



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司  
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED\*

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

股份代號：00347



2023  
年度報告

\* 僅供識別

# 目錄

公司簡介	2
會計數據和財務指標摘要	7
董事長報告書	12
董事會報告	24
監事會報告	35
經營情況討論與分析	37
公司治理	82
環境和社會責任	169
重要事項	175
股份變動及股東情況	200
債券相關情況	217
股東週年大會	222
審計報告	223
五年概要	416
本公司的其他有關資料	417
釋義	418
備查文件目錄	420



# 公司簡介

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容的真實、準確、完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

本公司負責人董事長王軍先生、主管會計工作負責人王保軍先生及會計機構負責人由宇先生保證本報告中財務報告的真實、準確、完整。

## 一. 公司簡介

本公司是於一九九七年五月八日由鞍山鋼鐵作為唯一發起人設立的股份有限公司，及根據重組，將發起人原所屬的冷軋廠、線材廠、厚板廠注入本公司，淨資產經國有資產管理局確定為人民幣2,028,817,600元，折為以國有法人股形式向鞍山鋼鐵發行內資股1,319,000,000股，每股面值人民幣1元。

一九九七年七月二十二日，本公司發行890,000,000股H股，按每股1.63港元價格發行，並於一九九七年七月二十四日在香港聯合交易所掛牌交易。本公司於一九九七年十一月十六日在境內發行了300,000,000股A股，按每股人民幣3.90元價格發行，其中：公開發行285,505,400股，向本公司職工配售公司職工股14,494,600股。境內公開發行的285,505,400股於一九九七年十二月二十五日在深圳證券交易所掛牌交易。向本公司職工配售的公司職工股14,494,600股於一九九八年六月二十六日在深圳證券交易所掛牌交易。

二零零零年三月十五日，本公司在中國發行人民幣15億元A股可轉換公司債券，二零零五年三月十四日本公司A股可轉換債券到期還本付息，並於同日停止轉股自行摘牌。至到期日止，本公司可轉換債券共轉股453,985,697股A股。

二零零六年一月二十六日，本公司以每股人民幣4.29元價格向鞍山鋼鐵新增29.7億股A股股份，作為收購鞍鋼新鋼鐵公司100%股權的部分對價。該部分股份於二零零六年二月二十三日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成登記託管，自二零零六年二月二十三日起36個月內不上市交易或轉讓。本次新增股份後，本公司股份總數為5,932,985,697股。

### 一. 公司簡介(續)

二零零六年六月二十日，本公司二零零五年度股東大會批准本公司變更名稱，中文名稱由原「鞍鋼新軋鋼股份有限公司」變更為「鞍鋼股份有限公司」，中文簡稱由「鞍鋼新軋」變更為「鞍鋼股份」，英文名稱由原「Angang New Steel Company Limited」變更為「Angang Steel Company Limited」，英文簡稱由原「Angang New Steel」變更為「Ansteel」。二零零六年九月二十九日，本公司取得了變更後的企業法人營業執照。

二零零五年十二月，本公司實施了股權分置改革，本公司非流通股股東鞍山鋼鐵向於股權分置改革方案實施股權登記日登記在冊的A股流通股股東每10股支付2.5股A股和1.5份「鞍鋼JTC1」認購權證，鞍山鋼鐵共向其他A股股東支付A股股份188,496,424股和「鞍鋼JTC1」認購權證113,097,855份。二零零六年十二月「鞍鋼JTC1」認購權證到期，共有110,601,666份權證成功行權，鞍山鋼鐵因此向其他A股股東以每股人民幣3.386元的價格出售股份110,601,666股，到期日未成功行權的「鞍鋼JTC1」認購權證於到期日後註銷。行權後，本公司股份總數不變，鞍山鋼鐵持有的A股股份為3,989,901,910股，其他A股股東持有股份為1,053,083,787股，H股股東持股890,000,000股。

二零零七年度，本公司向全體股東以每10股配2.2股的比例實施配售股份。二零零七年十月十日至十六日，本公司向公司A股股東配售股份1,106,022,150股，配股價格為每股人民幣15.4元，其中無限售條件股東增加228,240,496股；有限售條件股東增加877,781,654股。該部分新增股份於二零零七年十月二十五日獲准在深圳證券交易所上市。二零零七年十月二十二日至十一月五日，配股價格為每股港幣15.91元(按當時匯率折合每股人民幣15.4元)，本公司向公司H股股東配售股份195,800,000股，該部分新增股份於二零零七年十一月十四日獲准在香港聯交所上市。配售股份完成後，本公司股份總數為7,234,807,847股，鞍山鋼鐵持有的A股股份為4,867,680,330股，其他A股股東持有股份為1,281,327,517股，H股股東持有股份為1,085,800,000股。

二零一八年五月二十五日，本公司在香港聯合交易所發行18.5億港元零票息H股可轉換債券，該可轉換債券於二零一八年五月二十八日在香港聯交所上市交易，於二零二三年五月二十五日到期還本付息，並於同日在香港聯交所退市。截至到期日未發生轉股情況。

## 公司簡介(續)

### 一. 公司簡介(續)

二零一九年六月，本公司實施了資本公積金轉增股本，向全體股東每10股轉增3股，共計轉增股本2,170,442,354股。轉增股本後，本公司股份總數為9,405,250,201股，其中A股為7,993,710,201股，H股為1,411,540,000股。

二零二二年，本公司根據《鞍鋼股份有限公司2020年限制性股票激勵計劃(草案)》，回購註銷2,229,750股A股限制性股票。註銷完成後，本公司總股本減至9,403,020,451股，其中A股為7,991,480,451股，H股為1,411,540,000股。

二零二三年，本公司根據《鞍鋼股份有限公司2020年限制性股票激勵計劃(草案)》，回購註銷19,168,479股A股限制性股票，以及註銷公司回購專用證券賬戶剩餘庫存股408,623股。註銷完成後，本公司總股本減至9,383,851,972股，其中A股為7,972,311,972股，H股為1,411,540,000股。

## 公司簡介(續)

### 二. 公司信息

股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
股票簡稱	鞍鋼股份	股票代碼	(A股)000898
股票上市證券交易所	香港聯合交易所		
股票簡稱	鞍鋼股份	股票代碼	(H股)00347
公司的中文名稱	鞍鋼股份有限公司		
公司的中文簡稱	鞍鋼股份		
公司的英文名稱	Angang Steel Company Limited		
公司的英文名稱縮寫	ANSTEEL		
本公司法定代表人	王軍		
註冊地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區		
註冊地址的郵政編碼	114021		
公司註冊地址歷史變更情況	1997年5月首次註冊地址：中國遼寧省鞍山市鐵東區中華路396號 2006年9月變更註冊地址：中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區		
辦公地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區		
辦公地址的郵政編碼	114021		
公司網址	<a href="http://www.ansteel.com.cn">http://www.ansteel.com.cn</a>		
電子信箱	ansteel@ansteel.com.cn		

## 公司簡介(續)

### 三. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	王保軍	曲聖昱
聯繫地址	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區	中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區
電話	0412-6734878	0412-8417273 0412-6751100
傳真	0412-6727772	0412-6727772
電子信箱	wangbaojun@ansteel.com.cn	qushengyu@ansteel.com.cn

### 四. 信息披露及備置地地點

公司境內披露年度報告的證券交易所網站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司境內披露年度報告的媒體名稱及網址	巨潮資訊網 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司境外信息披露網址	<a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 及 <a href="http://angang.wspr.com.hk">http://angang.wspr.com.hk</a>
公司年度報告備置地地點	本公司董事會秘書室

# 會計數據和財務指標摘要

## 一. 主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是  否

追溯調整原因：會計政策變更

金額單位：人民幣百萬元

項目	2023年度	2022年度		本年比上年增減 (%)	2021年度	
		調整前	調整後		調整前	調整後
營業收入	113,502	131,072	131,072	-13.40	136,674	136,120
營業利潤	-4,149	-218	-218	-1,803.21	8,985	9,023
利潤總額	-4,142	-269	-269	-1,439.78	8,920	8,959
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-3,257	156	108	-3,115.74	6,925	6,878
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-3,315	11	-37	-8,859.46	6,941	6,855
經營活動產生的現金流量淨額	1,579	6,139	6,139	-74.28	12,846	12,935
基本每股收益(人民幣元/股)	-0.347	0.017	0.011	-3,254.55	0.736	0.731
稀釋每股收益(人民幣元/股)	-0.347	0.017	0.011	-3,254.55	0.720	0.711
加權平均淨資產收益率(%)	-5.78	0.26	0.18	下降5.96個百分點	12.26	11.98

項目	2023年末	2022年末		本年末比上年末增減 (%)	2021年末	
		調整前	調整後		調整前	調整後
資產總額	97,014	96,935	96,991	0.02	97,526	98,738
負債總額	41,623	38,138	38,328	8.60	37,334	37,587
歸屬於上市公司股東的所有者權益	54,704	58,140	58,006	-5.69	59,666	60,625
資產負債率(%)	42.90	39.34	39.52	上升3.38個百分點	38.28	38.07
總股本	9,384	9,403	9,403	-0.20	9,405	9,405

# 會計數據和財務指標摘要(續)

## 一. 主要會計數據和財務指標(續)

說明：公司自2023年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」規定，按照會計政策變更規定，追溯調整2022年度、2021年度財務數據。2022年，公司收購鞍山鋼鐵第二發電廠淨資產，按同一控制下企業合併原則處理，2022年公司追溯調整2021年度、2020年度財務數據。

公司最近三個會計年度扣除非經常性損益前後淨利潤孰低者均為負值，且最近一年審計報告顯示公司持續經營能力存在不確定性

是  否

扣除非經常損益前後的淨利潤孰低者為負值

是  否

金額單位：人民幣百萬元

項目	2023年	2022年	備註
營業收入	113,502	131,072	-
營業收入扣除金額	191	303	-
營業收入扣除後金額	113,311	130,769	-

截至2024年3月28日公司總股本：

公司總股本(股) 9,383,851,972

用最新股本計算的全面攤薄每股收益：

支付的優先股股利 -

支付的永續債利息(元) -

用最新股本計算的全面攤薄每股收益(人民幣元/股) -0.347

## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 二. 分季度主要財務指標

金額單位：人民幣百萬元

項目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	30,844	27,981	25,463	29,214
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-149	-1,197	-769	-1,142
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-150	-1,205	-778	-1,182
經營活動產生的現金流量淨額	2,556	-141	359	-1,195

上述財務指標或其加總數是否與公司已披露季度報告、半年度報告相關財務指標存在重大差異

是  否

## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 三. 非經常性損益的項目及影響利潤金額

金額單位：人民幣百萬元

非經常性損益項目	2023年	2022年	2021年
1. 非流動資產處置、報廢損益	-22	-25	-33
2. 計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	60	89	43
3. 其他非流動金融資產公允價值變動	6	-10	9
4. 其他非流動負債—嵌入衍生金融工具部分、衍生金融負債—外匯掉期合約公允價值變動以及相關處置損益	-37	87	-55
5. 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	19	64	
6. 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益			39
7. 債務重組損益	30		
8. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	22	-12	15
小計	78	193	18
減：所得稅影響額 少數股東權益影響額(稅後)	20	48	-5
合計	58	145	23

## 會計數據和財務指標摘要(續)

### 三. 非經常性損益的項目及影響利潤金額(續)

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

適用       不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

適用       不適用

公司不存在將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的情形。

# 董事長報告書

本人謹此代表鞍鋼股份有限公司董事會提呈本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度報告，並向各位股東致意。



## 二零二三年經營業績：

按《中國企業會計準則》，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度實現歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣-3,257百萬元，每股基本收益為人民幣-0.347元。截至二零二二年十二月三十一日止年度實現調整後歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣108百萬元，調整後每股基本收益為人民幣0.011元。

### 利潤分配：

經過立信會計師事務所(特殊普通合伙)審計確認，按《中國企業會計準則》，2023年度本集團實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-3,257百萬元。鑒於公司2023年度虧損，公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。此項預案尚須提交2023年度股東大會審議。

### 業務回顧：

#### (一) 報告期內公司所處的行業情況

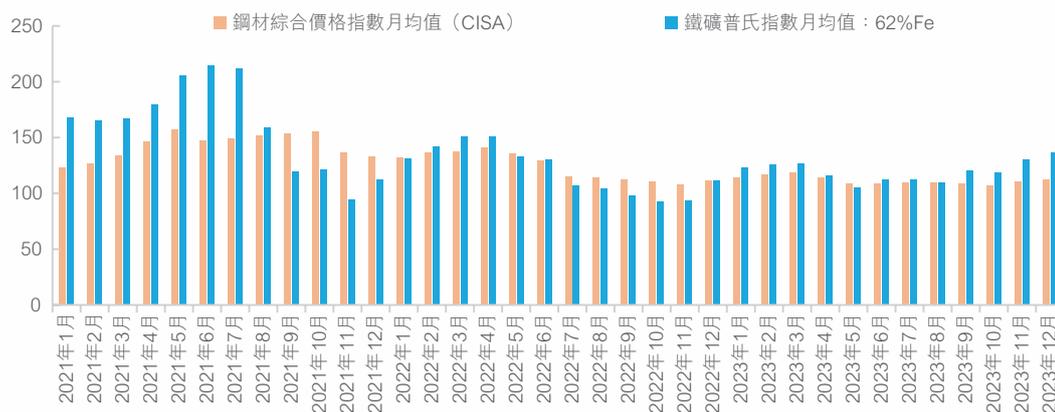
2023年，我國國民經濟回升向好，為中國鋼鐵行業的平穩運行創造了良好的外部環境。在國家穩增長政策的推動下，基建投資和製造業投資保持增長，但房地產投資弱勢運行。根據中鋼協統計數據，2023年折合粗鋼表觀消費量9.33億噸，同比下降3.4%；國內粗鋼產量10.19億噸，同比基本持平；鋼材產量13.63億噸，同比增加5.2%。供需失衡導致鋼材價格震盪下行，原燃料價格雖有下降，但成本端降幅不及鋼價降幅。中鋼協統計數據顯示，中國重點統計鋼鐵企業進口粉礦採購成本同比上升5.34%；中國鋼材價格指數(CSPI)平均值同比下降9.1%。鋼鐵行業整體呈現「供大於求、鋼價下降、成本高企、利潤下滑」的運行態勢，鋼鐵行業利潤持續壓縮，鋼企面臨的生產經營壓力進一步加大。

# 董事長報告書(續)

## 業務回顧：(續)

### (一) 報告期內公司所處的行業情況(續)

62%普氏指數與鋼材價格指數



數據來源於中鋼協統計數據和普氏報告

2023年，工信部等七部委聯合發佈了《鋼鐵行業穩增長工作方案》，為穩定行業運行、促進行業發展、改善經營狀態、增強企業信心起到積極的作用。2023年，鋼鐵行業整體保持平穩運行，品種結構持續優化，國產礦保障能力有所提升，超低排放改造明顯加快，鋼鐵工業數字化轉型發展加速推進，科研環保投入持續加大，創新成果不斷湧現，鋼鐵行業綠色轉型內生動力持續增強。

中央經濟工作會議提出了「穩中求進、以進促穩、先立後破」的要求，強調圍繞高質量發展，強化宏觀政策逆週期和跨週期調節，繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策等，將有利於鞏固和增強經濟回升向好態勢。隨著國家相關政策措施的紮實平穩推進，預計將對鋼鐵及下遊行業產生有利影響。

## 業務回顧：(續)

### (二) 報告期內公司從事的主要業務

公司聚焦鋼鐵主業，持續優化產業佈局，擁有鞍山、營口、朝陽三個鋼鐵生產基地，在廣州、上海、天津、瀋陽、大連、武漢、合肥、鄭州等地設立了生產、加工或銷售服務機構，並依託鞍鋼集團在海外的銷售機構開展國際化經營，形成了跨區域、多基地的產業發展格局。公司擁有焦化、燒結、煉鐵、煉鋼、軋鋼、鋼鐵製品、鐵路運輸、能源動力等鋼鐵生產全工藝流程生產線及配套設施，以及較為完善的物流、貿易、鋼材加工服務產業鏈；主體裝備達到當代先進水平；擁有熱軋卷板、中厚板、冷軋板、鍍鋅板、彩塗板、冷軋硅鋼、重軌及型材、無縫鋼管、線材等比較完整的產品系列。產品廣泛應用於機械、冶金、石油、化工、煤炭、電力、鐵路、船舶、汽車、建築、家電、航空等行業。

2023年，面對複雜嚴峻的市場形勢，公司始終保持戰略定力，持續深化改革創新，大力強化市場開拓，深挖系統降本潛力，紮實有效推進生產經營各項工作。

1. 生產運營平穩運行。公司精益優化生產組織，充分發揮基地間統籌協同優勢，積極主動應對市場變化，加強產銷研協同，以效益為中心優化資源配置。全年鐵、鋼、材產量分別完成2,545.64萬噸、2,662.74萬噸、2,460.05萬噸，與上年同比分別減少2.97%、增加0.15%、減少1.93%，銷售鋼材2,485.49萬噸，與上年同比減少3.72%，實現鋼材產銷率101.03%。新能源汽車用無取向硅鋼生產取得新突破，原品種成材率實現跨越式提升，產量及成材率均創歷史新高。高磁感取向硅鋼提產增效，成材率穩步提升，產量較上年同比增加20%。

# 董事長報告書(續)

## 業務回顧：(續)

### (二) 報告期內公司從事的主要業務(續)

2. 成本變革持續深化。持續深入推進對標提升工作。通過完善對標體系，找差距、定措施、立項目、補短板、強弱項，不斷優化生產經營指標，拓展公司極致降本新路徑。採購變革成效顯著。不斷拓展採購渠道，持續優化採購策略，強化性價比採購，把握節奏擇機採購，採購成本得到有效控制。物流管控能力持續提升。通過壓實責任、系統聯動、服務客戶、壓降成本，物流效率、資金佔用、直付率、途耗等主要物流指標實現新突破，物流成本持續降低。
3. 營銷管理逐步提高。發揮營銷龍頭作用，構建價值創造模型，持續優化產品結構，提升高附加值產品銷量，品牌影響力、競爭力持續提升。2023年推廣新品種52個，拳頭產品比例比計劃高4.05個百分點；直供比例比計劃高9個百分點；全生命週期合同執行率同比提升15.86個百分點；汽車鋼銷量同比增長12.2%；重軌銷量同比增長14.85%；取向硅鋼、家電用鍍鋅板、工業純鐵等產品銷量均創歷史最好水平。積極拓展海外銷售渠道，出口訂貨量同比增長33.85%。品種鋼出口取得新突破，集裝箱用鋼、50米長定尺重軌、EPS汽車鋼均實現首次出口。

### 業務回顧：(續)

#### (二) 報告期內公司從事的主要業務(續)

4. 科技創新取得突破。深化「四個創新平台」建設，全面提升科技創新引領能力。優化完善以行業引領為目標的二期科技領軍計劃指標體系。發佈第二期科技領軍計劃項目122項、「揭榜掛帥」榜單2項。圍繞能源用鋼、低碳節能環保等技術開發項目分別與相關下游用戶、科研機構簽訂聯合實驗室共建協議，聯合8家科研院所組建創新聯合體，穩步推進高品質鋼鐵材料製備及應用中試基地和流化床氫氣煉鐵工藝技術中試項目。「第三代超大輸量低溫管線用鋼關鍵技術開發及產業化」項目榮獲冶金科學技術獎特等獎，3個產品入選工業和信息化部產業基礎領域先進技術產品轉化應用目錄，液化二氧化碳運輸船液貨艙用P690QL2鋼等3個產品實現全球首發。

# 董事長報告書(續)

## 業務回顧：(續)

### (二) 報告期內公司從事的主要業務(續)

5. 數智建設加快賦能。深入推進智能製造。2023年，3D崗位機器換人率提升7.2%，工序自動化率提升1.2%，操作室集中化率提升5%。2023年獲國家部委級試點示範、應用場景及優秀案例8項，獲省級示範優秀案例7項，牽頭編製兩項智能工廠行業標準，行業影響力不斷提升。全面提升智慧運營。持續創新完善智慧運營一體化管控平台，為公司提升運營效率提供全方位數字賦能，庫存週轉率提升3%，訂單準時交付率提升4%。加大新一代信息技術對客戶服務體系支撐作用，通過優化系統功能、加大大客戶通道建設，持續提升客戶服務能力。鞍鋼股份獲評國家「數字領航」企業，連續6年獲評國家工信部智能製造試點示範，其中「鞍鋼股份基於數據驅動的鋼鐵全流程智能工廠」入選工信部智能製造示範工廠。

### 業務回顧：(續)

#### (二) 報告期內公司從事的主要業務(續)

6. 綠色低碳發展穩步推進。落實雙碳目標和建設綠色鞍鋼要求，全力推進超低排放改造和清潔生產。累計放行152個超低排放改造項目。鮫魚圈分公司完成全流程超低排放改造和評估監測公示；朝陽鋼鐵預評估項目全部放行，完成中期評估和清潔運輸改造；鞍山本部預評估項目全部放行，完成中期評估，形成清潔運輸方案並穩步推進。二氧化硫、氮氧化物、COD、氨氮排放量分別較計劃下降28.2%、21.9%、2.2%、60%。持續加大節能項目投資力度，2023年放行實施21個節能項目，項目投資1.06億元。推進綠色能源佈局和應用，鮫魚圈焦爐煤氣製液化天然氣(LNG)聯產氫氣項目穩步實施；朝陽鋼鐵新能源發電一期5.4MW光伏項目已投入運行。鮫魚圈分公司榮獲「鋼鐵綠色發展標桿企業」稱號。

# 董事長報告書(續)

## 新年度發展規劃：

### (一) 發展戰略

公司持續推進「11361」發展戰略，鍛長板、補短板，著力提升競爭力、創新力、控制力、影響力和抗風險能力。聚焦一條主線，踐行「集約、減量、智慧@客戶」理念，實現高質量發展，持續優化空間、產品、產業三大佈局，加速「效率提升、成本變革、服務引領、技術領先、智慧製造、生態融合」六大能力提升，在應對市場變化中不斷增強企業核心競爭力，努力把公司打造成具有優秀企業公民價值觀的上市公司、最具行業競爭力的「鋼鐵旗艦」。

### (二) 2024年度經營方針

2024年，是實現公司「十四五」規劃目標任務的關鍵一年。公司將全面貫徹落實黨的二十大和中央經濟工作會議精神，穩中求進、以進促穩、先立後破，加快變革創新，提升發展質量，堅定不移地推進世界一流企業建設。

1. 聚焦改革賦能，持續深化體制機制改革。加快完善市場化運營機制，增強企業內在活力，加快推進朝陽鋼鐵改革經驗迭代升級，放大引領示範作用。聚焦三項制度改革重點攻堅，健全更加精準靈活、規範高效的收入分配機制。實施差異化考核評價，按照「一企一策」「一類一策」原則，實施精準激勵，激發企業內生動力和員工幹事創業熱情。

### 新年度發展規劃：(續)

#### (二) 2024年度經營方針(續)

2. 聚焦創新驅動，發揮科技引領支撐作用。聚焦國家戰略需求和產業升級需要，強化關鍵核心技術攻關，集中力量開展原創性和引領性技術研究，持續推進科技領軍計劃、科技卓越項目，強化研發與生產深度融合，加快科技成果向現實生產力轉化。積極參與國家重大創新平台建設，高質量建設國家重點實驗室。加快建設素質一流的創新人才隊伍，培育全員參與的創新創效文化。
3. 聚焦成本變革，打造極致效率和效益。構建「全方位、全流程、全覆蓋」預算績效管理體系，發揮全面預算管理「指揮棒」作用。持續對標提升，緊盯差距短板，堅持目標引領，強化措施落實，深挖精益管理效能。以高效聯動為核心，通過優化工藝設計、加強工序銜接、暢通物流路徑、優化採購策略、強化節能管理，多措並舉推動系統降本。
4. 聚焦品牌建設，不斷提升市場競爭力。堅持以市場為導向、以客戶為中心，通過產線專業化分工、產品結構優化升級，重點培育硅鋼、中厚板、重軌、汽車鋼等一系列品牌化產品，強化全過程質量管控，以卓越產品提升品牌影響力。強化營銷服務，為客戶提供「量身定製」的個性化服務，深化合同全生命週期管理，持續優化三級服務體系，以超值服務提升品牌親和力和客戶滿意度。完善價值創造模型，強化銷研產有效銜接，塑造企業發展和客戶服務新動能、新優勢。

# 董事長報告書(續)

## 新年度發展規劃：(續)

### (二) 2024年度經營方針(續)

5. 聚焦數智賦能，持續推動企業轉型升級。把數智賦能作為提高企業核心競爭力的重點，通過築牢精益化根基、強化標準化運行、夯實自動化基礎、提升信息化效能、拓展數字化應用、推動智慧化決策，構建全價值鏈的數智化管理體系，推動精益化運營、產業數字化升級、數據價值化挖掘，築牢網信安全防護體系，以精益數智化轉型賦能企業發展。
6. 聚焦綠色低碳，提升企業可持續發展力。牢固樹立綠色發展理念，不斷健全「雙碳」工作推進體系，進一步完善低碳規劃，研發應用低碳冶金技術，探索綠色低碳生產路徑。積極推進極致能效，加快推廣和應用先進節能技術，推進「能效標桿示範廠」建設。加快推進超低排放改造，全力推動鯊魚圈分公司環保績效晉「A」，朝陽鋼鐵完成改造公示。推動產業升級與綠色轉型相結合，重點推進新增取向硅鋼產能、煉鋼2#線提效改造等能效高、附加值高的項目。
7. 聚焦風險防控，築牢企業高質量發展根基。加強資金管理，拓展低成本融資渠道，強化「兩金」均衡管控，提升資金效率和資金保障能力。深化法律、合規、風控一體化建設，持續優化合規運行與保障機制，促進合規管理效能釋放。持續健全完善安全生產責任體系，深入開展「清患」行動，進一步強化本質安全基礎，全面提高安全管理水平。

## 董事長報告書(續)

### 新年度發展規劃：(續)

#### (三) 資金需求計劃

2024年，公司固定資產投資及對外投資擬投入資金42.05億元，所需資金來源以自有資金為主，銀行借款、發行債券等方式為輔。

董事長：王軍

中國•鞍山

二零二四年三月二十八日

# 董事會報告

董事會謹呈截至二零二三年十二月三十一日止其年度報告及經審核財務報告。

## 一. 主營業務

### (一) 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<b>113,502</b>	<b>100</b>	131,072	100	-13.40
<b>分行業</b>					
鋼壓延加工業	<b>113,311</b>	<b>99.83</b>	130,769	99.77	-13.35
其他	<b>191</b>	<b>0.17</b>	303	0.23	-36.96
<b>分產品</b>					
鋼材產品	<b>102,576</b>	<b>90.37</b>	118,482	90.39	-13.42
其他	<b>10,926</b>	<b>9.63</b>	12,590	9.61	-13.22
<b>分地區</b>					
中國境內	<b>106,342</b>	<b>93.69</b>	125,013	95.38	-14.94
出口	<b>7,160</b>	<b>6.31</b>	6,059	4.62	18.17
<b>分銷售模式</b>					
直銷	<b>51,124</b>	<b>45.04</b>	60,260	45.97	-15.16
分銷	<b>62,378</b>	<b>54.96</b>	70,812	54.03	-11.91

## 一. 主營業務(續)

### (二) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品、地區、銷售模式的情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年 同期增減 (%)	營業成本 比上年 同期增減 (%)	毛利率 比上年 同期增減 (個百分點)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	113,311	113,874	-0.50	-13.35	-10.85	-2.83
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	32,750	33,188	-1.34	-12.39	-8.83	-3.96
冷軋薄板系列產品	39,057	38,437	1.59	-10.01	-8.80	-1.30
中厚板	20,515	20,489	0.13	-20.59	-18.92	-2.05
<b>分地區</b>						
中國境內	106,151	106,804	-0.62	-14.88	-12.48	-2.76
出口	7,160	7,070	1.26	18.17	24.27	-4.85
<b>分銷售模式</b>						
直銷	50,935	51,274	-0.67	-15.05	-12.11	-3.36
分銷	62,376	62,600	-0.36	-11.91	-9.78	-2.37

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1年按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用       不適用

# 董事會報告(續)

## 一. 主營業務(續)

### (三) 營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2023年		2022年		佔營業 成本比重 同比增減 (百分點)
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	
鋼壓延加工業	原燃材料	89,483	78.58	104,800	82.05	-3.47
	其他	24,391	21.42	22,927	17.95	3.47
	合計	113,874	100.00	127,727	100.00	-

## 二. 報告期內公司合併範圍是否發生變動

適用       不適用

1. 本年本公司全資子公司鞍鋼科技發展有限公司(以下簡稱科技發展)分立為鞍鋼(遼寧)材料科技有限公司(以下簡稱材料科技)、科技發展。科技發展更名為遼寧金索聚材料科技有限公司(以下簡稱金索聚)。
2. 本年註銷子公司德鄰智聯(鞍山)有限公司(以下簡稱德鄰智聯)。
3. 本年本公司全資子公司鞍鋼化學科技有限公司(以下簡稱化學科技)新設立控股子公司四川綠鑫鼎碳業有限公司(以下簡稱綠鑫鼎)。

### 三. 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整的有關情況

適用  不適用

### 四. 本報告期利潤分配預案

經過立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計確認，按《中國企業會計準則》，2023年度本集團實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-3,257百萬元。鑒於公司2023年度虧損，公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。此項預案尚須提交2023年度股東大會審議。

### 五. 主要子公司、參股公司分析

#### (一) 主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
朝陽鋼鐵	生產企業	鋼壓延加工	8,000	6,704	4,351	7,331	-322	-275

#### (二) 報告期內取得和處置子公司的情況

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
材料科技	分立新設	無重大影響
綠鑫鼎	新設	無重大影響
德鄰智聯	註銷	無重大影響

## 董事會報告(續)

### 六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況

#### 本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(人民幣百萬元)	45,235
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額的比例(%)	39.93
前五名客戶合計銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額的比例(%)	39.93

#### 本公司前五大客戶情況

序號	客戶名稱	銷售額 (人民幣百萬元)	佔年度銷售總額比例 (%)
1	A客戶	16,161	14.26
2	B客戶	12,244	10.81
3	C客戶	8,971	7.92
4	D客戶	4,405	3.89
5	E客戶	3,454	3.05
合計		45,235	39.93

註：前五名客戶存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的關聯方。

六. 主要銷售客戶和主要供應商的情況(續)

本公司主要供應商的情況

前五名供應商合計採購金額(人民幣百萬元)	42,357
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額的比例(%)	47.40
前五名供應商合計採購額中關聯方採購額佔年度採購總額的比例(%)	38.20

本公司前五名供應商的情況

序號	供應商名稱	採購額 (人民幣百萬元)	佔年度採購總額比例 (%)
1	A供應商	15,937	17.84
2	B供應商	15,519	17.37
3	C供應商	4,433	4.96
4	D供應商	3,793	4.24
5	E供應商	2,675	2.99
合計		42,357	47.40

註：前五名供應商存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的關聯方。

2023年度，除本年度報告所披露者外，概無任何董事或監事，其聯繫人士或任何股東(據董事會所知持有5%或以上本公司之股份)在本公司前五大供應商或前五大客戶中佔有權益。

## 董事會報告(續)

### 七. 董事及監事服務合約

關於報告期內及截至本年度報告之日期間本公司董事及監事的詳情，請參見本年度報告「公司治理」一節「董事、監事、高級管理人員情況」部分內容。

本公司第九屆董事會成員及第九屆監事會成員分別與本公司訂立服務合約。第九屆董事會董事和第九屆監事會監事任期均為三年，任期自2022年5月26日起至2025年公司股東大會選舉產生下一屆董事或監事後止。概無董事及監事與本公司訂立本公司於一年內終止而須作出賠償(法定賠償除外)的任何服務合約。

### 八. 購買、出售及贖回上市證券

2023年2月10日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票。2023年7月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票。2023年12月19日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷197名原激勵對象持有的15,590,555股已授予但尚未解除限售的限制性股票。關於與該激勵計劃有關的股份變動，請參見本年度報告「公司治理」章節。

2018年5月25日，公司在香港聯交所發行了1,850,000,000港元零息可轉換債券，該可轉換債券於2018年5月28日在香港聯交所上市交易，並於2023年5月25日到期。根據債券發行的有關條款，公司於2023年5月25日可轉換債券到期日贖回剩餘本金金額1,818,000,000港元債券，可轉換債券已全部贖回。至到期日前未發生轉股情況。

除上述事項外，報告期內，本公司及其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何證券。

### 九. 優先購買權

根據本公司之章程或中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予優先購買新股之權利。

### 十. 董事及監事之合約權益

2023年度內概無任何董事及監事於本公司、控股公司或控股公司的附屬公司所訂立的合約之中擁有任何重大權益。

### 十一. 董事於競爭業務中的權益

概無董事及彼等各自的聯繫人(定義見香港聯交所上市規則)於任何與本公司或控股公司或其任何子公司業務構成或可能構成競爭業務的業務中擁有任何權益。

### 十二. 獲彌償條文

本公司並沒有與本公司董事就其等於作為本公司董事期間所產生的責任而作出彌償訂立任何條款。

### 十三. 香港聯交所上市規則第十三章披露

董事確認於2023年並無發生任何事項而須根據香港聯交所上市規則第13.13至13.19條遵守有關披露規定。本公司控股股東之股份未有因借貸、擔保或其他支持本公司履行義務之事項而抵押，本公司亦未簽署任何造成控股股東發行任何具體義務之借款協議。

## 董事會報告(續)

### 十四. 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得之資料及據董事於本年報刊發前最後可行日期所知，本公司於年內一直維持上市規則所規定之足夠公眾持股量。

### 十五. 固定資產

年內固定資產之變動情況已載於本年度報告財務報表附註六、13，第323頁至第324頁。

### 十六. 經營業績

本公司截至2023年12月31日止年度的業績及當日的財務狀況已載於本年度報告財務報表。

### 十七. 股本

本報告期內股本之變動情況已載於本年度報告財務報表附註六、35，第345頁。

### 十八. 儲備

儲備變動情況已載於本年度報告財務報表附註六、39，第347頁。

### 十九. 捐款

報告期內，本集團所作出之捐款總額為人民幣1,640.1萬元。關於捐款及資助詳情請參見本年度報告環境和社會責任一節。

### 二十. 職工退休金計劃

有關本公司職工退休金計劃之詳情載於本年度報告財務報表附註六、24，第335頁至第336頁。

### 二十一. 持續性關連交易

年內本公司持續性關連交易詳情已載於本年度報告第187頁至第198頁及第378頁至第395頁。

本年報財務報表附註十三、5中(1)-(4)所披露的關聯交易也構成《香港聯交所上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

### 二十二. 遵守對本公司有重大影響的有關法律及規例的情況

董事會重視本集團的政策及做法符合國家法律法規的要求。截至2023年12月31日，盡董事會所知所信，本公司嚴格遵守了中國及香港的相關法律法規，如中國《公司法》、中國《證券法》、《香港聯交所上市規則》等。

### 二十三. 五年概要

本公司五個年度的業績和資產負債表的概要已載於本年度報告第416頁。

### 二十四. 審計師

2023年度內，立信會計師事務所(特殊普通合夥)獲聘為本公司的審計師。

### 二十五. 員工薪酬總額

2023年度，本集團員工薪酬總額載於本年度報告財務報表附註六、24，第335頁。

## 董事會報告(續)

### 二十六. 報告期後的事件

2023年12月31日後，概無重大事件對本集團於本報告日期的業績及財務表現構成重大影響。

承董事會命  
王軍  
董事長

二零二四年三月二十八日

# 監事會報告

本年度公司監事會依照《公司法》與本公司章程，認真履行職責，維護股東和公司的合法權益。

## 一. 監事會會議情況

2023年度，公司監事會出席股東大會4次，列席董事會會議2次，召開監事會會議6次。在充分了解公司生產經營重大決策及實施過程情況的基礎上，獨立提出意見和建議。

## 二. 公司治理運作監督情況

2023年度，公司監事會對公司運作是否符合《公司法》等有關法律法規及本公司章程情況進行了監督，對公司的關聯交易進行監督。監事會對報告期內的監督事項無異議。

公司監事會對下列事項發表獨立意見：

1. 經審核，監事會認為董事會編製和審議公司2023年度報告的程序符合法律、行政法規及中國證監會的規定，報告內容真實、準確、完整地反映了公司的實際情況，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏。
2. 本年度公司依法運作，有完善的內部控制制度，決策程序合法，未發現有違規行為。

## 監事會報告(續)

### 二. 公司治理運作監督情況(續)

3. 未發現公司董事、高級管理人員執行職務時違反法律、法規、公司章程或損害公司利益的行為。
4. 公司財務報告真實反映了公司的財務狀況和經營成果。
5. 公司本年度在生產經營中，日常持續性關聯交易及其他關聯交易皆是公平的，未發現內幕交易，未發現損害公司利益的情形。

代表監事會  
**曹宇輝**  
監事會主席

二零二四年三月二十八日

# 經營情況討論與分析

## 一. 主營業務分析

### (一) 概述

2023年，本集團實現營業收入人民幣113,502百萬元；利潤總額人民幣-4,142百萬元；歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣-3,257百萬元。

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期	上年同期	本報告期比	
			上年同期增減	大幅度變動的情況及原因
			(%)	
營業收入	<b>113,502</b>	131,072	-13.40	-
營業成本	<b>114,037</b>	128,022	-10.92	-
銷售費用	<b>628</b>	600	4.67	-
管理費用	<b>1,689</b>	1,298	30.12	管理費用比上年同期增加人民幣391百萬元，主要原因是機構改革，提升勞動生產率，部分員工由生產崗位階段性轉入賦能崗位提升個人能力，影響管理費用中賦能人員工資及附加費用提高(生產及製造費用中相關費用同步降低)；提升一體化信息系統管理水平，相應增加信息系統費用等影響。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (一) 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	本報告期比	大幅度變動的情況及原因
			上年同期增減 (%)	
財務費用	258	487	-47.02	財務費用比上年同期減少人民幣229百萬元，主要原因一是2023年平均間接融資成本比上年同期降低0.56個百分點，影響累計財務費用比上年同期減少人民幣59百萬元；二是受匯率波動影響，H股可轉債的匯兌損失比上年同期減少人民幣162百萬元。
研發費用	492	727	-32.32	研發費用比上年同期減少人民幣235百萬元，主要原因是新產品試製費減少影響。
利潤總額	-4,142	-269	-1,439.78	利潤總額、歸屬於上市公司股東的淨利潤均比上年同期減少，主要原因是2023年，鋼鐵行業持續弱市行情狀態，下游需求持續不振、鋼鐵價格呈低位振蕩趨勢，原料端雖聯動下行，但採購端降幅遠低於銷售端。面對鋼鐵市場下行壓力，公司以營銷為龍頭，加強資源向盈利能力強的產品傾斜，同時擇機採購降低採購成本，製造端系統降本，但受供銷兩端市場持續收窄影響，公司出現經營虧損。
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-3,257	108	-3,115.74	

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (一) 概述(續)

