



——本钢板材股份有限公司——
财务会计报告

(2020年1月1日-2020年6月30日)

(未经审计)

二〇二〇年八月二十四日

目录

页次

财务报表

合并资产负债表和公司资产负债表 1-4

合并利润表和公司利润表 5-6

合并现金流量表和公司现金流量表 7-8

合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 1-119

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表
2020年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	16,788,479,305.93	18,415,844,397.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	234,795,887.35	235,696,265.66
应收款项融资	(三)	4,382,121,949.97	2,429,542,461.88
预付款项	(四)	1,283,589,312.47	1,291,047,458.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	158,407,131.71	172,807,036.77
买入返售金融资产			
存货	(六)	9,586,039,375.52	7,700,397,685.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	284,207,048.62	312,904,824.09
流动资产合计		32,717,640,011.57	30,558,240,129.89
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	2,672,302.70	2,642,998.70
其他权益工具投资	(九)	1,042,024,829.00	1,041,824,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	24,952,427,383.86	26,123,375,492.40
在建工程	(十一)	2,569,308,708.27	1,833,853,572.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	268,216,337.94	271,500,023.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	194,873,971.63	191,485,595.49
其他非流动资产	(十四)	963,239,365.67	708,502,552.50
非流动资产合计		29,992,762,899.07	30,173,185,064.01
资产总计		62,710,402,910.64	60,731,425,193.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	12,506,705,000.00	13,151,478,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	14,234,728,488.05	11,828,514,676.95
应付账款	（十七）	4,076,415,267.57	4,527,513,030.27
预收款项	（十八）		4,429,821,526.79
合同负债	（十九）	4,658,022,515.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十）	41,172,677.24	23,698,174.56
应交税费	（二十一）	21,947,711.98	284,825,814.80
其他应付款	（二十二）	644,059,870.61	662,701,744.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	1,201,524,980.80	234,474,657.99
其他流动负债			
流动负债合计		37,384,576,512.24	35,143,027,626.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十四）	3,810,463,934.18	4,849,675,910.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）	1,050,748,776.34	516,939,408.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）	172,691,452.54	208,955,407.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,033,904,163.06	5,575,570,726.17
负债合计		42,418,480,675.30	40,718,598,352.50
所有者权益：			
股本	（二十七）	3,875,371,532.00	3,875,371,532.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	12,343,209,847.29	12,343,209,847.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十九）	22,480,185.44	212,687.41
盈余公积	（三十）	961,105,529.85	961,105,529.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	2,562,409,868.95	2,307,765,664.62
归属于母公司所有者权益合计		19,764,576,963.53	19,487,665,261.17
少数股东权益		527,345,271.81	525,161,580.23
所有者权益合计		20,291,922,235.34	20,012,826,841.40
负债和所有者权益总计		62,710,402,910.64	60,731,425,193.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		15,366,186,440.19	16,982,227,928.89
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	373,473,831.10	388,997,108.46
应收款项融资	(二)	3,997,787,483.35	2,193,319,842.60
预付款项		1,180,298,578.04	1,184,632,345.13
其他应收款	(三)	257,932,409.77	266,663,235.81
存货		8,140,296,769.10	6,114,582,832.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,073,377.39	191,249,460.42
流动资产合计		29,549,048,888.94	27,321,672,753.64
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,016,281,902.16	2,016,281,902.16
其他权益工具投资		1,041,624,829.00	1,041,624,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,390,496,921.43	24,447,763,305.12
在建工程		2,540,492,204.43	1,813,889,136.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,816,972.04	145,470,040.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		96,728,691.51	93,555,276.54
其他非流动资产		962,009,985.58	696,351,867.38
非流动资产合计		30,191,451,506.15	30,254,936,357.30
资产总计		59,740,500,395.09	57,576,609,110.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高烈

主管会计工作负责人: 申强

会计机构负责人: 赵中华

本钢板材股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		11,606,705,000.00	11,851,478,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,332,093,817.33	10,225,969,445.22
应付账款		4,685,781,414.11	4,909,389,629.86
预收款项			5,597,707,687.22
合同负债		5,736,618,018.47	
应付职工薪酬		39,903,242.02	21,872,906.71
应交税费		4,507,444.81	274,181,048.14
其他应付款		360,650,090.66	384,125,032.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,201,524,980.80	234,474,657.99
其他流动负债			
流动负债合计		35,967,784,008.20	33,499,198,407.73
非流动负债：			
长期借款		3,810,463,934.18	4,849,675,910.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,050,748,776.34	516,939,408.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		172,691,452.54	208,955,407.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,033,904,163.06	5,575,570,726.17
负债合计		41,001,688,171.26	39,074,769,133.90
所有者权益：			
股本		3,875,371,532.00	3,875,371,532.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,923,058,165.17	11,923,058,165.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,768,253.55	53,330.99
盈余公积		961,105,529.85	961,105,529.85
未分配利润		1,959,508,743.26	1,742,251,419.03
所有者权益合计		18,738,812,223.83	18,501,839,977.04
负债和所有者权益总计		59,740,500,395.09	57,576,609,110.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
合并利润表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,184,537,260.05	24,102,595,167.14
其中：营业收入	(三十二)	22,184,537,260.05	24,102,595,167.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,927,105,960.14	23,621,825,282.23
其中：营业成本	(三十二)	20,440,246,362.67	22,067,612,729.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	88,398,436.68	114,125,362.97
销售费用	(三十四)	642,393,218.78	574,445,199.14
管理费用	(三十五)	380,828,316.41	446,767,811.77
研发费用	(三十六)	20,202,985.20	15,408,472.28
财务费用	(三十七)	355,036,640.40	403,465,706.42
其中：利息费用		439,861,353.93	586,490,262.69
利息收入		154,882,284.33	127,083,779.58
加：其他收益	(三十八)	38,587,332.40	41,695,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	29,304.00	25,907.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,304.00	25,907.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	3,487,783.42	3,751,513.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-15,321,598.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	325,651.61	2,418,704.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,539,772.72	528,661,010.57
加：营业外收入	(四十三)	1,140,364.12	8,210,182.24
减：营业外支出	(四十四)	20,035,471.42	57,974,322.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,644,665.42	478,896,870.76
减：所得税费用	(四十五)	9,237,815.08	25,962,181.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,406,850.34	452,934,689.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		254,644,204.33	453,209,615.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,762,646.01	-274,926.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		256,406,850.34	452,934,689.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		254,644,204.33	453,209,615.76
归属于少数股东的综合收益总额		1,762,646.01	-274,926.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十六)	0.07	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十六)	0.07	0.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
母公司利润表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	21,759,781,682.12	23,447,215,857.93
减：营业成本	(五)	20,379,148,281.27	21,757,289,997.18
税金及附加		74,240,782.35	84,467,404.41
销售费用		386,932,932.93	335,094,548.06
管理费用		354,627,152.28	419,337,998.35
研发费用		20,202,985.20	15,408,472.28
财务费用		337,504,255.84	388,071,914.59
其中：利息费用		410,264,451.89	558,095,343.66
利息收入		141,297,649.84	114,189,626.94
加：其他收益		38,002,345.53	41,695,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,627,938.73	3,751,513.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,321,598.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		325,651.61	2,465,706.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,759,629.50	495,457,743.48
加：营业外收入		811,659.87	8,138,040.75
减：营业外支出		19,487,380.11	57,935,182.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,083,909.26	445,660,602.06
减：所得税费用		-3,173,414.97	15,309,062.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,257,324.23	430,351,539.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		217,257,324.23	430,351,539.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,423,965,198.05	16,357,053,782.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		310,509,228.43	247,667,635.74
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	174,016,797.00	144,904,624.34
经营活动现金流入小计		15,908,491,223.48	16,749,626,042.89
购买商品、接受劳务支付的现金		14,428,717,102.76	13,876,838,386.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		884,844,841.18	987,603,117.25
支付的各项税费		520,116,275.37	653,208,180.03
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	226,288,711.25	247,189,353.20
经营活动现金流出小计		16,059,966,930.56	15,764,839,037.22
经营活动产生的现金流量净额		-151,475,707.08	984,787,005.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		706,681,059.07	545,199,197.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		706,681,059.07	545,199,197.41
投资活动产生的现金流量净额		-706,681,059.07	-545,199,197.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,987,194,000.00	5,828,037,190.72
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,987,194,000.00	5,828,037,190.72
偿还债务支付的现金		5,671,544,896.99	5,653,303,509.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,183,996.49	626,178,049.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,151,728,893.48	6,279,481,559.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,164,534,893.48	-451,444,368.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,130,665.43	48,230,507.75
五、现金及现金等价物净增加额		-2,023,822,325.06	36,373,947.54
加：期初现金及现金等价物余额		13,441,414,988.58	11,752,548,621.97
六、期末现金及现金等价物余额		11,417,592,663.52	11,788,922,569.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
母公司现金流量表
2020年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,003,373,098.45	15,970,406,775.11
收到的税费返还		260,246,235.34	219,614,786.86
收到其他与经营活动有关的现金		163,299,247.34	140,536,583.70
经营活动现金流入小计		15,426,918,581.13	16,330,558,145.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,323,769,183.95	13,842,821,616.84
支付给职工以及为职工支付的现金		840,886,166.89	928,568,022.64
支付的各项税费		465,606,411.99	576,260,568.31
支付其他与经营活动有关的现金		159,126,577.28	165,446,890.35
经营活动现金流出小计		15,789,388,340.11	15,513,097,098.14
经营活动产生的现金流量净额		-362,469,758.98	817,461,047.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,005,001.44	539,451,276.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		696,005,001.44	539,451,276.57
投资活动产生的现金流量净额		-696,005,001.44	-539,451,276.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,747,194,000.00	4,902,327,190.72
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,747,194,000.00	4,902,327,190.72
偿还债务支付的现金		5,051,544,896.99	4,713,373,509.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,692,125.89	589,497,122.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,485,237,022.88	5,302,870,631.91
筹资活动产生的现金流量净额		-738,043,022.88	-400,543,441.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,134,392.87	48,222,621.42
五、现金及现金等价物净增加额		-1,797,652,176.17	-74,311,048.81
加: 期初现金及现金等价物余额		13,029,616,298.47	10,807,824,843.20
六、期末现金及现金等价物余额		11,231,964,122.30	10,733,513,794.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高烈

