				14,128,717.18	
合计	1,500,000.00			34,567,691.99	126,231,081.68

## 4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,133,323,820.56	50,760,788,071.15	53,438,815,783.00	50,212,971,990.12
其他业务	994,419,741.30	985,146,338.72	1,075,443,443.49	1,082,081,426.01
合计	55,127,743,561.86	51,745,934,409.87	54,514,259,226.49	51,295,053,416.13

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钢材销售	38,494,640,877.79	37,090,222,947.69
其他销售	16,633,102,684.07	14,655,711,462.18
按经营地区分类		
其中：国内销售	55,127,743,561.86	51,745,934,409.87
出口销售		
按销售渠道分类		
其中：线上销售		
线下销售	55,127,743,561.86	51,745,934,409.87
合计	55,127,743,561.86	51,745,934,409.87

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,769,980,919.80	2,007,469,869.38
权益法核算的长期股权投资收益	-30,872,939.33	26,633,731.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-127,479,174.89	-116,654,759.80
其他权益工具在持有期间的投资收益	36,009,500.00	60,802,602.10



项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,908,917.83	14,771,338.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	-22,652,809.40	-28,907,452.40
理财产品投资收益	10,141,254.28	1,173,880.29
处置金融工具取得的收益（注）	-24,266,458.05	-60,516,767.14
其他	24,072,745.03	17,373,678.81
合计	3,645,841,955.27	1,922,146,121.36

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期金额	说明
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	-126,934,448.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	211,319,669.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	199,056,383.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	21,816,470.37	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	990,015.89	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,597,107.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细项目	本期金额	说明
所得税影响额	-45,253,406.57	
少数股东权益影响额	-22,498,135.87	
合计	233,899,439.86	

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	0.3447	0.3447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.3068	0.3068



南京钢铁股份有限公司

2024 年 3 月 8 日