項目	本報告期	上年同期	本報告期比	大幅度變動的情況及原因
			上年同期增減 (%)	
現金及現金等價物淨增加額	<b>-1,872</b>	-305	-513.77	現金及現金等價物淨增加額比上年同期減少人民幣1,567百萬元，主要原因一是由於經營活動產生的現金淨流入額比上年同期減少人民幣4,560百萬元；二是由於投資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣1,019百萬元；三是由於籌資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣1,941百萬元；四是由於匯率變動對現金及現金等價物的影響比上年同期增加人民幣33百萬元。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (二) 收入與成本

#### 1. 營業收入構成

金額單位：人民幣百萬元

	2023年		2022年		同比增減 (%)
	金額	佔營業 收入比重 (%)	金額	佔營業 收入比重 (%)	
營業收入合計	<b>113,502</b>	<b>100</b>	131,072	100	-13.40
<b>分行業</b>					
鋼壓延加工業	<b>113,311</b>	<b>99.83</b>	130,769	99.77	-13.35
其他	<b>191</b>	<b>0.17</b>	303	0.23	-36.96
<b>分產品</b>					
鋼材產品	<b>102,576</b>	<b>90.37</b>	118,482	90.39	-13.42
其他	<b>10,926</b>	<b>9.63</b>	12,590	9.61	-13.22
<b>分地區</b>					
中國境內	<b>106,342</b>	<b>93.69</b>	125,013	95.38	-14.94
出口	<b>7,160</b>	<b>6.31</b>	6,059	4.62	18.17
<b>分銷售模式</b>					
直銷	<b>51,124</b>	<b>45.04</b>	60,260	45.97	-15.16
分銷	<b>62,378</b>	<b>54.96</b>	70,812	54.03	-11.91

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (二) 收入與成本(續)

2. 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品、地區、銷售模式的情況

金額單位：人民幣百萬元

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%) (個百分點)
<b>分行業</b>						
鋼壓延加工業	113,311	113,874	-0.50	-13.35	-10.85	-2.83
<b>分產品</b>						
熱軋薄板系列產品	32,750	33,188	-1.34	-12.39	-8.83	-3.96
冷軋薄板系列產品	39,057	38,437	1.59	-10.01	-8.80	-1.30
中厚板	20,515	20,489	0.13	-20.59	-18.92	-2.05
<b>分地區</b>						
中國境內	106,151	106,804	-0.62	-14.88	-12.48	-2.76
出口	7,160	7,070	1.26	18.17	24.27	-4.85
<b>分銷售模式</b>						
直銷	50,935	51,274	-0.67	-15.05	-12.11	-3.36
分銷	62,376	62,600	-0.36	-11.91	-9.78	-2.37

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1年按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用

不適用

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (二) 收入與成本(續)

3. 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是                       否

行業分類	項目	2023年	2022年	同比增減 (%)
鋼壓延加工業	銷售量(萬噸)	<b>2,485.49</b>	2,581.65	-3.72
	生產量(萬噸)	<b>2,460.05</b>	2,508.38	-1.93
	庫存量(萬噸)	<b>74.57</b>	72.20	3.28

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

適用                       不適用

4. 公司已簽訂的重大銷售合同、重大採購合同截至本報告期的履行情況

適用                       不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (二) 收入與成本(續)

##### 5. 營業成本構成

金額單位：人民幣百萬元

行業分類	項目	2023年		2022年		佔營業
		金額	佔營業 成本比重 (%)	金額	佔營業 成本比重 (%)	成本比重 同比增減 (百分點)
鋼壓延加工業	原燃材料	89,483	78.58	104,800	82.05	-3.47
	其他	24,391	21.42	22,927	17.95	3.47
	合計	113,874	100.00	127,727	100.00	-

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (二) 收入與成本(續)

6. 報告期內公司合併範圍是否發生變動

適用       不適用

(1) 本年本公司全資子公司科技發展分立為材料科技、科技發展。科技發展更名為金索聚。

(2) 本年註銷子公司德鄰智聯。

(3) 本年本公司全資子公司化學科技新設立控股子公司綠鑫鼎。

7. 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整的有關情況

適用       不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (二) 收入與成本(續)

##### 8. 主要銷售客戶和主要供應商的情況

本公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(人民幣百萬元)	45,235
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額的比例(%)	39.93
前五名客戶合計銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額的比例(%)	39.93

本公司前五大客戶情況

序號	客戶名稱	銷售額 (人民幣百萬元)	佔年度銷售 總額比例 (%)
1	A客戶	16,161	14.26
2	B客戶	12,244	10.81
3	C客戶	8,971	7.92
4	D客戶	4,405	3.89
5	E客戶	3,454	3.05
合計		45,235	39.93

註：前五名客戶存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的關聯方。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (二) 收入與成本(續)

#### 8. 主要銷售客戶和主要供應商的情況(續)

本公司主要供應商的情況

前五名供應商合計採購金額(人民幣百萬元)	42,357
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額的比例(%)	47.40
前五名供應商合計採購額中關聯方採購額佔年度採購總額的比例(%)	38.20

本公司前五名供應商的情況

序號	供應商名稱	採購額 (人民幣百萬元)	佔年度採購 總額比例 (%)
1	A供應商	15,937	17.84
2	B供應商	15,519	17.37
3	C供應商	4,433	4.96
4	D供應商	3,793	4.24
5	E供應商	2,675	2.99
合計		42,357	47.40

註：前五名供應商存在受同一母公司控制的公司，其中包含本公司的關聯方。

2023年度，除本年度報告所披露者外，概無任何董事或監事，其聯繫人士或任何股東(據董事會所知持有5%或以上本公司之股份)在本公司前五大供應商或前五大客戶中佔有權益。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (三) 費用

金額單位：人民幣百萬元

	2023年	2022年	同比增減 (%)	重大變動說明
銷售費用	628	600	4.67	-
管理費用	1,689	1,298	30.12	管理費用比上年同期增加人民幣391百萬元，主要原因是機構改革，提升勞動生產率，部分員工由生產崗位階段性轉入賦能崗位提升個人能力，影響管理費用中賦能人員工資及附加費用提高（生產及製造費用中相關費用同步降低）；提升一體化信息系統管理水平，相應增加信息系統費用等影響。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (三) 費用(續)

	2023年	2022年	同比增減 (%)	重大變動說明
財務費用	258	487	-47.02	財務費用比上年同期減少人民幣229百萬元，主要原因一是2023年平均間接融資成本比上年同期降低0.56個百分點，影響累計財務費用比上年同期減少人民幣59百萬元；二是受匯率波動影響，H股可轉債的匯兌損失比上年同期減少人民幣162百萬元。
研發費用	492	727	-32.32	研發費用比上年同期減少人民幣235百萬元，主要原因是新產品試製費減少影響。
所得稅費用	-919	-407	-125.80	所得稅費用比上年同期減少人民幣512百萬元，主要原因一是公司利潤比上年同期減少，本年所得稅費用比上年同期減少人民幣352百萬元，二是本年可彌補虧損確認遞延所得稅資產，影響遞延所得稅費用比上年同期減少人民幣160百萬元。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
風沙雪粒環境鐵路車輛轉向架用鋼研究	轉向架用鋼國產化，實現示範應用。	與青島四方完成國產化技術協議的升級，已供貨。	實現高速動車組轉向架用鋼大部或全部的國產化替代。	繼續保持在350公里以上高速動車組的國內唯一合格供應商。
光伏支架用耐候耐蝕鋼研究	開發出高強耐蝕光伏支架用鋼，並實現小批量供貨。	開發出高強耐蝕光伏支架用鋼，並在朝陽首個自主投資的兆瓦級光伏項目成功應用。	推廣高強耐蝕光伏支架用鋼成為萬噸級新產品。	擴展鞍鋼耐蝕鋼的應用領域，助力綠色低碳發展。
大輸量超高強X100管線鋼卷板的開發	填補鞍鋼空白，提高鞍鋼管線鋼技術迭代能力和影響力。	完成X100熱軋卷板工業試製，成分性能滿足API 5L和Q/SY TGRC標準要求。	完成X100板卷工業化試製和製管，並通過第三方檢驗評價合格。	引領國內管線鋼發展和提高管線鋼市場佔有率。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
極細導電線用鋼開發	形成穩定的極細導電線用鋼盤條軋製生產工藝。銅包鋼盤條夾雜物、組織、力學性能和表面質量滿足用戶使用要求。	完成了化學成分設計，進行組織均勻性控制，盤條表面質量和力學性能滿足用戶要求。	軋製成材率95%以上；盤條表面無結疤等缺陷；成品絲直徑0.1mm以下。	提升導電鋼市場份額。
在線熱處理鋼軌全季候生產工藝開發及應用研究	完成在-5℃以上環境溫度的條件下可以生產在線熱處理鋼軌，並實現批量供貨。	通過全年不同溫度條件下淬火軌在線熱處理工藝參數的研究與積累，確定環境溫度在-5℃以上在線熱處理鋼軌全年生產工藝制度，保證在線熱處理鋼軌全年穩定生產。	形成環境溫度在-5℃以上在線熱處理鋼軌生產工藝，實現批量生產供貨。在線熱處理鋼軌力學性能指標合格率≥90%。	鞍鋼在線熱處理鋼軌將不再受環境溫度的制約，可以實現-5℃以上環境溫度的條件下批量生產供貨。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
CAP1000用 585MPa級安全 殼鋼板研製與應 用	完成CAP1000用 585MPa級安全 殼鋼板開發，並 形成穩定的生產 工藝，實現鋼板 供貨1,000噸以 上，性能合格率 95%以上。	全年完成三代核 反應堆安全殼用 鋼SA-738Gr.B 合同供貨4,230 噸，一次性能合 格率95%以上。	結合SA-738Gr.B 此前的生產數據 分析及相關技術 儲備，完成鋼種 化學成分體系和 生產工藝路線的 制定，最終實現 批量供貨。	持續保持三代核反 應堆安全殼用鋼市 場競爭力，成為公 司穩定的利潤增長 點。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司未來發展的影響
海洋建築結構用耐蝕鋼製備與應用關鍵技術	針對南海區域的高溫、高濕、高鹽和高輻照等「四高」嚴酷環境鋼鐵材料腐蝕嚴重的問題，開發出較傳統鋼板耐蝕能力提升3倍以上耐蝕鋼板。	目前已完成較傳統鋼板耐蝕能力提升2.6倍以上耐蝕鋼板開發。	形成耐蝕鋼板全流程關鍵製備技術及產業化生產能力，開發的耐蝕鋼板 Rel $\geq$ 345MPa，Rm $\geq$ 490MPa，A $\geq$ 20%，-20℃ AKV $\geq$ 100J，耐蝕鋼板較傳統鋼板耐蝕能力提升3倍以上。	滿足我國海洋戰略實施的基建材料需求，解決多年來我國海洋建築結構用鋼發展中存在的關鍵技術難題，形成批量、質量穩定的高性能海洋建築結構用鋼生產能力。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
極區環境下高服役 性鋼板製造關鍵 技術研究	(1) 開發出最大 厚度50mm 的36Kg、 40Kg、47Kg 服役極地船舶 鋼。  (2) 發佈企業標準 或者團體標準 2項。	已完成實驗室的原 型鋼製備、綜合 性能評價和工業 試製。	解決我國高端海洋 裝備用材的「卡 脖子」問題，推 動我國造船工業 和冶金工業的技 術進步，為國家 能源戰略發展， 提升高端海洋裝 備的國際競爭力 做出重要貢獻。	提升產品創效能力； 提升品牌價值，提 高行業話語權。

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
鞍鋼綠色低碳汽車 鋼工藝與產品開 發	開展綠色低碳汽車 鋼工藝技術研究 和產品開發，打 通高爐—轉爐、 廢鋼—電爐、直 接還原鐵—電爐 或轉爐的生產 工藝路線，實 現10%、30% 和35%的減碳 目標，開發出綠 色低碳汽車鋼產 品，實現示範應 用。	鞍鋼股份已完成 基於高爐—轉爐 生產流程加廢鋼 (增加廢鋼比)工 藝路線，降碳 30%的汽車鋼產 品穩定生產。	(1) 研製開發出綠 色低碳汽車鋼 產品；(2)完成 綠色低碳汽車 鋼工業生產； (3)實現綠色低 碳汽車鋼示範 應用。	開發出一條符合實際 生產，具有鞍鋼特 色的低碳產品生產 工藝路徑，為公司 實現綠色低碳高質 量發展賦能增力。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
高品質熱浸鋁硅鍍層鋼板產品工藝開發	完成鞍鋼鋁硅鍍層鋼板生產線技術改造，開發高品質熱浸鋁硅鍍層鋼板產品。	完成產線改造及技術集成，完成550MPa~2,000MPa鋁硅鍍層熱成形鋼板開發。	(1)研製開發鋁硅鍍層熱成形汽車鋼產品；(2)完成鋁硅鍍層鋼板工業生產核心工藝技術集成；(3)實現鋁硅鍍層鋼板汽車鋼示範應用。	新增熱浸鋁硅鍍層鋼板產品系列，提高汽車板全系列供貨能力。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入(續)

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司 未來發展的影響
冷軋先進高強鋼關鍵生產技術的研究	實現冷軋先進高強鋼冷硬板的穩定生產。	完成冷軋先進高強鋼激光焊接技術與表面控制技術的研究，完成冷軋先進高強鋼軋製模型的優化，提出極限規格與高精度板形控制方案。	形成冷軋先進高強鋼關鍵生產技術，典型鋼種成材率91%以上。	實現冷軋先進高強鋼的高效穩定生產，提高高強鋼市場佔有率。
高等級表面冷軋帶鋼表面微觀形貌的分析及控制研究	實現高等級表面冷軋帶鋼表面形貌及參數的有效控制，匹配下游用戶的免中塗工藝升級。	完成高等級表面質量冷軋帶鋼表面特徵及遺傳規律的研究，形成產品專用軋軋磨削控制方案。	形成高等級表面質量冷軋帶鋼表面微觀形貌控制技術，表面參數滿足下游用戶使用， $Wsa \leq 0.35 \mu m$ 。	實現高等級表面冷軋帶鋼表面形貌的穩定控制，提升冷軋帶鋼高等級表面產品市場佔有率。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (四) 研發投入(續)

公司研發人員情況

	2023年	2022年	變動比例
研發人員數量(人)	<b>2,278</b>	2,185	4.26%
研發人員數量佔比	<b>8.45%</b>	7.46%	增加0.99個百分點
<b>研發人員學歷結構</b>			
本科	<b>1,484</b>	1,414	4.95%
碩士	<b>441</b>	418	5.50%
<b>研發人員年齡構成</b>			
30歲以下	<b>115</b>	121	-4.96%
30~40歲	<b>694</b>	704	-1.42%
41歲及以上	<b>1,469</b>	1,360	8.01%

公司研發投入情況

	2023年	2022年	變動比例
研發投入金額(人民幣百萬元)	<b>2,852</b>	2,621	8.81%
研發投入佔營業收入比例	<b>2.51%</b>	2.0%	增加0.51個百分點
研發投入資本化的金額 (人民幣百萬元)	—	—	—
資本化研發投入佔研發投入 的比例	—	—	—

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (四) 研發投入(續)

公司研發人員構成發生重大變化的原因及影響

適用       不適用

研發投入總額佔營業收入的比重較上年發生顯著變化的原因

適用       不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明

適用       不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (五) 現金流

金額單位：人民幣百萬元

項目	2023年	2022年	同比增減 (%)
經營活動現金流入小計	<b>115,177</b>	133,193	-13.53
經營活動現金流出小計	<b>113,598</b>	127,054	-10.59
經營活動產生的現金流量淨額	<b>1,579</b>	6,139	-74.28
投資活動現金流入小計	<b>327</b>	409	-20.05
投資活動現金流出小計	<b>3,277</b>	4,378	-25.15
投資活動產生的現金流量淨額	<b>-2,950</b>	-3,969	25.67
籌資活動現金流入小計	<b>10,194</b>	3,174	221.17
籌資活動現金流出小計	<b>10,728</b>	5,649	89.91
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>-534</b>	-2,475	78.42
現金及現金等價物淨增加額	<b>-1,872</b>	-305	-513.77

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (五) 現金流(續)

➤ 相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明：

適用       不適用

- (1) 經營活動產生的現金流量淨流入額比上年同期減少人民幣4,560百萬元，主要原因一是銷售商品、提供勞務收到的現金較上年同期減少人民幣17,879百萬元；二是購買商品、接受勞務支付的現金較上年同期減少人民幣11,912百萬元；三是支付的各項稅費較上年同期減少人民幣1,840百萬元。
- (2) 籌資活動產生的現金流量淨流出額比上年同期減少人民幣1,941百萬元，主要原因一是取得借款收到的現金較上年同期增加人民幣7,142百萬元；二是償還債務支付的現金較上年同期增加人民幣7,202百萬元；三是分配股利、利潤或償付利息支付的現金較上年同期減少人民幣2,150百萬元。
- (3) 現金及現金等價物淨增加額比上年同期減少人民幣1,567百萬元，主要原因一是由於經營活動產生的現金淨流入額比上年同期減少人民幣4,560百萬元；二是由於投資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣1,019百萬元；三是由於籌資活動產生的現金淨流出額比上年同期減少人民幣1,941百萬元；四是由於匯率變動對現金及現金等價物的影響比上年同期增加人民幣33百萬元。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (五) 現金流(續)

- 報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明：

適用       不適用

金額單位：人民幣百萬元

項目	本年數
將淨利潤調節為經營活動現金流量：	
淨利潤	-3,223
加：資產減值準備	131
信用減值損失	-15
固定資產折舊	3,338
無形資產攤銷	267
使用權資產折舊	164
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-1
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	23
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-45
財務費用(收益以「-」號填列)	187
投資損失(收益以「-」號填列)	-317
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-703
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-244
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-3,127
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	3,325
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	1,863
其他	-44
經營活動產生的現金流量淨額	1,579

# 經營情況討論與分析(續)

## 一. 主營業務分析(續)

### (六) 流動資金情況、財政資源

截至2023年12月31日，本集團長期借款(不含一年內到期部分)為人民幣5,199百萬元，平均借款利率為2.64%，借款期限為3年，主要用於補充流動資金。本集團所有銀行借款為固定或LPR浮動利率。

本集團資信狀況良好，2023年經中誠信國際信用評級有限責任公司評級委員會審定，公司信用等級為AAA。2023年與公司有合作關係的十餘家金融機構為公司授信。本集團有能力償還到期債務。

本集團於2023年12月31日以外幣計值的現金及銀行結餘為人民幣1百萬元(2022年12月31日為人民幣1百萬元。)

以下列貨幣計值的現金及銀行結餘：

金額單位：人民幣百萬元

	2023年12月31日	2022年12月31日
人民幣	3,220	5,092
美元	1	1
港幣	-	-
其他	-	-
小計	3,221	5,093

本集團截至2023年12月31日，資本承諾為人民幣2,436百萬元，主要為已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同人民幣2,197百萬元及已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同人民幣239百萬元。

## 經營情況討論與分析(續)

### 一. 主營業務分析(續)

#### (七) 退休金計劃

本集團按照國家保險政策要求，依法為全體員工辦理了基本養老保險(單位繳費比例為16%，個人繳費比例為8%)，員工退休後可按月領取養老金。本集團每月按員工個人繳費基數之和的16%繳納基本養老保險。另外，本集團為全體員工建立了企業年金計劃，並對建立企業年金計劃前的工作年限進行補償。本集團作為僱主不可動用已被沒收供款(即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃，由僱主代僱員處理的供款)，以減低現有的供款水平。

#### (八) 外匯風險

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易全部通過鞍鋼國貿公司進行進出口代理交易，外幣風險主要體現在代理結算時的匯率變動對銷售和採購成本的影響上。

## 經營情況討論與分析(續)

### 二. 非主營業務分析

金額單位：人民幣百萬元

項目	金額	佔利潤 總額比例 (%)	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	317	不適用	主要為權益法核算的長期股權投資收益、其他權益工具投資在持有期間的投資收益。	是
公允價值變動損益	45	不適用	衍生金融工具公允價值變動、其他非流動金融資產公允價值變動。	是
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-131	不適用	計提存貨跌價準備。	否
信用減值損失(損失以「-」號填列)	15	不適用	主要為沖回應收賬款減值準備。	否
其他收益	52	不適用	主要為政府補助利得。	否
營業外收入	54	不適用	主要為非流動資產報廢利得。	是
營業外支出	47	不適用	主要為非流動資產報廢損失。	是

## 經營情況討論與分析(續)

### 三. 資產及負債狀況分析

#### (一) 資產構成重大變動情況

金額單位：人民幣百萬元

	2023年末		2023年初		比重增減 (%) (個百分點)	重大 變動說明
	金額	佔總 資產比例 (%)	金額	佔總 資產比例 (%)		
貨幣資金	3,221	3.32	5,093	5.25	-1.93	-
應收賬款	1,693	1.75	2,838	2.93	-1.18	-
存貨	16,565	17.07	13,575	14.00	3.07	-
長期股權投資	3,486	3.59	3,169	3.27	0.32	-
固定資產	48,692	50.19	46,985	48.44	1.75	-
在建工程	6,887	7.10	6,732	6.94	0.16	-
使用權資產	7	0.01	761	0.78	-0.77	-
短期借款	1,330	1.37	1,579	1.63	-0.26	-
合同負債	5,186	5.35	6,393	6.59	-1.24	-
長期借款	5,199	5.36	600	0.62	4.74	-
租賃負債	2	0.00	226	0.23	-0.23	-

境外資產佔比較高

適用

不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 三. 資產及負債狀況分析(續)

#### (二) 以公允價值計量的資產和負債

金額單位：人民幣百萬元

項目	期初數	本期 公允價值 變動損益	計入 權益的 累計公允 價值變動	本期計 提的減值	本期 購買金額	本期 出售金額	其他變動	期末數
<b>金融資產</b>								
1. 交易性金融資產 (不含衍生金融資產)								
2. 衍生金融資產	37	-34						3
3. 其他債權投資								
4. 其他權益工具投資	641		235					672
5. 其他非流動金融資產	33	6					52	91
<b>金融資產小計</b>	<b>711</b>	<b>-28</b>	<b>235</b>				<b>52</b>	<b>766</b>
投資性房地產								
生產性生物資產								
其他								
<b>上述合計</b>	<b>711</b>	<b>-28</b>	<b>235</b>				<b>52</b>	<b>766</b>
<b>金融負債</b>	<b>41</b>	<b>-35</b>						<b>6</b>

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

是  否

### 三. 資產及負債狀況分析(續)

#### (三) 資本負債的比率

本集團股東權益與負債比率於2023年12月31日為1.33倍，2022年12月31日為1.53倍。該比率按照總股東權益除以總負債的基準計算。

#### (四) 截至報告期末的資產權力受限情況

無。

#### (五) 或有負債

截至2023年12月31日，本集團無或有負債。

### 四. 本公司投資狀況

#### (一) 總體情況

報告期投資額 (人民幣百萬元)	上年同期投資額 (人民幣百萬元)	變動幅度
155	758	-79.55%

#### (二) 報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用  不適用

#### (三) 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用  不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資

##### 1. 證券投資情況

金額單位：人民幣百萬元

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初 投資成本	會計計量模式	期初 賬面價值	本期 變動損益	計入 本期 公允價值 累計公允 價值變動	本期 購買金額	本期 出售金額	報告 期損益	期末 賬面價值	會計核算科目	資金來源
股票	600961	株冶集團	81	公允價值計量	33	6	-	-	-	6	39	交易性金融資產	自有資金

##### 2. 衍生品投資

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

金額單位：人民幣百萬元

衍生品 投資類型	初始 投資金額	期初 金額	本期 公允價值 變動損益	計入 本期 公允價值 累計公允 價值變動	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	期末 金額	期末
								投資金額 佔公司報 告期末淨 資產比例
期貨套保	1	353	22	-	924	736	394	0.7%
外匯掉期	-	-	17	-	-	-	-	-
合計	1	353	39	-	924	736	394	0.7%

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資(續)

##### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

報告期內套期保值業務的會計政策、會計核算具體原則，以及與上一報告期相比是否發生重大變化的說明	不適用
報告期實際損益情況的說明	本報告期，期貨套保實際損益人民幣38百萬元。 本報告期，外匯套保實際損益為人民幣-27百萬元。
套期保值效果的說明	1. 報告期內期貨套保被套期項目與套期工具之間具有高度相關性，期現兩端對沖效果較好，套期保值功能能夠得到較好發揮。 2. 報告期內外匯套保被套期項目—H股可轉債部分本金匯率敞口與套期工具—外匯掉期具有高度相關性，外幣債務匯率敞口風險得到有效控制，套期保值功能能夠得到較好發揮。
衍生品投資資金來源	自有資金

# 經營情況討論與分析(續)

## 四. 本公司投資狀況(續)

### (四) 金融資產投資(續)

#### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)

❖ 期貨套保：

- (1) 市場風險，持倉品種為鋼鐵產業相關品種，與公司現貨經營具有高度的相關性，定期對市場進行分析預測，但對市場判斷可能存在偏差，具有一定的風險性，但有期現貨對沖後，風險可控。
- (2) 持倉品種流動性充裕，無流動性風險。
- (3) 期貨交易所對持倉品種進行信用擔保，信用風險較小。
- (4) 完全按照套期保值相關規定執行，持倉數量和時間符合公司批准。

公司已對相關法律風險進行評估，按國家期貨交易法律法規開展業務，風險可控。

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資(續)

##### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

###### ❖ 外匯套保：

本套期保值流程為先與銀行簽訂掉期合約，到期按約定價格購匯。交易目的為防範2023年5月H股可轉債到期兌付產生的匯率風險，交易簡單便捷，不存在重大風險。控制措施：(1)公司為規範外匯衍生品交易行為，加強對外匯衍生品交易業務的監督管理，在相關法律法規、政策的基礎上，出台了《外匯資金管理辦法》，對公司外匯衍生品交易的原則、條件、交易的實施，資金管理、頭寸管理等以及相應的審批流程和權限進行了詳細規定。(2)公司加強對銀行賬戶和資金的管理，嚴格遵守資金劃撥和使用的審批程序，配備專職人員，明確崗位責任，嚴格在授權範圍內從事上述業務。妥善安排交割資金，保證按期交割；特殊情況若需通過掉期交易提前交割、展期或採取其他交易對手可接受的方式等，應按外匯衍生品交易的規定辦理相關手續。

# 經營情況討論與分析(續)

## 四. 本公司投資狀況(續)

### (四) 金融資產投資(續)

#### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定

##### ❖ 期貨套保：

大連商品交易所鐵礦石、焦煤、焦炭；上海期貨交易所鎳、熱軋卷板。2023年1月3日主連合約結算價：鐵礦849.5元/噸、焦煤1,812元/噸、焦炭2,610元/噸、鎳227,130元/噸、熱軋卷板4,077元/噸；2023年12月29日主連合約結算價：鐵礦973.5元/噸、焦煤1,884元/噸、焦炭2,478.5元/噸、鎳128,170元/噸、熱軋卷板4,110元/噸；

公允價值變動：鐵礦+124元/噸、焦煤+72元/噸、焦炭-131.5元/噸、鎳-98,960元/噸、熱軋卷板+33元/噸。

## 經營情況討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資(續)

##### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

###### ❖ 外匯套保：

2020年合約簽訂時，以港幣兌人民幣匯率0.866為2021年5月18日結算價格。公司以10億港幣(按到期結算價格0.866折算為人民幣8.66億元)為本金，以年化利率3.58%按合約實際存續天數向銀行支付利息。2021年5月合約到期後，公司對合約進行展期，以港幣兌人民幣匯率0.866為2023年5月18日結算價格。2023年5月18日，公司以10億港幣(按到期結算價格0.866折算為人民幣8.66億元)為本金，以年化利率3.11%按合約實際存續天數向銀行支付利息5,461萬元人民幣。

涉訴情況(如適用)

不適用

衍生品投資審批董事會公告  
披露日期(如有)

2023年3月30日，第九屆董事會第十四次會議批准《關於公司2023年度套期保值業務額度的議案》。

2020年10月29日，第八屆第二十九次董事會會議批准《關於公司開展外匯套期保值業務的議案》。

# 經營情況討論與分析(續)

## 四. 本公司投資狀況(續)

### (四) 金融資產投資(續)

#### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

衍生品投資審批股東會公告  
披露日期(如有)

2023年5月29日，鞍鋼股份有限公司2022年度股東大會批准《關於公司2023年度套期保值業務額度的議案》。

獨立董事對公司衍生品投資  
及風險控制情況的專項意見

#### ❖ 期貨套保：

- (1) 公司在保證正常生產經營的前提下，使用自有資金開展期貨套期保值業務履行了相關的審批程序，符合國家相關法律、法規及《公司章程》的有關規定，有利於公司降低經營風險，不存在損害公司和全體股東利益的情況。
- (2) 公司建立了《鞍鋼股份有限公司商品期貨套期保值管理辦法》，明確了業務操作流程、審批流程及風險防控等內部控制程序，對公司控制期貨風險起到了保障的作用。
- (3) 公司確定的年度套期保值保證金的最高額度和交易品種合理，符合公司的實際生產經營情況，有利於公司合理的控制交易風險。

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資(續)

##### 2. 衍生品投資(續)

##### 1) 報告期內以套期保值為目的的衍生品投資(續)

###### ❖ 外匯套保：

- (1) 為了防範外匯風險，公司開展外匯套期保值業務，履行了相關的審批程序，符合國家相關法律、法規及《公司章程》的有關規定，有利於公司降低經營風險，不存在損害公司和公司股東利益的情況。
- (2) 公司制定了《鞍鋼股份有限公司外匯資金管理辦法》，對外匯衍生品交易原則、交易流程、內部控制及風險防範措施均做了明確的規定，對公司控制外匯衍生品交易風險起到了保障的作用。
- (3) 公司確定的外匯套期保值交易品種和數量符合公司的經營需求，有利於公司合理控制風險。

## 經營情況討論與分析(續)

### 四. 本公司投資狀況(續)

#### (四) 金融資產投資(續)

##### 2. 衍生品投資(續)

##### 2) 報告期內以投機為目的的衍生品投資

公司報告期不存在以投機為目的的衍生品投資。

#### (五) 募集資金使用情況

適用       不適用

### 五. 重大資產和股權出售

#### (一) 出售重大資產情況

適用       不適用

#### (二) 出售重大股權情況

適用       不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 六. 主要控股參股公司分析

#### (一) 主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

金額單位：人民幣百萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
朝陽鋼鐵	生產企業	鋼壓延加工	8,000	6,704	4,351	7,331	-322	-275

#### (二) 報告期內取得和處置子公司的情況

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
材料科技	分立新設	無重大影響
綠鑫鼎	新設	無重大影響
德鄰智聯	註銷	無重大影響

### 七. 公司控制的結構化主體情況

適用       不適用

## 經營情況討論與分析(續)

### 八. 核心競爭力分析

#### (一) 市場競爭力方面

公司鋼材產品種類、規格齊全，產品具有一定的差異化優勢，品牌有較高的知名度和信譽度。造船和海洋工程用鋼、汽車板、家電板、集裝箱板、重軌等產品行業領先，鐵路用鋼、集裝箱用鋼和造船板獲得「中國名牌產品」稱號，熱軋酸洗鋼帶、冷軋熱鍍鋁鋅板、橋樑用結構鋼等數十項產品被評定為「金盃獎」，鋼簾線盤條等7類產品被評為「遼寧省名牌」。造船用鋼、橋樑用鋼、核電用鋼、管線用鋼、鐵路用鋼、家電用鋼等作為公司優勢產品，具有較高的市場佔用率，深受下遊客戶認可與好評。鐵路車輛用鋼、導電用鋼、核電用鋼市場佔有率均位居國內行業第一；鋼軌、管線鋼市場佔有率國內行業第二。鞍鋼股份榮獲比亞迪「傑出戰略合作夥伴」獎、東風日產「優秀供應商」獎、一汽解放「核心供應商」「榮耀夥伴」「協同發展」三項大獎、江淮汽車「質量引領」獎、長安汽車「戰略生態獎」、廣汽乘用車「優秀供應商」、廣汽埃安「優秀合作獎」、中集集裝箱優秀供應商、海信集團戰略合作夥伴獎、海爾智家卓越合作夥伴獎等多個客戶獎項。獲得中鋼協家電材料創新應用獎等。

#### (二) 鐵礦資源保障方面

鞍山區域鐵礦資源儲量豐富，鞍鋼集團下屬礦業公司掌握鐵礦資源量88億噸；擁有2.8億噸／年採剝生產能力、6,500萬噸／年選礦、2,200萬噸鐵精礦生產能力，居國內首位，世界前列。另外，鞍鋼集團擁有年產800萬噸的卡拉拉鐵礦基地，並具有較強的鐵礦國際貿易能力。

### 八. 核心競爭力分析(續)

#### (三) 科技創新方面

擁有引領行業發展的潔淨鋼冶煉、中厚板軋製、冷軋塗鍍、基於大數據的流程管控、節能環保等先進工藝技術，掌控了一批核心、引領、基礎、前沿等關鍵技術，以專利申請、授權數量和專有技術數量為標誌的知識產權工作在冶金行業位於第一梯隊，專利創新指數在中國鋼鐵企業中綜合排名位列第三，綜合研發實力位居鋼鐵行業領先地位，具有較強科技創新能力。

產品綜合研發實力位居鋼鐵行業領先地位。船板和鐵路鋼軌新品種及鋼軌生產技術的研發達到國際領先水平；深海高壓油氣輸送用高強厚壁管線鋼系列產品技術工藝水平處於行業領先地位；擁有我國首個海洋裝備用金屬材料及其應用國家重點實驗室。2023年，液化二氧化碳運輸船液貨艙用P690QL2鋼等3個產品實現了全球首發；國家科技重大專項《核電大鍛件用高純淨、均質化連鑄坯開發及安全殼用構築特厚板研製》課題通過國家驗收；工信部產業基礎再造和製造業高質量發展專項「Al-Si塗層熱成型鋼項目」通過國家驗收；負責承擔未來產業3個領域中的6個重點技術；《第三代超大輸量管線用鋼板關鍵技術開發及產業化應用》獲冶金科學技術獎特等獎。

## 經營情況討論與分析(續)

### 八. 核心競爭力分析(續)

#### (四) 知識產權方面

2023年，公司獲得國家受理專利742件，其中發明專利544件，佔比73.3%，同比增長4.7%；獲得PCT國際發明專利申請7件，同比增長40%；獲得國家授權專利520件，其中發明專利301件，佔比57.9%，同比增長8.6%；累計擁有有效專利3,811件，其中發明專利2,515件，佔比66.0%，同比增長4.0%；獲得PCT國際發明專利授權5件，巴黎公約國際發明專利授權2件。認定備案專有技術95件，申請計算機軟件著作權25項。開展《綠氫製備技術》等專利導航項目6項，在《新能源電池殼用汽車鋼》等9個技術領域形成包括55件發明專利在內的專利群佈局。公司通過了國家知識產權局「國家知識產權優勢企業」覆核，10件產品專利在「國家專利密集型產品備案認定試點平台」上登記備案。

#### (五) 技術裝備方面

低成本高爐煉鐵技術、煉焦用煤快速選擇技術、轉爐超純淨鋼生產技術達到國內先進水平；熱軋1,780、2,150和1,580線生產線、冷軋生產線、線材2#線和萬能線、寬厚板生產線技術裝備達到國內先進水平，其中自主集成的冷軋寬帶鋼生產工藝技術、自主研發與應用的冷軋機板形控制系統核心技術、寬厚板生產技術達國際先進水平。1,580熱軋生產線採用多項國際領先的尖端熱軋技術，同時配置定寬壓力機、熱卷箱和7架連軋機組；5,500線是目前世界上最大寬厚板軋機之一。鮫魚圈基地裝備、工藝達到世界先進水平，實現設備大型化、流程連續化、參數模型化、操作自動化、管理信息化、信息數字化。

### 八. 核心競爭力分析(續)

#### (六) 企業文化優勢

歷經幾代人精神的積澱、概括、提煉和昇華，形成了「創新、求實、拼爭、奉獻」的企業核心價值觀，誕生了被譽為辦好社會主義企業的根本大法的「鞍鋼憲法」，湧現出孟泰、雷鋒、王崇倫以及新時期的郭明義、李超等先進模範人物，獨特的「英模文化」對於凝心聚力起到了不可替代的作用。

### 九. 可能面對的風險

2024年，從宏觀層面看，預計全球經濟仍將處於緩慢復甦週期，外部環境複雜多變，不穩定、不確定因素增多。從行業層面看，鋼鐵行業已進入新一輪調整週期，預計2024年依然延續「供給保持高位、需求總體偏弱」的態勢，鋼鐵行業競爭將愈加激烈。海外貿易保護主義抬頭，國際貿易摩擦風險加劇，將對鋼材出口造成一定壓力。隨著國家穩增長各項政策積極推進，2024年，我國經濟將繼續回升向好。而鋼鐵下遊行業用鋼需求將繼續分化，預計總體需求將會小幅下降，鋼鐵供大於求的局面難以根本性改善。公司將面臨較大的經營壓力、原料價格波動、環境保護、安全管理等風險。公司將加強宏觀政策分析與行業研判，積極應對市場變化，創新營銷模式，極致降本增效，強化資金管控，加快超低排放改造，切實提升公司風險防範能力。

# 公司治理

## 一. 公司治理的基本狀況

公司遵照《公司法》《證券法》、中國證監會有關規定以及《香港聯交所上市規則》《深圳證券交易所股票上市規則》《上市公司治理準則》《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第1號—主板上市公司規範運作》等要求，規範運作，建立了較完善的法人治理制度和運行有效的內部控制體系。

公司治理的實際情況與法律、行政法規和中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件不存在重大差異。

## 二. 公司相對於控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面的獨立情況

本公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面做到了完全分開，本公司在業務、人員、資產、機構、財務等各個方面均與控股股東完全獨立設置和運作，符合有關法律、法規的要求。本公司具有獨立完整的業務及自主經營能力。

三. 同業競爭情況

問題類型	與上市公司的		公司性質	問題成因	解決措施	工作進度及後續計劃
	關聯關係類型	公司名稱				
同業競爭	公司實際控制人 控制的其他公司	本鋼集團有限公司	其他	鞍鋼對本鋼集團有限公司實施重組導致	鞍鋼集團承諾，自其承諾函出具日起5年內，並力爭用更短的時間，按照相關證券監管部門的要求，在符合屆時適用的法律法規及相關監管規則的前提下，綜合運用資產重組、業務調整、委託管理等多種方式，穩妥推進相關業務整合以解決同業競爭問題。	暫無具體實施計劃

## 公司治理(續)

### 四. 報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

#### (一) 本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者		會議決議
		參與比例	召開日期	
2023年第一次臨時股東大會	臨時股東大會	57.95%	2023年3月22日	議案1.選舉張紅軍先生為第九屆董事會執行董事。 議案2.選舉曹宇輝先生為第九屆監事會股東代表監事。
2022年度股東大會	年度股東大會	58.32%	2023年5月29日	議案1.審議通過《2022年度董事會工作報告》。 議案2.審議通過《2022年度監事會工作報告》。 議案3.審議通過《2022年度報告及其摘要》。 議案4.審議通過《2022年度經審計財務報告》。 議案5.審議通過《2022年度利潤分配方案》。

### 四. 報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況(續)

#### (一) 本報告期股東大會情況(續)

會議屆次	會議類型	投資者		會議決議
		參與比例	召開日期	
				議案6.審議通過《關於2022年度董事及監事酬金的議案》。
				議案7.審議通過《關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司2023年度審計師的議案》。
				議案8.審議通過《關於2023年度套期保值業務額度的議案》。
				議案9.審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。
				議案10.審議通過《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》。
				議案11.關於變更公司註冊資本及修訂《公司章程》的議案。