主管会计工作负责人: 申强

会计机构负责人: 赵中华

本钢板材股份有限公司
2020年1-6月合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			212,687.41	961,105,529.85		2,307,765,664.62	19,487,665,261.17	525,161,580.23	20,012,826,841.40
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			212,687.41	961,105,529.85		2,307,765,664.62	19,487,665,261.17	525,161,580.23	20,012,826,841.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								22,267,498.03			254,644,204.33	276,911,702.36	2,183,691.58	279,095,393.94
(一) 综合收益总额											254,644,204.33	254,644,204.33	1,762,646.01	256,406,850.34
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								22,267,498.03				22,267,498.03	421,045.57	22,688,543.60
1. 本期提取								26,575,861.58				26,575,861.58	421,045.57	26,996,907.15
2. 本期使用								4,308,363.55				4,308,363.55		4,308,363.55
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			22,480,185.44	961,105,529.85		2,562,409,868.95	19,764,576,963.53	527,345,271.81	20,291,922,235.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 高烈

主管会计工作负责人: 申强

会计机构负责人: 赵中华

本钢板材股份有限公司
2020年1-6月合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			683,937.71	961,105,529.85		1,945,887,269.82	19,126,258,116.67	533,146,339.49	19,659,404,456.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			683,937.71	961,105,529.85		1,945,887,269.82	19,126,258,116.67	533,146,339.49	19,659,404,456.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-471,250.30			361,878,394.80	361,407,144.50	-7,984,759.26	353,422,385.24
（一）综合收益总额											555,646,971.40	555,646,971.40	1,213,517.58	556,860,488.98
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-193,768,576.60	-193,768,576.60	-9,198,305.14	-202,966,881.74
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-193,768,576.60	-193,768,576.60	-9,198,305.14	-202,966,881.74
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								-471,250.30				-471,250.30	28.30	-471,222.00
1. 本期提取								47,843,133.40				47,843,133.40	28.30	47,843,161.70
2. 本期使用								48,314,383.70				48,314,383.70		48,314,383.70
（六）其他														
四、本期期末余额	3,875,371,532.00				12,343,209,847.29			212,687.41	961,105,529.85		2,307,765,664.62	19,487,665,261.17	525,161,580.23	20,012,826,841.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
2020年1-6月母公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			53,330.99	961,105,529.85	1,742,251,419.03	18,501,839,977.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			53,330.99	961,105,529.85	1,742,251,419.03	18,501,839,977.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								19,714,922.56		217,257,324.23	236,972,246.79
（一）综合收益总额										217,257,324.23	217,257,324.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								19,714,922.56			19,714,922.56
1. 本期提取								23,963,236.11			23,963,236.11
2. 本期使用								4,248,313.55			4,248,313.55
（六）其他											
四、本期期末余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			19,768,253.55	961,105,529.85	1,959,508,743.26	18,738,812,223.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司
2020年1-6月母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			525,218.48	961,105,529.85	1,401,183,955.66	18,161,244,401.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			525,218.48	961,105,529.85	1,401,183,955.66	18,161,244,401.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-471,887.49		341,067,463.37	340,595,575.88
（一）综合收益总额										534,836,039.97	534,836,039.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-193,768,576.60	-193,768,576.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-193,768,576.60	-193,768,576.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								-471,887.49			-471,887.49
1. 本期提取								45,445,975.41			45,445,975.41
2. 本期使用								45,917,862.90			45,917,862.90
（六）其他											
四、本期期末余额	3,875,371,532.00				11,923,058,165.17			53,330.99	961,105,529.85	1,742,251,419.03	18,501,839,977.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：高烈

主管会计工作负责人：申强

会计机构负责人：赵中华

本钢板材股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

本钢板材股份有限公司(以下简称本钢板材或公司)系 1997 年 3 月 27 日经辽宁省人民政府“辽政〔1997〕57 号”文批准,由本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称本钢集团公司)以其拥有的炼钢厂、初轧厂及热连轧厂有关经营钢铁板材业务的资产及负债进行重组,采用募集设立方式发行境内上市外资股(B 股),于 1997 年 6 月 27 日成立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准,本钢板材于 1997 年 6 月 10 日在深圳证券交易所公开发行人 B 股 400,000,000 股,每股发行价港币 2.38 元;于 1997 年 11 月 3 日成功地向社会公开发行人人民币普通股(A 股)120,000,000 股,每股发行价人民币 5.4 元,A 股于 1998 年 1 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易,总股本为 1,136,000,000 股。

根据本钢板材关于股权分置改革的相关股东会决议、《本钢板材股份有限公司股权分置改革方案》、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会《关于本钢板材股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本钢板材唯一的非流通股国有法人股东本钢集团为获取所持股份的流通权,于 2006 年 3 月 14 日以其所持有的本钢板材股份 616,000,000 股中的 40,800,000 股向本钢板材 A 股流通股股东支付对价,本次股权分置改革,本钢板材总股本未发生变化。

本钢板材于 2006 年 7 月 6 日获得中国证监会于 2006 年 6 月 30 日签发的“证监公司字(2006)126 号”文,该文核准本钢板材向本钢集团发行 20 亿股人民币普通股用于收购本钢集团的相关资产;同日,本钢集团获得中国证监会签发的“证监公司字(2006)127 号”文,该文同意豁免本钢集团因取得公司发行的 20 亿股新股导致持股数量达到 25.752 亿股(占公司总股本的 82.12%)而应履行的要约收购义务。2006 年 8 月 28 日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准,本钢板材完成了本次发行新增 20 亿股份的登记及股份限售。2006 年 9 月 28 日,本钢板材本次非公开发行新增股份上市手续获得了深圳证券交易所的批准。本次新股发行价格:4.6733

元/股。

经中国证监会证监许可【2017】1476 号文核准，本钢板材向不超过 10 名发行对象非公开发行不超过 739,371,534 股人民币普通股（A 股）。本次非公开发行已于 2018 年 2 月 9 日完成，实际发行 739,371,532 股。本次新股发行价格：5.41 元/股。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总股本 3,875,371,532 股。统一社会信用代码：91210000242690243E。

公司注册地址：辽宁省本溪市平山区人民路 16 号；公司法定代表人：高烈。

本公司的母公司为本溪钢铁（集团）有限责任公司，实质控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属于黑色金属冶炼和压延加工业行业。主要经营活动为黑色金属产品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州本钢钢铁贸易有限公司
上海本钢冶金科技有限公司
本钢板材辽阳球团有限责任公司
大连本瑞通汽车材料技术有限公司
长春本钢钢铁销售有限公司
哈尔滨本钢经济贸易有限公司
南京本钢物资销售有限公司
无锡本钢钢铁销售有限公司
厦门本钢钢铁销售有限公司
烟台本钢钢铁销售有限公司
天津本钢钢铁贸易有限公司
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司
本溪本钢钢材销售有限公司

子公司名称
沈阳本钢冶金科技有限公司
重庆辽本钢铁贸易有限公司
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司

本期合并财务报表范围与上期相比无变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照上述条件,本公司无此类指定的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无此类指定的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，如不包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款、应收票据、应收款项融资、其他应收款，本公司选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，且销售合同订购数量等于企业持有存货的数量的，以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计算基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计算基础；如果企业持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货以销售合同所规定的价格作为可变现净值的计算基础。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	0	2.50-12.50
机器设备	年限平均法	4-18	3.00	5.39-24.25
运输及其他设备	年限平均法	5-18	3.00	5.39-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费

作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末,公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的已明确补助对象的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用、直接计入当期损益或确认为递延收益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

（1）预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增加、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

如本附注“三、（十一）存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本公司将预计未来现

现金流量的现值作为可回收金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、(十六) 固定资产”、“三、(十九) 无形资产”所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣未弥补税务亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策	受影响	2020 年 1 月 1 日
------	-----	----------------

变更的内容和原因	的报表项目	合并	母公司
(1) 预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-4,429,821,526.79	-5,597,707,687.22
	合同负债	4,429,821,526.79	5,597,707,687.22

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影
响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	4,429,821,526.79	5,597,707,687.22
预收款项	-4,429,821,526.79	-5,597,707,687.22

对 2020 年 1-6 月的利润表项目无影响。

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
<p>内容:从 2020 年 1 月 1 日起对部分固定资产的折旧年限进行调整。</p> <p>原因:于 2019 年末,公司对固定资产的实际状况和折旧年限进行测评,认为公司生产设备的装备水平和技术含量较高,且维护状况良好,2010-2019 年公司累计投资设备检修费用 119.59 亿元,为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近,有必要对我公司部分固定资产的折旧年限进行调整。</p>	<p>于 2020 年 1 月 31 日,公司第八届董事会八次会议审议通过《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》</p>	2020 年 1 月 1 日	<p>累计折旧: -206,452,050.12 元;</p> <p>主营业务成: -206,452,050.12 元;</p>

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
预收账款	4,429,821,526.79		-4,429,821,526.79		-4,429,821,526.79
合同负债		4,429,821,526.79	4,429,821,526.79		4,429,821,526.79

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
预收账款	5,597,707,687.22		-5,597,707,687.22		-5,597,707,687.22
合同负债		5,597,707,687.22	5,597,707,687.22		5,597,707,687.22

四、 税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育税附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,110.40	5,588.98
银行存款	11,417,585,553.12	13,441,409,399.60
其他货币资金	5,370,886,642.41	4,974,429,409.19
合计	16,788,479,305.93	18,415,844,397.77
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,947,574,509.41	4,803,950,250.12
信用证保证金	419,360,000.00	166,527,026.07
贷款保证金	3,330,000.00	3,330,000.00
其他	622,133.00	622,133.00
合计	5,370,886,642.41	4,974,429,409.19

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	186,365,796.17	187,728,755.63
1 至 2 年	32,428,477.61	31,659,160.02
2 至 3 年	24,358,369.27	24,710,744.49
3 年以上	174,707,324.46	177,928,572.30
小计	417,859,967.51	422,027,232.44
减：坏账准备	183,064,080.16	186,330,966.78
合计	234,795,887.35	235,696,265.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,762,337.18	11.43	47,762,337.18	100.00	
按组合计提坏账准备	370,097,630.33	88.57	135,301,742.98	36.56	234,795,887.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
其中:					
组合 1: 账龄组合	370,097,630.33	88.57	135,301,742.98	36.56	234,795,887.35
合计	417,859,967.51	100.00	183,064,080.16		234,795,887.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,762,337.18	11.32	47,762,337.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	374,264,895.26	88.68	138,568,629.60	37.01	235,696,265.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	422,027,232.44	100.00	186,330,966.78		235,696,265.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00	已停产

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	47,762,337.18	47,762,337.18		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,365,796.17	1,863,657.96	1.00
1 至 2 年	32,428,477.61	1,621,423.88	5.00
2 至 3 年	24,358,369.27	4,871,673.85	20.00
3 年以上	126,944,987.28	126,944,987.28	100.00
合计	370,097,630.33	135,301,742.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 3,266,886.60 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第一名	51,186,799.05	12.25	589,234.48
第二名	47,762,337.18	11.43	47,762,337.18
第三名	14,246,791.47	3.41	
第四名	13,192,766.29	3.16	
第五名	11,524,466.74	2.76	130,131.74
合计	137,913,160.74	33.01	48,481,703.40

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,072,660,868.85	2,117,763,147.67
其中：银行承兑汇票	4,059,350,868.85	2,108,970,139.40
商业承兑汇票	13,310,000.00	8,793,008.27
应收账款	309,461,081.12	311,779,314.21
合计	4,382,121,949.97	2,429,542,461.88

其他说明：“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、 应收款项融资减值准备

无。

3、 期末公司已质押的承兑汇票

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	759,753,834.45
商业承兑汇票	
合计	759,753,834.45

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,879,438,530.74	
商业承兑汇票		
合计	4,879,438,530.74	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,277,487,430.52	99.52	1,284,678,069.97	99.51
1 至 2 年	6,011,981.75	0.48	6,279,487.94	0.49
2 至 3 年	53,900.20		53,900.20	
3 年以上	36,000.00		36,000.00	
合计	1,283,589,312.47	100.00	1,291,047,458.11	100.00

截至本报告期末，无账龄超过一年且金额重大的预付款项情况。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	813,856,225.94	63.40
第二名	75,732,564.05	5.90
第三名	35,489,495.22	2.76
第四名	27,512,085.89	2.14
第五名	22,368,060.00	1.74
合计	974,958,431.09	75.96

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	32,395,784.72	20,504,422.47
应收股利		
其他应收款项	126,011,346.99	152,302,614.30
合计	158,407,131.71	172,807,036.77

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
存款利息	32,395,784.72	20,504,422.47
小计	32,395,784.72	20,504,422.47
减：坏账准备		
合计	32,395,784.72	20,504,422.47

(2) 公司无重要的逾期利息及坏账准备计提情况

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,817,588.26	135,162,016.85
1 至 2 年	15,087,613.32	15,306,496.22
2 至 3 年	3,530,561.08	3,479,413.70
3 年以上	65,222,052.19	65,222,052.19
小计	192,657,814.85	219,169,978.96
减：坏账准备	66,646,467.86	66,867,364.66
合计	126,011,346.99	152,302,614.30

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		9,494,109.69	57,373,254.97	66,867,364.66
本期计提、转入、转回、转出		-220,896.80		-220,896.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,273,212.89	57,373,254.97	66,646,467.86

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	137,511,976.11	24,284,747.88	57,373,254.97	219,169,978.96
本期增加				0.00
本期减少	26,291,267.31	220,896.80		26,512,164.11
其他变动				
期末余额	111,220,708.80	24,063,851.08	57,373,254.97	192,657,814.85

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	183,332,767.17	209,700,618.22
其他	9,325,047.68	9,469,360.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	192,657,814.85	219,169,978.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	9,648,111.00	1 年以内	5.01	
第二名	往来款	9,505,576.53	1 年以内	4.93	
第三名	往来款	6,804,946.27	1 年以内	3.53	
第四名	往来款	3,756,448.28	1-2 年	1.95	2,000.00
第五名	往来款	2,661,194.04	1 年以内至 3 年以 上	1.38	2,465,166.01
合计		32,376,276.12		16.81	2,467,166.01

(5) 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(6) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料 及主要 材料	3,486,744,568.70	26,986,533.69	3,459,758,035.01	3,737,655,945.87	26,986,533.69	3,710,669,412.18

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品 及自制 半成品	1,455,369,031.61	32,278,622.48	1,423,090,409.13	1,302,249,713.48	25,995,508.16	1,276,254,205.32
库存商 品	4,729,490,890.24	26,299,958.86	4,703,190,931.38	2,730,735,542.67	17,261,474.56	2,713,474,068.11
合计	9,671,604,490.55	85,565,115.03	9,586,039,375.52	7,770,641,202.02	70,243,516.41	7,700,397,685.61

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料及主 要材料	26,986,533.69					26,986,533.69
在产品及自 制半成品	25,995,508.16	32,278,622.48		25,995,508.16		32,278,622.48
库存商品	17,261,474.56	26,299,958.86		17,261,474.56		26,299,958.86
合计	70,243,516.41	58,578,581.34		43,256,982.72		85,565,115.03

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	182,484,352.23	182,484,616.27
增值税进项税	101,722,696.39	130,420,207.82
合计	284,207,048.62	312,904,824.09

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	2,642,998.70			29,304.00							2,672,302.70
小计	2,642,998.70			29,304.00							2,672,302.70
合计	2,642,998.70			29,304.00							2,672,302.70

(九) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期末余额
苏州本钢实业有限公司股权	3,888,980.00	3,888,980.00
中钢上海钢材加工有限公司股权		
东北特殊钢集团股份有限公司股权	1,037,735,849.00	1,037,735,849.00
广州本浦汽车板销售有限公司股权	200,000.00	200,000.00
武汉本钢源鸿贸易有限公司股权	200,000.00	
合计	1,042,024,829.00	1,041,824,829.00

其他说明：

“其他权益工具投资”项目反映资产负债表日公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

公司持有中钢上海钢材加工有限公司 15%的股权。

公司持有的东北特殊钢集团股份有限公司 10%股权已被质押给大连银行股份有限公司沈阳分行。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,952,427,383.86	26,123,375,492.40
固定资产清理		
合计	24,952,427,383.86	26,123,375,492.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	12,321,783,218.79	47,625,624,131.28	908,284,781.31	60,855,692,131.38
(2) 本期增加金额	8,162,112.36	22,887,140.10	19,679,682.35	50,728,934.81
—购置				
—在建工程转入	8,162,112.36	22,887,140.10	19,679,682.35	50,728,934.81
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	6,057,064.23	70,745,410.85	10,856,244.37	87,658,719.45
—处置或报废	6,057,064.23	70,745,410.85	10,856,244.37	87,658,719.45
—其他				
(4) 期末余额	12,323,888,266.92	47,577,765,860.53	917,108,219.29	60,818,762,346.74
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	5,843,160,062.67	28,243,587,548.42	604,346,279.82	34,691,093,890.91
(2) 本期增加金额	148,749,130.68	959,941,877.91	92,572,359.88	1,201,263,368.47
—计提	148,749,130.68	959,941,877.91	92,572,359.88	1,201,263,368.47
—其他				

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	2,826,190.62	51,865,091.34	12,553,762.61	67,245,044.57
—处置或报废	2,826,190.62	51,865,091.34	12,553,762.61	67,245,044.57
—其他				
(4) 期末余额	5,989,083,002.73	29,151,664,334.99	684,364,877.09	35,825,112,214.81
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	38,596,028.99	2,626,719.08		41,222,748.07
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	38,596,028.99	2,626,719.08		41,222,748.07
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,296,209,235.20	18,423,474,806.46	232,743,342.20	24,952,427,383.86
(2) 上年年末账面价值	6,440,027,127.13	19,379,409,863.78	303,938,501.49	26,123,375,492.40

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	93,833,538.80	58,818,849.47	35,014,689.33		
机器设备	1,224,688.89	1,149,022.46	75,666.43		
运输及其他设备	1,042,125.89	1,042,125.89			
合计	96,100,353.58	61,009,997.82	35,090,355.76		

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至本报告期末，公司融资租入的固定资产金额为 1,050,748,776.34 元，均为从关联方辽宁恒亿融资租赁有限公司所租入，详见本附注“十、（五）2、关联租赁情况”。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,479,821.37
机器设备	
合计	8,479,821.37

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,070,014,263.61	正在办理

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,560,710,384.30	1,820,264,689.19
工程物资	8,598,323.97	13,588,883.39

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,569,308,708.27	1,833,853,572.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼铁厂 5 号高炉节能改造工程项目	756,972,673.01		756,972,673.01	491,069,345.30		491,069,345.30
特钢轧机改造工程	135,994,865.49		135,994,865.49	126,479,522.35		126,479,522.35
1#转炉节能环保改造	132,515,955.85		132,515,955.85	148,803,402.52		148,803,402.52
炼钢厂 8 号铸机工程项目	193,625,008.01		193,625,008.01	100,460,943.24		100,460,943.24
发电厂三电车间改造工程	3,861,154.59		3,861,154.59			
炼钢厂 2 号铸机改造	82,682,564.04		82,682,564.04	81,419,913.88		81,419,913.88
CCPP 发电工程项目	115,133,501.01		115,133,501.01	85,320,752.59		85,320,752.59
4 号-6 号转炉环保改造工程项目	95,177,941.15		95,177,941.15	69,541,903.74		69,541,903.74
特钢电炉升级改造工程项目	88,959,809.91		88,959,809.91	62,311,284.01		62,311,284.01
360 平米烧结机	73,248,631.59		73,248,631.59	60,930,506.79		60,930,506.79
360 平米烧结机余热利用	56,547,049.50		56,547,049.50	55,089,094.50		55,089,094.50
7 号高炉干法除尘及 TRT 发电节能改造	70,288,456.71		70,288,456.71	40,993,916.95		40,993,916.95
1700 热轧完善改造	88,288,386.41		88,288,386.41	39,806,201.09		39,806,201.09
焦化厂煤气脱氨及硫氨维修项目	48,543.69		48,543.69			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5#-7#制氧机增氮节能改造	38,600,796.92		38,600,796.92	34,339,392.96		34,339,392.96
6#高炉环保大修工程	65,177,829.19		65,177,829.19	30,937,257.41		30,937,257.41
炼铁厂二烧成品整粒两台除尘器扩容 排放达标改造	1,255,783.76		1,255,783.76	29,954,354.78		29,954,354.78
发电厂 4-5#焦炉干熄焦余热蒸汽利用 工程	27,358.49		27,358.49			
板材转供辽煤化焦炉煤气项目	21,840,791.70		21,840,791.70	21,840,791.70		21,840,791.70
本钢生产制造管理整体提升	22,104,039.00		22,104,039.00	20,685,421.72		20,685,421.72
8#9#焦炉废水深度处理	20,335,268.74		20,335,268.74	20,335,268.74		20,335,268.74
其他	498,023,975.54		498,023,975.54	299,945,414.92		299,945,414.92
合计	2,560,710,384.30		2,560,710,384.30	1,820,264,689.19		1,820,264,689.19