## 公司治理(續)

### 四. 報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況(續)

#### (一) 本報告期股東大會情況(續)

會議屆次	會議類型	投資者		會議決議
		參與比例	召開日期	
2023年第二次臨時股東大會	臨時股東大會	57.69%	2023年9月22日	選舉王軍先生為第九屆董事會執行董事。
2023年第三次臨時股東大會	臨時股東大會	67.01%	2023年10月26日	議案1.審議通過《關於公司與鞍鋼集團有限公司簽署的〈原材料和服務供應協議(2022-2024年度)之2023年補充協議〉的議案》。  議案2.審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。  議案3.審議通過《關於變更公司註冊資本及修改〈公司章程〉的議案》。

#### (二) 表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用

不適用

五. 董事、監事和高級管理人員情況

(一) 基本情況

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始	任期終止	本期增持	本期減持	其他	期末持股數	股份增減變動的原因
					日期	日期	股份數量	股份數量	增減變動		
							(股)	(股)	(股)	(股)	
王軍	董事長	現任	男	56	2023.09.22	-	-	-	-	0	-
	執行董事	現任			2023.09.22	-					
張紅軍	總經理	現任	男	50	2022.12.29	-	400,000	-	-268,000	132,000	離任期間不符合激勵條件及第二
	執行董事	現任			2023.03.22	-					個解除限售期考核目標未達
王保軍	執行董事	現任	男	57	2021.05.07	-	265,500	-	-87,615	177,885	第二個解除限售期考核目標未達
	副總經理、總會計師	現任			2021.03.16	-					成回購註銷相應限制性股票
	董事會秘書、聯席公司秘書	現任			2021.06.16	-					
田勇	執行董事	現任	男	45	2022.12.19	-	300,000	-	-99,000	201,000	第二個解除限售期考核目標未達
	副總經理	現任			2022.10.11	-					成回購註銷相應限制性股票

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (一) 基本情況(續)

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始	任期終止	本期增持	本期減持	其他	期末持股數	股份增減變動的原因	
					日期	日期	股份數量	股份數量	增減變動			
							(股)	(股)	(股)	(股)		
馮長利	獨立非執行董事	現任	男	60	2018.06.05	-	-	-	-	-	-	
汪建華	獨立非執行董事	現任	男	50	2019.05.28	-	-	-	-	-	-	
王旺林	獨立非執行董事	現任	男	49	2020.03.16	-	-	-	-	-	-	
朱克實	獨立非執行董事	現任	男	57	2020.11.30	-	-	-	-	-	-	
曹宇揮	監事會主席	現任	男	52	2023.03.22	-	-	-	-	-	-	
劉明	監事	現任	男	51	2021.11.26	-	-	-	-	-	-	
郭放	監事	現任	男	54	2023.08.25	-	-	-	-	-	-	
孟勁松	副總經理	現任	男	54	2016.03.30	-	450,000	-	-	-148,500	301,500	第二個解除限售期考核目標未達成回購註銷相應限制性股票

五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

(一) 基本情況(續)

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始	任期終止	本期增持	本期減持	其他	增減變動	期末持股數	股份增減變動的原因
					日期	日期	股份數量	股份數量	增減變動			
							(股)	(股)	(股)			
張華	副總經理	現任	男	43	2023.08.28	-	-	-	-	-	-	-
王義棟	董事長	離任	男	55	2017.11.23	2023.09.22	9,945	-	-	-	9,945	-
	執行董事	離任			2013.07.08	2023.09.22						
申長純	監事會主席	離任	男	58	2021.05.07	2023.03.22	-	-	-	-	-	-
楊正文	監事	離任	男	57	2021.02.02	2023.08.25	-	-	-	-	-	-
張鵬	副總經理	離任	男	51	2021.12.30	2023.08.28	-	-	-	-	-	-

說明：上述董事、高級管理人員所持股份均為A股。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (一) 基本情況(續)

1. 董事、監事及高級管理人員在本公司股份、相關股份及債權証的權益和淡倉

除上述者外，於2023年12月31日，本公司董事、監事及高級管理人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《香港證券及期貨條例》第XV部)之股份、相關股份及債權証中擁有權益或淡倉而需列入按香港《香港證券及期貨條件》第352條存置之登記冊內，或按《香港上市規則》附錄C3所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定須通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

2. 報告期是否存在任期內董事、監事離任和高級管理人員解聘的情況

因工作變動，申長純先生於2023年3月22日辭去公司監事會主席及股東代表監事職務。

因工作變動，楊正文先生於2023年8月25日辭去公司職工代表監事職務。

因工作變動，張鵬先生於2023年8月28日辭去公司副總經理職務。

因工作變動，王義棟先生於2023年9月22日辭去公司董事長、執行董事。

五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

(一) 基本情況(續)

3. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
張紅軍	董事	選舉	2023.03.22	-
申長純	監事、監事會主席	離任	2023.03.22	因工作變動辭任
曹宇輝	監事、監事會主席	選舉	2023.03.22	-
楊正文	監事	離任	2023.08.25	因工作變動辭任
郭放	監事	選舉	2023.08.25	-
張鵬	副總經理	解聘	2023.08.28	因工作變動辭任
張華	副總經理	聘任	2023.08.28	-
王義棟	董事長、執行董事	離任	2023.09.22	因工作變動辭任
王軍	董事	選舉	2023.09.22	-

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責

#### 董事會成員情況

執行董事：

王軍先生，本公司董事長、執行董事、黨委書記，鞍山鋼鐵黨委書記、董事長，教授研究員級高級工程師。王軍先生獲得東北工學院鋼鐵冶金專業學士學位、東北大學鋼鐵冶金專業碩士學位、東北大學鋼鐵冶金專業博士學位。王軍先生於1990年進入鞍山鋼鐵工作，曾任公司煉鋼總廠廠長、鮫魚圈鋼鐵分公司經理、鞍鋼戰略規劃部總經理、鞍鋼集團本鋼集團有限公司董事、總經理、黨委副書記等職務。

張紅軍先生，本公司執行董事、總經理、黨委副書記，鞍山鋼鐵黨委副書記、董事、總經理，正高級工程師。張紅軍先生獲得浙江大學工業電氣自動化專業工學學士學位；獲得東北大學材料工程專業碩士學位。張紅軍先生於1996年進入鞍鋼集團工作，曾任鞍鋼股份鮫魚圈鋼鐵分公司副經理，鞍鋼股份總經理助理，鞍鋼股份鮫魚圈鋼鐵分公司經理、黨委副書記，鞍山鋼鐵黨委常委，鞍鋼股份黨委常委、副總經理兼鮫魚圈鋼鐵分公司總經理、黨委副書記，鞍鋼戰略規劃部總經理等職務。

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 董事會成員情況(續)

##### 執行董事：(續)

王保軍先生，本公司執行董事、副總經理、總會計師、董事會秘書、黨委常委，鞍山鋼鐵黨委常委，高級會計師。王保軍先生畢業於華東冶金學院工業會計專業；畢業於電子科技大學高級管理人員工商管理專業，獲碩士學位。王保軍先生於1988年進入攀鋼集團有限公司工作，曾任攀鋼集團有限公司審計部部長、攀鋼集團鋼鐵鈮鈦股份有限公司審計部部長、鞍鋼審計部部長兼鞍鋼集團綜合實業有限公司監事、工程技術發展有限公司監事、攀鋼集團有限公司外部董事、鞍鋼集團財務有限責任公司外部董事、鞍鋼總審計師、審計部總經理、審計中心主任、本公司監事會主席等職務。

田勇先生，本公司執行董事、副總經理、黨委常委，鞍山鋼鐵黨委常委，正高級工程師。田勇先生畢業於清華大學動力工程及工程熱物理專業，獲得工學博士學位。田勇先生於2005年參加工作，曾任鞍鋼股份煉鋼總廠廠長，朝陽鋼鐵董事、總經理、黨委副書記等職務。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 董事會成員情況(續)

獨立非執行董事：

馮長利先生，本公司獨立非執行董事、大連理工大學管理與經濟學部教授。馮長利先生獲大連工學院電子專業學士學位、大連理工大學系統工程碩士學位、大連理工大學企業管理博士學位。馮長利先生曾任中國石油工程設計有限公司大連分公司信息部主任、大連理工大學管理學院企業管理系黨支部書記、大連理工大學工商管理學院運營與物流研究所黨支部書記，是國家重點研發計劃重點專項評審專家；教育部科技獎勵評審專家；教育部學位中心學位論文評審專家。

汪建華先生，本公司獨立非執行董事、上海鋼聯電子商務股份有限公司鋼材首席分析師。汪建華先生獲中國人民大學國際貿易專業學士學位。汪建華先生曾任寶鋼集團有限公司研究院工程師；上海鋼聯電子商務股份有限公司研究中心主任、總編室總編；上海對外經貿大學客座教授；福建三鋼閩光股份有限公司(A股上市公司)獨立董事等。汪建華先生目前擔任山西太鋼不銹鋼股份有限公司(A股上市公司)獨立董事、凌源鋼鐵股份有限公司(A股上市公司)獨立董事、寶武特種冶金有限公司董事。

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 董事會成員情況(續)

獨立非執行董事：(續)

王旺林先生，本公司獨立非執行董事，現任北京市致誠律師事務所副主任、律師，北京工商大學法律碩士研究生實踐導師，中國青年志願者協會監事會監事。王旺林先生獲得北京工商大學民商法學專業碩士學位。王旺林先生曾任司法部法律援助司副處長，司法部社區矯正管理局處長，西藏監獄管理局副局長、西藏司法警官醫院負責人、北京天馳君泰律師事務所律師等職務。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 董事會成員情況(續)

獨立非執行董事：(續)

朱克實先生，本公司獨立非執行董事、北京國家會計學院教授，研究員級高級會計師，中國註冊稅務師。朱克實先生獲得遼寧大學會計學碩士學位、澳大利亞新南威爾士大學金融學碩士學位、中國人民大學財政學博士學位。朱克實先生曾任國家稅務總局國際稅收研究會高級會計師、航天信息股份北京航天在線科技有限公司總會計師、北京國家會計學院財政與金融政策協同戰略研究所所長、遼寧能源煤電產業股份有限公司(A股上市公司)獨立董事、瀋陽藍英工業自動化裝備股份有限公司(A股上市公司)獨立董事、西子清潔能源裝備製造股份有限公司(A股上市公司)獨立董事等。朱克實先生目前任探路者控股集團股份有限公司(A股上市公司)獨立董事、恒信璽利實業股份有限公司(新三板掛牌公司)獨立董事、九恒星科技股份有限公司(新三板掛牌公司)監事。

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 監事會成員情況

股東代表監事：

曹宇輝先生，本公司監事、黨委常委、紀委書記，鞍山鋼鐵黨委常委、紀委書記。曹宇輝先生獲瀋陽工業學院電子儀器及測量技術專業學士學位。曹宇輝先生於1997年參加工作，曾任遼寧省紀委第四紀檢監察室副主任，遼寧省紀委第八紀檢監察室副主任(主持工作)，遼寧省紀委監委第八紀檢監察室副主任、一級調研員，遼寧省監委駐本鋼集團有限公司監察專員，本鋼集團有限公司黨委常委、紀委書記，鞍鋼集團本鋼集團有限公司黨委常委、紀委書記等職務。

劉明先生，本公司監事，現任鞍鋼法律合規部總經理，高級政工師。劉明先生畢業於遼寧省委黨校工商管理專業，研究生學歷。劉明先生於1993年進入鞍鋼工作，曾任鞍鋼集團有限公司紀委(監察部)紀檢監察室主任、紀委常委、鞍鋼實業集團有限公司紀委書記、監事會主席、鞍鋼集團眾元產業發展有限公司紀委書記、監事會主席等職務。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 監事會成員情況(續)

職工代表監事：

郭放先生，本公司監事、工會副主席，鞍山鋼鐵工會副主席，高級工程師。郭放先生獲得東北工學院熱能工程專業工學學士學位。郭放先生於1989年進入鞍山鋼鐵工作，先後任鞍鋼鑄鋼有限公司紀委書記、公司辦公室(黨委辦公室)副主任、公司煉鋼總廠紀委書記、朝陽鋼鐵黨委副書記、紀委書記、工會主席、監事會主席、德鄰工業品有限公司(設備資材採購中心)黨委書記等職務。

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

1. 公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責(續)

#### 其他高級管理人員情況

孟勁松先生，本公司副總經理、黨委常委，鞍山鋼鐵黨委常委，教授級高級工程師。孟勁松先生畢業於東北大學鋼鐵冶金專業獲得碩士學位、博士學位。孟勁松先生曾任本公司市場營銷部部長助理、第一煉鋼廠廠長、鮫魚圈鋼鐵分公司副經理、鞍鋼科技質量部副部長、鞍鋼科技發展部部長。

張華先生，本公司副總經理、黨委常委，鞍山鋼鐵黨委常委、董事，教授級高級工程師。張華先生獲得鞍山科技大學金屬壓力加工專業學士學位、北京科技大學材料工程專業碩士學位。張華先生於2002年進入鞍山鋼鐵工作，曾任公司熱軋帶鋼廠副廠長，公司熱軋帶鋼廠廠長、黨委副書記，公司市場營銷中心副總經理(主持工作)，鞍鋼戰略規劃部副總經理等職務。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

##### 2. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	在股東單位			在股東單位是否	
	股東單位名稱	擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	領取報酬津貼
王軍	鞍山鋼鐵	黨委書記、董事長	2023.08.16	-	否
張紅軍	鞍山鋼鐵	黨委副書記、董事	2022.12.09	-	否
		總經理	2023.03.10	-	否
王保軍	鞍山鋼鐵	黨委常委	2021.02.01	-	否
田勇	鞍山鋼鐵	黨委常委	2022.09.16	-	否
曹宇輝	鞍山鋼鐵	黨委常委、紀委書記	2023.02.11	-	是
郭放	鞍山鋼鐵	工會副主席	2023.05.17	-	否
劉明	鞍鋼	法律合規部總經理	2021.05.26	-	是
孟勁松	鞍山鋼鐵	黨委常委	2016.01.31	-	否

五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

(二) 任職情況(續)

2. 在股東單位任職情況(續)

任職人員姓名	在股東單位		任期起始日期	任期終止日期	在股東單位是否領取報酬津貼
	股東單位名稱	擔任的職務			
張華	鞍山鋼鐵	黨委常委、董事	2023.08.04	-	否
在股東單位任職情況的說明	2023年3月份，中國證監會上市公司監管部發出《關於同意豁免鞍山鋼鐵集團有限公司高級管理人員兼職限制的函》，同意豁免公司現任總經理張紅軍先生兼任鞍山鋼鐵總經理的高管兼職限制。				
<p>公司獨立董事認為：公司總經理張紅軍先生在兼任鞍山鋼鐵總經理職務期間均能夠嚴格遵守承諾，嚴格按照《公司法》《證券法》及相關法律法規要求，勤勉履職盡責，能夠優先履行公司高級管理人員職責，處理好公司與控股股東鞍山鋼鐵之間的關係，不因上述兼職損害公司及其中小股東的利益。</p>					

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

##### 3. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期	在其他單位是否 領取報酬津貼
馮長利	大連理工大學	教授	2016.12	-	是
汪建華	上海鋼聯電子商務股份有限公司	鋼材首席分析師	2015.01	-	是
	山西太鋼不銹鋼股份有限公司	獨立董事	2021.05	-	是
	寶武特種冶金有限公司	董事	2021.06	-	是
	凌源鋼鐵股份有限公司	獨立董事	2023.09	-	是
王旺林	北京市致誠律師事務所	副主任、律師	2018.11	-	是
朱克實	北京國家會計學院	教授	2013.07	-	是
	探路者控股集團股份有限公司	獨立董事	2021.12	-	是
	九恒星科技股份有限公司 (新三板掛牌)	監事	2023.05	-	是
	恒信靈利實業股份有限公司 (新三板掛牌)	獨立董事	2017.09	-	是
王保軍	鞍鋼財務公司	董事	2019.01		否
	鞍鋼集團資本控股有限公司	董事	2021.07		否
孟勁松	鞍鋼集團北京研究院有限公司	董事	2019.08	-	否
在其他單位任職 情況的說明	-				

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (二) 任職情況(續)

4. 公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

適用

不適用

#### (三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

1. 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

本公司董事、監事和高級管理人員報酬分別由董事會薪酬與考核委員會及監事會提出方案，經董事會及監事會討論通過後，提交股東大會批准決定，報酬確定依據是根據企業經營狀況及國內同類企業報酬情況。

## 公司治理(續)

### 五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

#### (三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況(續)

##### 2. 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	目前 任職狀態	從公司獲得 的稅前報酬總額 (人民幣萬元)	任職期間是否 在公司關聯方 獲得的報酬
王軍	董事長、執行董事	男	56	現任	24.09	-
張紅軍	執行董事、總經理	男	50	現任	114.41	-
王保軍	執行董事、副總經理、 總會計師、董事會秘書	男	57	現任	61.24	-
田勇	執行董事、副總經理	男	45	現任	100.95	-
馮長利	獨立非執行董事	男	60	現任	12.00	-
汪建華	獨立非執行董事	男	50	現任	12.00	-
王旺林	獨立非執行董事	男	49	現任	12.00	-
朱克實	獨立非執行董事	男	57	現任	12.00	-
曹宇輝	監事會主席	男	52	現任	-	是

五. 董事、監事和高級管理人員情況(續)

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況(續)

2. 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	目前 任職狀態	從公司獲得 的稅前報酬總額 (人民幣萬元)	任職期間是否 在公司關聯方 獲得的報酬
劉明	監事	男	51	現任	-	是
郭放	監事	男	54	現任	11.37	-
孟勁松	副總經理	男	54	現任	118.36	-
張華	副總經理	男	43	現任	13.67	-
王義棟	董事長、執行董事	男	55	離任	-	是
申長純	監事會主席	男	58	離任	-	是
楊正文	監事	男	57	離任	55.60	-
張鵬	副總經理	男	51	離任	62.27	-
合計	-	-	-	-	609.96	-

註：上述報酬中不包含公司計提的保險金、福利金、教育附加費等其他薪酬成本，其中執行董事、監事和高級管理人員的報酬為其2023年在任期間已領取的崗位績效工資和2022年度風險年薪兌現合計金額。

## 公司治理(續)

### 六. 報告期內董事履行職責的情況

#### (一) 本報告期董事會情況

會議屆次	召開日期	會議決議
鞍鋼股份第九屆第十一次董事會	2023年2月24日	通過《關於召開2023年第一次臨時股東大會的議案》。
鞍鋼股份第九屆第十二次董事會	2023年3月13日	<ol style="list-style-type: none"><li>通過《關於向鞍鋼廣州汽車鋼有限公司增資及建設廣州汽車鋼二期項目的議案》。</li><li>通過《鞍鋼股份有限公司2023年定點幫扶工作計劃》。</li><li>通過《關於投資設立鞍鋼再生金屬資源有限公司的議案》。</li><li>通過《鞍鋼股份有限公司2022年度重大風險評估報告》。</li><li>通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司總經理議事規則〉的議案》。</li><li>通過《關於修訂〈內部控制評價管理辦法〉的議案》。</li><li>通過《關於修訂〈違規經營投資責任追究實施辦法〉的議案》。</li><li>通過《關於放行一發電分廠資源綜合利用發電項目投資計劃的議案》。</li><li>通過《關於放行二發電分廠資源綜合利用發電項目投資計劃的議案》。</li></ol>

### 六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

#### (一) 本報告期董事會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議決議
鞍鋼股份第九屆第 十三次董事會	2023年3月22日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《關於調整董事會專門委員會成員的議案》</li> <li>通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司套期保值業務管理辦法〉的議案》。</li> <li>通過《關於〈鞍鋼股份有限公司套期保值業務交易授權變更書〉的議案》</li> </ol>
鞍鋼股份第九屆第 十四次董事會	2023年3月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《2022年度董事會工作報告》。</li> <li>通過《2022年度報告及其摘要》。</li> <li>通過《2022年度財務報告》。</li> <li>通過《2022年度利潤分配預案》。</li> <li>通過《關於2022年度董事及高級管理人員酬金議案》。</li> <li>通過《關於2022年度日常關聯交易的議案》。</li> <li>通過《關於預計2023年度日常關聯交易的議案》。</li> <li>通過《2022年度內部控制評價報告》。</li> <li>通過《2022年度社會責任報告暨環境、社會及管治報告》。</li> <li>通過《鞍鋼集團財務有限責任公司風險評估報告》。</li> <li>通過《關於2023年度套期保值業務額度的議案》。</li> <li>通過《關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司2023年度審計師的議案》。</li> </ol>

## 公司治理(續)

### 六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

#### (一) 本報告期董事會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議決議
		13. 通過《關於2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件成就的議案》。
		14. 通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。
		15. 通過《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》。
		16. 通過《關於變更公司註冊資本及修訂〈公司章程〉的議案》。
		17. 通過《關於召開公司2022年度股東大會、2023年第一次內資股類別股東會、2023年第一次外資股類別股東會的議案》。
鞍鋼股份第九屆第十五次董事會	2023年4月27日	1. 通過《鞍鋼股份有限公司2023年第一季度報告》
		2. 通過《關於鞍鋼科技發展有限公司分立、科改、增資的議案》。
鞍鋼股份第九屆第十六次董事會	2023年5月18日	1. 通過《關於放行冷軋硅鋼廠西區新建常化酸洗機組(AP2)項目投資計劃的議案》。
		2. 通過《關於收繳全資子公司2022年利潤的議案》。
		3. 通過《關於聘任曲聖昱先生為公司證券事務代表的議案》。

### 六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

#### (一) 本報告期董事會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議決議
鞍鋼股份第九屆第十七次董事會	2023年8月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《關於鞍鋼化學科技有限公司與攀鋼集團攀枝花鋼鈑有限公司和攀鋼集團西昌鋼鈑有限公司共同投資設立合資公司的議案》。</li> <li>通過《公司與鞍鋼集團有限公司簽署〈原材料和服務供應協議(2022-2024年度)之2023年補充協議〉的議案》。</li> <li>通過《關於採用BOO方式實施鞍山本部鋼渣處理升級改造項目方案調整的議案》。</li> <li>通過《關於鞍鋼股份高級管理人員2023年度經營業績評價辦法的議案》。</li> </ol>
鞍鋼股份第九屆第十八次董事會	2023年8月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《關於提名王軍先生為公司第九屆董事會執行董事候選人的議案》。</li> <li>通過《關於聘任張華先生為公司副總經理的議案》。</li> <li>通過《關於召開2023年第二次臨時股東大會的議案》。</li> </ol>
鞍鋼股份第九屆第十九次董事會	2023年8月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《2023年半年度報告及其摘要》。</li> <li>通過《關於〈鞍鋼集團財務有限責任公司風險評估報告〉的議案》。</li> <li>通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。</li> </ol>

## 公司治理(續)

### 六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

#### (一) 本報告期董事會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議決議
鞍鋼股份第九屆第二十次董事會	2023年9月22日	1. 通過《關於選舉公司第九屆董事會董事長的議案》。 2. 通過《關於調整董事會專門委員會成員的議案》。
鞍鋼股份第九屆第二十一次董事會	2023年9月26日	1. 通過《關於變更公司註冊資本及修改〈公司章程〉的議案》。 2. 通過《關於召開公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第二次內資股類別股東會、2023年第二次外資股類別股東會的議案》。 3. 通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司關聯交易管理辦法〉的議案》。 4. 通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司投資者關係管理制度〉的議案》。 5. 通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司獨立董事工作制度〉的議案》。 6. 通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司內幕信息知情人登記管理制度〉的議案》。

六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

(一) 本報告期董事會情況(續)

會議屆次	召開日期	會議決議
鞍鋼股份九屆第二十二次董事會	2023年10月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《鞍鋼股份有限公司2023年第三季度報告》。</li> <li>通過《關於轉讓鞍鋼股份—大船重工大連鋼材加工配送有限公司股權的議案》。</li> <li>通過《關於變更審計委員會名稱並修訂職權範圍的議案》。</li> </ol>
鞍鋼股份九屆第二十三次董事會	2023年11月20日	通過《關於放行煉鋼總廠二分廠轉爐BCDE跨廠房安全隱患整治項目投資計劃的議案》。
鞍鋼股份九屆第二十四次董事會	2023年12月28日	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過《關於放行煉鋼總廠二分廠2#線轉爐生產工藝裝備提效改造項目投資計劃的議案》。</li> <li>通過《關於修訂〈鞍鋼股份有限公司薪酬與考核委員會職權範圍書〉的議案》。</li> </ol>

## 公司治理(續)

### 六. 報告期內董事履行職責的情況(續)

#### (二) 本報告期董事出席董事會及股東大會的情況

董事姓名	董事出席董事會及股東大會的情況						出席股東大會次數
	本報告期	以通訊			是否連續	出席股東大會次數	
	應參加董事會次數	現場出席董事會次數	方式參加董事會次數	委託出席董事會次數	缺席董事會次數		
王軍	5	-	5	-	-	否	-
張紅軍	12	2	10	-	-	否	2
王保軍	14	2	12	-	-	否	4
田勇	14	2	12	-	-	否	4
馮長利	14	2	12	-	-	否	2
汪建華	14	2	12	-	-	否	3
王旺林	14	2	12	-	-	否	1
朱克實	14	2	12	-	-	否	2
王義棟	9	-	7	2	-	否	-

#### (三) 董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內董事對公司有關事項未提出異議。

七. 董事會下設專門委員會在報告期內的情況

委員會名稱	成員情況	召開		會議內容	提出的 重要意見 和建議	其他履行 職責的 情況	異議事項 具體情況 (如有)
		會議次數	召開日期				
提名委員會	主席： 汪建華 成員： 王義棟、 田勇、 馮長利、 王旺林、 朱克實	2	2023年3月29日	1. 通過《關於鞍鋼股份有限公司董事會架構及人員組成情況的意見》。	-	-	-
				2. 通過《關於獨立非執行董事獨立性核查的意見》。	-	-	-
		2023年8月28日	1. 通過《關於建議提名王軍先生為公司第九屆董事會執行董事候選人的議案》。	-	-	-	
			2. 通過《關於提名張華先生為公司副總經理的議案》。	-	-	-	

## 公司治理(續)

### 七. 董事會下設專門委員會在報告期內的情況(續)

委員會名稱	成員情況	召開		會議內容	提出的重要意見和建議	其他履行職責的情況	異議事項具體情況(如有)
		會議次數	召開日期				
薪酬與考核委員會	主席：馮長利 成員： 王義棟、汪建華、 王旺林、朱克實	2	2023年3月29日	1. 通過《2022年度公司董事、高級管理人員的薪酬方案》。	-	-	-
				2. 通過《關於2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件成就的議案》。	-	-	-
				3. 通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。	-	-	-
			2023年8月30日	1. 通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。	-	-	-

七. 董事會下設專門委員會在報告期內的情況(續)

委員會名稱	成員情況	召開		會議內容	提出的 重要意見 和建議	其他履行 職責的 情況	異議事項 具體情況 (如有)
		會議次數	召開日期				
戰略委員會	主席：王義棟 成員： 張紅軍、 馮長利、汪建華、 王旺林、朱克實	2	2023年3月13日	通過《鞍鋼股份有限公司2023年度重大風險評估報告》。	-	-	-
			2023年3月29日	通過《鞍鋼股份有限公司2022年度社會責任報告暨環境、社會及管治報告及2023年度ESG管理重點工作》。	-	-	-
審計委員會	主席：朱克實 成員： 馮長利、汪建華、 王旺林	6	2023年1月13日	通過《關於鞍鋼股份有限公司2022年度財務報告審計計劃(預審)階段治理層溝通報告的意見》	-	-	-
			2023年3月13日	通過《關於修訂〈內部控制評價管理辦法〉的議案》	-	-	-
			2023年3月29日	1. 通過《鞍鋼股份有限公司經審計2022年度財務報告》 2. 通過《鞍鋼股份有限公司2022年度內部審計工作報告及2023年工作計劃》 3. 通過《鞍鋼股份有限公司2022年度內部控制評價報告》	-	-	-

## 公司治理(續)

### 七. 董事會下設專門委員會在報告期內的情況(續)

委員會名稱	成員情況	召開		會議內容	提出的 重要意見 和建議	其他履行 職責的 情況	異議事項 具體情況 (如有)
		會議次數	召開日期				
				4. 通過《關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司2023年度審計師的建議》	-	-	-
			2023年4月27日	1. 通過《鞍鋼股份有限公司2023年一季度財務報表審閱結果的報告》。	-	-	-
				2. 通過《鞍鋼股份審計部2023年一季度工作報告及二季度工作計劃》。	-	-	-
			2023年8月30日	1. 通過《鞍鋼股份有限公司2023年半年度財務報表審閱結果的報告》。	-	-	-
				2. 通過《鞍鋼股份審計部2023年上半年工作總結及下半年工作計劃》。	-	-	-

### 七. 董事會下設專門委員會在報告期內的情況(續)

委員會名稱	成員情況	召開		會議內容	提出的 重要意見 和建議	其他履行 職責的 情況	異議事項 具體情況 (如有)
		會議次數	召開日期				
			2023年10月30日	1. 通過《鞍鋼股份有限公司2023年第三年度財務報表審閱結果的報告》。	-	-	-
				2. 通過《鞍鋼股份審計部2023年三季度工作總結及四季度工作計劃》。	-	-	-

## 公司治理(續)

### 八. 公司員工情況

#### (一) 員工數量、專業構成及教育程度

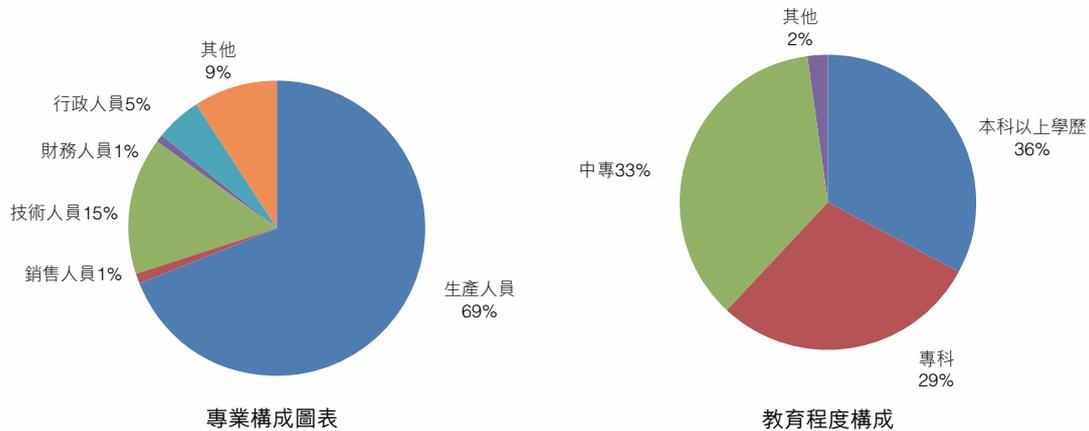
報告期末母公司在職員工的數量(人)	23,246
報告期末主要子公司在職員工的數量(人)	3,718
報告期末在職員工的數量合計(人)	26,964
報告期領取薪酬員工總人數(人)	26,964
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	-

專業構成類別	專業構成人數 (人)
生產人員	18,664
銷售人員	354
技術人員	4,137
財務人員	151
行政人員	1,196
其他	2,462
合計	26,964

教育程度類別	數量 (人)
本科以上學歷	9,689
專科	7,755
中專	8,805
其他	715
合計	26,964

## 八. 公司員工情況(續)

### (一) 員工數量、專業構成及教育程度(續)



### (二) 薪酬政策

對高級管理人員實行「基薪+效益年薪+增效獎勵+任期激勵」的分配辦法；對研發序列實行「基本崗薪+年功工資+津補貼+績效獎+研發獎」的分配辦法；對採銷序列實行「基本崗薪+年功工資+津補貼+績效獎+創效獎」的分配辦法；對其他崗位實行崗位績效工資的分配辦法。2020年對公司董事、中高級管理人員及核心技術(業務)人員實施限制性股票激勵計劃，進一步建立、健全公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動核心骨幹員工的積極性，有效地將股東利益、公司利益和員工個人利益結合在一起。

## 公司治理(續)

### 八. 公司員工情況(續)

#### (三) 培訓計劃

2023年，公司以黨的二十大精神和習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，教育培訓工作緊密圍繞公司生產經營和轉型升級，以人才培養為基礎，以技能提升為重點，充分發揮人才引領與示範作用，加速推進教育培訓工作系統化、模塊化、精準化。公司以加強領導崗位人員政治素養和履職決策能力提升、加強工程技術人員領軍拔尖和創新研發能力提升、加強採銷崗位人員服務意識和高效執行能力提升、加強崗位技能人才掌握本領和精湛傳承能力提升為重點，採取線上線下多點結合等方式組織培訓，培訓工作取得良好效果。全年完成委託專項培訓12,280人次，自主組織公司重點專項培訓10,516人次，基層單位崗位知識和崗位技能培訓25,226人次，職工特種作業持證上崗人員安全資質培訓6,290人次。職工隊伍綜合素質穩步提升，為實現鞍鋼股份高質量發展提供智力支持和人才保障。

#### (四) 勞務外包情況

適用

不適用

### 九. 公司利潤分配及資本公積金轉增股本情況

報告期內利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用       不適用

現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求：	是
分紅標準和比例是否明確和清晰：	是，詳情可見公司章程
相關的決策程序和機制是否完備：	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用：	是
公司未進行現金分紅的，應當披露具體原因，以及下一步為增強投資者回報水平擬採取的舉措：	因2023年度公司虧損，綜合考慮公司發展及資金需求情況，為更好地保障公司可持續發展和全體股東的長遠利益，2023年度擬不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。公司將持續深化變革創新，努力提升盈利能力，以更好的業績回報投資者。
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護：	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明：	不適用

## 公司治理(續)

### 九. 公司利潤分配及資本公積金轉增股本情況(續)

報告期內利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

公司報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正但未提出現金紅利分配預案

適用  不適用

本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

適用  不適用

公司計劃2023年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

#### (一) 股權激勵計劃基本情況

計劃的目的

為了進一步建立、健全公司長效激勵機制，吸引和留住優秀人才，充分調動核心骨幹員工的積極性，有效地將股東利益、公司利益和員工個人利益結合在一起，2020年11月26日，公司第八屆第三十二次董事會會議及第八屆第十一次監事會會議審議通過了鞍鋼股份有限公司2020年限制性股票激勵計劃(草案)(以下簡稱本計劃)，並於2020年12月31日公司2020年第三次臨時股東大會上獲得了批准。

計劃的參與人

本計劃的激勵對象為實施本計劃時在任的公司董事、中高級管理人員、核心技術(業務)人員，不包括監事、獨立董事。

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (一) 股權激勵計劃基本情況(續)

計劃中可予發行的股份總數	不適用
佔2023年末已發行股份的百分率	不適用
計劃中授予的限制性股票的來源	本公司從二級市場回購的A股普通股。
計劃中每名參與人可獲授權益上限	本計劃中任何一名激勵對象所獲授限制性股票數量未超過首次公告之日(即二零二零年十一月二十六日)本公司股本總額的1%。
獲授人可根據計劃行使期權的期限	不適用
根據計劃授出的期權或獎勵的歸屬期	本計劃授出的股票獎勵無歸屬期。本計劃授予的限制性股票的限售期為自股票登記完成之日起24個月。若達到限制性股票的解除限售條件，限制性股票將在未來36個月內分三批解除限售，解除限售的比例分別為33%、33%、34%。
申請或接納期權或獎勵須付金額(如有)以及付款或通知付款的期限或償還申請期權貸款的期限	接納獎勵時無須付的金額。

## 公司治理(續)

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (一) 股權激勵計劃基本情況(續)

獲授股份的購買價(如有)的釐定基準

##### 一. 首次授予價格的確定方法

首次授予的限制性股票的授予價格的定價基準日為本計劃草案公佈日。授予價格不得低於股票票面金額，且不得低於下列價格較高者的60%：

1. 本計劃草案公告前1個交易日公司標的股票交易均價；
2. 本計劃草案公告前20個交易日、60個交易日或者120個交易日公司標的股票交易均價。

##### 二. 預留限制性股票授予價格的確定方法

預留授予的限制性股票在授予前，須另行召開董事會審議通過相關議案，授予價格不得低於股票票面金額，且不得低於下列價格較高者的60%：

1. 預留限制性股票授予董事會決議公佈前1個交易日的公司股票交易均價；
2. 預留限制性股票授予董事會決議公佈前20個交易日、60個交易日或者120個交易日的公司股票交易均價之一。

計劃尚餘的有效期

本計劃有效期自限制性股票首次授予登記完成之日起至限制性股票全部解除限售或回購之日止，最長不超過72個月。2021年1月27日，本公司已於中國證券登記結算有限責任公司完成了本計劃首次授予限制性股票的登記。截至2023年12月31日，本計劃尚餘不超過37個月。

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (二) 報告期內股權激勵計劃實施情況

##### 1. 報告期內計劃授予情況

2023年度，公司無新增限制性股票授予情況。

##### 2. 報告期內註銷股票激勵情況

根據2022年12月19日公司2022年第三次臨時股東大會、2022年第二次內資股類別股東會、2022年第二次外資股類別股東會批准的《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》，公司於2023年2月10日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

根據2023年5月29日公司2022年度股東大會、2023年第一次內資股類別股東會、2023年第一次外資股類別股東會審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》，公司於2023年7月21日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

## 公司治理(續)

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (二) 報告期內股權激勵計劃實施情況(續)

##### 2. 報告期內註銷股票激勵情況(續)

根據2023年10月26日公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第二次內資股類別股東會、2023年第二次外資股類別股東會審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。公司於2023年12月19日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷197名原激勵對象持有的15,590,555股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

十、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

(二) 報告期內股權激勵計劃實施情況(續)

3. 獲授人情況

姓名	職位	授予日期	限售期 註3	限制	期初持有有限	報告期新授 予數量 (萬股)	本期已	本年 註銷數量 (萬股)	註銷獎勵的	本期 失效數量 (萬股)	期末持
				性股票 授予價格 (元/股)	制性 股票數量 (萬股)		解除限售 股份數量 (萬股)		購買價 購買價 (元/股)		有限制性 股票數量 (萬股)
<b>一、董事、高級管理人員</b>											
張紅軍	執行董事、總經理	2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	40	-	13.2	24.6	1.91	-	0
王保軍	執行董事、副總經理、 總會計師、董事會秘書	2021.12.10	2022.01.28- 2024.01.27	2.31	26.55	-	-	8.7615	2.31	-	17.7885
田勇	執行董事、副總經理	2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	30	-	9.9	9.9	1.85	-	10.2
孟勁松	副總經理	2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	45	-	14.85	14.85	1.85	-	15.3
張華	副總經理	2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	30	-	9.9	16.8	1.91	-	0
								3.3	1.85		

## 公司治理(續)

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (二) 報告期內股權激勵計劃實施情況(續)