3、重要的在建工程项目本期变动情况

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目名称	预算数(元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
炼铁厂 5 号高炉节能 改造工程项目	1,500,000,000.00	491,069,345.30	265,985,896.52	82,568.81		756,972,673.01	50%	50%	22,681,832.49	4,299,372.31	4.35	自筹及其他
特钢轧机改造工程	596,070,000.00	126,479,522.35	9,515,343.14			135,994,865.49	24%	25%	2,780,476.54	798,549.83	4.35	自筹及其他
1#转炉节能环保改造	218,000,000.00	148,803,402.52	-16,287,446.67			132,515,955.85	61%	70%	1,244,218.10	295,400.00	4.35	自筹及其他
炼钢厂 8 号铸机工程项 目	643,410,000.00	100,460,943.24	93,164,064.77			193,625,008.01	30%	40%				自筹及其他
冷轧高强度改造工程	6,134,980,000.00		34,614,140.91	2,037,588.85		32,576,552.06	96%	100%	857,867,059.71			自筹及其他
发电厂三电车间改造工 程	593,990,000.00		3,861,154.59			3,861,154.59	99%	98%	34,827,795.34			自筹及其他
炼钢厂 2 号铸机改造	100,900,000.00	81,419,913.88	1,262,650.16			82,682,564.04	82%	85%	129,125.71			自筹及其他
CCPP 发电工程项目	1,060,000,000.00	85,320,752.59	29,812,748.42			115,133,501.01	11%	10%	2,587,646.72	60,479.95	4.35	自筹及其他
4 号-6 号转炉环保改 造工程项目	270,000,000.00	69,541,903.74	25,636,037.41			95,177,941.15	35%	40%	1,800,233.51	548,620.48	4.35	自筹及其他
特钢电炉升级改造工 程项目	1,617,610,000.00	62,311,284.01	26,648,525.90			88,959,809.91	5%	10%				自筹及其他
360 平米烧结机	1,284,032,000.00	60,930,506.79	12,318,124.80			73,248,631.59	98%	90%				自筹及其他

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目名称	预算数(元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合计	14,018,992,000.00	1,226,337,574.42	486,531,239.95	2,120,157.66		1,710,748,656.71			923,918,388.12	6,002,422.57		

4、 本期不涉及在建工程减值情况。

5、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	8,598,323.97		8,598,323.97	13,588,883.39		13,588,883.39
合计	8,598,323.97		8,598,323.97	13,588,883.39		13,588,883.39

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	327,028,797.84	310,401.55	327,339,199.39
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	327,028,797.84	310,401.55	327,339,199.39
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	55,717,267.98	121,908.07	55,839,176.05
(2) 本期增加金额	3,270,287.94	13,397.46	3,283,685.40
—计提	3,270,287.94	13,397.46	3,283,685.40

项目	土地使用权	软件及其他	合计
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	58,987,555.92	135,305.53	59,122,861.45
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	268,041,241.92	175,096.02	268,216,337.94
(2) 上年年末账面价值	271,311,529.86	188,493.48	271,500,023.34

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	390,913,104.12	97,728,276.03	378,651,125.80	94,662,781.44
内部交易未实现利润	54,603,923.36	13,650,980.84	53,312,397.14	13,328,099.29

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	333,978,859.03	83,494,714.76	333,978,859.03	83,494,714.76
合计	779,495,886.51	194,873,971.63	765,942,381.97	191,485,595.49

- 2、 本报告期末无未经抵销的递延所得税负债。
- 3、 本报告期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。
- 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	388,187,521.59	653,832,187.01
资产减值准备	410,479.98	428,163.12
合计	388,598,001.57	654,260,350.13

- 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年	341,870,529.25	607,515,194.67	
2021 年	10,981,383.41	10,981,383.41	
2022 年	1,000,766.72	1,000,766.72	
2023 年	16,327,268.19	16,327,268.19	
2024 年	18,007,574.02	18,007,574.02	
合计	388,187,521.59	653,832,187.01	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	963,239,365.67		963,239,365.67	708,502,552.50		708,502,552.50
合计	963,239,365.67		963,239,365.67	708,502,552.50		708,502,552.50

其他说明：期末预付长期资产款为预付设备、工程相关款项，其中 841,113,071.18 元为支付给辽宁恒亿融资租赁有限公司的设备购置融资租赁保证金。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	12,086,705,000.00	12,731,478,000.00
信用借款	420,000,000.00	420,000,000.00
合计	12,506,705,000.00	13,151,478,000.00

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	752,290,000.00	8,897,442,732.91
商业承兑汇票	10,603,620,199.39	1,174,963,839.77
国内信用证	2,878,818,288.66	1,756,108,104.27
合计	14,234,728,488.05	11,828,514,676.95

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	3,122,246,744.39	3,481,176,373.75
劳务	49,716,139.71	56,959,052.87
应付工程及设备款	457,345,653.91	581,909,120.17
修理费及其他	349,444,971.43	407,468,483.48
合计	3,978,753,509.44	4,527,513,030.27

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：一年以上金额
单位 1	50,416,440.77	45,906,440.77
单位 2	93,653,173.71	27,685,592.96
单位 3	14,200,763.99	14,200,763.99
单位 4	14,200,000.00	14,200,000.00
单位 5	32,153,162.29	11,977,425.94
单位 6	15,810,625.07	12,040,944.48
合计	220,434,165.83	126,011,168.14

其他说明：上述账龄超过一年的重要应付账款均尚未达到结算条件。

(十八) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		4,429,821,526.79
合计		4,429,821,526.79

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,658,022,515.99	
合计	4,658,022,515.99	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,208,442.94	947,883,058.17	929,828,911.45	40,262,589.66
离职后福利-设定提存计划	62,312.32	79,852,867.66	79,517,956.70	397,223.28
辞退福利	1,427,419.30		914,555.00	512,864.30
一年内到期的其他福利				
合计	23,698,174.56	1,027,735,925.83	1,010,261,423.15	41,172,677.24

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,974,335.94	682,125,744.78	667,433,631.49	27,666,449.23
(2) 职工福利费		42,088,821.33	42,088,821.33	
(3) 社会保险费	756,616.34	151,522,095.49	148,532,398.75	3,746,313.08
其中：医疗保险费	106,650.30	54,080,133.64	54,133,936.64	52,847.30
工伤保险费	649,966.04	15,341,554.21	12,632,965.43	3,358,554.82
生育保险费				
(4) 住房公积金	6,855,601.00	56,644,301.00	56,644,301.00	6,855,601.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,621,889.66	15,502,095.57	15,129,758.88	1,994,226.35
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	22,208,442.94	947,883,058.17	929,828,911.45	40,262,589.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,423.10	77,455,966.53	77,127,366.80	389,022.83
失业保险费	1,889.22	2,396,901.13	2,390,589.90	8,200.45
合计	62,312.32	79,852,867.66	79,517,956.70	397,223.28

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,341,821.09	246,921,117.21
企业所得税	5,326,863.20	6,250,204.39
城市维护建设税	523,353.68	11,416,274.65
房产税	3,676,391.46	3,445,290.84
教育费附加	421,669.65	8,146,826.78
土地使用税	1,128,142.41	1,128,141.09
环境税	251,080.35	5,264,008.42
其他	4,278,390.14	2,253,951.42
合计	21,947,711.98	284,825,814.80

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	20,582,111.30	10,818,986.30
应付股利		
其他应付款项	623,477,759.31	651,882,758.67
合计	644,059,870.61	662,701,744.97

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	20,582,111.30	10,818,986.30
合计	20,582,111.30	10,818,986.30

本报告期末无重要的已逾期未支付的利息。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	1,975,288.77	1,933,435.69
保证金	84,938,221.01	86,166,961.89
往来款	431,828,769.92	454,536,559.31
其他	104,735,479.61	109,245,801.78
合计	623,477,759.31	651,882,758.67

(2) 本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,201,524,980.80	234,474,657.99
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	1,201,524,980.80	234,474,657.99

其他说明：一年内到期的长期借款 1,200,000,000.00 元为信用借款，1,524,980.80 元为保证借款。

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	622,600,000.00	622,600,000.00
抵押借款		
保证借款	1,313,560,767.82	1,106,159,800.73
信用借款	1,874,303,166.36	3,120,916,110.00
合计	3,810,463,934.18	4,849,675,910.73

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,050,748,776.34	516,939,408.14
专项应付款		
合计	1,050,748,776.34	516,939,408.14

长期应付款

项目	期末余额	期末余额
应付融资租赁款	1,050,748,776.34	516,939,408.14
其他		
合计	1,050,748,776.34	516,939,408.14

其他说明：

本报告期末，应付融资租赁款未实现融资费用金额为 824,818,755.27 元。

公司需按期支付利息，本金为租赁合同到期后一次性支付，尚未执行完毕的租赁合同到期日均为 3 年以上。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	208,955,407.30	1,626,919.00	37,890,873.76	172,691,452.54	
合计	208,955,407.30	1,626,919.00	37,890,873.76	172,691,452.54	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
<低温高压服役条件下高强度管线用钢>项目国家支持 资金	121,000.00		93,575.00		27,425.00	与收益相关
2018 年市级技能大师工作站费用（特钢.炼钢.能 源总厂各 8 万）	187,039.34		120,423.00		66,616.34	与收益相关
板材焦化厂东风厂区碳纤维废水深度处理项目	9,500,000.00				9,500,000.00	与资产相关
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	4,200,000.00		300,000.00		3,900,000.00	与资产相关
本钢集团有限公司汽车板工程实验室工程建设款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
本钢汽车板工程实验室工程	1,000,000.00		160,206.60		839,793.40	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
第三代汽车用高强钢研制开发	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	14,400,000.00		2,400,000.00		12,000,000.00	与资产相关
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	4,640,000.00		1,160,000.00		3,480,000.00	与资产相关
抗氧化热成型钢 PHS1500A 研制开发	250,000.00		0.10		249,999.90	与收益相关
空气质量自动监测系统	105,000.00		35,000.00		70,000.00	与资产相关
冷轧高强钢改造工程	150,000,000.00		25,000,000.00		125,000,000.00	与资产相关
炼铁厂烧结机节能环保项目款	1,160,000.00		580,000.00		580,000.00	与资产相关
辽宁工匠补贴	100,002.97		14,002.80		86,000.17	与收益相关
汽车用钢产业专业技术创新平台建设	1,000,000.00		300,000.00		700,000.00	与资产相关
稀土氧化物对汽车钢塑化性的影响机制与控制研究	184,364.99		-3,252.74		187,617.73	与收益相关
引进海外先进适用技术专项资金（高档电镀锌板生产技术进步）	4,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
汽车用高档电镀锌板生产线项目	8,208,000.00		4,104,000.00		4,104,000.00	与资产相关
收市城市建设服务中心补偿款		1,626,919.00	1,626,919.00			与收益相关
合 计	208,955,407.30	1,626,919.00	37,890,873.76		172,691,452.54	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,875,371,532.00						3,875,371,532.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,227,292,378.47			12,227,292,378.47
其他资本公积	115,917,468.82			115,917,468.82
合计	12,343,209,847.29			12,343,209,847.29

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	212,687.41	26,575,861.58	4,308,363.55	22,480,185.44
合计	212,687.41	26,575,861.58	4,308,363.55	22,480,185.44

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	961,105,529.85			961,105,529.85
合计	961,105,529.85			961,105,529.85

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,307,765,664.62	1,945,887,269.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,307,765,664.62	1,945,887,269.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	254,644,204.33	555,646,971.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		193,768,576.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,562,409,868.95	2,307,765,664.62

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,470,526,587.62	18,886,384,469.92	22,581,458,005.55	20,807,089,888.18

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,714,010,672.43	1,553,861,892.75	1,521,137,161.59	1,260,522,841.47
合计	22,184,537,260.05	20,440,246,362.67	24,102,595,167.14	22,067,612,729.65

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	20,470,526,587.62	22,581,458,005.55
其中：境内	17,852,661,337.91	18,514,105,145.87
境外	2,617,865,249.71	4,067,352,859.68
其他业务收入	1,714,010,672.43	1,521,137,161.59
其中：境内	1,714,010,672.43	1,521,137,161.59
境外		
合计	22,184,537,260.05	24,102,595,167.14

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,467,815.13	27,561,420.89
教育费附加	9,674,693.55	19,877,089.62
房产税	40,089,186.70	38,778,891.04
土地使用税	6,457,679.78	6,538,299.88
环境税	5,619,563.86	6,387,222.58
印花税	12,962,357.84	14,961,858.43
其他	127,139.82	20,580.53
合计	88,398,436.68	114,125,362.97

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
外部装卸运输费	532,184,917.51	456,217,341.94

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
港杂费	53,812,369.10	52,405,847.32
进出口代理费	30,678,165.54	34,174,633.61
工资及福利	12,735,597.76	13,553,533.82
其他	9,404,066.26	13,751,821.86
包装费	3,578,102.61	4,342,020.59
合计	642,393,218.78	574,445,199.14

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	110,662,138.91	122,383,642.39
修理费	102,044,859.99	142,464,599.50
土地使用费	32,611,483.62	27,345,714.30
其他	58,119,763.89	62,667,766.52
折旧	18,573,834.52	24,216,703.47
社会保险费	18,957,667.84	23,532,872.66
取暖费	18,050,334.83	22,391,441.18
水资源费	12,470,097.22	11,993,951.74
住房公积金	5,056,476.00	4,737,351.00
无形资产摊销	2,975,850.60	2,970,897.50
业务招待费	369,545.17	1,070,316.75
租赁费	661,452.72	643,214.78
运输费	274,811.10	349,339.98
合计	380,828,316.41	446,767,811.77

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧、材料及薪酬等	20,202,985.20	15,408,472.28
合计	20,202,985.20	15,408,472.28

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	439,861,353.93	586,490,262.69
减：利息收入	154,882,284.33	127,083,779.58
汇兑损益	45,932,418.60	-71,095,752.13
其他	24,125,152.20	15,154,975.44
合计	355,036,640.40	403,465,706.42

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	37,894,126.40	41,695,000.00
其他	693,206.00	
合计	38,587,332.40	41,695,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
低温高压服役条件下高强度管线用钢>项目国家支持资金	93,575.00	52,000.00	与收益相关
2018 年市级技能大师工作站费用	120,423.00		与收益相关
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
本钢汽车板工程实验室工程	160,206.60		与资产相关
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	2,400,000.00	2,400,000.00	与资产相关
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	1,160,000.00	1,160,000.00	与资产相关
空气质量自动监测系统	35,000.00	35,000.00	与资产相关
冷轧高强钢改造工程	25,000,000.00	25,000,000.00	与资产相关
炼铁厂烧结机节能环保项目款	580,000.00	580,000.00	与资产相关
辽宁工匠补贴	14,002.80		与收益相关
汽车用钢产业专业技术创新平台建设	300,000.00		与收益相关
引进海外先进适用技术专项资金	1,000,000.00	1,442,000.00	与资产相关
汽车用高档电镀锌板生产线项目	4,104,000.00	4,104,000.00	与资产相关
收市城市建设服务中心补偿款	1,626,919.00		与收益相关
MES 项目专项资金		860,000.00	与资产相关
环境污染治理工程项目		1,810,000.00	与资产相关

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
环境治理工程项目和区域流域环境保护综合防治项目		170,000.00	与资产相关
烧结机余热利用工程及脱硫改造工程		2,102,000.00	与资产相关
炼铁厂 360 烧结机烟气脱硫项目		100,000.00	与资产相关
环境保护专项资金		580,000.00	与资产相关
其他	693,206.00		与收益相关
合计	38,587,332.40	41,695,000.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	29,304.00	25,907.49
银行短期理财产品收益		
其他		
合计	29,304.00	25,907.49

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,266,886.62	3,389,912.79
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	220,896.80	361,601.04
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	3,487,783.42	3,751,513.83

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失	-15,321,598.62	
固定资产减值损失		
合计	-15,321,598.62	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	325,651.61	2,418,704.34	325,651.61
合计	325,651.61	2,418,704.34	325,651.61

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	302,362.80	7,955,444.40	302,362.80
其他	805,201.30	204,097.84	805,201.30
债务重组利得	32,800.02	50,640.00	32,800.02
合计	1,140,364.12	8,210,182.24	1,140,364.12

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	20,035,471.42	57,974,322.05	20,035,471.42
其他			
合计	20,035,471.42	57,974,322.05	20,035,471.42

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,626,191.22	9,415,176.70
递延所得税费用	-3,388,376.14	16,547,005.03

项目	本期金额	上期金额
合计	9,237,815.08	25,962,181.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	265,644,665.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	66,411,166.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,648,936.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用、税率调整导致期初递延所得税资产负债余额的变化	
所得税费用	9,237,815.08

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	254,644,204.33	453,209,615.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,875,371,532.00	3,813,757,237.67
基本每股收益	0.07	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	254,644,204.33	453,209,615.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,875,371,532.00	3,813,757,237.67
稀释每股收益	0.07	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.12
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	16,851,204.08	17,151,876.47
利息收入	154,882,284.33	127,083,779.58
专项补贴、补助款	1,626,919.00	428,000.00
营业外收入	503,009.25	117,870.10
其他	153,380.34	123,098.19
合计	174,016,797.00	144,904,624.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	199,605,380.27	221,234,925.29
销售费用支出	4,545,479.59	4,449,939.39
管理费用支出	18,446,185.30	17,883,394.86
手续费	3,331,343.25	3,255,172.22
其他	360,322.84	365,921.44
合计	226,288,711.25	247,189,353.20

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	256,406,850.34	452,934,689.03
加：信用减值损失	3,487,783.42	3,751,513.83
资产减值准备	-15,321,598.62	
固定资产折旧	1,201,263,368.47	1,199,864,248.72
无形资产摊销	3,283,685.40	3,278,732.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	19,733,108.62	57,974,322.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	355,036,640.40	403,465,706.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,388,376.14	15,928,033.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,885,641,689.91	-1,289,831,911.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,938,821,059.08	-908,736,317.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,852,485,580.02	1,046,157,987.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-151,475,707.08	984,787,005.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,417,592,663.52	11,788,922,569.51
减：现金的期初余额	13,441,414,988.58	11,752,548,621.97
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,023,822,325.06	36,373,947.54

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,417,592,663.52	13,441,414,988.58
其中：库存现金	7,110.40	5,588.98
可随时用于支付的银行存款	11,417,585,553.12	13,441,409,399.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,417,592,663.52	13,441,414,988.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,370,886,642.41	票据、信用证保证金等
应收款项融资	759,753,834.45	质押开立承兑汇票
其他权益工具投资	1,037,735,849.00	质押贷款
合计	7,168,376,325.86	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			62,843,510.18
其中：美元	8,723,365.02	7.0795	61,757,062.66
欧元	105,097.02	7.9610	836,677.38
港币	273,451.00	0.9134	249,770.14
短期借款			1,345,105,000.00
其中：美元	190,000,000.00	7.0795	1,345,105,000.00
一年内到期的其他非流动负债			1,524,980.80
其中：日元	23,176,000.00	0.0658	1,524,980.80
长期借款			556,295,833.99
其中：美元	18,900,000.00	7.0795	133,802,550.00
欧元	51,825,261.75	7.9610	412,580,908.79
日元	150,644,000.00	0.0658	9,912,375.20

2、 本公司无境外经营实体。

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
本钢发电厂高压车间燃煤锅炉脱硫脱硝项目	3,900,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
本钢汽车板工程实验室工程	1,000,000.00	递延收益	160,206.60		其他收益
发电厂 7 台 130 吨燃烧锅炉烟气脱硫项目	12,000,000.00	递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00	其他收益
发电厂三电车间热电联产改造工程项目款	5,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
工业企业能源管理中心建设示范项目	3,480,000.00	递延收益	1,160,000.00	1,160,000.00	其他收益
空气质量自动监测系统	70,000.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
冷轧高强钢改造工程	125,000,000.00	递延收益	25,000,000.00	25,000,000.00	其他收益
炼铁厂烧结机节能环保项目款	580,000.00	递延收益	580,000.00	580,000.00	其他收益
汽车用钢产业专业技术创新平台建设	700,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益
引进海外先进适用技术专项资金	3,000,000.00	递延收益	1,000,000.00	1,442,000.00	其他收益
汽车用高档电镀锌板生产线项目	4,104,000.00	递延收益	4,104,000.00	4,104,000.00	其他收益
MES 项目专项资金		递延收益		860,000.00	其他收益
环境污染治理工程项目		递延收益		1,810,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
环境治理工程项目和区域流域环境保护综合防治项目		递延收益		170,000.00	其他收益
烧结机余热利用工程及脱硫改造工程		递延收益		2,102,000.00	其他收益
炼铁厂 360 烧结机烟气脱硫项目		递延收益		100,000.00	其他收益
环境保护专项资金		递延收益		580,000.00	其他收益
合 计	158,834,000.00		36,039,206.60	41,643,000.00	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
<低温高压服役条件下高强度管线用钢>项目国 家支持资金	27,425.00	93,575.00	52,000.00	其他收益
2018 年市级技能大师工作站费用	66,616.34	120,423.00		其他收益
辽宁工匠补贴	86,000.17	14,002.80		其他收益
其他		693,206.00		其他收益
合 计	180,041.51	921,206.80	52,000.00	