##### 3. 獲授人情況(續)

姓名	職位	授予日期	限售期 註3	限制	期初持有	報告期新授 予數量 (萬股)	本期已	本年 註銷數量 (萬股)	註銷獎勵的 購買價 (元/股)	本期 失效數量 (萬股)	期末持
				性股票 授予價格 (元/股)	制性 股票數量 (萬股)		解除限售 股份數量 (萬股)				有限 制性 股票數量 (萬股)
<b>二. 其他核心員工</b>											
首次授予的其他核心員工(170人)		2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	4,312.025	-	1,430.055	94.2	1.91	-	1,271.4,581
								1,419.5,950	1.85		
								74.7585	1.92		
								21.9584	1.96		
預留授予的其他核心員工(36人)		2021.12.10	2022.01.28- 2024.01.27	2.31	497.59	-	-	23.4931	2.34	-	312.5278
								15.1085	2.36		
								146.4606	2.31		
合計		-	-	-	4,981.165	-	1,477.905	1,875.9,856	-	-	1,627.2,744
<b>三. 薪酬總額最高的五名人士</b>											
首次授予的員工(5人)		2021.01.08	2021.01.27- 2023.01.26	1.85	150	-	49.5	49.5	1.85	-	51
預留授予的員工(0人)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：

- 2023年4月18日，首次授予部分172名激勵對象第一個解除限售期1,477.9050萬股限制性股票上市流通，解除限售前一日A股收市價為人民幣3.12元/股。
- 報告期內，薪酬總額最高的五名人士均獲授予A股限制性股票。

十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

(二) 報告期內股權激勵計劃實施情況(續)

3. 獲授人情況(續)

註：(續)

3. 自限制性股票完成登記之日起24個月內為限售期。限制性股票(含預留)解除限售期及各期解除限售時間安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售時間	可解除限售數量佔 獲授權益數量比例
第一個解除限售期	自授予完成登記之日起24個月後的首個交易 日起至授予完成登記之日起36個月內的最 後一個交易日當日止	33%
第二個解除限售期	自授予完成登記之日起36個月後的首個交易 日起至授予完成登記之日起48個月內的最 後一個交易日當日止	33%
第三個解除限售期	自授予完成登記之日起48個月後的首個交易 日起至授予完成登記之日起60個月內的最 後一個交易日當日止	34%

## 公司治理(續)

### 十. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況(續)

#### (三) 高級管理人員的考評機制與激勵情況

公司對高級管理人員實行「基薪+效益年薪+增效獎勵+任期激勵」的分配辦法，基薪以上年度公司在崗職工平均工資為基數確定，效益年薪與綜合考核評價結果掛鉤，增效獎勵是超額完成利潤考核目標時獲得的超額利潤分享獎勵，任期激勵與任期考核評價結果掛鉤。

#### (四) 員工持股計劃的實施情況

適用       不適用

#### (五) 其他員工激勵措施

適用       不適用

### 十一. 報告期內的內部控制制度建設及實施情況

#### (一) 內部控制建設及實施情況

圍繞「強內控、防風險、促合規」的目標，不斷強化風控意識，落實風控主體責任，建立健全以風險管理為導向、合規管理監督為重點，以不發生重大風險為底線，有效履行黨委、董事會、經理層、法律及審計部門等治理主體權責，實現風險管理與內控體系有機融合高效運行。

持續優化內控、風險、合規職責整合，實行集中統一領導、各部門分類、各單位分級的管理模式，築牢內控三道防線。完善內控制度體系建設，實現內控制度體系覆蓋全部業務領域和管理環節，為企業改革發展提供堅實制度保障。重點強化關鍵環節監管。深入推行「6+X」聯審工作機制，加強事前風險防範，為科學決策提供有效支撐。加強事中規範監管，重大事項實施風險評估與合規審查，防控責任得到落實。加強事後總結提升，搭建風險識別、缺陷研判、落實責任的監督服務平台。持續強化重點領域監管。重點開展合規專項治理，保障各項工作符合法律法規、監管規定、行業規則及公司管理制度，實現重大違法違規事件為零。

## 公司治理(續)

### 十一. 報告期內的內部控制制度建設及實施情況(續)

(二) 報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是  否

### 十二. 公司報告期內對子公司的管理控制情況

適用  不適用

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告

(一) 內控自我評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2024年3月29日
內部控制評價報告全文披露索引	巨潮資訊網 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
納入評價範圍單位資產總額佔公司 合併財務報表資產總額的比例	97.32%
納入評價範圍單位營業收入佔公司 合併財務報表營業收入的比例	93.69%

## 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
定性標準	<p>1. 重大缺陷：</p> <p>(1) 董事、監事和高級管理人員舞弊。</p> <p>(2) 企業更正已經公佈的財務報表。</p> <p>(3) 財務報表存在重大錯報，而內部控制在運行過程中未能發現該錯報。</p> <p>(4) 審計與風險委員會(監督委員會)和內部審計機構對內部控制的監督無效。</p> <p>2. 重要缺陷：</p> <p>出現會計政策、會計核算、財務報告方面的嚴重程度和經濟後果低於重大缺陷，但仍有可能導致公司偏離控制目標的內部控制缺陷。</p> <p>3. 一般缺陷：</p> <p>除重大缺陷、重要缺陷以外的其他財務報告內控缺陷。</p>	<p>1. 公司日常運營內部控制缺陷認定標準：</p> <p>(1) 一般缺陷</p> <p>對公司正常運營有中等及以下影響：影響公司某一主要業務類型/主要職能領域或一般業務類型/一般職能領域；對公司整體運營有中等及以下影響，一定時間內需付出一定代價恢復。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>對公司正常運營有較大影響：影響公司部分主要業務類型/主要職能領域；對公司整體運營有較大影響，較長時間內需付出較大代價恢復。</p> <p>(3) 重大缺陷</p> <p>對公司正常運營有重大影響：影響公司大部分主要業務類型/主要職能領域；對公司整體運營有重大影響，長期難以恢復。</p>

## 公司治理(續)

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
		<p>2. 公司聲譽內部控制缺陷認定標準：</p> <p>(1) 一般缺陷</p> <p>給公司造成中等及以下影響，一定時間內需付出一定代價恢復；交貨期過長、質量不穩定，導致合作夥伴減少合作量；在一定範圍內的負面報道，引起合作夥伴的關注；產品應用中出現質量問題，處理不當，造成客戶對繼續合作條件收緊；發生假冒事件，影響公司客戶正常的銷售，造成客戶要求退貨或澄清；被監管機構要求內部整改。</p>

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
		(2) 重要缺陷  給公司造成較大影響，較長時間內需付出一定代價恢復；質量、交貨期、價格等因素使合作夥伴持續抱怨，部分合作夥伴停止合作；在多家媒體上的負面報道，造成重要合作夥伴的關注和公眾形象受到影響；出現重大質量事故，造成合作無法繼續進行，並間接影響了與同類客戶的合作；發生假冒事件，影響正常銷售渠道和回款，使公司和客戶利益都受損；被監管機構通報或公開譴責。

## 公司治理(續)

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
		(3) 重大缺陷  給公司造成極為重大影響，較長時間內需付出較大代價恢復；各銷售因素出現嚴重問題，大部分合作夥伴終止合作或減少合作量；在主流權威媒體上的負面報道，造成客戶、供方與公司暫停合作；產品應用於重點工程項目出現重大質量問題，造成了一定的社會影響，公眾認可度下降；發生假冒事件造成惡劣影響，使公眾的認可度和客戶的忠誠度下降；被監管機構勒令停業整頓。
		3. 公司安全內部控制缺陷認定標準：  (1) 一般缺陷  影響少數職工／公眾健康／安全較大事 故。  (2) 重要缺陷  影響部分職工／公眾健康／安全重大事 故。  (3) 重大缺陷  影響一定數量職工／公眾健康／安全特別 重大事故。

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
		4. 公司環保內部控制缺陷認定標準：  (1) 一般缺陷  中等程度的環境影響，發生一般環境事件(國家IV級)。  (2) 重要缺陷  較大的環境損害，發生較大環境事件(國家III級)。  (3) 重大缺陷  嚴重的環境損害，發生重大環境事件(國家II級)以上環保事故。

## 公司治理(續)

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (一) 內控自我評價報告(續)

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
定量標準	<p>1. 重大缺陷</p> <p>對財務指標有重大影響；對流動資金有重大影響(0.8次≤流動資產週轉率&lt;1次)；影響利潤總額≥0.5億元；影響資產總額≥80億元。</p> <p>2. 重要缺陷</p> <p>對財務指標有較大影響；對流動資金有較大影響(0.5次≤流動資產週轉率&lt;0.8次)；0.1億元≤影響利潤總額&lt;0.5億元；48億元≤影響資產總額&lt;80億元。</p> <p>3. 一般缺陷</p> <p>對財務指標有中等及以下影響；對流動資金有中等及以下影響(流動資產週轉率&lt;0.5次)；影響利潤總額&lt;0.1億元；影響資產總額&lt;48億元。</p>	-
財務報告重大缺陷數量(個)	0	
非財務報告重大缺陷數量(個)	0	
財務報告重要缺陷數量(個)	0	
非財務報告重要缺陷數量(個)	0	

### 十三. 內部控制自我評價報告或內部控制審計報告(續)

#### (二) 內部控制審計報告

適用       不適用

內部控制審計報告中的審議意見

立信會計師事務所(特殊普通合夥)對公司的財務報告內部控制的有效性發表審計意見認為，鞍鋼股份有限公司於2023年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內控審計報告披露情況	已披露
內部控制審計報告全文披露日期	2024年3月29日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
內控審計報告意見類型	標準無保留意見
非財務報告是否存在重大缺陷	否

會計師事務所是否出具非標準意見的內部控制審計報告

是       否

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見是否一致

是       否

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告

#### (一) 企業管治常規

作為一家在香港和深圳兩地上市的公司，本公司一直致力於按照國際企業管治標準來提升企業管治水平。董事會及管理層明白其有責任制定良好的企業管治常規及程序，並嚴格執行，以保障股東的權益及長期為股東創造價值。

本公司已採納現行的香港聯交所上市規則附錄C1所載守則條文。本公司已定期審閱企業管治常規，除了以下事項，公司較好地遵守企業管治守則。根據香港聯交所上市規則附錄C1《企業管治守則》第F.2.2條的要求，「董事長應出席股東週年大會。……」2023年度，公司董事長王義棟先生由於公務未親自出席公司股東週年大會，委託公司董事張紅軍先生出席並主持了股東週年大會。

#### (二) 董事的證券交易

董事會已採納董事證券交易守則，以符合香港聯交所上市規則。董事會成員回應本公司的特別查詢時確認，彼等已符合香港聯交所上市規則附錄C3規定的準則。

本公司亦已採納對可能擁有或獲得有關本公司或其證券股價敏感資料的本公司僱員所進行的證券交易施行監管的守則。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (三) 獨立非執行董事

在本報告期內，本公司董事會均遵守《香港聯交所上市規則》第3.10(1)條，規定公司需有最少三名獨立非執行董事，並遵守《香港聯交所上市規則》第3.10(2)條，規定其中一名獨立非執行董事擁有專業資格或有會計或相關財務管理專業。

本公司已按香港聯交所的規定，就獨立非執行董事的獨立性進行核實如下：本公司已收到各獨立非執行董事的確認書，確保其遵守《香港聯交所上市規則》第3.13條規定的獨立性。本公司認為所有獨立非執行董事均具有獨立性。

#### (四) 董事會及下設專門委員會

##### 1. 董事會的組成

截至報告期末，本公司董事會共由八人組成，其中，執行董事四人(其中包括董事長一人)，獨立非執行董事四人。本公司獨立非執行董事佔本董事會成員人數的三分之一以上。

本公司董事會下設四個專門委員會，各專門委員會成員全部由董事組成，其中審計與風險委員會(監督委員會)、提名委員會、薪酬與考核委員會中獨立非執行董事佔多數並擔任召集人，審計與風險委員會(監督委員會)中至少有一名獨立非執行董事是會計專業人士。各專門委員會對董事會負責，各專門委員會的提案提交董事會審查決定。

2023年度，本公司董事會共召開董事會會議14次，審議批准了59項議案。

# 公司治理(續)

## 十四. 企業管治報告(續)

### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

#### 2. 董事會的職責與運作

董事會對股東大會負責，行使下列職權：

- i. 負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- ii. 執行股東大會的決議；
- iii. 決定公司的經營計劃和投資方案；
- iv. 制定公司的年度財務預算方案、決算方案；
- v. 制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- vi. 制訂公司增加或者減少註冊資本、發行債券或其他證券及上市方案；
- vii. 擬訂公司重大收購、收購公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；
- viii. 在法律、法規和公司上市地的上市規則規定的職權範圍及股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關聯交易等事項；

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 2. 董事會的職責與運作(續)

- ix. 決定公司內部管理機構的設置；
- x. 聘任或者解聘公司經理、董事會秘書；根據經理的提名，聘任或者解聘公司副經理、財務負責人等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- xi. 制訂公司的基本管理制度；
- xii. 制訂公司章程的修改方案；
- xiii. 管理公司信息披露事項；
- xiv. 向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；
- xv. 聽取公司經理的工作匯報並檢查經理的工作；
- xvi. 法律、行政法規、部門規章或公司章程授予的其他職權。

董事會作出前款決議事項，除第VI、VII、XII項必須由三分之二以上的董事表決同意外，其餘可以由半數以上的董事表決同意。

本公司董事負責監督編製每個財政期間的財務報表，使該份報表能真實、公允地反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流量。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 2. 董事會的職責與運作(續)

為確保董事會可獲得獨立的觀點和意見，本公司已制定政策包括：

- ① 董事成員每年參加相關業務培訓，以確保其具有足夠的專業能力履行董事職責。
- ② 公司應當為獨立非執行董事履職提供必要的條件。公司應當保證獨立非執行董事享有與其他董事同等的知情權。獨立非執行董事行使職權時，公司有關人員應當積極配合，不得拒絕、阻礙或隱瞞，不得干預其獨立行使職權。獨立非執行董事聘請中介機構的費用及其他行使職權時所需的費用由公司承擔。除獨立非執行董事酬金外，獨立非執行董事不應從該公司及其主要股東或有利害關係的機構和人員取得額外的、未予披露的其他利益。
- ③ 公司提名委員會每年度對獨立非執行董事的獨立性進行審核，以確保獨立非執行董事均為獨立人士。
- ④ 獨立非執行董事不參與本公司的日常管理工作。
- ⑤ 獨立非執行董事報酬不與公司業績掛鉤。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 3. 薪酬與考核委員會

2023年度，本公司薪酬與考核委員會召開會議2次，主要對本公司董事、高級管理人員2022年度業績進行考核，審查董事、高級管理人員的2022年度薪酬、關於2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件成就、關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷等相關事項，並提交董事會審議。

2023年度，本公司薪酬與考核委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
馮長利	主席	100%
王軍	成員	100%
汪建華	成員	100%
王旺林	成員	100%
朱克實	成員	100%
王義棟	原成員	100%

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 3. 薪酬與考核委員會(續)

薪酬與考核委員會的主要職責：

- (a) 就公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所訂立的企業方針和目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 就董事、高級管理人員的薪酬向董事會提出建議，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
- (d) 負責組織制定董事、高級管理人員的考核標準並進行考核；
- (e) 考慮同類公司支付的薪酬，須付出的時間及職責以及公司內其他職位的僱用條件；
- (f) 檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 3. 薪酬與考核委員會(續)

- (g) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
- (h) 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬；
- (i) 就制定或者變更股權激勵計劃、員工持股計劃，激勵對象獲授權益、行使權益條件成就向董事會提出建議；
- (j) 就董事、高級管理人員在擬分拆所屬子公司安排持股計劃向董事會提出建議；
- (k) 審閱及／或批准《香港聯合交易所證券上市規則》第十七章所述有關股份計劃的事宜；
- (l) 法律、行政法規、證券監管機構規定和公司章程規定的其他事項。

# 公司治理(續)

## 十四. 企業管治報告(續)

### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

#### 4. 提名委員會

2023年度，本公司提名委員會召開會議2次，主要是根據所需人才的素質要求及相關法規、公司章程等的要求提名本公司董事候選人、副總經理人選等，並提交董事會審議。

① 2023年度，本公司提名委員會成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
汪建華	主席	100%
王軍	成員	-
田勇	成員	100%
馮長利	成員	100%
王旺林	成員	100%
朱克實	成員	100%
王義棟	原成員	100%

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 4. 提名委員會(續)

##### ② 提名委員會的主要職責：

- (a) 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- (b) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並提選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
- (c) 評核獨立非執行董事的獨立性；及
- (d) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及總經理)繼任計劃向董事會提出建議。

# 公司治理(續)

## 十四. 企業管治報告(續)

### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

#### 4. 提名委員會(續)

##### ③ 董事提名政策

- (a) 提名委員會每年至少審閱一次董事會的人數、構成與組織結構(包括董事會涵蓋的技能、知識儲備、工作經驗及多元化方面)，並為鞏固公司發展戰略，提出對董事會人員更改上的建議；
- (b) 提名委員會研究董事、總經理及其他高級管理人員的選擇標準和程序並向董事會提出建議；制定或修訂董事會成員多元化政策並在人員選擇過程中致力於發展董事會的多元化，考慮的因素包括但不限於：性別、年齡、文化、觀點、教育背景、以及職業經驗；
- (c) 經適當考慮公司董事會多元化政策《公司章程》下關於擔任公司董事的要求、《上市規則》及適用法律法規，以及有關人選可為董事會的資歷、技巧、經驗、獨立性及性別多元化等方面帶來的貢獻，搜尋合格的董事人選，向董事會提出提名意見；
- (d) 參照《上市規則》所載的因素及提名委員會或董事會認為適當的任何其他因素，審核獨立董事的獨立性。如擬定的獨立董事將擔任其第七個(或更多)上市公司的董事職位，則評估彼能否為董事會事務投入足夠時間。

公司制定上述提名政策的目標乃確保董事會成員具備公司業務所需的技巧、經驗及多元觀點。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 5. 審計與風險委員會(監督委員會)

2023年度，本公司審計與風險委員會(監督委員會)召開會議6次，主要對本公司季度、半年度、年度財務報告及本公司季度報告、半年度報告、年度報告中財務信息進行審核，審查本公司的內控制度及風險管理、提名公司2023年度審計師等。

2023年度，本公司審計與風險委員會(監督委員會)成員及會議出席率情況：

姓名	委員會職務	會議出席率
朱克實	主席	100%
馮長利	成員	100%
汪建華	成員	100%
王旺林	成員	100%

本公司審計與風險委員會(監督委員會)已聯同管理層審查本公司所採納的會計政策，並就審計、內部監控及財務報表等事宜(包括審閱截至2023年12月31日止年度的經審計財務報表)進行磋商。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 5. 審計與風險委員會(監督委員會)(續)

審計與風險委員會(監督委員會)的主要職責：

- (a) 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- (b) 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- (c) 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應就任何須採取的行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 5. 審計與風險委員會(監督委員會)(續)

(d) 監察公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及(若擬刊發)委度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：

- (i) 會計政策及實務的任何更改；
- (ii) 涉及重要判斷的地方；
- (iii) 因核數而出現的重大調整；
- (iv) 企業持續經營的假設及任何保留意見；
- (v) 是否遵守會計準則；
- (vi) 是否遵守有關財務申報的《上市規則》及法律規定；
- (vii) 公司利潤分配或者彌補虧損方案。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

##### 5. 審計與風險委員會(監督委員會)(續)

(e) 就上述(d)項而言：

- (i) 委員會成員應與董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與公司的核數師開會兩次；
- (ii) 委員會應考慮於該報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並應適當考慮任何由公司的屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項。

(f) 最少每年檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度，以及(除非有另設的董事會轄下風險委員會又或董事會本身會明確處理)檢討公司的風險管理及內部監控系統；

(g) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足；

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

5. 審計與風險委員會(監督委員會)(續)
  - (h) 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
  - (i) 如公司設有內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部審核功能在公司內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
  - (j) 檢討公司的財務及會計政策及實務；
  - (k) 檢查外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
  - (l) 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層《審核情況說明函件》中提出的事宜；

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

5. 審計與風險委員會(監督委員會)(續)
  - (m) 就職權範圍的事宜向董事會匯報；
  - (n) 研究其他由董事會界定的課題；
  - (o) 檢討公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審核委員會應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當的跟進行動；
  - (p) 擔任公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；
  - (q) 指導和推進企業法治建設和合規管理工作，對經理層依法治企和合規管理履職情況進行監督；
  - (r) 監督企業審計部負責人的任免，提出有關意見；
  - (s) 董事會授予的其他職權。

## 十四. 企業管治報告(續)

### (四) 董事會及下設專門委員會(續)

#### 6. 董事培訓

2023年度，公司全體董事均已接受相關培訓，就境內外相關法律法規、深圳證券交易所及香港聯交所的相關規則及更新情況等進行了學習，具體情況如下：

姓名	董事會職務	持續專業培訓類別
王軍	董事長	A、B
張紅軍	執行董事	A、B
王保軍	執行董事	A、B
田勇	執行董事	A、B
馮長利	獨立非執行董事	A、B
汪建華	獨立非執行董事	A、B
王旺林	獨立非執行董事	A、B
朱克賓	獨立非執行董事	A、B
王義棟	原董事長、執行董事	A、B

附註：A： 出席有關業務或董事職能之會議／研討會／報告會／培訓／講座

B： 公司內部培訓／閱讀有關董事角色和職能的法律、規則及法規的監管事項更新資料。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (五) 董事長與總經理

本公司董事長與總經理職責分工界定明確，並且不是由同一人擔任。

董事長職責：

- i. 主持股東大會和召集、主持董事會會議；
- ii. 督促、檢查董事會決議的實施情況；
- iii. 簽署本公司發行的證券；
- iv. 董事會授予的其他職權。

總經理職責：

本公司總經理對董事會負責，行使下列職權：

- i. 主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- ii. 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- iii. 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- iv. 擬訂公司的基本管理制度；
- v. 制訂公司的基本規章；
- vi. 提請聘任或者解聘公司副總經理和其他高級管理人員(包括財務負責人)；
- vii. 聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員；
- viii. 公司章程及董事會授予的其他職權。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (六) 公司秘書

報告期內，聯席公司秘書王保軍先生和周東洲先生已遵守香港聯交所上市規則第3.29條。王保軍先生和周東洲先生分別於2021年6月16日及2021年11月30日獲董事會委任。周東洲先生已與本公司簽署聘任合同，為公司提供若干企業秘書服務。就公司秘書事宜，負責與周東洲先生聯絡的本公司主要人士為王保軍先生。

#### (七) 股東權利

##### 1. 股東如何召開股東特別大會

根據《公司章程》第七十七條的規定：

「單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (七) 股東權利(續)

##### 1. 股東如何召開股東特別大會(續)

監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。」

##### 2. 股東可向董事會提出查詢的程序，並提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可獲恰當處理。

##### 3. 在股東大會提出建議的程序以及足夠的聯絡資料。

#### (八) 投資者關係

##### 1. 與股東的溝通

公司堅持從股東權益角度出發，按照相關規定選擇合適的時間、地點召開股東大會，並及時通知股東。股東大會全部採用會議現場投票和網絡投票相結合的表決方式，保證股東行使權利。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (八) 投資者關係(續)

##### 1. 與股東的溝通(續)

2023年度，公司制定了《投資者關係管理工作方案》，並進一步修訂完善了《投資者關係管理制度》。公司通過召開業績說明會、參加券商組織的策略會等加強與投資者溝通，開展投資者關係活動16次。通過深交所互動易回答62個投資者關心的問題，報告期內，公司嚴格執行《公司章程》和《投資者有關係管理辦法》關於股東通訊政策的要求，有效地保障了股東權益，確保公司與投資者溝通橋樑的暢通。

董事會定期審閱股東溝通政策，以確保其實施情況及有效性。報告期內，經考慮公司提供的多種溝通及參與渠道後，董事會確認股東溝通政策是有效的。

##### 2. 《公司章程》的重大變動

2023年度，公司2022年度股東大會、2023年第三次臨時股東大會分別對《公司章程》進行修改，主要是根據股東大會批准的限制性股票回購註銷及回購專用證券賬戶剩餘庫存股註銷情況，相應修改公司章程中關於註冊資本及股份變更的相關信息。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (九) 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則條文第A.2.1條所載職能以確保本公司建立健全的企業管治常規及程序。於報告期內，董事會已：

1. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定檢討及監察董事及僱員的操守準則；及
5. 檢討本公司有否遵守《香港上市規則》附錄C1《企業管治守則》及在本《企業管治報告》內作出披露。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (十) 風險管理及內部監控

董事會負責監督本集團的風險管理及內部監控系統，並檢討其有效性。公司董事會下設戰略委員會和審計與風險委員會(監督委員會)協助董事會監察及檢討風險、相關風險管理及內部監控系統的設計及運作效能，並向董事會提交報告。

公司建立了較為完善的風險管理及內部監控系統。將全面風險管理與內部控制工作與其他管理工作緊密結合，把風險管理的各項要求融入企業管理和業務流程中。按照「業務誰主管、風險誰負責」的原則，建立風險管理「三道防線」，即各部門、單位履行第一道防線職責，從專業領域開展風險評估工作，嚴格實施風險項目解決方案。董事會下設的戰略委員會和法律合規部履行第二道防線職責，推進重大經營風險評估及防控流程優化，切實保障重大風險防控工作順利實施。董事會下設的審計與風險委員會(監督委員會)和審計部履行第三道防線職責，監督內部控制的有效實施和內部控制自我評價工作，查缺補漏，整改提升。

# 公司治理(續)

## 十四. 企業管治報告(續)

### (十) 風險管理及內部監控(續)

#### 1. 風險管理

建立了重大風險評估機制。根據內外部環境的變化，對影響企業戰略目標和經營目標實現的風險進行風險辨識、分析和評價，根據風險評估結果，並結合內外部環境形勢以及企業重要瓶頸短板等因素，綜合評定年度重大風險，制定應對措施，經董事會審批後組織實施，並做好重大風險的防控工作。

建立健全運行風險預警機制。各業務主管部門實時關注國家法律法規修改、政府監管政策變化、行業動態調整和市場變化等突發情況，辨識評估本專業領域內可能發生的重大風，及時發佈推送風險預警通知。

持續完善風險內控相關制度。堅持把風險內控規定有效嵌入生產經營管理全流程，持續增強內控制度體系的科學性、系統性和有效性。有效承接內外部監管要求，組織全面梳理內控、風險和合規管理相關制度。2023年度，以現金流、生產安全、重大火災、市場營銷、技術研發、環境保護等方面為重點，共製修定規章制度139項。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (十) 風險管理及內部監控(續)

##### 1. 風險管理(續)

建立健全重大風險季度監測和報告工作機制。各業務主管部門和單位密切跟蹤重大風險變化及落實等情況，執行風險排查「主動上報+動態補充+關口審核」工作機制，實現全面風險管理監督反饋運行順暢。

建立健全重大事項決策風險評估與合規聯審機制。根據業務審批權限、重大事項風險評估與合規審查管理等有關規定，組織開展重大事項的專項風險評估與合規審查，並形成《專項風險評估與合規審查報告》。在重大事項審核、決策前，提交聯審部門審查，並形成《審查意見》。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (十) 風險管理及內部監控(續)

##### 2. 內部監控

本集團設有內部審計部，直接向審計與風險委員會(監督委員會)報告。審計部每季度向審計與風險委員會(監督委員會)報告公司內部審計工作情況。審計與風險委員會(監督委員會)監督及檢討本集團內部監控系統的全面性及實施情況。審計部每年度組織開展內部控制系統的年度檢討及自我評價，編製內部控制自我評價報告，並向審計與風險委員會(監督委員會)報告，呈報董事會批准。

本集團建立運行規章制度管理長效機制、授權審批內控機制、內控評價工作機制、內控整改工作機制、內控體系工作報告機制。審計部每年組織對內控體系的有效性進行全面自評，客觀、真實、準確揭示經營管理中存在的內控缺陷。並對內控監督評價揭示出來的內控缺陷，及時下發整改通知，指導督促落實整改，並對整改效果進行檢查評價。

本集團建立了《信息披露管理辦法》，明確規定了內幕信息在發佈之前的溝通、保密、匯報以及對外發佈程序。

董事會每年最少檢討本集團風險管理及內部監控系統一次。本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。董事會認為本集團風險管理及內部監控系統設置是充分並有效的。

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (十一) 審計師酬金

截至2023年12月31日止年度，本公司共向外聘審計師支付審計費人民幣500萬元，其中支付年度財務報告審計費用人民幣430萬元，支付內部控制審計費人民幣70萬元。

#### (十二) 董事會多元化政策

根據香港聯交所的規定，公司制定了《董事會多元化政策》，公司致力在業務各方面實行平等機會原則，任何人不會因種族、性別、殘疾、宗教或思想信仰、年齡、性傾向、家庭崗位或任何其他因素而受到歧視。

公司竭力確保董事會成員在技巧、經驗及觀點與角度多樣化方面保持適當的平衡以提供不同觀點與角度、見解和提問，確保公司業務策略的執行及董事會的高效運作。董事會成員的委任將繼續以用人唯賢的準則，根據客觀標準考慮可擔任董事會成員的人選，並適當考慮董事會成員多元化。

公司目前董事共8人，其中4名獨立非執行董事。公司董事分別從事鋼鐵企業管理、經濟管理、鋼鐵行業分析、法律和會計、稅務專業，工作經歷豐富，視野開闊，善於把握市場經濟規律和企業發展規律，掌握宏觀經濟形勢和國家政策法規，具有較強的專業素養和戰略思維，在各自專業領域內具有較強影響力，為鞍鋼股份高質量發展提供了有力支撐。

## 公司治理(續)

### 十四. 企業管治報告(續)

#### (十二) 董事會多元化政策(續)

目前全體董事均為男性，公司董事會計劃進一步優化董事會成員結構，計劃於2024年底前增選至少一名女性董事，公司亦將繼續參考董事會多元化政策，堅持任人唯賢的原則，並致力於為女性員工提供職業發展機會。公司已採取並將繼續採取措施，促進本公司董事會性別多元化。提名委員會定期檢討董事會多元化政策及多元化概況(包括性別均衡)以確保其持續有效。董事會相信，該項政策將提供所需人力資源，以更好地實現董事會的性別多元化。

2023年本集團(本公司及其下屬子公司)員工總數為26,964人，其中女性員工為2,270人，佔員工總數8.42%。本公司積極組織多元化的招聘和錄取，確保各種性別的人員在組織中得到平等的機會和待遇。截至本年報日期，本公司未知悉任何會令本公司僱員達到性別多元化更具挑戰或較不相干的因素及情況。

## 一. 重大環保問題

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公佈的重點排污單位

是       否

### (一) 環境保護相關政策和行業標準

《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國噪聲污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《煉焦化學工業污染物排放標準》《煉鐵工業大氣污染物排放標準》《煉鋼工業大氣污染物排放標準》《鋼鐵燒結、球團工業大氣污染物排放標準》《軋鋼工業大氣污染物排放標準》《火電廠大氣污染物排放標準》《鋼鐵行業水污染物排放標準》以及其他法律法規和行業標準。

### (二) 環境保護行政許可情況

鞍鋼股份鞍山本部排污許可證最新變更時間為2023年2月9日，有效期至2028年2月8日；鮫魚圈分公司排污許可證最新變更時間為2024年1月23日，有效期至2029年1月22日；朝陽鋼鐵排污許可證最新變更時間為2023年7月3日，有效期至2028年7月2日。

# 環境和社會責任(續)

## 一. 重大環保問題(續)

### (三) 行業排放標準及生產經營活動中涉及的污染物排放的具體情況

公司或子公司名稱	主要	主要	排放	排放口	排放濃	執行的污	核定的	超標		
	污染物及特徵	污染物及特徵							排放方式	口數量
	污染物的種類	污染物的名稱			度/強度	標準	排放總量	排放總量		
鞍鋼股份有限公司	水污染物	COD	經處理後 達標排放	3	總排口	<50mg/L	50mg/L	50.91	政府部門未核定	無
	水污染物	氨氮		3	總排口	<5mg/L	5mg/L	8.535		無
	大氣污染物	顆粒物		561	煉焦	<30mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	10,952.7		無
					煉鐵	<25mg/m <sup>3</sup>	25mg/m <sup>3</sup>			
					煉鋼	<20mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>			
					軋鋼	<30mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>			
	大氣污染物	二氧化硫		200	煉焦	<50mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	7,564.2		無
					燒結	<200mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>			
					軋鋼	<150mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>			
	大氣污染物	氮氧化物		167	煉焦	<500mg/m <sup>3</sup>	500mg/m <sup>3</sup>	22,349.6		無
					燒結	<300mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>			
					軋鋼	<300mg/m <sup>3</sup>	300mg/m <sup>3</sup>			

### 一. 重大環保問題(續)

#### (四) 對污染物的處理

報告期內，公司放行實施了152個超低排放項目，累計投資人民幣32.1億元。現有污染防治設施穩定運行，廢氣達標排放，朝陽鋼鐵和鮫魚圈鋼鐵分公司廢水達標排放，鞍山廠區已實現了非雨期廢水零排放。

#### (五) 環境自行監測方案

制定了環境自行監測方案，並組織監測。

#### (六) 突發環境事件應急預案

公司深入識別風險物質和評估環境風險，針對600平燒結機項目建成投產，重新修訂突發環境事件應急預案，並開展了公司級應急預案演練。

#### (七) 環境治理和保護的投入及繳納環境保護稅的相關情況

報告期內，公司環境保護項目共投資人民幣32.2億元，實際繳納環保稅人民幣0.89億元。

## 環境和社會責任(續)

### 一. 重大環保問題(續)

#### (八) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

鞍鋼股份始終以落實國家「雙碳」戰略和實現鞍鋼集團「雙碳」目標為宗旨、通過採取推動極致能效工程、佈局綠色能源產業、著力數字化智能化建設等措施，2023年度，實現萬元產值二氧化碳排放量5.54噸／萬元，較目標值減少0.03噸／萬元，鞍山基地和朝陽基地於2023年8月入選第二批「雙碳最佳實踐能效標桿示範廠」試點培育企業。

1. 持續加大節能項目投資力度。2023年放行實施21個節能項目，投資1.06億元，預計年效益6,300萬元，可實現技術節能量3萬噸標煤／年，減少二氧化碳排放量7.8萬噸／年；
2. 積極推進清潔能源「綠電」應用。2023年，共交易清潔能源電量24.6億千瓦時，降低購電成本1.6億元，減少二氧化碳排放量140萬噸；
3. 有序推進餘氣綜合利用高效發電機組項目。鞍山基地135MW、鮫魚圈基地135MW和朝陽基地100MW共4台餘氣綜合利用高效發電機組項目計劃將於2024全部建成投產，項目投產後預計多發電4.8億kWh，降低碳排放量20萬噸；
4. 著力推動能源低碳轉型，佈局綠色能源和應用。一是佈局氫能產業，鮫魚圈焦爐煤氣製液化天然氣(LNG)聯產氫氣項目於2023年5月份開始施工建設；二是推進朝陽鋼鐵新能源發電項目，一期5.4MW光伏項目已投運，將增加年發電量600萬kWh，預計將減少二氧化碳排放0.34萬噸；

### 一. 重大環保問題(續)

#### (八) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果(續)

5. 著力數字化智能化建設，提升管控水平。碳排放及產品生命週期評價(LCA)平台於8月投入運行，具備了生產過程定量化分析功能，實現鋼鐵產品碳足跡評價和企業碳排放數據可視化，同時完成鞍山基地四類典型汽車鋼產品LCA計算、報告編製與第三方驗證工作，並在中國鋼鐵行業EPD(環境產品生命)平台成功發佈汽車用冷硬鋼帶、熱軋鋼帶、連續退火冷軋鋼帶、罩式退火冷軋鋼帶四份EPD報告；
6. 完成汽車鋼降碳30%的方案研究，制定了高爐和轉爐大比例廢鋼+綠電的生產工藝方案，突破了高爐—轉爐加廢鋼40%的技術瓶頸，實現了多個降碳30%汽車鋼產品的批量穩定生產，提高了鞍鋼綠色低碳產品核心競爭力。

#### (九) 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

報告期內，公司無因環境問題受到行政處罰的情況。

#### (十) 其他應當公開的環境信息

無。

#### (十一) 其他環保相關信息

無。

## 環境和社會責任(續)

### 二. 社會責任情況

公司積極履行社會責任，且已公開披露《鞍鋼股份有限公司2023年企業社會責任報告暨環境、社會、管治報告》。報告全文詳見2024年3月29日巨潮資訊網<http://www.cninfo.com.cn>。

### 三. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興的情況

公司認真學習貫徹習近平總書記關於鄉村振興工作的重要指示精神，積極踐行社會責任，堅持「四個不摘」，聚焦「五大振興」，持續按照「好」的標準謀劃鄉村振興幫扶工作。根據幫扶地實際情況，精準對接地方需求，充分發揮幫扶地區特色資源優勢，持續增強其自身「造血」能力，提升可持續發展能力。2023年，公司投入無償幫扶資金人民幣1,640.1萬元，實施幫扶項目7個；消費幫扶採購各幫扶地農副產品人民幣2,605萬元；招商引資人民幣3,523萬元；培訓塔縣鄉村振興帶頭人、管理人員、基層技術人員1,302人次，幫助安置就業182人；塔縣蘭干村、布勒布勒迭村完成喀什地區級鄉村振興示範村建設工作，獲得塔縣縣委幫扶工作「好」的評價。

## 一、承諾事項履行情況

### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
資產重組時所做承諾	鞍山鋼鐵	同業競爭承諾	《鞍山鋼鐵集團公司避免同業競爭承諾函》：  (1) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司在避免同業競爭方面符合國家有關規定。  (2) 鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司未從事對你公司鋼鐵主業構成直接或間接競爭的業務。  (3) 鞍山鋼鐵承諾給予你公司在同等條件下優先購買鞍山鋼鐵或鞍山鋼鐵的全資、控股公司擬出售的與你公司鋼鐵主業有關的資產、業務的權利。	2007年5月20日	長期有效	未違反承諾

## 重要事項(續)

### 一. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			(4) 如鞍山鋼鐵參股企業所生產產品或所從事業務與你公司構成或可能構成競爭，鞍山鋼鐵承諾，在你公司提出要求時，鞍山鋼鐵將出讓鞍山鋼鐵所持該等企業的全部出資、股份或權益，並承諾在同等條件下給予你公司優先購買該等出資、股份或權益的權利。			
			(5) 如果鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司存在與你公司鋼鐵主業構成或可能構成同業競爭的資產和業務，在你公司提出收購要求時，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司將以合理的價格及條件按照法律規定的程序優先轉讓給你公司。			

## 重要事項(續)

### 一. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			<p>(6) 在本承諾有效期內，鞍山鋼鐵與你公司具有同等投資資格的前提下，對於新業務機會，鞍山鋼鐵應先通知你公司。</p> <p>如你公司接受該新業務機會，鞍山鋼鐵需無償將該新業務機會轉讓給你公司。如你公司明確拒絕該新業務機會，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司才有權進行投資。</p> <p>此後若你公司提出收購要求，鞍山鋼鐵及其下屬全資、控股公司仍需將新業務機會所形成的資產和業務以合理的價格及條件優先轉讓給你公司。</p>			

## 重要事項(續)

### 一. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			(7) 採取其他有效措施避免和消除同業競爭。			
			上述承諾並不限制鞍山鋼鐵及其全資、控股公司從事或繼續從事與你公司不構成競爭的業務，特別是提供你公司經營所需相關材料或服務的業務。			
			鞍山鋼鐵所有承諾均以符合國家規定為準，可依據國家規定對承諾的內容做相應調整，國家規定不予禁止的事項鞍山鋼鐵有權從事。			

## 重要事項(續)

### 一. 承諾事項履行情況(續)

#### (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			該承諾自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：  (1) 鞍山鋼鐵不再作為你公司的控股股東；  (2) 你公司的股份終止在任何證券交易所上市(但你公司的股票因任何原因暫停買賣除外。)  (3) 國家規定對某項承諾的內容無要求時，相應部分自行終止。			

## 重要事項(續)

### 一. 承諾事項履行情況(續)

- (一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項(續)

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
			鑒於目前鞍山鋼鐵不存在與你公司構成同業競爭的、已投產的鋼鐵主業生產項目，因此，本承諾出具之日前，鞍山鋼鐵就其與你公司之間競爭關係的一切承諾，如有與本承諾相抵觸之處，以本承諾為準。			
承諾是否按時履行			是			

- (二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明

適用       不適用

## 重要事項(續)

### 二. 控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

適用       不適用

### 三. 違規對外擔保情況

適用       不適用

### 四. 董事會對最近一期「非標準審計報告」相關情況的說明

適用       不適用

### 五. 董事會、監事會、獨立董事(如有)對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用       不適用

## 重要事項(續)

### 六. 與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的情況說明

財政部於2022年11月30日公佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「解釋第16號」)，規定對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，不適用豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定，企業在交易發生時應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

對於在首次施行該規定的財務報表列報最早期間的期初至施行日之間發生的適用該規定的單項交易，以及財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，企業應當按照該規定進行調整。

公司自2023年1月1日起執行該規定，執行該規定的主要影響如下：

金額單位：人民幣百萬元

報表項目	2021年12月31日／2021年度(合併)			2021年12月31日／2021年度(母公司)		
	變更後	變更前	影響	變更後	變更前	影響
遞延所得稅資產	830	744	86	757	671	86
遞延所得稅負債	329	157	172	293	122	171
未分配利潤	12,093	12,179	-86	16,183	16,268	-85
所得稅費用	2,047	1,961	86	1,424	1,339	85

## 重要事項(續)

### 六. 與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的情況說明(續)

金額單位：人民幣百萬元

報表項目	2022年12月31日/2022年度(合併)			2022年12月31日/2022年度(母公司)		
	變更後	變更前	影響	變更後	變更前	影響
遞延所得稅資產	1,562	1,506	56	1,500	1,444	56
遞延所得稅負債	347	157	190	338	149	189
未分配利潤	10,118	10,252	-134	14,098	14,231	-133
所得稅費用	-407	-455	48	-660	-708	48

### 七. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

1. 本年本公司全資子公司科技發展分立為材料科技、科技發展。科技發展更名為金索聚。
2. 本年註銷子公司德鄰智聯。
3. 本年本公司全資子公司化學科技新設立控股子公司綠鑫鼎。

## 重要事項(續)

### 八. 聘任、解聘會計師事務所情況

#### (一) 現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	人民幣500萬元
境內會計師事務所審計服務的連續年限	1年
境內會計師事務所註冊會計師姓名	張軍書、顧欣
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	1年

#### (二) 報告期是否改聘會計師事務所

適用       不適用

是否在審計期間改聘會計師事務所

是       否

更換會計師事務所是否履行審批程序

是       否

### 八. 聘任、解聘會計師事務所情況(續)

#### (二) 報告期是否改聘會計師事務所(續)

對改聘或變更會計師事務所情況的詳細說明：鑒於公司前任會計師事務所信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)已連續5年為公司提供財務決算審計和內控審計。根據財政部、國資委《關於會計師事務所承擔中央企業財務決算審計有關問題的通知》相關規定，公司於2023年度聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)為公司年度審計會計師事務所。公司已就擬變更會計師事務所事宜與信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)和立信會計師事務所(特殊普通合夥)進行了事前溝通，前後任會計師事務所均已對本次變更無異議。2023年5月29日，公司2022年度股東大會批准了《關於聘任立信會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司2023年度審計師的議案》。

#### (三) 聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

公司聘請了立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2023年度內部控制審計會計師事務所，報酬為人民幣70萬元。

#### (四) 最近三年內是否更換會計師事務所

鑒於公司前任會計師事務所信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)已連續5年為公司提供財務決算審計和內控審計。根據財政部、國資委《關於會計師事務所承擔中央企業財務決算審計有關問題的通知》相關規定，公司於2023年度改聘立信會計師事務所(特殊普通合夥)為年度審計會計師事務所。

## 重要事項(續)

### 九. 年度報告披露後面臨退市情況

適用  不適用

### 十. 破產重整相關事項

適用  不適用

公司報告期未發生破產重整相關事項。

### 十一. 重大訴訟、仲裁事項

適用  不適用

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

### 十二. 處罰及整改情況

適用  不適用

公司報告期不存在重大處罰及整改情況。

### 十三. 公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用  不適用

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易

以下所述關聯交易歸入《香港聯交所上市規則》第十四A章有關「關連交易」或「持續關連交易」的定義。相關關聯交易已符合《香港聯交所上市規則》第十四A章的披露規定。

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易

關聯交易方	關聯關係	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價原則	關聯 交易價格	關聯 交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同	獲批的 交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的同 類交易市價
							類交易金 額的比例 (%)				
鞍鋼集團礦業有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	16,918	19.76	39,769	否	貨幣方式	-
山西物產國際能源有限公司	控股股東聯繫人	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	2,793	3.26			貨幣方式	-
鞍鋼集團眾元產業發展 有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	1,988	2.32			貨幣方式	-
鞍鋼國貿公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	1,596	1.86			貨幣方式	-
鞍鋼鑄鋼有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	796	0.93			貨幣方式	-
本鋼集團有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	402	0.47			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購主要原材料	市場原則	-	402	0.47			貨幣方式	-
小計	-	-	採購主要原材料	-	-	24,895	29.07			-	-

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的同類交易市價
攀鋼集團有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購鋼材產品	市場原則	-	586	1.86	9,357	否	貨幣方式	-
本鋼集團有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購鋼材產品	市場原則	-	396	1.26			貨幣方式	-
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購鋼材產品	市場原則	-	362	1.15			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購鋼材產品	市場原則	-	33	0.10			貨幣方式	-
小計	-	-	採購鋼材產品	-	-	1,377	4.37			-	-

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的同類交易市價
鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材料	市場原則	-	963	12.86	3,702	否	貨幣方式	-
鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材料	市場原則	-	714	9.53			貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材料	市場原則	-	273	3.64			貨幣方式	
鞍鋼集團工程技術有限公司	控股股東聯繫人	採購商品/ 接受服務	採購輔助材料	市場原則	-	243	3.24			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購輔助材料	市場原則	-	519	6.93			貨幣方式	-
小計	-	-	採購輔助材料	-	-	2,712	36.20			-	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	採購能源動力	市場原則	-	148	12.93	2,011	否	貨幣方式	-
小計	-	-	採購能源動力	-	-	148	12.93			-	-

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的同類交易市價
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	1,291	7.54	9,343	否	貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	1,253	7.31			貨幣方式	-
鞍鋼集團工程技術有限公司	控股股東聯繫人	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	1,225	7.15			貨幣方式	-
鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	1,018	5.94			貨幣方式	-
鞍山鋼鐵	控股股東	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	864	5.04			貨幣方式	-
鞍鋼集團信息產業有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	449	2.62			貨幣方式	-
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	446	2.60			貨幣方式	-
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	278	1.62			貨幣方式	-
鞍鋼營口港務有限公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	234	1.37			貨幣方式	-
鞍鋼國貿公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	212	1.24			貨幣方式	-

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的同類交易市價
鞍鋼集團其他子公司	受同一控股股東控制	採購商品/ 接受服務	接受支持性服務	市場原則	-	720	4.20			貨幣方式	-
小計	-	-	接受支持性服務	-	-	7,990	46.63			-	-
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	6,524	4.22	20,206	否	貨幣方式	-
鞍鋼國貿公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	623	0.40			貨幣方式	-
鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	334	0.22			貨幣方式	-
鞍山發藍股份公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	277	0.18			貨幣方式	-
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	229	0.15			貨幣方式	-
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	217	0.14			貨幣方式	-
鞍鋼集團其他子公司	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售產品	市場原則	-	528	0.34			貨幣方式	-
小計	-	-	銷售產品	-	-	8,732	5.65			-	-

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額 (人民幣 百萬元)	佔同類交易金額的比例 (%)	獲批的交易額度 (人民幣 百萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的同類交易市價
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	銷售廢鋼料、廢 舊物資、篩下 粉	市場原則	-	302	90.42	766	否	貨幣方式	-
小計	-	-	銷售廢鋼料、廢 舊物資、篩下 粉	-	-	302	90.42	-	-	-	-
鞍鋼集團	受同一控股股東控制	銷售商品/ 提供服務	提供綜合性服務	市場原則	-	406	21.25	1,769	否	貨幣方式	-
小計	-	-	提供綜合性服務	-	-	406	21.25	-	-	-	-
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	結算資金存 款利息	市場原則	-	43	70.49	100	否	貨幣方式	-
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	最高存款每 日餘額	市場原則	-	4,895	-	5,000	否	-	-
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	信貸業務利息	市場原則	-	1	0.42	250	否	貨幣方式	-
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	委託貸款利息	市場原則	-	-	-	100	否	貨幣方式	-
鞍鋼集團資本控股有限公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	商業保理	市場原則	-	-	-	1,000	否	貨幣方式	-
鞍鋼集團資本控股有限公司	受同一控股股東控制	接受金融服務	商業保理利息	市場原則	-	-	-	50	否	貨幣方式	-

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

大額銷售退回的詳細情況 -

按類別對報告期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況

本公司2023年度日常關聯交易預計數據是根據公司日常關聯交易協議及日常關聯交易協議之補充協議所載內容與交易金額預計上限而作出。2023年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議及日常關聯交易協議之補充協議上載明的適用於該等類別的相關上限。部分關聯交易項目實際發生額較預計數額差異較大，是由於實際運營過程中商品的價格和交易量的變動影響，而原預計數據是預計的交易金額上限，因此存在差異屬於合理情況，不影響亦不損害非關聯股東和公司的利益。

交易價格與市場參考價格差異較大的原因 -

關聯交易相關說明

鋼鐵生產具有較強的連續性。鞍鋼集團長期從事原材料、輔助材料和能源動力的開採、供應、加工、製造，是本公司供應鏈的一部分。同時其內部子公司擁有較強的技術水平和服務能力，可為本公司提供生產經營所必需的支持性服務。而作為本公司的客戶，公司也會向鞍鋼集團銷售公司的部分產品、廢鋼料、廢舊物資及綜合性服務。

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用  不適用

#### (三) 共同對外投資的關聯交易

金額單位：人民幣百萬元

共同投資方	關聯關係	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業的註冊資本	被投資企業的總資產	被投資企業的淨資產	被投資企業的淨利潤
攀鋼集團攀枝花鋼鈾有限公司、攀鋼集團西昌鋼鈾有限公司	受同一控股股東控制	綠鑫鼎(之前擬稱為鞍鋼攀枝花化學科技有限公司)	煉焦；化工產品生產(不含許可類化工產品)；專用化學產品製造(不含危險化學品)；石墨及碳素製品製造；化肥銷售；新材料技術研發；工程和技術研究和試驗發展；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；污水處理及再生利用；貨物進出口；技術進出口。	180	14	14	0
被投資企業的重大在建項目的進展情況(如有)		-					

註：為推進化學科技產業化發展，充分開發利用鞍鋼煤焦油資源，2023年8月23日，經公司第九屆第十七次董事會批准，化學科技與攀鋼集團攀枝花鋼鈾有限公司和攀鋼集團西昌鋼鈾有限公司訂立合資協議，共同投資設立綠鑫鼎(之前擬稱為鞍鋼攀枝花化學科技有限公司)。綠鑫鼎註冊資本人民幣180百萬元，化學科技、攀鋼集團攀枝花鋼鈾有限公司、攀鋼集團西昌鋼鈾有限公司分別認繳出資人民幣108百萬元、人民幣36百萬元、人民幣36百萬元。截至2023年12月31日，三方已分別繳納出資人民幣14百萬元，人民幣0百萬元、人民幣0百萬元。

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (四) 關聯債權債務往來

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是  否

報告期內，本集團不存在非經營性關聯債權債務往來。

#### (五) 與存在關聯關係的財務公司的往來情況

適用  不適用

金額單位：人民幣百萬元

存款業務

關聯方	關聯關係	每日最高 存款限額	存款 利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	5,000	0.455%-1.9%	4,224	388,478	390,217	2,485

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (五) 與存在關聯關係的財務公司的往來情況(續)

##### 貸款業務

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款 利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	5,000	2.07%	-	200	-	200

##### 授信或其他金融業務

關聯方	關聯關係	業務類型	總額	實際發生額
鞍鋼財務公司	受同一控股股東控制	授信	5,000	200

#### (六) 公司控股的財務公司與關聯方的往來情況

適用       不適用

#### (七) 其他重大關聯交易

無。

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (八) 獨立非執行董事意見

(1)2023年度，公司的日常關聯交易(即持續性關連交易)屬於公司的日常業務；(2)2023年度，公司的日常關聯交易是(A)按照一般商業條款進行(與國內類似實體所作的類似性質交易比較)；(B)(倘無類似情況可供比較)按不遜於第三者可取得或提供的條款達成；(C)(如無可參考比較者)按對本公司股東而言公平合理的條款進行的；(3)2023年度，公司的日常關聯交易乃根據日常關聯交易協議及日常關聯交易協議之補充協議條款進行，交易條款公平合理，並且符合公司及股東的整體利益；(4)2023年度，公司的日常關聯交易總額並未超過日常關聯交易協議及日常關聯交易協議之補充協議上載明的適用於該等類別的相關上限。部分關聯交易項目實際發生額較預計數額差異較大，是由於實際運營過程中商品的價格和交易量的變動影響，而原預計數據是預計的交易金額上限，因此存在差異屬於合理情況，不影響亦不損害非關聯股東和公司的利益。

#### (九) 審計師意見

審計師已審閱公司2023年度發生的非豁免持續關連交易，並向董事會出具函件。就所披露的持續關連交易，審計師認為：

1. 我們沒有注意到任何事項使我們相信披露的持續關連交易未獲貴公司董事會批准。
2. 對於涉及貴集團提供商品或服務的持續關連交易，我們沒有注意到任何事項使我們相信這些交易未在所有重大方面按照貴集團的定價政策進行。
3. 我們沒有注意到任何事項使我們相信披露的持續關連交易未在所有重大方面按照針對此類交易的相關協議進行。

## 重要事項(續)

### 十四. 重大關聯交易(續)

#### (九) 審計師意見(續)

4. 我們沒有注意到任何事項使我們相信後附的每項持續關聯交易的總金額超過貴公司設定的年度金額上限。

### 十五. 重大合同及其履行情況

#### (一) 託管、承包、租賃事項

##### 1. 託管事項

2021年11月26日，公司2021年第二次臨時股東大會批准本公司與鞍鋼簽署的《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》。2021年12月，本公司與鞍山鋼鐵簽署了《資產和業務委託管理服務協議》，作為已獲批准的《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》項下的具體執行協議。根據《資產和業務委託管理服務協議》，鞍山鋼鐵將其管控範圍內未上市單位的資產、業務及未來新增資產和拓展業務委託本公司進行日常運營管理。

報告期內，本公司不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的託管項目。

##### 2. 承包事項

公司報告期不存在承包情況。

##### 3. 租賃事項

公司使用鞍山鋼鐵及其下屬子公司部分土地資產用於公司生產經營。根據公司與相關方簽署的土地租賃協議，公司向鞍山鋼鐵及其下屬子公司按市場化原則支付土地租金，2023年度共支付租金為人民幣123百萬元。

報告期內，公司不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃事項。

### 十五. 重大合同及其履行情况(續)

#### (二) 重大擔保

適用       不適用

報告期內本公司無重大擔保事項，也無存續至本報告期的重大擔保事項。

#### (三) 委託他人進行現金資產管理的情況

##### 1. 委託理財情況

公司報告期不存在委託理財。

##### 2. 委託貸款情況

公司報告期不存在委託貸款情況。

#### (四) 其他重大合同

公司報告期不存在其他重大合同。

### 十六. 其他重大事項說明

適用       不適用

### 十七. 公司子公司重大事項

適用       不適用

# 股份變動及股東情況

## 一. 股份變動情況

### (一) 股份變動情況

數量單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	回購股份	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	50,227,732	0.53	-	-	-	-33,811,793	-33,811,793	16,415,939	0.17
1. 國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他內資持股	50,227,732	0.53	-	-	-	-	-	16,415,939	0.17
其中：境內法人持股	408,623	0.00	-	-	-	-408,623	-408,623	0	0
境內自然人持股	49,819,109	0.53	-	-	-	-33,403,170	-33,403,170	16,415,939	0.17
4. 外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、無限售條件股份	9,352,792,719	99.47	-	-	-	+14,643,314	+14,643,314	9,367,436,033	99.83
1. 人民幣普通股	7,941,252,719	84.45	-	-	-	+14,643,314	+14,643,314	7,955,896,033	84.79
2. 境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外資股	1,411,540,000	15.01	-	-	-	-	-	1,411,540,000	15.04
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	9,403,020,451	100.00	-	-	-	-19,168,479	-19,168,479	9,383,851,972	100

## 股份變動及股東情況(續)

### 一. 股份變動情況(續)

#### (一) 股份變動情況(續)

##### 1. 股份變動原因

2023年2月10日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷10名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年4月17日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售股票14,779,050股。上述股份解除限售後，其中有135,736股董事和高管持股轉為高管鎖定股。

2023年7月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年7月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成公司回購專用證券賬戶剩餘408,623股庫存股註銷手續。

2023年12月19日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷197名原激勵對象持有的15,590,555股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

上述股份變動因素導致有限售條件股份中境內法人持股、境內自然人持股、其他內資持股、無限售條件股份中人民幣普通股數量和公司股份總數發生變動。

# 股份變動及股東情況(續)

## 一. 股份變動情況(續)

### (一) 股份變動情況(續)

#### 2. 股份變動的批准情況

2022年11月23日，公司第九屆第八次董事會及第九屆第四次監事會審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。

2022年12月19日，公司2022年第三次臨時股東大會、2022年第二次內資股類別股東會、2022年第二次外資股類別股東會審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。

2023年3月30日，公司第九屆第十四次董事會及第九屆第七次監事會審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》《關於2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件成就的議案》。

2023年5月29日，公司2022年度股東大會、2023年第一次內資股類別股東會、2023年第一次外資股類別股東會審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。

## 股份變動及股東情況(續)

### 一. 股份變動情況(續)

#### (一) 股份變動情況(續)

##### 2. 股份變動的批准情況(續)

2023年8月30日，公司第九屆第十九次董事會及第九屆第九次監事會審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。

2023年10月26日，公司2023年第三次臨時股東大會、2023年第二次內資股類別股東會、2023年第二次外資股類別股東會審議通過《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》。

##### 3. 股份變動的過戶情況

2023年2月10日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年7月24日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年12月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷197名原激勵對象持有的15,590,555股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

## 股份變動及股東情況(續)

### 一. 股份變動情況(續)

#### (一) 股份變動情況(續)

4. 股份回購的實施進展情況

適用  不適用

5. 採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

適用  不適用

6. 股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響

2023年，公司總股本由9,403,020,451股減少至9,383,851,972股。按新股本9,383,851,972股攤薄計算，2022年度每股收益為人民幣0.012元/股，歸屬於公司普通股股東的每股淨資產為人民幣6.18元。股份變動對上述財務指標無重大影響。

7. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

## 股份變動及股東情況(續)

### 一. 股份變動情況(續)

#### (二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初限售股份	本期增加 限售股份	本期減少 限售股份	期末 限售股份	限售原因	解除限售日期
鞍鋼股份回購專用賬戶	408,623	-	408,623	0	-	-
王義棟	7,459	2,486	-	9,945	董事離任後所持股份100%鎖定	-
張紅軍	400,000	32,000	400,000	32,000	本期解除限售的限制性股票部分 轉為高管鎖定股	-
田勇	300,000	24,000	198,000	126,000	本期解除限售的限制性股票部分 轉為高管鎖定股	-
楊旭	55,000	41,250	55,000	41,250	本期解除限售的限制性股票部分 轉為高管鎖定股	-
孟勁松	450,000	36,000	297,000	189,000	本期解除限售的限制性股票部分 轉為高管鎖定股	-
其他限制性股票激勵對象	48,606,650	-	32,588,906	16,017,744	-	-
合計	50,227,732	135,736	33,947,529	16,415,939	-	-

## 股份變動及股東情況(續)

### 二. 證券發行與上市情況

#### (一) 報告期內證券發行情況

適用       不適用

#### (二) 公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

2023年2月10日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷10名原激勵對象持有的2,040,931股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年4月17日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售股票14,779,050股。上述股份解除限售後，其中有135,736股董事和高管持股轉為高管鎖定股。

2023年7月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷12名原激勵對象持有的1,128,370股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年7月21日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成公司回購專用證券賬戶剩餘408,623股庫存股註銷手續。

2023年12月19日，公司在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成回購註銷197名原激勵對象持有的15,590,555股已授予但尚未解除限售的限制性股票。

上述股份變動因素導致有限售條件股份中境內法人持股、境內自然人持股、其他內資持股、無限售條件股份中人民幣普通股數量 and 公司股份總數發生變動。

## 股份變動及股東情況(續)

### 二. 證券發行與上市情況(續)

#### (三) 現存的內部職工股情況

適用       不適用

#### (四) H股可轉換債券

2018年5月25日，公司在香港聯交所發行了1,850,000,000港元零息可轉換債券，該可轉換債券於2018年5月28日在香港聯交所上市交易，並於2023年5月25日到期。根據債券發行的有關條款及債券持有人的要求，公司於2021年5月25日贖回本金金額32,000,000港元債券，於2023年5月25日可轉換債券到期日贖回剩餘本金金額1,818,000,000港元債券，可轉換債券已全部贖回。至到期日前未發生轉股情況。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況

#### (一) 公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數 **108,117戶**      2024年2月末普通股股東總數 **106,598戶**  
其中H股453戶      其中H股454戶

#### 持股5%以上的股東持股或前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末		報告期內增		持有有限		質押或凍結情況
			持股數量	減變動情況	售條件的	持有無限售條	質押或凍結情況		
			股份數量	減變動情況	股份數量	件的股份數量	股份狀態	數量	
鞍山鋼鐵集團有限公司	國有法人	53.45%	5,016,111,529	0.00	-	5,016,111,529	-	-	
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	14.91%	1,398,808,490	183,955	-	1,398,808,490	-	-	
中國石油天然氣集團有限公司	國有法人	9.00%	845,000,000	0.00	-	845,000,000	-	-	
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	0.89%	83,650,620	0.00	-	83,650,620	-	-	
中國電力建設集團有限公司	國有法人	0.60%	56,550,580	0.00	-	56,550,580	-	-	
香港中央結算有限公司	境外法人	0.47%	44,230,021	-56,753,724	-	44,230,021	-	-	
中國光大銀行股份有限公司-國 金量化多策略靈活配置混合型 證券投資基金	其他	0.19%	17,856,890	17,740,890	-	17,856,890	-	-	
陳智穎	境外自然人	0.17%	15,700,000	-1,771,686	-	15,700,000	-	-	
交通銀行股份有限公司-景順長 城中證紅利低波動100交易型 開放式指數證券投資基金	其他	0.16%	15,245,800	14,642,700	-	15,245,800	-	-	
韓柯	境內自然人	0.16%	15,061,400	1,989,800	-	15,061,400	-	-	

上述股東關聯關係或一致行動的說明      本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### (一) 公司股東數量及持股情況(續)

##### 前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	年末持有無限售		數量
	條件股份數量	股份種類	
鞍山鋼鐵集團有限公司	5,016,111,529	人民幣普通股	5,016,111,529
香港中央結算(代理人)有限公司	1,398,808,490	境外上市外資股	1,398,808,490
中國石油天然氣集團有限公司	845,000,000	人民幣普通股	845,000,000
中央匯金資產管理有限責任公司	83,650,620	人民幣普通股	83,650,620
中國電力建設集團有限公司	56,550,580	人民幣普通股	56,550,580
香港中央結算有限公司	44,230,021	人民幣普通股	44,230,021
中國光大銀行股份有限公司－國金量化 多策略靈活配置混合型證券投資基金	17,856,890	人民幣普通股	17,856,890
陳智穎	15,700,000	人民幣普通股	15,700,000
交通銀行股份有限公司－景順長城中證 紅利低波動100交易型開放式指數證券 投資基金	15,245,800	人民幣普通股	15,245,800
韓柯	15,061,400	人民幣普通股	15,061,400

前10名無限售條件股東之間，以及前10名無限售條件股東與前10名股東之間的關聯關係或一致行動的說明

本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人。

前10名普通股股東參與融資融券業務情況說明(如有)

前10名股東中陳智穎持有的15,700,000股均為通過投資者信用證券賬戶持有。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### (一) 公司股東數量及持股情況(續)

前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

適用       不適用

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內是否進行約定購回交易

是       否

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### (二) 公司控股股東情況

控股股東性質：中央國有控股企業

控股 股東名稱	法定 代表人	成立日期	組織機構代碼	註冊資本	主要經營業務
鞍山鋼鐵	王軍	1949年7月9日	912103002414200141	人民幣260億元	金屬、非金屬礦，鐵原、精礦購銷、加工，客運，危險貨物運輸，工業、民用氣體，耐火土石，黑色金屬，鋼壓延製品，金屬製品(不含專營)，焦化產品，耐火材料製品，電機、輸配電及控制設備，儀器儀錶，鐵路電訊裝置，冶金機械設備及零部件製造，工程勘察、設計，技術開發、轉讓、諮詢、服務、培訓，耐火土石開採，建築，設備安裝，勘察設計，設備及備件，冶金材料，合金與金屬材料，鋼、鐵、鈮、鈦、焦銷售等。

控股股東報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況

鞍山鋼鐵持有遼寧港口股份有限公司(證券代碼：601880)1.87%股份。

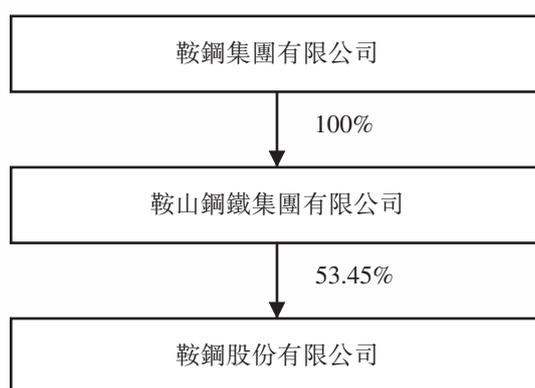
## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### (三) 截至報告期末，公司實際控制人情況

實際控制人性質：中央國資管理機構

實際控制人類型：法人



## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

#### (三) 截至報告期末，公司實際控制人情況(續)

實際控制人名稱	法定代表人	成立日期	組織機構代碼	主要經營業務
鞍鋼集團有限公司	譚成旭	2010年7月28日	91210000558190456G	鋼、鐵、鈾、鈦、不銹鋼、特鋼生產及製造，有色金屬生產及製造，鋼壓延加工，鐵、鈾、鈦及其他有色金屬、非金屬礦採選與綜合利用，礦山輔助產業，清潔能源發電，煤炭及製品銷售，化工產品及氣體(不含危險化學品)、耐火材料生產、銷售，工礦工程、冶金工程施工，工程技術服務，裝備製造，物聯網信息服務，節能、環保技術服務，新材料研發，再生資源開發，機械加工，技術開發、轉讓與服務，交通運輸服務，房地產開發，城市能源供應，軟件和信息技術服務，智能製造與服務，國內外貿易，財務管理，招投標服務，醫療康養服務，職業技能培訓，經濟信息諮詢服務，企業管理，酒店餐飲服務，經營國務院國資委授權範圍內的其他國有資產及投資；以下限分支機構經營：報刊發行，出版物印刷，包裝裝潢和其他印刷品印刷。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。
實際控制人報告期內控制的其他境內外上市公司的股權情況				鞍鋼間接控股鈾鈦股份(000629.SZ)49.67%股份；間接控股本鋼板材(000761.SZ)76.67%股份。

公司報告期內實際控制人未發生變更。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

(四) 公司控股股東或第一大股東及其一致行動人累計質押股份數量佔其所持公司股份數量比例達到**80%**

適用  不適用

(五) 主要股東和其他人在本公司股份及相關股份的權益與淡倉

除下述者外，於二零二三年十二月三十一日，概無其他人士(本公司董事、監事、高級管理人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而被列入按《證券及期貨條例》第336條存置之登記冊：

報告期末本公司普通股權益

股東名稱	所持股份數目及類別	佔總股本比例	佔已發行H股總數比例	佔已發行內資股總數比例	身份
鞍鋼集團有限公司	5,016,111,529股(L) A股	53.45%(L)	-	62.92%(L)	受控制公司權益
鞍山鋼鐵集團有限公司	5,016,111,529股(L) A股	53.45%(L)	-	62.92%(L)	實益擁有人
中國石油天然氣集團有限公司	845,000,000股(L) A股	9.00%(L)	-	10.60%(L)	實益擁有人
Brown Brothers Harriman & Co.	106,766,224股(L) 106,766,224股(P) H股	1.14%(L) 1.14%(P)	7.56%(L) 7.56%(P)	-	核准借出代理人

附註：

- (1) (L)-好倉，(S)-淡倉，(P)-可供借出的股份
- (2) 鞍山鋼鐵集團有限公司為鞍鋼集團有限公司的全資附屬公司。根據證券及期貨條例，鞍鋼集團有限公司因而被視為於鞍山鋼鐵集團有限公司持有的A股中擁有權益，持有5,016,111,529股A股，分別佔本公司A股股本約62.92%及股本總額約53.45%。

## 股份變動及股東情況(續)

### 三. 股東和實際控制人情況(續)

(六) 控股股東、實際控制人、重組方及其他承諾主體股份限制減持情況

適用  不適用

### 四. 股份回購在報告期的具體實施情況

股份回購的實施進展情況

適用  不適用

方案披露時間	擬回購 股份數量 (股)	佔總股 本的比例	回購 金額 (萬元)	回購期間	回購用途	已回購數量 (股)	已回購數量佔股 權激勵計劃所涉 及的標的股票的 比例 (如有)	備註
2022年11月23日	2,040,931	0.0217%	379.22	-	回購註銷已不符合激勵條件 的激勵對象持有的已授予 但尚未解除限售的部分限 制性股票	2,040,931	-	回購價格分別為 1.85元/股、 1.91元/股、 2.34元/股
2023年3月30日	1,128,370	0.0120%	221.69	-	回購註銷已不符合激勵條件 的激勵對象持有的已授予 但尚未解除限售的部分限 制性股票	1,128,370	-	回購價格分別為 1.85元/股、 1.92元/股、 2.36元/股

## 股份變動及股東情況(續)

### 四. 股份回購在報告期的具體實施情況(續)

#### 股份回購的實施進展情況(續)

方案披露時間	擬回購 股份數量 (股)	佔總股 本的比例	回購 金額 (萬元)	回購期間	回購用途	已回購數量 (股)	已回購數量佔股 權激勵計劃所涉 及的標的股票的 比例 (如有)	備註
2023年8月30日	15,590,555	0.1659%	2,958.07	-	回購註銷已不符合激勵條件 的激勵對象持有的已授予 但尚未解除限售的部分限 制性股票及因第二個解除 限售期公司層面業績考核 不達標而回購註銷對應業 績考核年度限制性股票	15,590,555	-	回購價格分別為 1.85元/股、 2.31元/股、 1.96元/股

註： 以上回購事項均是根據公司2020年限制性股票激勵計劃(草案)相關規定，由公司向激勵對象實施的回購，屬於《香港聯交所上市規則》項下的私人安排回購。

#### 採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

適用  不適用

# 債券相關情況

## 一. 企業債券

適用  不適用

報告期公司不存在企業債券。

## 二. 公司債券

適用  不適用

報告期公司不存在公司債券。

## 三. 非金融企業債務融資工具

### 1. 非金融企業債務融資工具基本信息

金額單位：人民幣百萬元

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率	還本付息方式	交易場所
鞍鋼股份2022年度 第一期綠色中期 票據	22鞍鋼股 GN001	132280095	2022年9月26日	2022年9月28日	2025年9月28日	299	2.85%	到期一次性還 本，每年付息 一次	銀行間債券
投資者適當性安排 (如有)		-							
適用的交易機制		-							
是否存在終止上市交 易的風險(如有)和 應對措施		-							

逾期未償還債券

適用  不適用

## 債券相關情況(續)

### 三. 非金融企業債務融資工具(續)

#### 2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

適用  不適用

#### 3. 中介機構的情況

債券項目名稱	中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	中介機構聯繫人	聯繫電話
鞍鋼股份2022年度第一期 綠色中期票據	中國銀行股份有 限公司	北京市西城區復 興門內大街1 號	-	程派豪	010-66594835

報告期內上述機構是否發生變化

是  否

## 債券相關情況(續)

### 三. 非金融企業債務融資工具(續)

#### 4. 募集資金使用情況

金額單位：人民幣百萬元

債券項目名稱	募集資金	已使	未使	募集資金專項賬戶運作情況(如有)	募集資金違規使用的整改情況(如有)	是否與募集說明書承諾的用途、使用計劃及其他約定一致
	總金額	用金額	用金額			
鞍鋼股份2022年度第一期綠色中期票據	300.00	237.97	62.03	募集資金專項賬戶由銀行實行專戶資金監管，以合法合規為原則，確保資金的使用及管理透明、規範。	-	是

募集資金用於建設項目

適用  不適用

募集資金所用建設項目已按規劃正常推進，項目進展及運營基本符合預期。

公司報告期內變更上述債券募集資金用途

適用  不適用

#### 5. 報告期內信用評級結果調整情況

適用  不適用

#### 6. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行情況和變化情況及對債券投資者權益的影響

適用  不適用

## 債券相關情況(續)

### 四. A股可轉換公司債券

適用  不適用

報告期公司不存在A股可轉換公司債券。

### 五. H股可轉換公司債券

2018年5月25日，公司在香港聯交所發行了1,850,000,000港元零息可轉換債券，該可轉換債券於2018年5月28日在香港聯交所上市交易，並於2023年5月25日到期。根據債券發行的有關條款及債券持有人的要求，公司於2021年5月25日贖回本金金額32,000,000港元債券，於2023年5月25日可轉換債券到期日贖回剩餘本金金額1,818,000,000港元債券，可轉換債券已全部贖回。至到期日前未發生轉股情況。

### 六. 報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

適用  不適用

### 七. 報告期末除債券外的有息債務逾期情況

適用  不適用

### 八. 報告期內是否有違反規章制度的情況

是  否

## 債券相關情況(續)

### 九. 截至報告期末公司近兩年的主要會計數據和財務指標

金額單位：人民幣百萬元

項目	本報告期末	上年末	本報告期末 比上年末增減
流動比率	<b>0.77</b>	0.81	-4.94%
資產負債率	<b>42.90%</b>	39.52%	上升3.38個百分點
速動比率	<b>0.30</b>	0.43	-30.23%

	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期增減
扣除非經常性損益後淨利潤	<b>-3,315</b>	-37	-8,859.46%
EBITDA全部債務比	<b>-0.21%</b>	10.33%	下降10.54個百分點
利息保障倍數	<b>-12.94</b>	0.29	-4,562.07%
現金利息保障倍數	<b>5.89</b>	14.98	-60.68%
EBITDA利息保障倍數	<b>-0.30</b>	9.25	-103.24%
貸款償還率	<b>100%</b>	100%	-
利息償付率	<b>100%</b>	100%	-

# 股東週年大會

本公司二零二三年度股東大會將於二零二四年五月二十九日(星期三)召開。大會詳情及決議議案已刊登在本公司的股東週年大會通知並隨函附上。

# 審計報告

信會師報字[2024]第ZG10507號

鞍鋼股份有限公司全體股東：

## 一. 審計意見

我們審計了鞍鋼股份有限公司(以下簡稱**鞍鋼股份**)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了鞍鋼股份2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

## 二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於鞍鋼股份，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

# 審計報告(續)

## 三. 關鍵審計事項(續)

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
<p>(一) 收入的確認</p> <p>請參閱財務報表附註「四、主要會計政策和會計估計」19、收入所述的會計政策及「六、合併財務報表項目註釋」42、營業收入和營業成本。</p> <p>2023年度，鞍鋼股份合併財務報表中確認的營業收入金額為113,502百萬元，較2022年度下降13.40%。</p> <p>由於收入是鞍鋼股份的業績關鍵指標，鞍鋼股份管理層在收入確認方面可能存在重大錯報風險，因此我們將其識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們就鞍鋼股份收入確認所實施的重要審計程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解和評價管理層與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；</li><li>2. 選取樣本檢查銷售合同，識別與商品控制權轉移相關的合同條款與條件，評價公司的收入確認時點是否符合企業會計準則的規定；</li><li>3. 獲取本年度銷售明細，對本年記錄的收入交易選取樣本，核對銷售合同、發票、出庫單、報關單等支持性文件進行核對，評價相關收入確認是否符合公司的會計政策；</li></ol>

### 三. 關鍵審計事項(續)

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：(續)

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
(一) 收入的確認(續)	
	4. 結合應收賬款審計程序，就報告期內的銷售收入向樣本客戶執行函證程序；
	5. 查驗向關聯方銷售的情況，覆核關聯方交易價格的公允性；
	6. 選取資產負債表日前後的收入確認交易樣本，檢查與收入確認相關的原始單據，評價收入是否記錄在恰當的會計期間；
	7. 我們檢查了與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

# 審計報告(續)

## 三. 關鍵審計事項(續)

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：(續)

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
<p>(二) 存貨跌價準備的計提</p> <p>請參閱財務報表附註「四、主要會計政策和會計估計」10、存貨所述的會計政策及「六、合併財務報表項目註釋」8、存貨。</p> <p>於2023年12月31日，鞍鋼股份合併財務報表中存貨賬面餘額16,797百萬元，存貨跌價準備232百萬元，賬面價值16,565百萬元。</p> <p>鞍鋼股份的存貨採用成本與可變現淨值孰低的方法進行計量，以庫存商品的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值。</p> <p>管理層以庫存商品的狀態估計其預計售價，在估計過程中管理層需要運用重大判斷。</p> <p>由於存貨賬面金額重大，存貨跌價準備計提是否充分對財務報表影響較大，並且涉及可變現淨值的估計，因此我們將其識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們就存貨跌價準備實施的審計程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解和評價管理層對於存貨跌價準備計提相關的內部控制的設計和運行的有效性；</li><li>2. 核查主要原材料、在產品、庫存商品價格等變動情況，判斷存貨跌價的風險；</li><li>3. 獲取存貨跌價準備計算表，覆核存貨跌價準備的計算過程及結果，檢查是否按照相關會計政策執行，分析存貨跌價準備計提是否充分；</li><li>4. 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；</li><li>5. 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；</li><li>6. 檢查與存貨可變現淨值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。</li></ol>

### 四. 其他信息

鞍鋼股份管理層(以下簡稱**管理層**)對其他信息負責。其他信息包括鞍鋼股份2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