3、 本报告期无政府补助的退回的情况。

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门本钢钢铁销售有限公司	厦门	厦门	销售	100.00		同一控制下 企业合并
无锡本钢钢铁销售有限公司	无锡	无锡	销售	100.00		同一控制下 企业合并
天津本钢钢铁贸易有限公司	天津	天津	销售	100.00		同一控制下 企业合并
南京本钢物资销售有限公司	南京	南京	销售	100.00		同一控制下 企业合并
烟台本钢钢铁销售有限公司	烟台	烟台	销售	100.00		同一控制下 企业合并
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	100.00		同一控制下 企业合并
长春本钢钢铁销售有限公司	长春	长春	销售	100.00		同一控制下 企业合并
广州本钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	销售	100.00		设立
上海本钢冶金科技有限公司	上海	上海	销售	100.00		设立
本钢板材辽阳球团有限责任公 司	辽阳	辽阳	生产	100.00		设立
大连本瑞通汽车材料技术有限 公司	大连	大连	生产	65.00		设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
本钢浦项冷轧薄板有限责任公 司	本溪	本溪	生产	75.00		同一控制下 企业合并
本溪本钢钢材销售有限公司	本溪	本溪	销售	100.00		设立
沈阳本钢冶金科技有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		设立
重庆辽本钢铁贸易有限公司	重庆	重庆	销售	100.00		设立
本钢宝锦(沈阳)汽车新材料技 术有限公司	沈阳	沈阳	生产	85.00		同一控制下 企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司不存在此类事项。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司不存在此类事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本公司不存在此类事项。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
本钢浦项冷轧薄板有限责任 公司	25.00%	3,121,127.48		499,174,786.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司不存在此类事项。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
本钢浦项冷 轧薄板有限 责任公司	3,576,435,100.80	1,409,255,518.34	4,985,690,619.14	2,988,991,473.55		2,988,991,473.55

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
本钢浦项冷 轧薄板有限 责任公司	4,305,831,723.98	1,509,417,518.88	5,815,249,242.86	3,832,718,789.47		3,832,718,789.47

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	3,483,712,504.36	12,484,509.92	12,484,509.92	389,115,477.57

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	3,720,975,482.91	7,704,734.61	7,704,734.61	1,318,506,299.45

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在此类事项。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在此类事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司不存在此类事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司无重要的合营企业或联营企业。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,672,302.70	2,642,998.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	29,304.00	452,582.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	29,304.00	452,582.71

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司不存在此类事项。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司不存在此类事项。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在此类事项。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在此类事项。

(四) 重要的共同经营

本公司不存在此类事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在此类事项。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司规划发展部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过规划发展部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的定期审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将慎重选择融资方式，固定利率和浮动利率相结合，短期债务与长期债务相结合。利用有效的利率风险管理方法，密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不断调整风险管理的组织架构，优化债务构成以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的资产和负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

金额单位：人民币万元

项目	期末余额				
	美元	欧元	港元	日元	合计
资产	6,175.71	83.67	24.98		6,284.35
负债	147,890.76	41,258.09		1,143.74	190,292.58

金额单位：人民币万元

项目	上年年末余额				
	美元	欧元	港元	日元	合计
资产	8,990.85	1,109.84	22.90		10,123.59
负债	147,372.23	45,006.35		1,188.28	193,566.86

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果有关货币兑人民币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 9,200.41 万元（2019 年 12 月 31 日：9,172.16 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度有关货币兑人民币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

下表列示本公司非衍生金融负债根据协议条款的应偿还的余下合同到期日。该表是根据基于本公司可被要求支付的最早日期的金融负债未折现现金流编制。包括利息及本金的现金流量：

金额单位：人民币万元

项目	期末余额
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
贸易及其他应付款项	1,958,097.40			50,904.06	2,009,001.46
借款及利息	1,186,571.99	281,545.02	144,198.26	19,401.64	1,631,716.89
合计	3,144,669.38	281,545.02	144,198.26	70,305.69	3,640,718.35

金额单位：人民币万元

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
贸易及其他应付款项	1,700,791.05			51,693.94	1,752,484.99
借款及利息	1,339,677.16	328,523.94	133,765.16	22,678.49	1,824,644.75
合计	3,040,468.21	328,523.94	133,765.16	74,372.43	3,577,129.74

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			4,382,121,949.97	4,382,121,949.97
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			1,041,824,829.00	1,041,824,829.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			5,423,946,778.97	5,423,946,778.97
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

本公司无第二层次公允价值计量项目。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期内发生各层级之间未发生转换。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未变更。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：亿元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
本溪钢铁（集团）有限责任公司	本溪	生产	62.92	62.11	62.11

本公司最终控制方是：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢集团有限公司（以下简称“本钢集团”）	母公司控股股东
本钢集团国际经济贸易有限公司	同属本钢集团
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	同一母公司
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司（以下简称“北营钢铁”）	同属本钢集团
本钢电气有限责任公司	母公司之联营企业
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）设计研究院	同一母公司
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	同一母公司
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	同一母公司
本溪高新钻具制造有限责任公司	同属本钢集团
本溪新事业发展有限责任公司	同一母公司
大连波罗勒钢管有限公司	同属本钢集团公司
广州保税区本钢销售有限公司	同属本钢集团公司
本溪钢铁（集团）总医院	同属本钢集团公司
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	同一母公司
辽宁恒泰重机有限公司	同一母公司
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	同一母公司
辽宁冶金技师学院	同一母公司
辽宁冶金职业技术学院	同一母公司
苏州本钢实业有限公司	参股公司
本溪钢铁（集团）医疗卫生部	母公司之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本钢集团财务有限公司	同属本钢集团
辽宁恒亿融资租赁有限公司	同属本钢集团

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪钢铁（集团）有限责任公司	修理费	15,947.21	14,299.69
本溪钢铁（集团）有限责任公司	土地租赁费	3,261.15	2,734.57
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	库存商品	7.95	82.25
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	劳务费	361.10	391.41
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	原辅料	280,270.14	215,655.53
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	运输费	87.47	85.36
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	原辅料	14,869.84	11,056.03
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	加工费	23.81	84.61
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	原材料	-	3,418.04
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	备件	2,296.73	3,341.85
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	修理劳务	330.54	370.37
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	备件	19.75	424.68
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	工程费用	7,490.59	7,123.75
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	修理劳务	3,660.09	7,085.65
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	原辅料	367.31	332.06
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	运输费	87.94	152.48
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	备件	2,568.90	2,896.02
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	原辅料	5,906.02	6,106.81
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	修理劳务	790.53	940.92
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	运输费	188.69	349.19
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	工程款	332.00	15.80
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	原辅料及备件	128.19	88.60

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	工程费	2,992.87	453.18
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	修理费	2,673.04	5,520.77
本钢电气有限责任公司	原辅料	6,886.40	5,873.36
本钢电气有限责任公司	修理劳务	1,168.35	252.09
本溪高新钻具制造有限责任公司	备件	6.22	4.47
本溪新事业发展有限责任公司	劳动保护费	22.45	47.20
本溪新事业发展有限责任公司	原辅料及餐费	107.92	48.42
辽宁冶金技师学院	备件	117.57	699.54
本钢集团国际经济贸易有限公司	代理费	3,067.82	3,417.46
本钢集团国际经济贸易有限公司	港杂费	5,381.24	5,240.58
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	备件	285.13	226.21
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	工程费用	1,368.24	2,191.45
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	采暖费用	18.98	27.20
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料	55.00	2.84
本溪钢铁（集团）设计研究院	设计费	28.77	29.24
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料	466,858.50	591,426.43
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	21,856.41	31,906.75
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	运输费	166.79	234.47
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	劳务费	2,016.35	4,250.18
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	备件	897.66	758.28
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原材料及备件	5,120.05	4,493.46
辽宁恒泰重机有限公司	原材料及备件	43.48	171.84
辽宁恒泰重机有限公司	修理及劳务	509.57	1,133.13
本钢集团有限公司	房屋租赁费	37.61	37.61

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本钢电气有限责任公司	能源动力	38.10	50.42
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	原辅料及备件	135,340.23	60,230.78

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	商品	1,271.42	792.19
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	能源动力	6,882.65	7,565.39
本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	能源动力	6.25	6.20
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	能源动力	20.39	27.47
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	商品	1,014.55	995.77
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	能源动力	1,216.43	716.43
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	原辅料及备件	139.52	605.66
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	能源动力	335.07	19.45
本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	原辅料及备件	15.12	108.13
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	能源动力	33,585.45	34,182.02
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	原辅料及备件	512.75	3,156.26
本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	运费收入	497.33	487.08
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	能源动力	2,264.65	2,289.99
本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	原辅料及备件	682.22	994.94
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	能源动力	409.62	407.66
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	商品	912.10	12.46
本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	原辅料及备件	936.70	717.36
本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	能源动力	11.69	7.68
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	能源动力	66.60	79.48
本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	原辅料及备件	-	248.68
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	能源动力	105.91	302.41
本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	原辅料及备件	13,364.82	9,363.79
本溪钢铁（集团）有限责任公司	能源动力	430.55	147.07
本溪钢铁（集团）有限责任公司	原辅料及备件	308.79	156.10
本溪新事业发展有限责任公司	能源动力	381.86	15.13
大连波罗勒钢管有限公司	商品	279.34	188.32
本溪钢铁（集团）总医院	能源动力	1.06	3.09
本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	能源动力	3.20	0.27
辽宁恒通冶金装备制造有限公司	原辅料及备件	493.65	832.61
本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	原辅料及备件	736.33	24.14

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州本钢实业有限公司	商品	19,082.32	16,362.43
本钢集团财务有限公司	能源动力	0.65	0.69
本钢集团有限公司	能源动力	8.82	7.79

其他说明：

定价政策依据公司与本钢集团、本钢集团公司订立的《原材料和服务供应协议》和《土地使用权租赁合同》及补充协议所明确的交易内容和定价原则。

主要定价原则是，有市场价格按市场价格执行，无市场价格则按完全成本加国家附加税金加合理利润做为定价标准。

2、 关联租赁情况

经营租赁

本公司作为出租方：

金额单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（含税）	上期确认的租赁收入（含税）
本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	仓库及附属设施	250,000.00	250,000.00
本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	厂房及附属设备		245,000.00

本公司作为承租方：

金额单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（不含税）	上期确认的租赁费（不含税）
本溪钢铁（集团）有限责任公司	土地使用权 7,669,068.17 平方米、地使用权 42,920.00 平方米	8,049,080.52	123,426,656.64
本溪钢铁（集团）有限责任公司	2300 热轧机生产线、相关房产	27,638,772.06	27,345,714.30
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	1780 热轧机生产线、相关房产	5,002,327.68	59,013,278.16

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费 (不含税)	上期确认的租赁费 (不含税)
本钢集团有限公司	土地使用权 728,282.30 平方米	4,972,711.56	

经营租赁情况说明:

(1) 根据公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日、2005 年 12 月 30 日及后续签订的《土地使用权租赁合同》及后续补充协议,公司向本钢集团公司租赁土地,每平方米每月 0.594 元,租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米,年租金 5,466.51 万元。

(2) 2019 年 8 月 14 日,公司分别与本钢集团公司和北营钢铁签订《房屋租赁协议》,租赁使用 2300 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施和 1780 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施,租赁期限均至 2038 年 12 月 31 日止。详见附注十一(一)1、(2)。