### 五. 管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估鞍鋼股份的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

鞍鋼股份治理層(以下簡稱**治理層**)負責監督鞍鋼股份的財務報告過程。

## 審計報告(續)

### 六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對鞍鋼股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致鞍鋼股份不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就鞍鋼股份中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

### 六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

立信會計師事務所(特殊普通合夥)	中國註冊會計師：	張軍書
	(項目合夥人)	
	中國註冊會計師：	顧欣

中國•上海

二〇二四年三月二十八日

# 合併資產負債表

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	3,221	5,093
衍生金融資產	六、2	3	37
應收票據	六、3	81	173
應收賬款	六、4	1,693	2,838
應收款項融資	六、5	1,618	1,824
預付款項	六、6	2,967	5,113
其他應收款	六、7	68	27
其中：應收利息	六、7		
應收股利	六、7	27	
存貨	六、8	16,565	13,575
其他流動資產	六、9	903	552
<b>流動資產合計</b>		<b>27,119</b>	29,232
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資	六、10	3,486	3,169
其他權益工具投資	六、11	672	641
其他非流動金融資產	六、12	91	33
固定資產	六、13	48,692	46,985
在建工程	六、14	6,887	6,732
使用權資產	六、15	7	761
無形資產	六、16	6,820	6,553
遞延所得稅資產	六、17	2,261	1,562
其他非流動資產	六、18	979	1,323
<b>非流動資產合計</b>		<b>69,895</b>	67,759
<b>資產總計</b>		<b>97,014</b>	96,991

## 合併資產負債表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、19	1,330	1,579
衍生金融負債	六、20	6	41
應付票據	六、21	17,560	11,743
應付賬款	六、22	6,924	8,854
合同負債	六、23	5,186	6,393
應付職工薪酬	六、24	83	158
應交稅費	六、25	141	255
其他應付款	六、26	3,421	2,871
其中：應付利息	六、26	6	6
應付股利	六、26		3
一年內到期的非流動負債	六、27		4,260
其他流動負債	六、28	537	
<b>流動負債合計</b>		<b>35,188</b>	36,154
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、29	5,199	600
應付債券	六、30	299	299
租賃負債	六、31	2	226
長期應付款	六、32	135	119
長期應付職工薪酬	六、33	44	60
遞延收益	六、34	650	523
遞延所得稅負債	六、17	106	347
<b>非流動負債合計</b>		<b>6,435</b>	2,174
<b>負債合計</b>		<b>41,623</b>	38,328

## 合併資產負債表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本	六、35	<b>9,384</b>	9,403
資本公積	六、36	<b>33,853</b>	33,879
減：庫存股	六、37	<b>32</b>	96
其他綜合收益	六、38	<b>176</b>	152
專項儲備	六、39	<b>69</b>	93
盈餘公積	六、40	<b>4,457</b>	4,457
未分配利潤	六、41	<b>6,797</b>	10,118
歸屬於母公司股東權益合計		<b>54,704</b>	58,006
少數股東權益		<b>687</b>	657
<b>股東權益合計</b>		<b>55,391</b>	58,663
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>97,014</b>	96,991

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 合併利潤表

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一. 營業總收入		<b>113,502</b>	131,072
其中：營業收入	六、42	<b>113,502</b>	131,072
二. 營業總成本		<b>117,950</b>	132,217
其中：營業成本	六、42	<b>114,037</b>	128,022
税金及附加	六、43	<b>846</b>	1,083
銷售費用	六、44	<b>628</b>	600
管理費用	六、45	<b>1,689</b>	1,298
研發費用	六、46	<b>492</b>	727
財務費用	六、47	<b>258</b>	487
其中：利息費用	六、47	<b>285</b>	391
利息收入	六、47	<b>69</b>	68
加：其他收益	六、48	<b>52</b>	87
投資收益(損失以「-」號填列)	六、49	<b>317</b>	237
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、49	<b>338</b>	235
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、50	<b>45</b>	185
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、51	<b>15</b>	65
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、52	<b>(131)</b>	337
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、53	<b>1</b>	16
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>(4,149)</b>	(218)
加：營業外收入	六、54	<b>54</b>	59
減：營業外支出	六、55	<b>47</b>	110
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>(4,142)</b>	(269)
減：所得稅費用	六、56	<b>(919)</b>	(407)

## 合併利潤表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>(3,223)</b>	138
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		<b>(3,223)</b>	138
2. 終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>(3,257)</b>	108
2. 少數股東損益		<b>34</b>	30
六. 其他綜合收益的稅後淨額	六、57	<b>24</b>	108
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、57	<b>24</b>	108
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	六、57	<b>24</b>	108
1. 其他權益工具投資公允價值變動	六、57	<b>24</b>	108
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

## 合併利潤表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
七. 綜合收益總額		<b>(3,199)</b>	246
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>(3,233)</b>	216
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>34</b>	30
八. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十一、2	<b>(0.347)</b>	0.011
(二) 稀釋每股收益(元/股)	二十一、2	<b>(0.347)</b>	0.011

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 合併現金流量表

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
<strong>一. 經營活動產生的現金流量</strong>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<strong>114,717</strong>	132,596
收到的稅費返還		<strong>38</strong>	305
收到其他與經營活動有關的現金	六、58	<strong>422</strong>	292
<strong>經營活動現金流入小計</strong>		<strong>115,177</strong>	133,193
購買商品、接受勞務支付的現金		<strong>105,411</strong>	117,323
支付給職工以及為職工支付的現金		<strong>4,755</strong>	5,157
支付的各項稅費		<strong>1,351</strong>	3,191
支付其他與經營活動有關的現金	六、58	<strong>2,081</strong>	1,383
<strong>經營活動現金流出小計</strong>		<strong>113,598</strong>	127,054
<strong>經營活動產生的現金流量淨額</strong>		<strong>1,579</strong>	6,139
<strong>二. 投資活動產生的現金流量</strong>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		<strong>205</strong>	239
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		<strong>16</strong>	21
收到其他與投資活動有關的現金	六、58	<strong>106</strong>	149
<strong>投資活動現金流入小計</strong>		<strong>327</strong>	409

## 合併現金流量表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支 付的現金		<b>3,059</b>	4,249
投資支付的現金		<b>150</b>	100
支付其他與投資活動有關的現金	六、58	<b>68</b>	29
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>3,277</b>	4,378
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(2,950)</b>	(3,969)
<b>三、籌資活動產生的現金流量</b>			
吸收投資收到的現金		<b>14</b>	126
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>14</b>	126
取得借款收到的現金		<b>10,180</b>	3,038
收到其他與籌資活動有關的現金	六、58		10
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>10,194</b>	3,174
償還債務支付的現金		<b>10,063</b>	2,861
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>276</b>	2,426
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			24
支付其他與籌資活動有關的現金	六、58	<b>389</b>	362
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>10,728</b>	5,649
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(534)</b>	(2,475)

## 合併現金流量表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		33	
五. 現金及現金等價物淨增加額	六、59	(1,872)	(305)
加：年初現金及現金等價物餘額	六、59	5,093	5,398
六. 年末現金及現金等價物餘額	六、59	3,221	5,093

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 合併股東權益變動表

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	本年數									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	9,403	33,879	96	152	93	4,457		10,118	657	58,663
加：會計政策變更										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	9,403	33,879	96	152	93	4,457		10,118	657	58,663
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)	(19)	(26)	(64)	24	(24)			(3,321)	30	(3,272)
(一) 綜合收益總額				24				(3,257)	34	(3,199)
(二) 股東投入和減少資本	(19)	(26)	(64)						8	27
1. 股東投入的普通股	(19)	(17)	(64)						14	42
2. 股份支付計入所有者權益的金額		(9)								(9)
3. 其他									(6)	(6)
(三) 利潤分配								(64)	(14)	(78)
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配								(64)	(14)	(78)
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他綜合收益結轉留存收益										
5. 其他										
(五) 專項儲備					(24)				2	(22)
1. 本年提取					209				5	214
2. 本年使用					(233)				(3)	(236)
四、本年年末餘額	9,384	33,853	32	176	69	4,457		6,797	687	55,391

法定負責人：

王軍

主管會計工作負責人：

王保軍

會計機構負責人：

由宇

# 合併股東權益變動表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	上年數									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	9,405	33,604	100	44	82	4,452		12,179	526	60,192
加：會計政策變更								(86)		(86)
同一控制下企業合併 其他		1,020			25					1,045
二、本年初餘額	9,405	34,624	100	44	107	4,452		12,093	526	61,151
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)	(2)	(745)	(4)	108	(14)	5		(1,975)	131	(2,488)
(一) 綜合收益總額				108				108	30	246
(二) 股東投入和減少資本	(2)	(745)	(4)						126	(617)
1. 股東投入的普通股	(2)	(2)	(4)						126	126
2. 股份支付計入所有者權益的 金額		10								10
3. 其他		(753)								(753)
(三) 利潤分配						5		(2,083)	(27)	(2,105)
1. 提取盈餘公積						5		(5)		
2. 對股東的分配								(2,078)	(27)	(2,105)
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他綜合收益結轉留存收益										
5. 其他										
(五) 專項儲備					(14)				2	(12)
1. 本年提取					161				5	166
2. 本年使用					(175)				(3)	(178)
四、本年年末餘額	9,403	33,879	96	152	93	4,457		10,118	657	58,663

法定負責人：

王軍

主管會計工作負責人：

王保軍

會計機構負責人：

由宇

# 母公司資產負債表

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		1,259	2,089
衍生金融資產		3	37
應收票據		70	34
應收賬款	十八、1	1,821	2,693
應收款項融資		1,092	1,499
預付款項		2,431	4,585
其他應收款	十八、2	88	64
其中：應收利息			
應收股利	十八、2	27	17
存貨		13,210	10,303
其他流動資產		608	411
<b>流動資產合計</b>		<b>20,582</b>	21,715
<b>非流動資產：</b>			
長期股權投資	十八、3	13,901	13,633
其他權益工具投資		672	641
其他非流動金融資產		91	33
固定資產		41,450	39,952
在建工程		5,995	6,141
使用權資產			755
無形資產		6,062	5,771
遞延所得稅資產		2,203	1,500
其他非流動資產		902	1,300
<b>非流動資產合計</b>		<b>71,276</b>	69,726
<b>資產總計</b>		<b>91,858</b>	91,441

## 母公司資產負債表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		1,250	1,399
衍生金融負債		6	41
應付票據		16,789	11,172
應付賬款		5,439	7,333
合同負債		4,753	5,726
應付職工薪酬		75	135
應交稅費		92	119
其他應付款		4,802	4,304
其中：應付利息		8	6
應付股利			
一年內到期的非流動負債			4,211
其他流動負債		146	
<b>流動負債合計</b>		<b>33,352</b>	34,440
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		5,089	600
應付債券		299	299
租賃負債			223
長期應付款		135	119
長期應付職工薪酬		41	58
遞延收益		511	395
遞延所得稅負債		101	338
<b>非流動負債合計</b>		<b>6,176</b>	2,032
<b>負債合計</b>		<b>39,528</b>	36,472

## 母公司資產負債表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>9,384</b>	9,403
資本公積		<b>26,895</b>	26,921
減：庫存股		<b>32</b>	96
其他綜合收益		<b>176</b>	152
專項儲備		<b>38</b>	44
盈餘公積		<b>4,447</b>	4,447
未分配利潤		<b>11,422</b>	14,098
<b>股東權益合計</b>		<b>52,330</b>	54,969
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>91,858</b>	91,441

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 母公司利潤表

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
一. 營業總收入		<b>99,476</b>	113,408
其中：營業收入	十八、4	<b>99,476</b>	113,408
二. 營業總成本		<b>103,896</b>	115,865
其中：營業成本	十八、4	<b>100,551</b>	112,060
税金及附加		<b>691</b>	907
銷售費用		<b>563</b>	611
管理費用		<b>1,345</b>	1,088
研發費用		<b>421</b>	660
財務費用		<b>325</b>	539
其中：利息費用		<b>317</b>	418
利息收入		<b>34</b>	40
加：其他收益		<b>44</b>	79
投資收益(損失以「-」號填列)	十八、5	<b>889</b>	1,134
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十八、5	<b>357</b>	234
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>45</b>	184
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>15</b>	64
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>(111)</b>	367
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>1</b>	16
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>(3,537)</b>	(613)
加：營業外收入		<b>23</b>	54
減：營業外支出		<b>47</b>	103
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>(3,561)</b>	(662)
減：所得稅費用		<b>(949)</b>	(660)

## 母公司利潤表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>(2,612)</b>	(2)
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤		<b>(2,612)</b>	(2)
2. 終止經營淨利潤			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>(2,612)</b>	(2)
2. 少數股東損益			
六. 其他綜合收益的稅後淨額		<b>24</b>	108
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>24</b>	108
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>24</b>	108
1. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>24</b>	108
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七. 綜合收益總額		<b>(2,588)</b>	106
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>(2,588)</b>	106
歸屬於少數股東的綜合收益總額			

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 母公司現金流量表

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
<b>一. 經營活動產生的現金流量</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>101,181</b>	115,010
收到的稅費返還			31
收到其他與經營活動有關的現金		<b>394</b>	261
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>101,575</b>	115,302
<hr/>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>93,649</b>	103,345
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>4,024</b>	4,354
支付的各項稅費		<b>760</b>	2,268
支付其他與經營活動有關的現金		<b>1,787</b>	1,220
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>100,220</b>	111,187
<hr/>			
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>1,355</b>	4,115

## 母公司現金流量表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
<b>二. 投資活動產生的現金流量</b>			
收回投資收到的現金		55	50
取得投資收益收到的現金		769	879
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額		68	64
收到其他與投資活動有關的現金		72	135
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>964</b>	1,128
購建固定資產、無形資產和其他長期資產			
支付的現金		2,681	3,879
投資支付的現金		150	757
支付其他與投資活動有關的現金		68	29
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>2,899</b>	4,665
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,935)</b>	(3,537)

## 母公司現金流量表(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	附註	本年數	上年數
<b>三. 籌資活動產生的現金流量</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>9,970</b>	2,798
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>1,261</b>	1,780
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>11,231</b>	4,578
<b>償還債務支付的現金</b>			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>9,813</b>	2,750
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>258</b>	2,373
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>1,443</b>	816
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>11,514</b>	5,939
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(283)</b>	(1,361)
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>33</b>	
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(830)</b>	(783)
加：年初現金及現金等價物餘額		<b>2,089</b>	2,872
<b>六. 年末現金及現金等價物餘額</b>		<b>1,259</b>	2,089

法定代表人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 母公司股東權益變動表

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	本年數									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	9,403	26,921	96	152	44	4,447		14,098		54,969
加：會計政策變更										
其他										
二、本年年初餘額	9,403	26,921	96	152	44	4,447		14,098		54,969
三、本年增減變動金額(減少以[-]號填列)	(19)	(26)	(64)	24	(6)			(2,676)		(2,639)
(一) 綜合收益總額				24				(2,612)		(2,588)
(二) 股東投入和減少資本	(19)	(26)	(64)							19
1. 股東投入的普通股	(19)	(17)	(64)							28
2. 股份支付計入所有者權益的金額		(9)								(9)
3. 其他										
(三) 利潤分配								(64)		(64)
1. 提取盈餘公積										
2. 對股東的分配								(64)		(64)
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他綜合收益結轉留存收益										
5. 其他										
(五) 專項儲備					(6)					(6)
1. 本年提取					155					155
2. 本年使用					(161)					(161)
四、本年年末餘額	9,384	26,895	32	176	38	4,447		11,422		52,330

法定負責人：

王軍

主管會計工作負責人：

王保軍

會計機構負責人：

由宇

# 母公司股東權益變動表(續)

2023年12月31日 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

項目	上年數									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分 配利潤	少數 股東權益	股東 權益合計
一、上年年末餘額	9,405	26,646	100	44	43	4,442		16,268		56,748
加：會計政策變更								(85)		(85)
其他										
二、本年年初餘額	9,405	26,646	100	44	43	4,442		16,183		56,663
三、本年增減變動金額										
(減少以[-]號填列)	(2)	275	(4)	108	1	5		(2,085)		(1,694)
(一) 綜合收益總額				108				(2)		106
(二) 股東投入和減少資本	(2)	275	(4)		25					302
1. 股東投入的普通股	(2)	(2)	(4)							
2. 股份支付計入所有者權益的金額		10								10
3. 其他		267			25					292
(三) 利潤分配						5		(2,083)		(2,078)
1. 提取盈餘公積						5		(5)		
2. 對股東的分配								(2,078)		(2,078)
3. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他綜合收益結轉留存收益										
5. 其他										
(五) 專項儲備						(24)				(24)
1. 本年提取						105				105
2. 本年使用						(129)				(129)
四、本年年末餘額	9,403	26,921	96	152	44	4,447		14,098		54,969

法定負責人：  
王軍

主管會計工作負責人：  
王保軍

會計機構負責人：  
由宇

# 財務報表附註

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 一. 公司基本情況

鞍鋼股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)是於1997年5月8日正式成立的股份有限公司，現總部位於中國遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

本財務報表經本公司董事會於2024年3月28日批准報出。

截至本年年末本公司納入合併範圍內子公司詳見本附註九、在其他主體中的權益。公司本年通過分立新設1家子公司，減少1家子公司，詳見本附註八、合併範圍的變更。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的主要業務為黑色金屬冶煉及鋼壓延加工。

## 二. 財務報表的編製基礎

本集團對自2023年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

本集團根據實際發生的交易和事項，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的42項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「**企業會計準則**」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)的披露規定、香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 三. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團2023年12月31日的財務狀況及2023年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本集團的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2023年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求，符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，亦符合香港公司條例的適用披露規定。

## 四. 主要會計政策和會計估計

關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、28、重大會計判斷和估計。

### 1. 會計期間

本集團會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 營業週期

正常營業週期是指本集團從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 3. 記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本集團以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### 4. 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 4. 企業合併的會計處理方法(續)

##### (1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

##### (2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 4. 企業合併的會計處理方法(續)

#### (2) 非同一控制下企業合併(續)

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 5. 合併財務報表的編製方法

#### (1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

#### (2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司及吸收合併下的被合併方，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 5. 合併財務報表的編製方法(續)

#### (2) 合併財務報表編製的方法(續)

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、11(2)2「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 6. 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產(該資產不構成業務，下同)、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

### 7. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短(一般為從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

### 8. 外幣業務和外幣報表折算

#### (1) 外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 8. 外幣業務和外幣報表折算(續)

#### (2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；其他權益工具投資的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：1管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。2該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本集團可以將本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團在改變管理金融資產的業務模式時，對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

##### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

#### 3) 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：①債權投資；②租賃應收款；③合同資產；④應收賬款；⑤財務擔保合同。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 3) 金融工具減值(續)

本集團對於下列各項目，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：①《企業會計準則第14號—收入準則》規範的交易形成應收款項或合同資產損失準備，無論該項目是否包含重大融資成分。②應收融資租賃款；③應收經營租賃款。

除上述項目外，對其他項目，本集團按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

#### 3) 金融工具減值(續)

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：①債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；②已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；③已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；④現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人的還款能力產生重大不利影響。

本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和不同客戶的信用風險評級。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 4) 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

##### 5) 核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本集團收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

#### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，(相關分類依據參照金融資產分類依據進行披露)。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債(根據實際情況進行披露具體金融負債內容)。採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法(續)

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

#### (4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：①本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；②本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：①如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。②如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 9. 金融資產和金融負債(續)

#### (5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法(續)

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

### 10. 存貨

#### (1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、週轉材料、備品備件、在途物資、委託加工物資等。

#### (2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法和個別計價法等計價。

#### (3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 10. 存貨(續)

#### (3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法(續)

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。除備品備件外的存貨按單個存貨項目計算存貨跌價準備。備品備件按其實際狀況，根據管理層的估計計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

#### (4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

#### (5) 週轉材料的攤銷方法

週轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他週轉材料，並根據其性質的不同，分別採用一次攤銷法、工作量法和分次攤銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

### 11. 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為其他權益工具投資及交易性金融資產，其會計政策詳見附註四、9「金融資產和金融負債」。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

#### (1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (1) 投資成本的確定(續)

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。

#### (2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

##### 1) 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

##### 2) 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### 2) 權益法核算的長期股權投資(續)

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外股東權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### 2) 權益法核算的長期股權投資(續)

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

##### 3) 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

##### 4) 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 11. 長期股權投資(續)

#### (2) 後續計量及損益確認方法(續)

##### 4) 處置長期股權投資(續)

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他股東權益變動按比例結轉當期損益。

### 12. 固定資產

#### (1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 固定資產(續)

#### (2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用年限、預計淨殘值率如下：

固定資產類別	使用年限	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	40年	3-5	2.375-2.425
機器及設備	17-24年	3-5	3.958-5.706
其他固定資產	5-12年	3-5	7.917-19.40

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

#### (3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、16、長期資產減值。

#### (4) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 12. 固定資產(續)

#### (4) 其他說明(續)

本集團定期對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

### 13. 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、16、長期資產減值。

### 14. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 14. 借款費用(續)

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

### 15. 無形資產

#### (1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 15. 無形資產(續)

#### (1) 無形資產(續)

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

本集團定期對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

#### (2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 15. 無形資產(續)

#### (2) 研究與開發支出(續)

- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

#### (3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、16、長期資產減值。

### 16. 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產，及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 16. 長期資產減值(續)

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中 and 最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### 17. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：①該義務是本集團承擔的現時義務；②履行該義務很可能導致經濟利益流出；③該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 18. 股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本集團的股份支付為以權益結算的股份支付。

#### (1) 以權益結算的股份支付

對於用以換取職工提供的服務的以權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

#### (2) 實施、修改、終止股份支付計劃

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 18. 股份支付(續)

#### (3) 其他

對於激勵對象繳付的限制性股票認購款，如果未達到解鎖條件，則認購款將返還給激勵對象。本集團在取得該款項時，按照取得的認股款確認股本和資本公積(股本溢價)，同時就回購義務全額確認一項負債並確認庫存股。

### 19. 收入

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 四. 主要會計政策和會計估計(續)

#### 19. 收入(續)

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- ② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- ③ 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- ① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- ② 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；
- ③ 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- ④ 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務等。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 19. 收入(續)

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

### 20. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：①政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行覆核，必要時進行變更；②政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 20. 政府補助(續)

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：①應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；②所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；③相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已經發生的相關費用和損失的，計入當期損益或沖減相關成本。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 20. 政府補助(續)

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額係根據有關稅法規定對本期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 21. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

### 22. 租賃

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：①承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；②該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人和承租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

#### (1) 本集團作為承租人記錄租賃業務

本集團使用權資產類別主要包括租賃的房屋及建築物、機器設備、其他設備、土地使用權。

##### 1) 初始計量

在租賃開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

##### 2) 後續計量

後續計量時，能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

(1) 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

2) 後續計量(續)

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

3) 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

#### (1) 本集團作為承租人記錄租賃業務(續)

##### 3) 租賃變更(續)

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得損失計入當期損益。②其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

##### 4) 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

(2) 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(3) 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(4) 售後租回交易

作為承租人時，售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 22. 租賃(續)

#### (4) 售後租回交易(續)

作為出租人時，售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本集團作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述規定對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本集團作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

### 23. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

### 24. 職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。其中設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 24. 職工薪酬(續)

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

### 25. 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 26. 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的在建工程	50百萬元
賬齡超過1年的重要應付賬款	5百萬元
賬齡超過1年的重要其他應付款	100百萬元
重要的合營企業	600百萬元
重要的聯營企業	1,000百萬元

### 27. 前期會計差錯更正

本集團本年未發生前期會計差錯更正事項。

### 28. 重大會計判斷和估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 28. 重大會計判斷和估計(續)

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

#### (1) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

#### (2) 非流動資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 28. 重大會計判斷和估計(續)

#### (2) 非流動資產減值準備(續)

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

#### (3) 折舊和攤銷

本集團對固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

#### (4) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅所得額來抵扣虧損的限度內，本集團就未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用判斷來估計未來應納稅所得額發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### (5) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 28. 重大會計判斷和估計(續)

#### (6) 內部退養福利及補充退休福利

本集團內部退養福利和補充退休福利費用支出及負債的金額依據各種假設條件確定。這些假設條件包括折現率、平均醫療費用增長率、內退人員及離退人員補貼增長率和其他因素。實際結果和假設的差異將在發生時立即確認並計入當年費用。儘管管理層認為已採用了合理假設，但實際經驗值及假設條件的變化仍將影響本集團內部退養福利和補充退休福利的費用及負債餘額。

#### (7) 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、債務人的重大變化、預警客戶清單、擔保物等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

### 29. 主要會計政策、會計估計的變更

#### (1) 本集團本年發生的會計政策變更事項

執行《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的規定。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 29. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

#### (1) 本集團本年發生的會計政策變更事項(續)

財政部於2022年11月30日公佈了《企業會計準則解釋第16號》(財會[2022]31號，以下簡稱「**解釋第16號**」)，規定對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，不適用豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定，企業在交易發生時應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

對於在首次施行該規定的財務報表列報最早期間的期初至施行日之間發生的適用該規定的單項交易，以及財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，企業應當按照該規定進行調整。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 四. 主要會計政策和會計估計(續)

### 29. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

#### (1) 本集團本年發生的會計政策變更事項(續)

本集團自2023年1月1日起執行該規定，執行該規定的主要影響如下：

受影響的報表項目	2021年12月31日/ 2021年度(合併)			2021年12月31日/ 2021年度(母公司)		
	變更後	變更前	影響	變更後	變更前	影響
遞延所得稅資產	830	744	86	757	671	86
遞延所得稅負債	329	157	172	293	122	171
未分配利潤	12,093	12,179	(86)	16,183	16,268	(85)
所得稅費用	2,047	1,961	86	1,424	1,339	85

受影響的報表項目	2022年12月31日/2022年度(合併)			2022年12月31日/2022年度(母公司)		
	變更後	變更前	影響	變更後	變更前	影響
遞延所得稅資產	1,562	1,506	56	1,500	1,444	56
遞延所得稅負債	347	157	190	338	149	189
未分配利潤	10,118	10,252	(134)	14,098	14,231	(133)
所得稅費用	(407)	(455)	48	(660)	(708)	48

#### (2) 本集團本年未發生會計估計變更事項。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 五. 稅項

#### 主要稅種和稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按適用稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅，適用稅率包括：13%、9%、6%
城市維護建設稅、教育費附加、地方教育費	按實際繳納流轉稅的7%、3%、2%計繳
企業所得稅	按應納稅所得額的15%、25%計繳
環境保護稅	大氣污染物：按照污染物排放量折合的污染當量數*1.2或2.4計繳； 水污染物：按照污染物排放量折合的污染當量數*1.4計繳； 固體廢物：按照固體廢物的排放量*25計繳； 噪聲：超標噪聲綜合系數*350、700、2800或1400計繳。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目除非特別指出，本年指截至2023年12月31日止12個月期間，上年指截至2022年12月31日止12個月期間。

#### 1. 貨幣資金

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
庫存現金		
銀行存款(註1)	2,824	4,738
其他貨幣資金(註2)	397	355
合計	3,221	5,093

註1：本集團存入財務公司的資金情況詳見附註十三5、(4)。

註2：其他貨幣資金主要為期貨保證金。

#### 2. 衍生金融資產

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
期貨合約	3	13
外匯掉期合約		24
合計	3	37

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 3. 應收票據

#### (1) 應收票據分類

種類	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	81		81	173		173
商業承兌匯票						
合計	81		81	173		173

#### (2) 截至2023年12月31日因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉為 應收賬款金額
銀行承兌匯票	594
商業承兌匯票	
合計	594

#### (3) 期末應收票據的賬齡

本集團上述期末應收票據的賬齡是在1年之內。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	676	30.07	549	81.21	127
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,572	69.93	6	0.38	1,566
其中：無風險組合	771	34.30			771
賬齡風險矩陣組合	801	35.63	6	0.75	795
合計	2,248	100.00	555	24.69	1,693

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	919	25.47	766	83.35	153
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,689	74.53	4	0.15	2,685
其中：無風險組合	734	20.34			734
賬齡風險矩陣組合	1,955	54.19	4	0.20	1,951
合計	3,608	100.00	770	21.34	2,838

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 應收賬款(續)

#### (2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2022年12月31日		2023年12月31日			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
天津物產集團財務有限公司	586	463	566	442	78.09	票據逾期
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	67	67	100.00	經營陷入困境，不具備償債能力
重慶力帆財務有限公司	50	43	28	25	89.28	票據逾期
東北特鋼集團大連物資貿易有限公司	15	15	15	15	100.00	預計無法收回
海航集團財務有限公司	201	179				
合計	919	766	676	549		

#### (3) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	1,550	2,679
1-2年	18	11
2-3年		
3-4年		832
4-5年	594	
5年以上	86	86
合計	2,248	3,608

註： 上述賬齡分析中，逾期應收票據轉入的應收賬款按轉入日計算賬齡，賬齡4-5年金額為594百萬元，其他的應收賬款以發票日期作為基準。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4. 應收賬款(續)

- (4) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2022年12月31日	本年變動金額				2023年12月31日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
應收賬款	770	(16)			(199)	555

- (5) 本年實際核銷的應收賬款

本年未核銷應收賬款。

- (6) 按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名的應收賬款情況

本集團本年按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名應收賬款匯總金額為1,560百萬元，佔應收賬款2023年12月31日餘額合計數的比例為69.40%，相應計提的壞賬準備2023年12月31日餘額匯總金額為442百萬元。

- (7) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本集團本年以不附追索權方式轉讓應收賬款3,251百萬元，本年發生終止確認相關費用43百萬元。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5. 應收款項融資

##### (1) 應收款項融資分類

種類	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	1,618		1,618	1,824		1,824
商業承兌匯票						
合計	1,618		1,618	1,824		1,824

##### (2) 2023年12月31日已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

種類	2023年12月31日	2023年12月31日
	終止確認金額	未終止確認金額
銀行承兌匯票	16,689	
商業承兌匯票		
合計	16,689	

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	2,818	94.98	5,040	98.57
1-2年	145	4.88	65	1.27
2-3年	2	0.07	6	0.12
3年以上	2	0.07	2	0.04
合計	2,967	100.00	5,113	100.00

(2) 按預付對象歸集的2023年12月31日餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的2023年12月31日餘額前五名預付賬款匯總金額為1,870百萬元，佔預付賬款2023年12月31日餘額合計數的比例為63.03%。

#### 7. 其他應收款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
應收利息		
應收股利	27	
其他應收款	41	27
合計	68	27

7.1 應收股利情況

被投資單位	2023年12月31日	2022年12月31日
中冶南方工程技術有限公司(以下簡稱「中冶南方」)	27	
合計	27	

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款情況

##### (1) 其他應收款按種類列示

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	9	17.31	9	100.00	
按組合計提壞賬準備的其他應收款	43	82.69	2	4.65	41
其中：無風險組合	2	3.85			2
賬齡風險矩陣組合	41	78.85	2	4.88	39
合計	52	100.00	11	21.15	41

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他應收款	9	24.32	9	100.00	
按組合計提壞賬準備的其他應收款	28	75.68	1	3.57	27
其中：無風險組合	2	5.41			2
賬齡風險矩陣組合	26	70.27	1	3.85	25
合計	37	100.00	10	27.03	27

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 其他應收款(續)

##### 7.2 其他應收款情況(續)

##### (2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	2023年12月31日	2022年12月31日
徵地服務費	9	9
備用金		4
工傷借款	6	7
投標保證金	7	6
其他	30	11
合計	52	37

##### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	36	21
1-2年	4	5
2-3年	1	1
3-4年	1	1
4-5年	1	
5年以上	9	9
合計	52	37

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### 7.2 其他應收款情況(續)

##### (4) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額		1	9	10
本年計提	2	(1)		1
本年轉回				
本年轉銷				
本年核銷				
其他變動				
2023年12月31日餘額	2		9	11

##### (5) 其他應收款壞賬準備情況

類別	2022年	本年變動金額		2023年
	12月31日	計提	收回或轉回 轉銷或核銷	12月31日
其他應收款	10	1		11

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 7. 其他應收款(續)

##### 7.2 其他應收款情況(續)

##### (6) 按單項計提壞賬準備的其他應收款

名稱	2022年12月31日		2023年12月31日			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
朝陽市徵地服務站	9	9	9	9	100	預計無法收回
合計	9	9	9	9	-	

##### (7) 按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名的其他應收款情況

本集團本年按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名其他應收款匯總金額為30百萬元，佔其他應收款2023年12月31日餘額合計數的比例為57.69%，相應計提的壞賬準備2023年12月31日餘額匯總金額為9百萬元。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	2023年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	7,223	116	7,107
在產品	4,794	74	4,720
庫存商品	3,021	19	3,002
週轉材料	544	1	543
備品備件	822	22	800
在途物資	393		393
合計	16,797	232	16,565

項目	2022年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	5,981	28	5,953
在產品	3,188	60	3,128
庫存商品	2,910	17	2,893
週轉材料	570	1	569
備品備件	869	28	841
在途物資	191		191
合計	13,709	134	13,575

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 8. 存貨(續)

##### (2) 存貨跌價準備

項目	2022年	本年增加數		本年減少數		2023年
	12月31日	本年計提數	轉回或轉銷	其他	12月31日	
原材料	28	120	32		116	
在產品	60	92	78		74	
庫存商品	17	19	17		19	
週轉材料	1				1	
備品備件	28		1	5	22	
合計	134	231	128	5	232	

註： 本年部分存貨的可變現淨值低於成本，因此，本年對存貨計提跌價準備。同時，因市場價格回升或產品成本下降，本年部分存貨的可變現淨值高於其賬面價值，因此，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回。

#### 9. 其他流動資產

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
留抵稅額	755	194
預繳企業所得稅	148	358
合計	903	552

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資

長期股權投資明細情況

被投資單位	2022年 12月31日	本年增減變動		其他綜合 收益調整
		追加投資	減少投資	
一. 合營企業				
鞍鋼蒂森克虜伯汽車鋼有限公司 (以下簡稱「鞍蒂大連」)	625			218
鞍鋼股份-大船重工大連鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大船」)	149			(36)
鞍鋼廣州汽車鋼有限公司(以下簡稱「廣州汽車鋼」)	387	150		56
鞍鋼中集(營口)新能源科技有限公司 (以下簡稱「鞍鋼中集」)	100			
小計	1,261	150		238
二. 聯營企業				
鞍鋼集團財務有限責任公司(以下簡稱「鞍鋼財務公司」)	1,528			87
鞍山鞍鋼氧化鐵粉有限公司(以下簡稱「氧化鐵粉」)	18			
廣州南沙鋼鐵物流有限公司(以下簡稱「南沙物流」)	65			(5)
鞍鋼金固(杭州)金屬材料有限公司(以下簡稱「鞍鋼金固」)	117			4
廣州廣汽寶商鋼材加工有限公司(以下簡稱「廣汽寶商」)	108			13
梅州廣汽汽車彈簧有限公司(以下簡稱「廣汽彈簧」)	38			
朝陽中鞍水務有限公司(以下簡稱「中鞍水務」)	34			1
小計	1,908			100
合計	3,169	150		338

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資(續)

被投資單位	本年增減變動				2023年 12月31日	減值準備 2023年12月31日
	其他權益變動	宣告發放		其他		
		現金股利或 利潤	計提減值準備			
<b>一. 合營企業</b>						
鞍帶大連		136		15	722	
鞍鋼大船					113	
廣州汽車鋼		38		5	560	
鞍鋼中集					100	
小計		174		20	1,495	
<b>二. 聯營企業</b>						
鞍鋼財務公司					1,615	
氧化鐵粉					18	
南沙物流					60	
鞍鋼金固		5			116	
廣汽寶商		10			111	
廣汽彈簧					38	
中鞍水務		2			33	
小計		17			1,991	
合計		191		20	3,486	

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 11. 其他權益工具投資

#### (1) 其他權益投資情況

項目	2023年 12月31日	2022年 12月31日	本年計入 其他綜合 收益的利得	本年計入 其他綜合 收益的損失
中冶南方	533	513	20	
黑龍江龍煤礦業集團股份有限公司 (以下簡稱「龍煤集團」)	89	68	21	
鞍山發藍股份公司 (以下簡稱「鞍山發藍」)	26	26		
長沙寶鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「長沙寶鋼」)	11	10	1	
中船重工物資貿易集團鯨魚圈有限 公司(以下簡稱「中船物貿」)	6	16		(10)
國汽(北京)汽車輕量化技術研究院 有限公司(以下簡稱「國汽輕量 化」)	3	3		
上海化工寶數字科技有限公司 (以下簡稱「上海化工寶」)	4	5		(1)
金蒂鞍(杭州)科技有限公司 (以下簡稱「金蒂鞍」)				
合計	672	641	42	(11)

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 11. 其他權益工具投資(續)

##### (1) 其他權益投資情況(續)

項目	本年末累計 計入其他綜合 收益的利得	本年末累計 計入其他 綜合收益的損失	本年確認的 股利收入	指定為 以公允價值計量 且其變動 計入其他綜合 收益的原因
中冶南方	394		39	
龍煤集團		(154)		
鞍山發藍	5		2	
長沙寶鋼		(6)		
中船物貿		(4)		
國汽輕量化				
上海化工寶	2			
金蒂鞍		(2)		
合計	401	(166)	41	

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 11. 其他權益工具投資(續)

##### (2) 本年非交易性權益工具投資

項目	本年確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為 以公允價值計量 且其變動 計入其他 綜合收益的原因	其他綜合 收益轉入 留存收益的原因
中冶南方	39	394				
龍煤集團			(154)			
鞍山發藍	2	5				
長沙寶鋼			(6)			
中船物貿			(4)			
國汽輕量化						
上海化工寶		2				
金蒂鞍			(2)			
合計	41	401	(166)			

註： 本集團在公開市場沒有報價的權益工具投資是本集團計劃長期持有的投資，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

#### 12. 其他非流動金融資產

被投資單位	賬面餘額	
	2023年12月31日	2022年12月31日
株洲冶煉集團股份有限公司(以下簡稱「株冶集團」)	39	33
海航集團破產重整專項服務信託	47	
建信信託—彩蝶5號財產權信託計劃	5	
合計	91	33

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 固定資產

#### (1) 固定資產情況

項目	房屋及 建築物	機器設備	其他	合計
<b>① 賬面原值</b>				
2022年12月31日	35,538	86,816	6,090	128,444
本年增加金額	942	4,069	300	5,311
(1) 購置		2	4	6
(2) 在建工程轉入	766	3,125	174	4,065
(3) 企業合併增加				
(4) 其他	176	942	122	1,240
本年減少金額	5	502	27	534
(1) 處置或報廢	5	500	27	532
(2) 其他		2		2
2023年12月31日	36,475	90,383	6,363	133,221
<b>② 累計折舊</b>				
2022年12月31日	15,640	57,525	4,811	77,976
本年增加金額	857	2,446	248	3,551
(1) 計提	804	2,312	222	3,338
(2) 企業合併增加				
(3) 其他	53	134	26	213
本年減少金額	2	457	24	483
(1) 處置或報廢	2	455	24	481
(2) 其他		2		2
2023年12月31日	16,495	59,514	5,035	81,044
<b>③ 減值準備</b>				
2022年12月31日	605	2,739	139	3,483
本年增加金額		5		5
(1) 計提				
(2) 其他		5		5
本年減少金額		3		3
(1) 處置或報廢		3		3
(2) 其他				
2023年12月31日	605	2,741	139	3,485
<b>④ 賬面價值</b>				
2023年12月31日	19,375	28,128	1,189	48,692
2022年12月31日	19,293	26,552	1,140	46,985