(3) 2019 年 7 月 15 日,公司与本钢集团和本钢集团公司分别签订《土地租赁协议》,租赁使用本钢集团和本钢集团公司的合计 8 宗土地,租赁面积分别为 42,920.00 平方米、728,282.30 平方米,租赁期限 20 年,租金价格每月 1.138 元/平米。详见附注十一(一)1、(3)。

融资租赁情况说明:

公司本报告期内以融资租赁形式从辽宁恒亿融资租赁有限公司购买设备,2020 年 1-6 月份度采购额 509,841,317.15 元,支付利息及手续费 8,880,409.61 元,前述金额均含税。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司	€ 183,237.83	2015/6/25	2025/9/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 6,162.48	2015/6/25	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 444,736.12	2015/6/25	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 372,157.59	2015/6/25	2025/6/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 10,641,920.02	2015/6/25	2025/6/30	未履行完毕

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司	€ 719,075.68	2015/6/25	2025/10/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 7,625,460.88	2015/6/25	2025/10/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 609,296.41	2015/6/25	2025/8/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 9,290,610.97	2015/6/25	2025/8/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 6,260,281.50	2015/8/20	2025/9/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 198,880.00	2015/12/28	2025/8/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 3,598,451.12	2015/12/28	2025/10/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 326,681.92	2015/12/28	2025/6/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 5,438,280.80	2015/12/28	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 4,069.11	2015/12/28	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 2,981,698.20	2016/6/27	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 2,266,546.78	2016/12/14	2026/4/30	未履行完毕
本钢集团有限公司	€ 857,708.44	2017/6/30	2025/10/31	未履行完毕
本钢集团有限公司	\$18,900,000	2016/12/27	2024/6/21	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥75,990,000.00	2015/6/25	2021/9/21	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥129,750,000.00	2016/12/27	2024/6/21	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团） 有限责任公司	¥75,000,000.00	2016/3/30	2025/3/20	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团） 有限责任公司	¥475,000,000.00	2017/2/27	2025/2/20	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥340,000,000.00	2019/12/17	2020/12/17	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥31,000,000.00	2020/3/20	2021/3/20	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥500,000,000.00	2019/11/19	2020/11/19	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥480,000,000.00	2019/12/13	2020/12/13	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥300,000,000.00	2019/12/13	2020/12/13	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥147,000,000.00	2019/12/16	2020/12/16	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	\$90,000,000.00	2020/3/17	2021/3/17	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	\$100,000,000.00	2019/12/18	2020/12/18	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团） 有限责任公司	¥200,000,000.00	2019/9/9	2020/9/8	未履行完毕

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥150,000,000.00	2019/10/10	2020/10/8	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥ 200,000,000.00	2019/10/11	2020/10/9	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥200,000,000.00	2019/9/19	2020/9/17	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥200,000,000.00	2019/9/24	2020/9/23	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥178,000,000.00	2019/12/12	2020/12/12	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥100,000,000.00	2019/7/8	2020/7/7	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 1,200,000,000.00	2020/4/30	2020/12/8	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 490,000,000.00	2019/9/5	2020/9/5	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 480,000,000.00	2020/1/20	2020/10/19	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥800,000,000.00	2020/3/4	2020/9/3	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 500,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥310,000,000.00	2020/5/27	2021/5/25	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥670,000,000.00	2020/5/27	2021/5/25	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	¥ 480,000,000.00	2019/12/12	2020/11/3	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	¥490,000,000.00	2019/12/12	2020/11/10	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	¥320,000,000.00	2019/12/13	2020/12/3	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	¥710,000,000.00	2019/12/16	2020/12/10	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥350,000,000.00	2019/10/11	2020/9/10	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥15,600,000.00	2020/1/16	2020/7/16	未履行完毕
本溪钢铁（集团）有限责任公司	JPY 173,820,000	1997/10/10	2027/9/10	未履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥ 100,000,000.00	2020/1/9	2020/10/9	未履行完毕
本钢集团有限公司；本溪钢铁（集团）有限责任公司	¥ 100,000,000.00	2019/10/11	2020/10/9	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 220,000,000.00	2019/9/25	2020/9/25	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥ 340,000,000.00	2019/9/6	2020/9/6	未履行完毕
本钢集团有限公司	¥140,000,000.00	2020/1/17	2021/1/17	未履行完毕

4、其他关联交易

(1) 公司向本钢集团财务有限公司借款、存款及利息支付情况

金额单位：万元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
存款	1,364,312.51	9,638,807.40	9,774,864.22	1,228,255.69	

- ① 2020 年 1-6 月份，公司在本钢集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）存款利息收入为 14,892.3 万元，截至 2020 年 6 月 30 日应收财务公司利息为 3,239.58 万元；
- ② 截至 2020 年 6 月 30 日公司在财务公司的存款中受限保证金存款为 188,644 万元；
- ③ 2020 年 1-6 月公司及其子公司未与财务公司发生借款业务；
- ④ 财务公司本年度给予公司无担保授信额度 45 亿元。2020 年 1-6 月，公司委托财务公司开立的承兑汇票金额为 27.1 亿元，截至 2020 年 6 月 30 日公司委托财务公司已开立且尚未解付的承兑汇票金额为 30.99 亿元，保证金比例 98.61%。

(2) 公司向本溪钢铁（集团）有限责任公司借款及利息支付情况

金额单位：万元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资金拆借	7,500.00			7,500.00

合计	7,500.00			7,500.00
----	----------	--	--	----------

公司本期计提利息 1,763,125.00 元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司尚未支付的利息为 1,763,125.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	本钢集团国际经济贸易有限公司	5,118.68	58.92	5,892.34	58.92
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	1,152.45	13.01	1,301.32	13.01
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	185.97	1.89	188.80	1.89
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	6.68	0.08	7.70	0.08
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	0.14		0.14	
预付账款					
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	81,385.62		93,762.24	
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	3,548.95		3,559.63	
其他应收款					

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	本钢集团国际经济贸易有限公司	375.64	0.20	432.77	0.20
	本溪钢铁（集团） 房地产开发有 限责任公司	266.12	246.52	270.17	246.52
	本溪钢铁（集团） 医疗卫生部	94.46	85.27	94.75	85.27
	本溪钢铁（集团） 正泰建材有限 责任公司	18.26	12.30	24.60	12.30
	辽宁冶金技师学 院	14.15	4.58	14.20	4.58
	本溪钢铁（集团） 实业发展有限 责任公司	0.01		0.02	
其他非流动 资产					
	辽宁恒亿融资租 赁有限公司	84,111.31		58,419.72	
应收票据	本溪北营钢铁 （集团）股份有 限公司	39,958.98		41,739.59	
	本溪钢铁（集团） 有限责任公司			402.17	
	浙江本钢精锐钢 材加工有限公司			400.00	

2、 应付项目

金额单位：万元

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
应付账款			
	本钢集团国际经济贸易有限公司	78,932.33	70,193.27
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	10,768.78	11,311.75
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	12,253.65	10,331.91
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	9,365.32	8,524.77
	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	7,302.57	6,567.06
	本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	4,430.36	4,443.69
	辽宁恒泰重机有限公司	3,213.82	3,246.28
	本钢集团有限公司	3,139.46	3,148.91
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司	1,432.13	1,487.15
	本钢电气有限责任公司	998.36	1,149.26
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	1,012.81	1,143.65
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司	1,197.39	1,033.48
	辽宁冶金技师学院	629.17	724.86
	辽宁冶金职业技术学院	650.43	671.93
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	520.07	521.64
	本溪新事业发展有限责任公司	217.15	292.66
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	171.46	144.24
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	54.38	62.65
	本溪高新钻具制造有限责任公司	32.15	33.77
	本溪钢铁（集团）工程建设监理有限责任公司	15.68	16.28
	本溪钢铁（集团）医疗卫生部	1.78	2.04
	本溪钢铁（集团）正泰建材有限责任公司	0.21	0.24
预收账款			
	苏州本钢实业有限公司	5,387.92	1,635.62
	本溪钢铁（集团）钢材加工配送有限责任公司	741.11	1,582.14
	本溪钢铁（集团）冶金渣有限责任公司		126.57
	大连波罗勒钢管有限公司	99.58	85.93
	辽宁恒通冶金装备制造有限公司		82.00

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	23.36	35.79
其他应付款			
	本溪钢铁（集团）有限责任公司	16,187.24	18,278.27
	本钢集团国际经济贸易有限公司	1,411.25	1,432.74
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司	456.69	526.14
	本溪钢铁（集团）热力开发有限责任公司	423.69	437.69
	广州保税区本钢销售有限公司	266.64	267.44
	本溪新事业发展有限责任公司	166.09	223.84
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司	127.36	143.59
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	26.40	30.42
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	4.45	6.00
	辽宁冶金技师学院	1.19	1.34
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	0.97	1.01
	本钢集团财务有限公司	0.52	0.60
	辽宁恒亿融资租赁有限公司	0.35	0.39
长期应付款			
	辽宁恒亿融资租赁有限公司	105,074.88	51,693.94
应付票据			
	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	625,805.90	508,775.58
	本溪钢铁（集团）矿业有限责任公司	53,545.40	69,292.59
	本溪钢铁（集团）实业发展有限责任公司	691.00	3,203.52
	本钢电气有限责任公司	6,116.16	2,285.78
	辽宁恒亿融资租赁有限公司	6,126.45	1,758.01
	本溪钢铁（集团）房地产开发有限责任公司		684.81
	辽宁冶金技师学院		195.91
	本溪钢铁（集团）信息自动化有限责任公司	189.02	189.02
	本溪钢铁（集团）机械制造有限责任公司	254.75	186.51
	本钢不锈钢冷轧丹东有限责任公司	71.84	71.84
	辽宁冶金职业技术学院		43.55

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	本溪钢铁（集团）修建有限责任公司	22.04	14.82
	本溪钢铁（集团）建设有限责任公司		13.05
	本溪高新钻具制造有限责任公司	5.71	5.71

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的重要租赁合同及财务影响

（1）根据公司与本钢集团公司于 1997 年 4 月 7 日、2005 年 12 月 30 日及后续签订的《土地使用权租赁合同》及后续补充协议，公司向本钢集团公司租赁土地，每平方米每月 0.594 元，租赁土地面积为 7,669,068.17 平方米，年租金 5,466.51 万元。

（2）2019 年 8 月 14 日，公司分别与本钢集团公司和北营钢铁签订《房屋租赁协议》，租赁使用 2300 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施和 1780 热轧机生产线所占用的房屋及附属设施，租赁期限均至 2038 年 12 月 31 日止，租赁费定价以房租原值计提的折旧及国家附加税金为基础，加上合理的利润协商确定，预计最高年租金分别不超过 2000 万元、1800 万元。租赁费按月结算支付。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第四次会议审议通过。