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 13. 固定資產(續)

##### (2) 通過經營租賃租出的固定資產

經營租賃租出資產類別	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋、建築物	15	15
機器設備	36	7
合計	51	22

#### 14. 在建工程

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	6,886	6,711
工程物資	1	21
合計	6,887	6,732

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 14. 在建工程(續)

#### 14.1 在建工程

##### (1) 在建工程基本情況

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
煉鐵總廠燒結機環保升級改造項目	968		968	876		876
21改096B煉鐵—鯨魚圈原料場棚化封閉項目	323		323	424		424
煉鋼總廠2150ASP產線1#板坯鑄機升級改造項目	197		197	146		146
煉鐵總廠265m <sup>2</sup> 燒結機原料系統還建及保產項目	144		144	143		143
3#高爐大修工程	100		100	148		148
煉鋼總廠一分廠1#方坯鑄機大修改造工程	92		92	85		85
大型總廠無縫177生產線升級改造項目	29		29	247		247
大型廠連軋線升級改造項目	18		18	182		182
大型廠萬能線質量提升改造項目	7		7	190		190
煉鐵中心高爐集控一期項目				66		66
其他	5,014	6	5,008	4,210	6	4,204
合計	6,892	6	6,886	6,717	6	6,711

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

##### 14.1 在建工程(續)

##### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	預算數	2022年		本年轉入固		2023年
		12月31日	本年增加數	定資產數	其他減少數	12月31日
煉鐵總廠燒結機環保升級改造項目	1,020	876	92			968
21改096B煉鐵—鹹魚圈原料場棚化封閉項目	492	424	65	166		323
煉鋼總廠2150ASP產線1#板坯鑄機升級改造項目	193	146	51			197
煉鐵總廠265m <sup>2</sup> 燒結機原料系統還建及保產項目	156	143	1			144
3#高爐大修工程	178	148	2	50		100
煉鋼總廠一分廠1#方坯鑄機大修改造工程	135	85	7			92
大型總廠無縫177生產線升級改造項目	260	247	11	229		29
大型廠連軋線升級改造項目	185	182	2	166		18
大型廠萬能線質量提升改造項目	200	190	7	190		7
煉鐵中心高爐集控一期項目	67	66		66		
其他	16,854	4,210	4,537	3,198	535	5,014
合計		6,717	4,775	4,065	535	6,892

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

##### 14.1 在建工程(續)

##### (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	利息資本化累 計金額	其中：本年利 息資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	工程投入 佔預算的比例 (%)	工程進度 (%)	資金來源
煉鐵總廠燒結機環保升級改造項目	24	5	2.90	95	95	自籌
21改096B煉鐵—鮫魚圈原料場棚化封閉項目				99	99	自籌
煉鋼總廠2150ASP產線1#板坯鑄機升級改造項目	8	2	2.90	100	99	自籌
煉鐵總廠265m <sup>2</sup> 燒結機原料系統還建及保產項目	4	1	2.90	92	92	自籌
3#高爐大修工程				84	84	自籌
煉鋼總廠一分廠1#方坯鑄機大修改造工程				95	95	自籌
大型總廠無縫177生產線升級改造項目	1			99	99	自籌
大型廠連軋線升級改造項目				99	99	自籌
大型廠萬能線質量提升改造項目	1			99	99	自籌
煉鐵中心高爐集控一期項目				98	98	自籌
其他	7	5	2.90	73	73	自籌
合計	45	13				

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14. 在建工程(續)

##### 14.1 在建工程(續)

##### (3) 本年計提在建工程減值準備情況

項目	2022年	本年增加數	本年減少數	2023年
	12月31日	本年計提數	轉回或轉銷	12月31日
熱軋酸洗板生產線工程	6			6
合計	6			6

##### 14.2 工程物資

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
專用設備	1	21
合計	1	21

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15. 使用權資產

項目	房屋及 建築物	土地使用權	機器設備	合計
<b>一. 賬面原值</b>				
1. 2022年12月31日		235	781	1,016
2. 本年增加金額	1			1
(1) 租入	1			1
(2) 合併增加				
(3) 其他				
3. 本年減少金額		235	774	1,009
(1) 處置				
(2) 轉出至固定資產			774	774
(3) 企業合併減少				
(4) 其他		235		235
4. 2023年12月31日	1		7	8
<b>二. 累計折舊</b>				
1. 2022年12月31日		117	138	255
2. 本年增加金額		118	46	164
(1) 計提		118	46	164
(2) 企業合併增加				
3. 本年減少金額		235	183	418
(1) 處置				
(2) 轉出至固定資產			183	183
(3) 企業合併減少				
(4) 其他		235		235
4. 2023年12月31日			1	1
<b>三. 減值準備</b>				
1. 2022年12月31日				
2. 本年增加金額				
(1) 計提				
3. 本年減少金額				
(1) 處置				
4. 2023年12月31日				
<b>四. 賬面價值</b>				
1. 2023年12月31日	1		6	7
2. 2022年12月31日		118	643	761

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 16. 無形資產

項目	土地使用權	非專利技術	軟件	專利權	鋼鐵產能 指標	合計
<b>一. 賬面原值</b>						
1. 2022年12月31日	8,943	47	194		248	9,432
2. 本年增加金額	3	5	534	5		547
(1) 購置	3	5	534	5		547
(2) 內部研發						
(3) 合併增加						
(4) 其他						
3. 本年減少金額	14		1			15
(1) 處置	14		1			15
(2) 企業合併減少						
4. 2023年12月31日	8,932	52	727	5	248	9,964
<b>二. 累計攤銷</b>						
1. 2022年12月31日	2,692	47	140			2,879
2. 本年增加金額	183		84			267
(1) 計提	183		84			267
(2) 企業合併增加						
(3)其他						
3. 本年減少金額	1		1			2
(1) 處置	1		1			2
(2) 企業合併減少						
(3) 其他						
4. 2023年12月31日	2,874	47	223			3,144
<b>三. 減值準備</b>						
1. 2022年12月31日						
2. 本年增加金額						
(1) 計提						
3. 本年減少金額						
(1) 處置						
4. 2023年12月31日						
<b>四. 賬面價值</b>						
1. 2023年12月31日	6,058	5	504	5	248	6,820
2. 2022年12月31日	6,251		54		248	6,553

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產明細

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損
資產減值準備	320	1,280	339	1,356
可抵扣虧損	1,703	6,812	926	3,704
辭退福利	22	88	31	124
固定資產折舊	33	132	31	124
租賃			56	224
職工教育費	8	32	22	88
遞延收益	129	516	99	396
其他權益工具投資公允價值變動				
動	42	168	46	184
交易性金融資產公允價值變動			1	4
其他	4	16	11	44
合計	2,261	9,044	1,562	6,248

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

##### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債明細

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值—轉股權			52	208
其他權益工具投資公允價值變 動	100	400	97	388
內部未實現利潤	4	16	8	32
租賃	2	8	190	760
合計	106	424	347	1,388

##### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異—減值準備	1,928	2,078
可抵扣暫時性差異—可抵扣虧損	2,055	
合計	3,983	2,078

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2023年12月31日	2022年12月31日
2028年	2,055	
合計	2,055	

#### 18. 其他非流動資產

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
預付工程建設款	966	1,323
預付土地款	13	
合計	979	1,323

#### 19. 短期借款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
質押借款		399
信用借款	1,330	1,180
合計	1,330	1,579

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 20. 衍生金融負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
期貨合約	6	
外匯掉期合約		41
合計	6	41

#### 21. 應付票據

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	17,385	11,624
商業承兌匯票	175	119
合計	17,560	11,743

註： 2023年12月31日無已到期未支付的應付票據。本集團上述期末應付票據的賬齡在1年以內。

#### 22. 應付賬款

##### (1) 應付賬款按賬齡列示

項目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	6,812	98.38	8,721	98.50
1-2年	26	0.38	74	0.84
2-3年	49	0.71	31	0.35
3年以上	37	0.53	28	0.31
合計	6,924	100.00	8,854	100.00

註： 上述賬齡分析以發票日期作為基準。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 22. 應付賬款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

債權單位名稱	所欠金額	賬齡
鞍鋼建設集團有限公司	9	1-5年、5年以上
鞍鋼金屬結構有限公司	6	1-5年、5年以上
鞍山冶金集團工業工程有限公司	5	1-5年、5年以上
鞍鋼礦山建設有限公司	5	1-5年、5年以上
鞍山冶金集團建築安裝有限公司	5	1-5年、5年以上
合計	30	

#### 23. 合同負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
產品款	5,141	6,361
其他	45	32
合計	5,186	6,393

#### 24. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
一. 短期薪酬	95	3,979	4,034	40
二. 離職後福利—設定提存計劃		557	557	
三. 辭退福利	63	203	223	43
合計	158	4,739	4,814	83

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 24. 應付職工薪酬(續)

##### (2) 短期薪酬列示

項目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
1. 工資、獎金、津貼和補貼		2,823	2,823	
2. 職工福利費		349	349	
3. 社會保險費		318	318	
其中：醫療保險費		264	264	
工傷保險費		53	53	
生育保險費				
其他		1	1	
4. 住房公積金		337	337	
5. 工會經費和職工教育經費	95	97	152	40
6. 短期帶薪缺勤				
7. 短期利潤分享計劃				
8. 其他短期薪酬		55	55	
合計	95	3,979	4,034	40

##### (3) 設定提存計劃列示

項目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
1. 基本養老保險		448	448	
2. 失業保險費		14	14	
3. 企業年金繳費		95	95	
合計		557	557	

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 25. 應交稅費

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值稅	29	66
環境保護稅	19	25
資源稅	1	1
企業所得稅	10	64
城市維護建設稅	1	6
房產稅	15	15
土地使用稅	38	38
個人所得稅	5	9
教育費附加		4
印花稅	23	27
合計	141	255

#### 26. 其他應付款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
應付利息	6	6
應付股利		3
其他應付款	3,415	2,862
合計	3,421	2,871

##### 26.1 應付利息

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
分期付息到期還本的長期借款利息	4	4
企業債券利息	2	2
合計	6	6

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 26. 其他應付款(續)

##### 26.2 應付股利

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
一汽解放汽車有限公司		3
合計		3

##### 26.3 其他應付款

###### (1) 按款項性質列示其他應付款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
工程款	1,900	1,394
質保金	644	581
保證金	446	446
行政性基金	10	48
限制性股票回購義務	31	94
其他	384	299
合計	3,415	2,862

###### (2) 賬齡超過1年的重要其他應付款項

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後是否歸還
鞍鋼集團工程技術有限公司	271	質保金、工程款	否
合計	271		

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 27. 一年內到期的非流動負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年內到期的長期借款(附註六、29)		2,600
一年內到期的應付債券(附註六、30)		1,660
合計		4,260

#### 28. 其他流動負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
待轉銷項稅	537	
合計	537	

#### 29. 長期借款

##### (1) 長期借款分類

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	5,199	3,200
小計	5,199	3,200
減：一年內到期的長期借款 (附註六、27)		2,600
合計	5,199	600

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 29. 長期借款(續)

##### (2) 長期借款到期日分析

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內		2,600
一年到二年到期(含二年)		600
二年到三年到期(含三年)	5,199	
三年到五年到期(含五年)		
合計	5,199	3,200

#### 30. 應付債券

##### (1) 應付債券

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
可轉換債券		1,660
22鞍鋼股GN001	299	299
減：一年內到期部分(附註六、27)		1,660
合計	299	299

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 30. 應付債券(續)

##### (2) 應付債券的增減變動

債券名稱	發行日面值	發行日期	債券期限	發行金額	2022年12月31日
2018年可轉換債券(註1)	1,512	2018年5月25日	5年	1,299	1,660
22鞍鋼股GN001(註2)	300	2022年9月28日	3年	300	299
減：一年內到期部分(附註六·27)					1,660
合計	1,812			1,599	299

債券名稱	本年發行	按面值計 提利息	折溢價攤銷		匯兌折算	本年償還	2023年 12月31日
			(正數增加， 負數減少)	(正數增加， 負數減少)			
2018年可轉換債券			23	10		1,693	
22鞍鋼股GN001							299
減：一年內到期部分(附註六·27)			23	10		1,693	
合計							299

註1：本公司於2018年5月25日於境外發行了五年期零利率可轉換債券，公司已於2023年5月25日將該可轉換債券全部贖回。

註2：於2022年9月28日，本公司發行2022年度第一期綠色中期票據，本次發行的中期票據本金人民幣3億元，平價發行，單位面值為100元人民幣，票面利率為2.85%，期限3年，按年付息、一次性還本，起息日為2022年9月28日，還本日為2025年9月28日。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 30. 應付債券(續)

##### (3) 應付債券到期日分析

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內		1,660
一年到二年到期(含二年)	299	
二年到三年到期(含三年)		299
三年到五年到期(含五年)		
合計	299	1,959

#### 31. 租賃負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃付款額	2	230
減：未確認的融資費用		4
合計	2	226

#### 32. 長期應付款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
長期應付款		
專項應付款	135	119
合計	135	119

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 32. 長期應付款(續)

##### 32.1 專項應付款

項目	2022年		2023年	
	12月31日	本年增加 本年減少	12月31日	形成原因
鞍山鋼鐵集團有限公司(以下簡稱「鞍山鋼鐵」)轉付專項資金	119	16	135	專項資金
合計	119	16	135	

#### 33. 長期應付職工薪酬

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
辭退福利	44	60
合計	44	60

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 34. 遞延收益

項目	2022年			2023年	
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日	形成原因
政府補助	523	176	49	650	政府撥款
合計	523	176	49	650	

其中，涉及政府補助的項目：

項目	2022年	本年新增	計入營業	計入其他	2023年	與資產相關/ 與收益相關
	12月31日	補助	外收入	收益		
環保類政府補助	63	97		12	148	與資產相關
科研類政府補助	320	24		15	329	與資產/收益相關
其他	140	63	8	22	173	與資產/收益相關
合計	523	184	8	49	650	

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 35. 股本

項目	2022年12月31日		本年增減變動					2023年12月31日	
	金額	比例 (%)	發行新 股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例 (%)
無限售條件股份：									
1. 人民幣普通股	7,942	84				15	15	7,957	85
2. 境外上市的外資股	1,411	15						1,411	15
限售條件股份：									
1. 人民幣普通股	50	1				(34)	(34)	16	
合計	9,403	100				(19)	(19)	9,384	100

註1：根據2022年12月19日的股東大會決議，公司回購註銷部分限制性股票2百萬股。

註2：2023年4月18日，公司2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件已經成就，共15百萬股限制性股票解除限售。

註3：根據2023年5月29日的股東大會決議，公司回購註銷部分限制性股票1百萬股。

註4：根據2023年10月26日的股東大會決議，公司回購註銷部分限制性股票16百萬股。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 36. 資本公積

項目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
資本溢價	32,968		26	32,942
其他資本公積	911			911
合計	33,879		26	33,853

註1： 公司因回購註銷部分限制性股票減少資本溢價17百萬元。

註2： 公司因分攤股權激勵費用減少資本溢價9百萬元。

#### 37. 庫存股

項目	2022年			2023年
	12月31日	本年增加	本年減少	12月31日
股權激勵計劃(附註十二)	96		64	32

註1： 公司因回購註銷部分限制性股票減少庫存股36百萬元。

註2： 公司因部分限制性股票解除限售減少庫存股28百萬元。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 38. 其他綜合收益

項目	2022年 12月31日	本年所得稅 前發生額	本年發生額				2023年12月 31日
			減：前期計入 其他綜合 收益當期轉入	減：所得稅 影響	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一.不能重分類進損益的其 他綜合收益	152	31		7	24		176
其中：其他權益工具 投資公允價 值變動	152	31		7	24		176
合計	152	31		7	24		176

### 39. 專項儲備

項目	2022年 12月31日	本年增加	本年減少	2023年 12月31日
安全生產費	93	209	233	69
合計	93	209	233	69

### 40. 盈餘公積

項目	2022年 12月31日	本年增加	本年減少	2023年 12月31日
法定盈餘公積	4,457			4,457
合計	4,457			4,457

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 41. 未分配利潤

項目	本年數
2022年12月31日	10,118
會計政策變更	
同一控制下企業合併	
2023年1月1日	10,118
本年增加額	(3,257)
其中：本年淨利潤轉入	(3,257)
其他調整因素	
本年減少額	64
其中：本年提取盈餘公積數	
本年提取一般風險準備	
本年分配現金股利數(註)	64
轉增資本	
其他減少	
2023年12月31日	6,797

註：根據2023年5月29日召開的2022年年度股東大會的決議，本公司以公司現有享有分配權利的股份總數9,400,570,897股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣0.068元(含稅)，共計分配利潤總額為人民幣64百萬元。

#### 42. 營業收入和營業成本

##### (1) 按商品內容分類

項目	本年數		上年數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	113,311	113,874	130,769	127,727
其他業務(註2)	191	163	303	295
合計	113,502	114,037	131,072	128,022

註1：本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

註2：本集團其他業務收入和其他業務成本主要為材料銷售和廢舊物資銷售產生。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 42. 營業收入和營業成本(續)

(2) 經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低為負值

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	113,502		131,072	
營業收入扣除項目合計金額	191	材料銷售、廢舊物 資銷售等產生	303	材料銷售、廢舊物 資銷售等產生
營業收入扣除項目合計金額佔營業收 入的比重	0.17%		0.23%	
一. 與主營業務無關的業務收入	191		303	
1. 正常經營之外的其他業務收入	191	材料銷售、廢舊物 資銷售等產生	303	材料銷售、廢舊物 資銷售等產生
二. 不具備商業實質的收入				
三. 與主營業務無關或不具備商業實 質的其他收入				
營業收入扣除後金額	113,311		130,769	

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 42. 營業收入和營業成本(續)

##### (3) 按收入地區分類

項目	本年數	上年數
來源於境內的對外交易收入	106,342	125,013
來源於境外的對外交易收入	7,160	6,059
合計	113,502	131,072

##### (4) 按收入確認時點分類

項目	本年數	上年數
某一時點確認	113,502	131,072
合計	113,502	131,072

#### 43. 稅金及附加

項目	本年數	上年數
城市維護建設稅	25	138
教育費附加	18	98
土地使用稅	438	438
房產稅	169	182
印花稅	110	128
資源稅	3	3
環境保護稅	83	96
合計	846	1,083

註：各項稅金及附加的計繳標準詳見附註五。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 44. 銷售費用

項目	本年數	上年數
職工薪酬	261	287
倉庫保管費	105	110
裝卸費	42	39
委託代銷手續費	34	24
銷售服務費	30	10
包裝費	35	26
業務經費	21	11
其他	100	93
合計	628	600

#### 45. 管理費用

項目	本年數	上年數
職工薪酬	814	561
折舊	156	152
無形資產攤銷	86	34
聘請中介機構費	39	28
其中：年報審計師酬金	5	5
專利使用費	19	23
信息系統維護費	49	25
排污費	27	27
綠化費	25	22
修理費	25	23
其他	449	403
合計	1,689	1,298

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 46. 研發費用

項目	本年數	上年數
原料消耗	208	196
人工費用	189	208
折舊	24	27
委外費用	42	103
差旅費	8	3
其他	21	190
合計	492	727

#### 47. 財務費用

項目	本年數	上年數
利息支出	298	428
其中：長期借款及長期債券利息支出	145	171
短期借款及信用證利息支出	49	120
其他利息支出	104	137
減：利息收入	69	68
減：利息資本化金額	13	37
匯兌損益	(27)	135
減：匯兌損益資本化金額		
其他	69	29
合計	258	487

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 48. 其他收益

項目	本年數	上年數	計入當期
			非經常性損益的 金額
環保類政府補助	12	14	12
科研類政府補助	15	63	15
其他類政府補助	22	8	22
其他	3	2	3
合計	52	87	52

#### 49. 投資收益

項目	本年數	上年數
權益法核算的長期股權投資收益	338	235
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	41	2
其他	(62)	
合計	317	237

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 50. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	本年數	上年數
衍生金融資產公允價值變動	22	108
其他非流動金融資產公允價值變動	6	(10)
衍生金融負債公允價值變動	17	48
嵌入衍生金融工具公允價值變動		39
合計	45	185

#### 51. 信用減值損失

項目	本年數	上年數
應收賬款	16	62
其他應收款	(1)	3
合計	15	65

註： 正數代表收益，負數代表損失。

#### 52. 資產減值損失

項目	本年數	上年數
存貨跌價損失	(131)	337
合計	(131)	337

註： 正數代表收益，負數代表損失。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 53. 資產處置收益

項目	本年數	上年數
無形資產處置收益	1	16
合計	1	16

#### 54. 營業外收入

項目	本年數	上年數	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產報廢利得	8	46	8
政府補助	8	2	8
接受捐贈	9		9
違約賠償	23	8	23
無法支付的應付款項	1	1	1
其他	5	2	5
合計	54	59	54

計入當期損益的政府補助：

項目	本年數	上年數	與資產相關/ 與收益相關	補貼是否影響當期盈虧
上海市寶山區企業扶持款	8	2	與收益相關	否
合計	8	2		

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 55. 營業外支出

項目	本年數	上年數	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產報廢損失	31	87	31
對外捐贈	16	17	16
賠償金、違約金		6	
合計	47	110	47

#### 56. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用表

項目	本年數	上年數
當期所得稅費用	27	379
遞延所得稅調整	(946)	(786)
合計	(919)	(407)

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 56. 所得稅費用(續)

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年數
利潤總額	(4,142)
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	(1,035)
子公司適用不同稅率的影響	(8)
調整以前期間所得稅的影響	115
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(38)
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	132
其他	(85)
所得稅費用	(919)

#### 57. 其他綜合收益

見附註六、38

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 58. 現金流量表項目註釋

##### (1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本年數	上年數
保證金收入	164	139
政府補助	191	80
其他	67	73
合計	422	292

##### (2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年數	上年數
大氣污染費	319	222
採購銷售業務雜費	231	76
可再生能源發展基金	230	192
環境監測費	193	126
研究與開發費	184	178
保險費	42	63
運費	88	
離退休人員費用	62	63
黨務活動費	25	29
差旅費	47	20
租賃費	23	19
捐贈支出	16	16
危險物處置費	8	8
其他經營費用	613	371
合計	2,081	1,383

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 58. 現金流量表項目註釋(續)

##### (3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
利息收入	60	73
期貨合約收益	46	76
合計	106	149

##### (4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
期貨合約損失	8	29
掉期費用	55	
限制性股票回購註銷	5	
合計	68	29

##### (5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
借款本金		10
合計		10

##### (6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本年數	上年數
支付租賃費	235	331
貸款發生的中介費	59	23
付股份回購款	30	4
可轉換公司債券費用	60	
其他	5	4
合計	389	362

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 六. 合併財務報表項目註釋(續)

### 59. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本年數	上年數
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	(3,223)	138
加：資產減值準備	131	(337)
信用減值損失	(15)	(65)
固定資產折舊	3,338	3,462
使用權資產折舊	164	163
無形資產攤銷	267	214
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	(1)	(16)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	23	41
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	(45)	(185)
財務費用(收益以「-」號填列)	187	457
投資損失(收益以「-」號填列)	(317)	(237)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(703)	(835)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(244)	171
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(3,127)	5,833
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	3,325	(3,363)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	1,863	687
其他	(44)	11
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>1,579</b>	<b>6,139</b>
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	3,221	5,093
減：現金的期初餘額	5,093	5,398
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(1,872)</b>	<b>(305)</b>

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 六. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 59. 現金流量表補充資料(續)

##### (2) 現金及現金等價物的構成

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
一. 現金	3,221	5,093
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	2,824	4,738
可隨時用於支付的其他貨幣資金	397	355
二. 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三. 期末現金及現金等價物餘額	3,221	5,093

### 七. 研發支出

#### 1. 研發支出

項目	本年數	上年數
原料消耗	208	196
人工費用	189	208
折舊	24	27
委外費用	42	103
差旅費	8	3
其他	21	190
合計	492	727
其中：費用化研發支出	492	727
資本化研發支出		

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 八. 合併範圍的變更

1. 本年本公司全資子公司鞍鋼科技發展有限公司分立為鞍鋼(遼寧)材料科技有限公司(以下簡稱「**材料科技**」)、鞍鋼科技發展有限公司。鞍鋼科技發展有限公司更名為遼寧金索聚材料科技有限公司(以下簡稱「**金索聚**」)。
2. 本年註銷子公司德鄰智聯(鞍山)有限公司(以下簡稱「**德鄰智聯**」)。
3. 本年本公司全資子公司鞍鋼化學科技有限公司(以下簡稱「**化學科技**」)新設立控股子公司四川綠鑫鼎碳業有限公司(以下簡稱「**綠鑫鼎**」)。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司全稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例(%)			子公司性質
					直接	間接	取得方式	
鞍鋼鋼材配送(武漢)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼武漢」)	武漢	武漢	237	鋼材加工配送	100		設立	全資
鞍鋼鋼材配送(合肥)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼合肥」)	合肥	合肥	281	鋼材加工配送	100		設立	全資
瀋陽鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「瀋陽國貿」)	瀋陽	瀋陽	300	金屬材料及製品、建築材料等銷售	100		同一控制下企業合併	全資
上海鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「上海國貿」)	上海	上海	300	鋼材、金屬材料、建築材料、機械設備等銷售	100		同一控制下企業合併	全資
天津鞍鋼國際北方貿易有限公司 (以下簡稱「天津國貿」)	天津	天津	200	鋼材、金屬材料、建築材料、機械設備等銷售	100		同一控制下企業合併	全資
廣州鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「廣州國貿」)	廣州	廣州	300	鋼材批發、鋼材銷售、貨物進出口	100		同一控制下企業合併	全資
鞍鋼瀋陽鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「瀋陽鋼加」)	瀋陽	瀋陽	187	鋼材加工配送	100		同一控制下企業合併	全資
鞍鋼鋼材加工配送(大連)有限公司 (以下簡稱「鞍鋼大連」)	大連	大連	266	鋼材加工配送	100		設立	全資
寧波鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「寧波國貿」)	寧波	寧波	100	鋼材貿易	100		設立	全資
煙台鞍鋼國際貿易有限公司 (以下簡稱「煙台國貿」)	煙台	煙台	200	鋼材貿易	100		設立	全資
鞍鋼鋼材加工配送(鄭州)有限公司 (以下簡稱「鄭州鋼加」)	鄭州	鄭州	229	鋼材加工配送	100		設立	全資
廣州鞍鋼鋼材加工有限公司 (以下簡稱「鞍鋼廣州」)	廣州	廣州	120	鋼材加工配送		75	設立	合資
天津鞍鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「天津鋼加」)	天津	天津	43	鋼材加工配送		51	同一控制下企業合併	合資
鞍鋼神鋼冷軋高強汽車鋼板有限公司 (以下簡稱「鞍鋼神鋼」)	鞍山	鞍山	700	鋼壓延加工及銷售		51	設立	中日合資
鞍鋼鋼材加工配送(長春)有限公司 (以下簡稱「長春鋼加」)	長春	長春	427	自產產品銷售、物流配送技術研究、開發	100		非同一控制下企業合併	全資

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司全稱	主要經營地	註冊地	註冊資本	業務性質	持股比例(%)			子公司性質
					直接	間接	取得方式	
金索聚	鞍山	鞍山	60	金屬絲繩及其製品製造、銷售	71.62		設立	合資
化學科技	鞍山	鞍山	2,500	煉焦煤氣淨化、煤化工產品加工生產	100		設立	全資
綠鑫鼎	攀枝花	攀枝花	180	煉焦、化工產品生產及化學產品製造	60		設立	合資
鞍鋼能源科技有限公司 (以下簡稱「能源科技」)	鞍山	鞍山	201	溶解乙炔製造；壓縮氣體和液化氣體 經銷	60		同一控制下企業合併	合資
長春一汽鞍鋼鋼材加工配送有限公司 (以下簡稱「一汽鞍鋼」)	長春	長春	90	鋼材加工配送	60		非同一控制下企業合併	合資
鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司 (以下簡稱「朝陽鋼鐵」)	朝陽	朝陽	8,000	鋼壓延加工及銷售	100		同一控制下企業合併	全資
鞍鋼(杭州)汽車材料科技有限公司 (以下簡稱「杭州汽材」)	杭州	杭州	118	鋼材、鋼卷加工及銷售、配送	51	49	設立	全資
新能空氣產品(遼寧)有限公司	鞍山	鞍山	100	氣體、液體分離及純淨設備銷售		51	設立	合資
北京鞍鋼貿易有限公司 (以下簡稱「北京國貿」)	北京	北京	198	金屬材料及製品、建築材料等銷售	100		設立	全資
德鄰工業品有限公司 (以下簡稱「德鄰工業品」)	鞍山	鞍山	180	設備資材等工業品採購、諮詢服務；工 業品電商交易及供應鏈金融服務；	91		設立	合資
鞍鋼(遼寧)材料科技有限公司 (以下簡稱「材料科技」)	鞍山	鞍山	20.49	金屬材料的製造及銷售	100		設立	全資

註： 1. 上述子公司均根據中國法律註冊成立，法人類別均為有限責任公司。

2. 綠鑫鼎註冊資本180百萬元，化學科技、攀鋼集團西昌鋼鈹有限公司、攀鋼集團攀枝花鋼鈹有限公司分別認繳出資108百萬元、36百萬元、36百萬元，截至2023年12月31日，按照公司章程已分別繳納出資14百萬元、0百萬元、0百萬元。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

(2) 於2023年12月31日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益

#### (1) 合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	直接持股比例 (%)	對合營企業 或聯營企業投資 的會計處理方法
鞍蒂大連	大連	大連	熱鍍鋅及合金化鋼板產品生產及銷售	50	權益法
鞍鋼大船	大連	大連	鋼材加工及銷售	50	權益法
廣州汽車鋼	廣州	廣州	金屬製品業	50	權益法
鞍鋼中集	營口	營口	危險化學品	50	權益法
鞍鋼財務公司	鞍山	鞍山	存貸款及融資等	20	權益法
氧化鐵粉	鞍山	鞍山	氧化鐵粉加工	35.29	權益法
南沙物流	廣州	廣州	貨運代理、鋼材包裝、貿易、倉儲服務	49.8	權益法
鞍鋼金固	杭州	杭州	鋼材加工及銷售	49	權益法
廣汽寶商	廣州	廣州	鋼材加工配送	30	權益法
廣汽彈簧	梅州	梅州	汽車零部件及配件製造	25	權益法
中鞍水務	朝陽	朝陽	水生產和供應	45	權益法

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### (2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	鞍蒂大連	
	2023年12月31日/ 本年發生數	2022年12月31日/ 上年發生數
流動資產	2,744	2,826
其中：現金和現金等價物	1,720	1,438
非流動資產	830	724
資產合計	3,574	3,550
流動負債	2,041	2,182
非流動負債	3	4
負債合計	2,044	2,186
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	1,530	1,364
按持股比例計算的淨資產份額	765	682
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤	(43)	(57)
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	722	625
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	5,396	6,030
財務費用	(21)	(2)
所得稅費用	70	29
淨利潤	436	272
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	436	272
本年收到的來自合營企業的股利	136	204

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### (3) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	鞍鋼財務公司	
	2023年12月31日/ 本年發生數	2022年12月31日/ 上年發生數
流動資產	15,168	13,723
其中：現金和現金等價物	13,422	13,403
非流動資產	22,826	22,203
資產合計	37,994	35,926
流動負債	29,915	28,280
非流動負債	5	6
負債合計	29,920	28,286
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	8,074	7,640
按持股比例計算的淨資產份額	1,615	1,528
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,615	1,528
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	1,016	1,119
財務費用		
所得稅費用	142	140
淨利潤	435	428
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	435	428
本年收到的來自聯營企業的股利		

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 九. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2023年12月31日／	2022年12月31日／
	本年發生數	上年發生數
<b>合營企業：</b>		
投資賬面價值合計	773	636
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	20	(5)
—其他綜合收益		
—綜合收益總額	20	(5)
<b>聯營企業：</b>		
投資賬面價值合計	376	380
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	13	18
—其他綜合收益		
—綜合收益總額	13	18

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十. 政府補助

#### 1. 政府補助的種類、金額和列報項目

##### (1) 計入當期損益的政府補助

種類	本年初始確認的政府補助		計入當期 損益的金額
	金額	列報項目	
環保類政府補助	97	遞延收益/其他收益	12
科研類政府補助	24	遞延收益/其他收益	15
其他	55	遞延收益/其他收益	22
其他	8	營業外收入	8
合計	184		57

##### (2) 涉及政府補助的負債項目

負債項目	2022年 12月31日	本年新增 補助金額	計入營業外 收入金額	本年轉入		2023年 12月31日	與資產相關/ 與收益相關
				其他收益 金額	本年沖減成 本費用金額		
遞延收益	523	184	8	49		650	與資產相關/與收益 相關

#### 2. 政府補助退回情況

本集團本年未發生政府補助退回。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十一.與金融工具相關的風險

### 1. 市場風險

#### (1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元、港元有關，於2023年12月31日，除下表所述資產或負債為美元、港元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。

單位：元

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行存款(美元)	100,304.74	100,253.90
銀行存款(港元)	1,884.09	9.09
應付債券(港元)		1,859,214,999.70
其他非流動負債(港元)		40,000.00

本集團在出口銷售產品、進口採購生產用原材料以及工程用設備等主要外幣交易全部通過鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司(以下簡稱「鞍鋼國貿」)進行進出口代理交易，外匯風險主要體現在代理結算時的匯率變動對銷售和採購成本的影響上。

A. 本集團於2023年12月31日以本位幣列示的各外幣資產負債項目外匯風險敞口載於附註六、1中。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十一.與金融工具相關的風險(續)

### 1. 市場風險(續)

#### (1) 外匯風險(續)

B. 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

項目	平均匯率		期末中間匯率	
	本年數	上年數	本年數	上年數
美元	7.0423	6.7208	7.0827	6.9646
港元	0.8996	0.8583	0.9062	0.8933

#### C. 敏感性分析

本集團於2023年12月31日美元、港元兌換人民幣的匯率提高一個百分點將導致本集團股東權益和淨利潤的增加(減少)情況如下：

單位：百萬元

日期	項目	對淨利潤的影響	對股東權益的影響
2023年12月31日	美元		
	港幣		
2022年12月31日	美元		
	港幣	(12)	(12)

截至2023年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，美元、港幣兌換人民幣的匯率降低一個百分點將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日匯率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團對自資產負債表日至下一個資產負債表日期間匯率變動的合理預期。上期的分析同樣基於該假設。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十一.與金融工具相關的風險(續)

### 1. 市場風險(續)

#### (2) 利率風險

本集團於2023年12月31日持有的計息金融工具載於附註六1、19、27、29和30中。(貨幣資金、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、應付債券)

敏感性分析：

本集團管理利率風險的原則是降低短期波動情況對本集團利潤的影響。然而，長遠而言，利率方面的永久性變動會對利潤造成影響。

截至2023年12月31日，在其他變量不變的情況下，假定銀行存款、短期借款、一年內到期的非流動負債、短期融資券、長期借款及應付債券的利率增加一個百分點會導致本集團淨利潤及股東權益減少人民幣30百萬元(2022年12月31日：人民幣15百萬元)。

上述敏感性分析是基於假設資產負債表日利率發生變動，且此變動適用於本集團所有的衍生工具及非衍生金融工具。變動一個百分點是基於本集團自資產負債表日至下一個資產負債表日期間利率變動的合理預期。上期的分析同樣基於該假設。

## 十一.與金融工具相關的風險(續)

### 2. 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自應收款項。管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團已根據實際情況制定了信用政策，對客戶進行信用評估以確定除銷額度。本集團要求大部分客戶在付運貨物前以現金或票據預付全額貨款，與除銷客戶有關的應收款項自出具賬單日起1-4個月到期。賬款逾期一個月以上的債務人會被要求先清償所有未償還餘額，才可以獲得進一步的信用額度。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團絕大多數客戶均與本集團有多年的業務往來，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡、到期日等要素將本集團的客戶資料進行分析。

截至2023年12月31日，本集團除逾期應收票據轉入的應收賬款計提減值594百萬元外，其他的應收款項無重大減值。

資產負債表日，由於本集團的前五大客戶的應收款項佔本集團應收賬款和其他應收款總額的68%(期初：61%)，因此本集團出現一定程度的信用風險集中情況。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十一.與金融工具相關的風險(續)

### 3. 流動風險

本集團負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預計現金需求。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

本集團長期債務的還款期限分析載於附註六、29和30中(長期借款、應付債券)。

本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2023年12月31日				未折現合同金	
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	額合計	賬面價值
短期借款	1,330				1,330	1,330
衍生金融負債	6				6	6
應付票據	17,560				17,560	17,560
應付賬款	6,924				6,924	6,924
其他應付款	3,421				3,421	3,421
一年以內到期的非流動負債						
長期借款			5,199		5,199	5,199
應付債券		299			299	299
長短期借款及應付債券(產生的利息)	165	142	76		383	
租賃負債		2			2	2

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十一.與金融工具相關的風險(續)

#### 3. 流動風險(續)

項目	2022年12月31日				未折現金	
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	同金額合計	賬面價值
短期借款	1,579				1,579	1,579
衍生金融負債	41				41	41
應付票據	11,743				11,743	11,743
應付賬款	8,854				8,854	8,854
其他應付款	2,871				2,871	2,871
一年以內到期的非流動負債	4,260				4,260	4,260
長期借款		600			600	600
應付債券			299		299	299
長短期借款及應付債券(產生的利息)	80	35	9		124	
租賃負債	229	1			230	226

#### 4. 金融資產轉移

於2023年12月31日，本集團已背書給供應商用於結算應付賬款的銀行承兌匯票的金額為11,316百萬元，商業承兌匯票的金額為0百萬元；已向金融機構貼現的銀行承兌匯票的金額為5,373百萬元，商業承兌匯票的金額為0百萬元。於2023年12月31日，其到期日為1至12個月，根據《票據法》相關規定，若出票人拒絕付款的，其持有人有權向本集團追索。本集團認為已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬，因此，終止確認其及與之相關的已結算應付賬款的賬面價值。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十二.公允價值的披露

### 1. 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

公允價值測量乃使用共分為3級之公允價值等級制度，披露如下：

第1級：相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)。

第2級：除包含在第1級的報價外，直接(即如價格)或間接地(即從價格)可觀察有關資產或負債的輸入。

第3級：有關資產或負債的輸入不是基於可觀察的市場資料(不可觀察的輸入)。

項目	2023年12月31日公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
持續的公允價值計量：				
衍生金融資產	3			3
應收款項融資		1,618		1,618
其他權益工具投資			672	672
其他非流動金融資產	39		52	91
衍生金融負債	6			6

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十二.公允價值的披露(續)

#### 1. 以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次(續)

項目	2022年12月31日公允價值			合計
	第一層次公 允價值計量	第二層次公 允價值計量	第三層次公 允價值計量	
持續的公允價值計量：				
衍生金融資產	37			37
應收款項融資		1,824		1,824
其他權益工具投資			641	641
其他非流動金融資產	33			33
衍生金融負債	41			41

#### 2. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

公允價值的確定，使用第三層次輸入值。其他權益工具投資以被投資單位期末淨資產作為評估其公允價值的重要參考依據。對被投資單位期末淨資產基本能體現其公允價值的，以其淨資產作為評估公允價值的基數。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十二.公允價值的披露(續)

#### 3. 持續的第三層次公允價值計量項目，賬面價值間的調節信息

	其他權益工具投資	其他非流動 金融資產
2023年1月1日餘額	641	
追加投資		52
公允價值變動(計入其他綜合收益)	31	
公允價值變動(計入當期損益)		
2023年12月31日餘額	672	52

### 十三.關聯方及關聯交易

#### 1. 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公 司的持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
鞍山鋼鐵	遼寧省鞍山市 鐵西區	生產及銷售鋼材金屬 製品鋼鐵管金屬結 構等	26,000	53.45	53.45

註：本公司的最終控制方是鞍鋼集團有限公司。

#### 2. 本公司的子公司情況

詳見附註九、1、在子公司中的權益。

#### 3. 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註九、2在合營安排或聯營企業中的權益。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係
廣州汽車鋼	本公司的合營企業
鞍蒂大連	本公司的合營企業
鞍鋼大船	本公司的合營企業
鞍鋼中集	本公司的合營企業
鞍鋼金固	本公司的聯營企業
南沙物流	本公司的聯營企業
中鞍水務	本公司的聯營企業
廣汽寶商	本公司的聯營企業
廣汽彈簧	本公司的聯營企業
氧化鐵粉	本公司的聯營企業
鞍鋼財務公司	本公司的聯營企業、同屬鞍鋼集團有限公司
山西物產國際能源有限公司	鞍山鋼鐵聯營企業
鞍山發藍	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼鑄鋼有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼集團礦業有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼鋼繩有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼集團大連科技創意有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼汽車運輸有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山鋼鐵集團有限公司鐵路運輸分公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山鋼鐵集團有限公司工程質量生產監測管理中心	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼集團房產物業有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山鋼鐵勞研所科技有限公司	同屬鞍山鋼鐵
德鄰陸港供應鏈服務有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼集團信息產業有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼集團自動化有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍鋼電氣有限責任公司	同屬鞍山鋼鐵
營口市鞍鋼水業有限公司	同屬鞍山鋼鐵
鞍山冀東水泥有限責任公司	鞍鋼集團有限公司合營企業

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 4. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	與本公司關係
鞍山科德軋輥表面處理有限公司	鞍鋼集團有限公司合營企業
鞍鋼集團工程技術有限公司	鞍鋼集團有限公司合營企業
鞍鋼礦山建設有限公司	鞍鋼集團有限公司聯營企業
鞍鋼集團礦業設計研究院有限公司	鞍鋼集團有限公司聯營企業
鞍鋼亞盛特種材料有限責任公司	鞍鋼集團有限公司聯營企業
鞍鋼國貿	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團西昌鋼鈑有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團鈦鈹資源股份有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團江油長城特殊鋼有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團攀枝花鋼鈑有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
成都西部物聯集團有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團生活服務有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼集團礦業有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
攀鋼冶金材料有限責任公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團工程技術發展有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼建設集團有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼建設集團有限公司營口鋼結構分公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼房產建設有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
鞍鋼資源有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
本鋼集團有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
本溪北營鋼鐵(集團)股份有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司
本溪鋼鐵(集團)礦業有限責任公司	同屬鞍鋼集團有限公司
本鋼板材股份有限公司	同屬鞍鋼集團有限公司

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況

##### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況

###### ① 採購商品／接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易	本年數	上年數
	定價原則及 決策程序		
原材料	註1	24,821	24,197
鋼材	註2	1,377	1,006
輔助材料	註3	2,712	3,023
能源動力	註4	148	157
支持性服務	註5	7,990	7,997
合計	-	37,048	36,380

###### ② 出售商品／提供勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易	本年數	上年數
	定價原則及 決策程序		
產品	註6	8,732	9,974
廢鋼及廢舊物資	註6	302	341
綜合性服務	註7	406	422
合計	-	9,440	10,737

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

#### ② 出售商品/提供勞務的關聯交易(續)

註1：鐵精礦：標準產品按不高於T-1月21日至T月20日《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值，加上鮫魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以(T-1)\*月普氏65%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為普氏65%指數平均值3%的優惠(其中T為當前月)；低標產品按不高於(T-1)月21日至T月20日《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值，加上鮫魚圈港到鞍鋼股份的運費。其中品位調價以普氏62%指數平均值計算每個鐵含量的價格進行加減價。並在此基礎上給予金額為普氏62%指數平均值3%的優惠。球團礦按市場價格；燒結 礦價格為鐵精礦價格加上(T-1)\*月的工序成本。(其中：工序成本不高於鞍鋼股份生產同類產品的工序成本)(其中T為當前月)；卡拉拉礦產品：標準產品按裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏65%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以65乘以實際品位計算價格；低標產品按裝貨點完成裝貨所在月，《SBB鋼鐵市場日報》每日公佈的普氏62%鐵CFR中國北方(青島港)中點價的平均值加上青島港到遼寧鮫魚圈的干噸運費差，除以62乘以實際品位計算價格。廢鋼、鋼坯、合金和有色金屬按市場價格；

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

##### ② 出售商品／提供勞務的關聯交易(續)

註2：鋼材產品按鞍鋼股份銷售給第三方的價格扣除不低於人民幣15元／噸的代銷費後的價格確定；

註3：輔助材料以不高於鞍鋼有關成員公司售予獨立第三方的價格；

註4：政府定價、市場價格、生產成本加5%的毛利；

註5：國家定價、政府定價或市場價格、代理服務按不高於1.5%的佣金(其中：原燃料代理費5元／噸)、按折舊費加維護費定價、按市場價格支付勞務費、材料費及管理費、加工成本加不超過5%的毛利；

註6：鋼材產品、鐵水、鋼坯、鋼鐵生產副產品和焦炭以售予獨立第三方的價格計算；就為開發新產品所提供的上述產品而言，定價基準為如有市場價格，按市場價格定價，如無市場價格，按成本加合理利潤定價，所加合理利潤率不高於提供有關產品成員單位平均毛利率；煤炭按採購成本價加價5元／濕噸、進口礦按採購成本價加價5元／干噸；燒結礦按市場價格；球團礦按採購成本價加價5元／濕噸；電商產品按市場價格；廢鋼料、廢舊物資按市場價格，報廢資產或閒置資產按市場價格或評估價格定價；

註7：政府定價、市場價格、生產成本加5%的毛利，代理服務不高於1.5%的佣金；

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (1) 與鞍鋼集團有限公司關聯交易情況(續)

##### ③ 資產收購的關聯交易

公司本年未發生資產收購關聯交易。

##### ④ 關聯擔保

公司申請成為上海期貨交易所(以下簡稱上期所)指定螺紋鋼交割廠庫，鞍山鋼鐵為公司向上期所申請交割廠庫資格提供了擔保，並簽署了擔保函(以下簡稱擔保函)。鞍山鋼鐵要求公司就其為公司提供的上述擔保向其提供反擔保，反擔保保證額度不超過300百萬元，反擔保保證期限自公司與上期所簽訂《上海期貨交易所指定螺紋鋼期貨廠庫協議》之日起到合同終止日(即合同存續期)及合同存續期結束後兩年。

#### (2) 與攀鋼集團釩鈦資源股份有限公司關聯交易情況

採購商品/接受勞務的關聯交易

關聯交易內容	關聯交易定價原	本年數	上年數
	則及決策程序		
原材料	市場價格	74	168
合計	-	74	168

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (3) 其他關聯交易

本年，鞍鋼國貿提供出口代理銷售的鋼材產品數量為180萬噸(上期：126萬噸)。

本公司全資子公司化學科技與攀鋼集團西昌鋼鈑有限公司、攀鋼集團攀枝花鋼鈑有限公司共同設立四川綠鑫鼎碳業有限公司。

##### (4) 本集團向鞍鋼財務公司借款、存款及利息支付情況

項目	年利率	2022年			2023年	
		12月31日	本年增加	本年減少	12月31日	條件
存款	0.455-1.9	4,224	388,478	390,217	2,485	
貸款	2.07		200		200	

本年，本集團在鞍鋼財務公司存款利息收入為43百萬元(上期：57百萬元)，借款利息支出(含貼現)為1百萬元(上期：7百萬元)。本集團本年在鞍鋼財務公司存款每日最高額為4,895百萬元(上期：4,984百萬元)。

##### (5) 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況

###### ① 採購產品情況

單位名稱	本年數	上年數
鞍蒂大連	660	813
廣州汽車鋼	18	23
中鞍水務	19	20
廣汽寶商	4	6
鞍鋼金固	7	5
氧化鐵粉	11	
合計	719	867

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (5) 本集團對合營、聯營企業關聯交易情況(續)

##### ② 銷售產品情況

單位名稱	本年數	上年數
鞍蒂大連	3,536	4,130
廣州汽車鋼	1,353	1,564
鞍鋼金固	269	195
廣汽彈簧	21	4
廣汽寶商	7	10
南沙物流	10	10
氧化鐵粉	51	
鞍鋼中集	4	
合計	5,251	5,913

#### (6) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬

項目	本年數	上年數
董事袍金	0.48	0.48
其他薪酬小計	6.82	9.63
其中：工資、津貼和非現金利益金額	5.62	7.75
績效掛鈎獎金		
其他保險金和福利金	0.93	1.12
養老金計劃供款	0.27	0.23
股份支付		0.53
合計	7.30	10.11

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 5. 關聯方交易情況(續)

#### (6) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年支付給執行董事、非執行董事、監事和高級管理人員的各項費用

姓名	本年數					股份支付	薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼 及非現金 利益金額	績效掛鉤獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃 供款		
<b>執行董事：</b>							
王軍(新任董事)		0.24		0.04	0.02		0.30
張紅軍(兼總經理、新任董事)		1.14		0.19	0.04		1.37
王保軍		0.62		0.06	0.04		0.72
田勇		1.01		0.17	0.04		1.22
執行董事小計		3.01		0.46	0.14		3.61
<b>獨立非執行董事：</b>							
馮長利	0.12						0.12
汪建華	0.12						0.12
王旺林	0.12						0.12
朱克實	0.12						0.12
獨立非執行董事小計	0.48						0.48
<b>監事：</b>							
郭放		0.11		0.04	0.02		0.17
楊正文(已離任)		0.55		0.09	0.02		0.66
監事小計		0.66		0.13	0.04		0.83
<b>高級管理人員：</b>							
孟勁松		1.19		0.19	0.04		1.42
張華		0.14		0.03	0.01		0.18
張鵬(已離任)		0.62		0.12	0.04		0.78
高級管理人員小計		1.95		0.34	0.09		2.38
合計	0.48	5.62		0.93	0.27		7.30

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (6) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

姓名	上年數						薪酬合計
	董事袍金	工資、津貼 及非現金 利益金額	績效掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃 供款	股份支付	
<b>執行董事：</b>							
王保軍		1.16		0.11	0.04	0.11	1.42
田勇		0.08		0.02	0.01	0.06	0.17
楊旭(已離任)		0.93		0.13	0.01	0.04	1.11
李忠武(已離任)		0.12		0.02	0.01	0.09	0.24
執行董事小計		2.29		0.28	0.07	0.30	2.94
<b>獨立非執行董事：</b>							
馮長利	0.12						0.12
汪建華	0.12						0.12
王旺林	0.12						0.12
朱克實	0.12						0.12
獨立非執行董事小計	0.48						0.48
<b>監事：</b>							
楊正文		0.65		0.12	0.04		0.81
監事小計		0.65		0.12	0.04		0.81
<b>高級管理人員：</b>							
徐世帥(已離任)		1.59		0.23	0.03	0.09	1.94
孟勁松		1.75		0.26	0.04	0.09	2.14
張鵬		1.32		0.2	0.04	0.07	1.63
張紅軍		0.15		0.03	0.01	(0.02)	0.17
高級管理人員小計		4.81		0.72	0.12	0.23	5.88
合計	0.48	7.75		1.12	0.23	0.53	10.11

註： 本年不存在某董事、監事和高級管理人員放棄或同意放棄本年薪酬的協議。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 5. 關聯方交易情況(續)

##### (6) 本年董事、監事和高級管理人員薪酬(續)

本年薪酬最高的前五位人士中包括0位董事和0位高管(上年：2位董事和3位高級管理人員)。薪酬最高的前五位人士的薪酬列示如下：

項目	本年數				
	工資、津貼 及非現金利 益金額	績效掛鈎獎金	其他保險金 和福利金	養老金計劃 供款 股份支付	薪酬 合計
薪酬	6.80		1.08	0.20	8.08
合計	6.80		1.08	0.20	8.08

薪酬範圍	人數	
	2023年度	2022年度
港幣0元-港幣1,000,000.00元		
港幣1,000,000.00-港幣1,500,000.00元	4	
港幣1,500,000.00-港幣2,000,000.00元	1	

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項

#### (1) 應收項目

項目	關聯方	2023年	2022年
		12月31日	12月31日
應收賬款	鞍鋼國貿	610	509
應收賬款	鞍鋼鋼繩有限責任公司	92	79
應收賬款	鞍帶大連	18	16
應收賬款	本溪北營鋼鐵(集團)股份有限公司	7	15
應收賬款	本鋼板材股份有限公司	6	16
應收賬款	德鄰陸港供應鏈服務有限公司	6	
應收賬款	鞍鋼鑄鋼有限公司	5	
應收賬款	攀鋼集團西昌鋼鈹有限公司	4	7
應收賬款	鞍鋼集團信息產業有限公司	4	1
應收賬款	本溪鋼鐵(集團)礦業有限責任公司	3	12
應收賬款	鞍山鋼鐵	3	2
應收賬款	鞍鋼集團工程技術有限公司	2	1
應收賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	2	5
應收賬款	鞍鋼金固	1	15
應收賬款	鞍鋼集團礦業有限公司	1	12
應收賬款	鞍山鋼鐵勞研所科技有限公司	1	1
應收賬款	攀鋼集團攀枝花鋼鈹有限公司		2
應收賬款	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司		20
應收賬款	攀鋼集團礦業有限公司		4
應收賬款	成都西部物聯集團有限公司		1
應收賬款	鞍鋼集團礦業設計研究院有限公司		1
應收賬款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司		1
應收賬款	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司		11
應收賬款	攀鋼冶金材料有限責任公司		2
應收賬款	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司		1
合計		765	734

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (1) 應收項目(續)

項目	關聯方	2023年 12月31日	2022年 12月31日
其他應收款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	1	1
合計		1	1
預付賬款	鞍鋼國貿	1,084	2,879
預付賬款	德鄰陸港供應鏈服務有限公司	65	6
預付賬款	鞍帶大連	62	33
預付賬款	本鋼板材股份有限公司	48	45
預付賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	13	31
預付賬款	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	11	7
預付賬款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	9	5
預付賬款	本溪北營鋼鐵(集團)股份有限公司	4	2
預付賬款	北方恒達物流有限公司	3	
預付賬款	鞍鋼集團工程技術有限公司	2	
預付賬款	鞍鋼聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	1	2
預付賬款	廣州汽車鋼		5
合計		1,302	3,015

註：上述債權均未計提壞賬準備。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付項目

項目名稱	關聯方	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應付賬款	德鄰陸港供應鏈服務有限公司	344	236
應付賬款	鞍鋼國貿	255	973
應付賬款	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	145	78
應付賬款	鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	115	206
應付賬款	攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	79	60
應付賬款	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	64	71
應付賬款	鞍鋼集團礦業有限公司	61	141
應付賬款	鞍帶大連	55	110
應付賬款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	40	58
應付賬款	鞍鋼礦山建設有限公司	40	37
應付賬款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	32	45
應付賬款	本鋼板材股份有限公司	21	45
應付賬款	鞍鋼鋼繩有限責任公司	17	15
應付賬款	攀鋼集團鈮鈦資源股份有限公司	16	4
應付賬款	鞍山發藍	10	11
應付賬款	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	8	8
應付賬款	鞍鋼集團信息產業有限公司	7	19
應付賬款	鞍山鋼鐵	7	3
應付賬款	鞍鋼集團房產物業有限公司	6	6
應付賬款	鞍鋼資源有限公司	6	17
應付賬款	鞍鋼蒂森克虜伯(重慶)汽車鋼有限公司	3	
應付賬款	鞍鋼電氣有限責任公司	3	3
應付賬款	鞍鋼集團工程技術有限公司	3	2
應付賬款	廣州汽車鋼	3	10
應付賬款	中鞍水務	3	2
應付賬款	鞍鋼金固	1	1
應付賬款	鞍山鋼鐵勞研所科技有限公司	1	1
應付賬款	廣汽寶商	1	1
應付賬款	攀鋼集團生活服務有限公司	1	2
應付賬款	山西物產國際能源有限公司		420

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十三.關聯方及關聯交易(續)

### 6. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	2023年 12月31日	2022年 12月31日
應付賬款	本溪北營鋼鐵(集團)股份有限公司		60
應付賬款	鞍鋼鑄鋼有限公司		43
應付賬款	成都西部物聯集團有限公司		24
應付賬款	營口市鞍鋼水業有限公司		5
應付賬款	鞍山科德軋軋表面處理有限公司		2
合計		<b>1,347</b>	2,719
其他應付款	鞍鋼集團工程技術有限公司	<b>911</b>	781
其他應付款	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	<b>257</b>	154
其他應付款	鞍鋼集團信息產業有限公司	<b>151</b>	69
其他應付款	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	<b>57</b>	38
其他應付款	鞍鋼電氣有限責任公司	<b>39</b>	18
其他應付款	鞍鋼礦山建設有限公司	<b>18</b>	17
其他應付款	鞍鋼國貿	<b>9</b>	3
其他應付款	鞍山鋼鐵勞研所科技有限公司	<b>7</b>	2
其他應付款	鞍山鋼鐵冶金爐材科技有限公司	<b>3</b>	3
其他應付款	德鄰陸港供應鏈服務有限公司	<b>2</b>	3
其他應付款	鞍鋼集團房產物業有限公司	<b>1</b>	7
其他應付款	山西物產國際能源有限公司		2
其他應付款	鞍鋼集團有限公司		2
其他應付款	鞍鋼集團資本控股有限公司		2
其他應付款	鞍鋼汽車運輸有限責任公司		1
其他應付款	鞍山鋼鐵		1
合計		<b>1,455</b>	1,103

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (2) 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	2023年 12月31日	2022年 12月31日
合同負債	德鄰陸港供應鏈服務有限公司	462	393
合同負債	鞍鋼國貿	112	10
合同負債	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	109	98
合同負債	鞍帶大連	74	45
合同負債	廣州汽車鋼	58	99
合同負債	鞍鋼集團礦業有限公司	49	46
合同負債	鞍鋼汽車運輸有限責任公司	27	29
合同負債	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	24	18
合同負債	鞍鋼冷軋鋼板(莆田)有限公司	20	
合同負債	鞍山發藍	14	18
合同負債	鞍鋼金固	9	9
合同負債	鞍鋼電氣有限責任公司	7	8
合同負債	廣汽彈簧	5	1
合同負債	鞍山鋼鐵集團耐火材料有限公司	3	1
合同負債	攀鋼集團國際經濟貿易有限公司	2	2
合同負債	鞍鋼礦山建設有限公司	1	1
合同負債	南沙物流	1	1
合同負債	攀鋼集團江油長城特殊鋼有限公司	1	1
合同負債	本鋼板材股份有限公司	1	
合同負債	鞍鋼亞盛特種材料有限責任公司		1
合同負債	鞍鋼集團大連科技創意有限公司		1
合同負債	鞍山冀東水泥有限責任公司		1
合計		979	783

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十三.關聯方及關聯交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項(續)

##### (3) 其他非流動資產

項目名稱	關聯方	2023年	2022年
		12月31日	12月31日
其他非流動資產	鞍鋼國貿	347	247
其他非流動資產	鞍鋼集團工程技術有限公司	241	263
其他非流動資產	鞍鋼集團工程技術發展有限公司	35	38
其他非流動資產	鞍鋼集團信息產業有限公司	11	33
其他非流動資產	鞍鋼集團眾元產業發展有限公司	1	2
合計		635	583

### 十四.股份支付

#### 1. 股份支付總體情況

授予對象	本年授予的各項權益工具		本年解鎖的各項權益工具		本年行權的各項權益工具		本年失效的各項權益工具	
	數量 (萬股)	金額	數量 (萬股)	金額	數量 (萬股)	金額	數量 (萬股)	金額
董事、高管、核心員工			1,478	28			1,917	36
合計			1,478	28			1,917	36

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十四. 股份支付(續)

### 1. 股份支付總體情況(續)

授予對象	期末發行在外的股票期權		期末發行在外的其他權益工具	
	行權價格的範圍	合同剩餘期限	行權價格的範圍	合同剩餘期限
董事、高管、核心員工			2020年的限制性股票激勵計劃首次授予價格1.85元/股，預留部分授予價格2.31元/股	限制性股票激勵計劃的有效期自限制性股票授予登記完成之日起至所有限制性股票解除限售或回購處理之日止，最多不超過60個月。

本公司於2020年11月26日召開的第八屆第三十二次董事會會議審議通過《關於回購公司A股部分社會公眾股的議案》(以下簡稱「回購議案」)、《關於授權管理層辦理股份回購相關事宜的議案》、《關於〈鞍鋼股份有限公司2020年限制性股票激勵計劃(草案)〉及其摘要的議案》(以下簡稱「2020年激勵計劃」或「激勵計劃」)等議案。

## 十四. 股份支付(續)

### 1. 股份支付總體情況(續)

根據回購議案，本公司自2020年12月10日起，通過公開競價交易方式從深圳證券交易所回購公司A股普通股股票作為激勵對象獲授限制性股票的來源。根據激勵計劃，首次授予的限制性股票的授予價格為每股人民幣1.85元，限制性股票授予日起24個月為限售期。在限售期內，限制性股票不得轉讓、不得用於擔保或償還債務。限售期後的36個月為解除限售期，每個解除限售期內，若達到限制性股票的解除限售條件，激勵對象可以申請對其通過本方案所持限制性股票以分三批解除限售，三批解除限售的比例分別為33%、33%、34%。對於未達到某一年度解鎖條件的，相應未解鎖的限制性股票，由本公司購回。

截至2020年12月24日，公司用於2020年激勵計劃的股票回購實施完畢，實際回購股票數量為52百萬股，回購成本為人民幣166百萬元(不包含交易費用)，計入庫存股。

2020年12月31日本公司召開的2020年第三次臨時股東大會決議審議通過激勵計劃相關的議案並授權董事會辦理相關事宜。

2021年1月8日本公司召開第八屆第三十八次董事會會議審議通過了《關於調整鞍鋼股份有限公司2020年限制性股票激勵計劃相關事項的議案》和《關於向激勵對象首次授予限制性股票的議案》。根據調整後的激勵計劃，首次授予擬定激勵對象由182人減少為174人，首次授予數量由4,860萬股調整為4,680萬股，預留540萬股保持不變。同時，董事會認為本次激勵計劃的授予條件已經達成，確定2021年1月8日為首次授予日，向174名激勵對象首次授予4,680萬股限制性股票，首次授予價格為人民幣1.85元/股。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十四.股份支付(續)

### 1. 股份支付總體情況(續)

2021年12月10日本公司召開第八屆第五十四次董事會會議，審議通過了《關於向激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》。根據《上市公司股權激勵管理辦法》、2020年激勵計劃的相關規定和公司2020年第三次臨時股東大會的授權，董事會認為本次激勵計劃的授予條件已經達成，確定2021年12月10日為預留授予日，向38名激勵對象授予536.62萬股限制性股票，授予價格為人民幣2.31元/股。同日，經董事會審議通過，2020年激勵計劃首次授予部分8名激勵對象因工作調動與公司解除或終止勞動關係，已不符合激勵條件，公司擬對上述激勵對象所持有的限制性股票223萬股A股進行回購註銷，回購價格為人民幣1.88元/股(回購價格按授予價格加銀行同期定期存款利息計算)，本次回購總金額為人民幣4百萬元。上述回購限制性股票過戶至公司開立的回購專用證券賬戶，並於2022年1月6日經股東大會審議通過後註銷。2022年註銷後本公司分別減少公司股本與資本公積人民幣2百萬元與人民幣2百萬元，減少庫存股人民幣4百萬元。

2022年11月23日本公司召開第九屆第八次董事會會議，審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》，同意公司回購註銷部分激勵對象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票204萬股，本次回購註銷限制性股票的總金額為4百萬元。上述回購限制性股票過戶至公司開立的回購專用證券賬戶，並於2022年12月19日經股東大會審議通過後註銷。2023年註銷後本公司分別減少公司股本與資本公積人民幣2百萬元與人民幣2百萬元，減少庫存股人民幣4百萬元。

## 十四. 股份支付(續)

### 1. 股份支付總體情況(續)

2023年3月30日召開第九屆第十四次董事會會議，審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》的議案，同意公司回購註銷部分激勵對象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票113萬股，本次回購註銷限制性股票的總金額為2百萬元。上述回購限制性股票過戶至公司的回購專用證券賬戶，並於2023年5月29日經股東大會審議後註銷。2023年註銷後本公司分別減少公司股本與資本公積人民幣1百萬元與人民幣1百萬元，減少庫存股人民幣2百萬元。

2023年3月30日召開的第九屆第十四次董事會、第九屆第七次監事會審議通過了《關於註銷公司回購專用證券賬戶股份的議案》，同意註銷公司回購專用證券賬戶剩餘41萬股庫存股。回購專用證券賬戶內庫存股於2023年5月29日經股東大會審議後註銷。

2023年4月18日，本公司2020年限制性股票激勵計劃首次授予部分第一個解除限售期解除限售條件已經成就，符合解除限售條件的激勵對象共計172名，解除限售的限制性股票數量1,477.9050萬股。解禁後公司減少庫存股28百萬元。

2023年8月30日召開的第九屆第十九次董事會、第九屆第九次監事會審議通過了《關於2020年限制性股票激勵計劃部分激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票回購註銷的議案》，同意公司回購註銷部分激勵對象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票1,559萬股，本次回購註銷限制性股票的總金額為30百萬元。上述回購限制性股票過戶至公司的回購專用證券賬戶，並於2023年10月26日經股東大會審議後註銷。2023年註銷後本公司分別減少公司股本與資本公積人民幣16百萬元與人民幣14百萬元，減少庫存股人民幣30百萬元。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十四.股份支付(續)

### 2. 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	基於授予日本公司股票的市场價值
可行權權益工具數量的確定依據	按限制性股票計劃規定的各解鎖期的業績條件估計確定
本年估計與上期估計有重大差異的原因	無
以股份支付換取的職工服務總額	73
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	23
本年以權益結算的股份支付確認的費用總額	(9)

### 3. 股份支付費用

授予對象	以權益結算的股份支付	
	本年數	上年數
董事、高管、核心人員	(9)	10
合計	(9)	10

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十五.承諾及或有事項

#### 1. 重大承諾

項目	截至2023年12月	截至2022年12月
	31日	31日
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同	239	14
已簽訂尚未履行或尚未完全履行的建設改造合同	2,197	3,036
合計	2,436	3,050

#### 2. 或有事項

截至2023年12月31日，本集團無需要披露的重大或有事項。

### 十六.資產負債表日後事項

本集團無需要披露的資產負債表日後事項。

### 十七.其他重要事項說明

截至2023年12月31日，本集團無應說明的其他重要事項。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	661	28.00	534	80.79	127
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,700	72.00	6	0.35	1,694
其中：無風險組合	1,563	66.20			1,563
賬齡風險矩陣組合	137	5.80	6	4.38	131
合計	2,361	100.00	540	22.87	1,821

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	904	26.22	751	83.08	153
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,544	73.78	4	0.16	2,540
其中：無風險組合	1,518	44.03			1,518
賬齡風險矩陣組合	1,026	29.75	4	0.39	1,022
合計	3,448	100.00	755	21.90	2,693

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

#### (2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	2022年12月31日		2023年12月31日		計提比例 (%)	計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備		
天津物產集團財務有限公司	586	463	566	442	78.09	票據逾期
重慶力帆財務有限公司	50	43	28	25	89.28	票據逾期
鞍山中油天寶鋼管有限公司	67	66	67	67	100.00	經營陷入困境，不具備償債能力
海航集團財務有限公司	201	179				
合計	904	751	661	534		

#### (3) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	1,682	2,540
1-2年	14	5
2-3年		
3-4年		832
4-5年	594	
5年以上	71	71
合計	2,361	3,448

註：上述賬齡分析中，逾期應收票據轉入的應收賬款按轉入日計算賬齡，賬齡4-5年金額為594百萬元，其他的應收賬款以發票日期作為基準。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

#### (4) 應收賬款壞賬準備的計提情況

類別	2022年 12月31日	本年變動金額				2023年 12月31日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
應收賬款	755	(16)			(199)	540

#### (5) 本年實際核銷的應收賬款

本年未核銷應收賬款。

#### (6) 按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名應收賬款匯總金額為1,757百萬元，佔應收賬款2023年12月31日餘額合計數的比例為74.42%，相應計提的壞賬準備2023年12月31日餘額匯總金額為442百萬元。

#### (7) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本公司本年以不附追索權方式轉讓應收賬款2,196百萬元，本年發生終止確認相關費用28百萬元。

### 2. 其他應收款

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
應收股利	27	17
其他應收款	61	47
合計	88	64

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### 2.1 應收股利情況

被投資單位	2023年12月31日	2022年12月31日
中冶南方	27	
一汽鞍鋼		17
合計	27	17

#### 2.2 其他應收款

##### (1) 其他應收款按種類列示

類別	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他 應收款					
按組合計提壞賬準備的其他 應收款	62	100.00	1	1.61	61
其中：無風險組合	31	50.00			31
賬齡風險矩陣組合	31	50.00	1	3.23	30
合計	62	100.00	1	1.61	61

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### 2.2 其他應收款(續)

##### (1) 其他應收款按種類列示(續)

類別	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備的其他 應收款					
按組合計提壞賬準備的其他 應收款	48	100.00	1	2.08	47
其中：無風險組合	31	64.58			31
賬齡風險矩陣組合	17	35.42	1	5.88	16
合計	48	100.00	1	2.08	47

##### (2) 其他應收款按性質分類

其他應收款	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司借款	30	30
工傷借款	7	7
備用金		4
投標保證金	3	1
其他	22	6
合計	62	48

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以內	57	42
1-2年	3	4
2-3年		1
3-4年	1	
4-5年		
5年以上	1	1
合計	62	48

##### (4) 其他應收款壞賬準備計提情況

	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額			1	1
本年計提				
本年轉回				
本年轉銷				
本年核銷				
其他變動				
2023年12月31日餘額			1	1

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (5) 其他應收款壞賬準備情況

類別	2022年 12月31日	本年變動金額			2023年 12月31日
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款	1				1

#### (6) 按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名的其他應收款情況

本公司本年按欠款方歸集的2023年12月31日餘額前五名其他應收款匯總金額為50百萬元，佔其他應收款2023年12月31日餘額合計數的比例為80.65%，相應計提的壞賬準備2023年12月31日餘額匯總金額為1百萬元。

### 3. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	10,548		10,548	10,598		10,598
對聯營、合營企業投資	3,353		3,353	3,035		3,035
合計	13,901		13,901	13,633		13,633

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

#### (2) 對子公司投資

被投資單位	2022年	本年增加	本年減少	2023年	減值準備	
	12月31日			12月31日	本年計提 減值準備	2023年 12月31日
鞍鋼武漢	237			237		
鞍鋼合肥	281			281		
鞍鋼廣州	90			90		
瀋陽國貿	321			321		
上海國貿	303			303		
天津國貿	203			203		
廣州國貿	315			315		
瀋陽鋼加	181			181		
天津鋼加	27			27		
鞍鋼大連	266			266		
寧波國貿	100			100		
煙台國貿	200			200		
鞍鋼神鋼	357			357		
長春鋼加	496			496		
金索聚	50	5	20	35		
鄭州鋼加	229			229		
朝陽鋼鐵	3,545			3,545		
能源科技	124			124		
化學科技	2,677			2,677		
一汽鞍鋼	119			119		
德鄰智聯	55		55			
杭州汽材	60			60		
北京國貿	198			198		
德鄰工業品	164			164		
材料科技		20		20		
合計	10,598	25	75	10,548		

#### (3) 對聯營、合營企業投資

見附註六、10(不含中鞍水務和鞍鋼中集)

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 營業收入和營業成本

#### (1) 按商品內容分類

項目	本年數		上年數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	99,255	100,377	113,079	111,762
其他業務	221	174	329	298
合計	99,476	100,551	113,408	112,060

註：本集團根據業務類型劃分為一個經營分部：生產及銷售鋼鐵產品。

#### (2) 按收入地區分類

項目	本年數	上年數
來源於境內的對外交易收入	92,316	107,349
來源於境外的對外交易收入	7,160	6,059
合計	99,476	113,408

#### (3) 按收入確認時點分類

項目	本年數	上年數
某一時點確認	99,476	113,408
合計	99,476	113,408

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 十八. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 5. 投資收益

項目	本年數	上年數
成本法核算的長期股權投資收益	539	898
權益法核算的長期股權投資收益	357	234
其他權益工具投資在持有期間的投資收益	41	2
其他	(48)	
合計	889	1,134

### 十九. 淨流動資產

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產	27,119	29,232
減：流動負債	35,188	36,154
淨流動資產/(負債)	(8,069)	(6,922)

### 二十. 總資產減流動負債

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
總資產	97,014	96,991
減：流動負債	35,188	36,154
總資產減流動負債	61,826	60,837

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 二十一. 補充資料

#### 1. 當期非經常性損益明細表

項目	本年數	上年數
非流動性資產處置、報廢損益	(22)	(25)
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	60	89
其他非流動金融資產公允價值變動	6	(10)
其他非流動負債—嵌入衍生金融工具部分、衍生金融負債—外匯掉期合約公允價值變動以及相關處置損益	(37)	87
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	19	64
債務重組損益	30	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	22	(12)
小計	78	193
減：所得稅影響額	20	48
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	58	145

本集團對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2023年修訂)》的規定執行。本集團執行《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2023年修訂)》對可比會計期間非經常性損益未產生影響。

## 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

### 二十一. 補充資料(續)

#### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率		
	每股收益(人民幣元/股)		
	(%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(5.78)	(0.347)	(0.347)
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	(5.88)	(0.353)	(0.353)

上述數據採用以下計算公式計算而得：

##### (1) 加權平均淨資產收益率

$$\text{加權平均淨資產收益率} = P0 \div (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；NP為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E0為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E<sub>i</sub>為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；E<sub>j</sub>為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M0為報告期月份數；M<sub>i</sub>為新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數；M<sub>j</sub>為減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數；E<sub>k</sub>為因其他交易或事項引起的、歸屬於公司普通股股東的淨資產增減變動；M<sub>k</sub>為發生其他淨資產增減變動次月起至報告期期末的累計月數。

# 財務報表附註(續)

2023年度 編製單位：鞍鋼股份有限公司 單位：人民幣百萬元

## 二十一. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

#### (2) 基本每股收益

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

其中：P<sub>0</sub>為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤；S為發行在外的普通股加權平均數；S<sub>0</sub>為年初股份總數；S<sub>1</sub>為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；S<sub>i</sub>為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；S<sub>j</sub>為報告期因回購等減少股份數；S<sub>k</sub>為報告期縮股數；M<sub>0</sub>報告期月份數；M<sub>i</sub>為增加股份次月起至報告期期末的累計月數；M<sub>j</sub>為減少股份次月起至報告期期末的累計月數。

## 二十一. 補充資料(續)

### 2. 淨資產收益率及每股收益(續)

#### (3) 稀釋每股收益

稀釋每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{認股權證、股份期權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數})$

其中，P1為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。公司在計算稀釋每股收益時，應考慮所有稀釋性潛在普通股對歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤和加權平均股數的影響，按照其稀釋程度從大到小的順序計入稀釋每股收益，直至稀釋每股收益達到最小值。

# 五年概要

金額單位：人民幣百萬元

	2023	2022	2021	2020	2019
營業收入	113,502	131,072	136,120	100,349	105,587
淨利潤	(3,223)	186	6,998	2,208	1,760
總資產	97,014	96,935	98,652	89,166	87,808
總負債	41,623	38,138	37,415	34,388	35,260
淨資產	55,391	58,797	61,237	54,778	52,548

# 本公司的其他有關資料

## 註冊情況：

組織機構代碼	統一社會信用代碼912100002426694799
公司上市以來主營業務的變化情況	報告期內無變更。
歷次控股股東的變更情況	無變更

## 審計師：

會計師事務所名稱	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
會計師事務所辦公地點	北京市朝陽區安定路5號院7號樓中海國際中心A座17-20層
	張軍書、顧欣

## 本公司在香港營業地址：

香港中環皇后大道30號娛樂行23樓

# 釋義

在本年報內，除文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

鞍鋼	指	鞍鋼集團有限公司，本公司實際控制人。
鞍鋼財務公司	指	鞍鋼集團財務有限責任公司
鞍鋼集團	指	鞍鋼及其持股30%以上的公司(不包含本集團)。
鞍山鋼鐵	指	鞍山鋼鐵集團有限公司，本公司的控股股東。
鞍鋼國貿公司	指	鞍鋼集團國際經濟貿易有限公司
鞍山鋼鐵集團	指	鞍山鋼鐵及其持股30%以上的公司(不包含本集團)
鮫魚圈分公司	指	鞍鋼股份有限公司鮫魚圈鋼鐵分公司
朝陽鋼鐵	指	鞍鋼集團朝陽鋼鐵有限公司
化學科技	指	鞍鋼化學科技有限公司
日常關聯交易協議	指	《原材料和服務供應協議(2022–2024年度)》、《原材料供應協議(2022–2024年度)》、《金融服務協議(2022–2024年度)》、《供應鏈金融服務框架協議(2022–2024年度)》合稱日常關聯交易協議
《金融服務協議(2022–2024年度)》	指	2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼財務公司簽署的《金融服務協議(2022–2024年度)》
香港	指	中國香港特別行政區
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

## 釋義(續)

中國	指	中華人民共和國(就本年報而言不包括香港及澳門特別行政區)
報告期	指	截至2023年12月31日止年度
香港聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
日常關聯交易協議之補充協議	指	本公司2023年第三次臨時股東大會批准的本公司與鞍鋼於2023年8月23日簽署的《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)之2023年補充協議》
《供應鏈金融服務框架協議(2022-2024年度)》	指	2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼集團資本控股有限公司簽署的《供應鏈金融服務框架協議(2022-2024年度)》
《原材料供應協議(2022-2024年度)》	指	2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與攀鋼釩鈦簽署的《原材料供應協議(2022-2024年度)》
《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》	指	2021年11月26日，本公司2021年第二次臨時股東大會審議批准的本公司與鞍鋼集團公司簽署的《原材料和服務供應協議(2022-2024年度)》
本公司、公司、鞍鋼股份	指	鞍鋼股份有限公司
本集團	指	鞍鋼股份有限公司及其下屬子公司

# 備查文件目錄

1. 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
3. 報告期內公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 在香港聯交所披露易網站公佈的公司年度報告。
5. 以上備查文件放置地點：鞍鋼股份有限公司董事會秘書室，地址：遼寧省鞍山市鐵西區鞍鋼廠區。

鞍鋼股份有限公司  
董事會

2024年3月28日

註： 本報告分別以中英文編製，如中英文版本出現歧義，則以中文文本為準。



鞍 鋼 股 份 有 限 公 司  
ANGANG STEEL COMPANY LIMITED\*