（3）2019 年 7 月 15 日，公司与本钢集团和本钢集团公司分别签订《土地租赁协议》，租赁使用本钢集团和本钢集团公司的合计 8 宗土地，租赁面积分别为 42,920.00 平方米、728,282.30 平方米，租赁期限 20 年，租金价格每月 1.138 元/平米，协议生效后，每五年根据国家法律政策调整情况，对照本协议第二条约定的定价基础，就租金是否需要调整进行判断。本次关联交易事项已经公司第八届董事会第三次会议审议通过。

（4）截至 2020 年 6 月 30 日，公司与辽宁恒亿融资租赁有限公司已签订但尚未开始执行的融租租赁合同金额为 21.08 亿元。

2、未履行完毕的不可撤销信用证

截至 2020 年 6 月 30 日，未履行完毕的不可撤销的信用证金额为 25.99 亿元。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新冠疫情影响

自新冠疫情爆发以来，我国消费、投资和出口均受到一定影响，公司高度关注疫情进展，截至本报告披露日，国内疫情防控形势持续向好，但是境外疫情防控形势仍然严峻，公司铁矿石进口及产品的直接、间接出口受到一定影响。后续公司将根据疫情发展态势积极评估，科学应对疫情挑战，确保生产经营稳定。

(二) 利润分配情况

不适用。

(三) 销售退回

不适用。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

不适用。

(五) 其他资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

(五) 分部信息

由于本公司主要产品为钢材，其他产品销售量所占比例较小，主要的生产基地在辽宁地区，不适用披露分部报告。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 融资租赁事项

公司为了优化债务结构，拓宽融资渠道，公司 2018 年与辽宁恒亿融资租赁有限公司签署了《融资租赁合作框架协议》，融资额度为每年发生额不超过人民币 50 亿元。公司以融资性售后回租的方式取得资金，租赁利率不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率，租赁期内随中国人民银行公布的基准利率变动动态调整。租赁保证金比例不高于租赁本金额度的 30%。

2、 控股股东质押所持公司股份

截至资产负债表日，公司控股股东本溪钢铁（集团）有限责任公司持有本公司 2,407,002,394 股，其中处于质押状态的数量为 712,545,000 股，处于限售和冻结状态的数量为 102,100,000 股。

3、 控股股东完成增持公司股份

公司控股股东本钢集团公司计划自 2020 年 2 月 14 日起六个月内增持本公司股份，增持资金不超过 1 亿元人民币。截止 2020 年 8 月 12 日，本钢集团公司本次增持计划完成。本钢集团公司累计增持公司股份 28,523,000 股，占公司总股本的 0.66%，增持总金额 9,997.63 万元。

4、 调整会计估计

2020 年 1 月 31 日，公司第八届董事会第八次会议决议通过《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》。

会计估计变更原因：根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。为公允地反映公司财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限更加接近其

实际使用寿命，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司评估了固定资产的使用情况和使用年限。经公司对固定资产的实际状况和折旧年限进行测评认为：公司生产设备的装备水平和技术含量较高，且维护状况良好，2010 年至-2019 年期间，公司累计投资设备检修费用 119.59 亿元，为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近，有必要对公司部分固定资产的折旧年限进行调整。

变更前后采用的会计估计：

公司决定从 2020 年 1 月 1 日起对部分固定资产的折旧年限进行调整。具体调整方案如下：

固定资产类别	原折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）
一、机械设备	14	21
二、动力设备	18	19
三、传导设备	18	28
四、运输设备	6	12
五、工具及其它生产用具	9	14
六、非生产用设备及器具		
1、设备工具	18	22
2、复印机、文字处理机	5	8
七、房屋和建筑物		
1、生产用房	40	40
2、受腐蚀生产用房	25	25
3、受强腐蚀生产用房	10	15
4、非生产用房	30	45
5、简易房	8	10
6、建筑物	25	25

5、可转换公司债券发行

公司拟公开发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券，本次发行可转债总额不超过人民币 680,000.00 万元（含 680,000.00 万元），具体募集资金数额提请公司股东大会授权公司董事会或董事会授权人士在上述额度范围内确定。扣除发行费用后，募集资金拟全部投资于以下项目：

金额单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金
1	高牌号高磁感无取向硅钢工程项目	114,500.00	105,700.00
2	炼钢厂 8 号铸机工程项目	39,500.00	33,500.00
3	炼铁厂 5 号高炉节能改造工程项目	150,000.00	96,000.00
4	特钢电炉升级改造工程项目	160,000.00	141,600.00
5	CCPP 发电工程项目	98,826.80	83,300.00
6	4 号-6 号转炉环保改造工程项目	27,000.00	19,900.00
7	偿还银行贷款	200,000.00	200,000.00
	合计	789,826.80	680,000.00

公司公开发行 A 股可转换公司债券的相关议案于 2019 年 5 月 22 日经公司第八届董事会第二次会议审议通过，于 2019 年 6 月 10 日经公司 2019 年第二次临时股东大会决议通过。

2019 年 6 月，辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于本钢板材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(辽国资产权[2019]110 号)，批复同意公司申请公开发行不超过 68 亿元(含)人民币可转换公司债券，期限为 6 年。

2019 年 10 月 8 日，公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案的议案(修订稿)》。

2019 年 10 月 28 日，公司召开第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案的议案(第二次修订稿)》。

2019 年 11 月 14 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，决议通过了《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券预案的议案(第二次修订稿)》。

2019 年 12 月 20 日，中国证监会发行审核委员会对本公司公开发行 A 股可转换公司债券的申请进行了审核，根据会议审核结果，公司本次公开发行 A 股可转换公司债券申请获得通过。2020 年 1 月 22 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准本钢板材股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可(2020)46 号)(以下简称“批复”)，核准公司向社会公开发行面值总额 68 亿元可转换公司债券，期限 6 年，本次批复自核准发行之日起 6 个月内有效。

2020 年 6 月 29 日，公司通过深交所正式对社会公众发行，本次共发行人民币 68 亿元本钢转债，每张面值为人民币 100 元，共计 6,800 万张，按面值发行。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	12,506,705,000.00	13,151,478,000.00
一年内到期的长期借款	1,201,524,980.80	234,474,657.99
长期借款	3,810,463,934.18	4,849,675,910.73
借款总额	17,518,693,914.98	18,235,628,568.72
减：现金及现金等价物	11,417,592,663.52	13,441,414,988.58
负债净额	6,101,101,251.46	4,794,213,580.14
股东权益	20,291,922,235.34	20,012,826,841.40
经调整的负债/资本比率	30.07%	23.96%

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	326,463,297.85	339,851,051.52
1 至 2 年	32,410,975.65	31,642,073.27
2 至 3 年	24,355,924.19	24,708,264.04
3 年以上	170,785,391.75	175,744,519.91
小计	554,015,589.45	571,945,908.74
减：坏账准备	180,541,758.35	182,948,800.28
合计	373,473,831.10	388,997,108.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,762,337.18	8.62	47,762,337.18	100.00	
按组合计提坏账准备	506,253,252.27	91.38	132,779,421.17	25.79	373,473,831.10
其中：					
组合 1：账龄组合	253,577,229.31	45.77	132,779,421.17	52.36	
组合 2：合并内关联方组合	252,676,022.96	45.61			
合计	554,015,589.45	100.00	180,541,758.35		373,473,831.10

类别	上年年末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,762,337.18	8.35	47,762,337.18	100.00	
按组合计提坏账准备	524,183,571.56	91.65	135,186,463.10	25.79	388,997,108.46
其中：					
组合 1：账龄组合	268,981,818.03	47.03	135,186,463.10	50.26	133,795,354.93
组合 2：合并内关联方组合	255,201,753.53	44.62			255,201,753.53
合计	571,945,908.74	100.00	182,948,800.28		388,997,108.46

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
本溪南芬鑫和冶金炉料有限公司	47,762,337.18	47,762,337.18	100.00	已停产
合计	47,762,337.18	47,762,337.18		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,463,297.86	3,264,632.98	1.00
1 至 2 年	32,410,975.65	1,620,548.78	5.00
2 至 3 年	24,355,924.19	4,871,184.84	20.00
3 年以上	123,023,054.57	123,023,054.57	100.00
合计	506,253,252.27	132,779,421.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,407,041.93 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	51,186,799.05	12.25	589,234.48
第二名	47,762,337.18	11.43	47,762,337.18
第三名	14,246,791.47	3.41	
第四名	13,192,766.29	3.16	
第五名	11,524,466.74	2.76	130,131.74

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	137,913,160.74	33.00	48,481,703.40

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末数
应收票据	3,997,787,483.35	2,193,319,842.60
其中：银行承兑汇票	3,984,477,483.35	2,184,526,834.33
商业承兑汇票	13,310,000.00	8,793,008.27
合计	3,997,787,483.35	2,193,319,842.60

其他说明：“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、 应收款项融资减值准备情况

无。

3、 期末公司已质押的承兑汇票

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	759,753,834.45
商业承兑汇票	
合计	759,753,834.45

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,879,438,530.74	
商业承兑汇票		
合计	4,879,438,530.74	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	31,655,295.18	19,658,230.77
应收股利		
其他应收款项	226,277,114.59	247,005,005.04
合计	257,932,409.77	266,663,235.81

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
存款利息	31,655,295.18	19,658,230.77
小计	31,655,295.18	19,658,230.77
减：坏账准备		
合计	31,655,295.18	19,658,230.77

(2) 公司无重要的逾期利息及坏账准备计提情况。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	96,502,772.71	115,480,359.05
1 至 2 年	16,100,882.51	15,711,856.93
2 至 3 年	3,394,063.57	3,479,413.59
3 年以上	175,449,847.41	177,724,723.88
小计	291,447,566.20	312,396,353.45
减：坏账准备	65,170,451.61	65,391,348.41
合计	226,277,114.59	247,005,005.04

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		9,179,698.89	56,211,649.52	65,391,348.41
本期计提、转入、转回、转出		-220,896.80		-220,896.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,958,802.09	56,211,649.52	65,170,451.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	232,528,777.63	23,655,926.30	56,211,649.52	312,396,353.45
本期增加				-
本期减少	20,727,890.45	220,896.80		20,948,787.25
其他变动				
期末余额	211,800,887.18	23,435,029.50	56,211,649.52	291,447,566.20

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款项	283,339,342.69	304,483,575.55
其他	8,108,223.51	7,912,777.90
合计	291,447,566.20	312,396,353.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	9,648,111.00	1 年以内	3.31	
第二名	往来款项	9,505,576.53	1 年以内	3.26	
第三名	往来款项	6,804,946.27	1 年以内	2.33	
第四名	往来款项	3,756,448.28	1-2 年	1.29	2,000.00
第五名	往来款项	2,661,194.04	1 年以内至 3 年以上	0.91	2,465,166.01
合计		32,376,276.12		11.11	2,467,166.01

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,016,281,902.16		2,016,281,902.16	2,016,281,902.16		2,016,281,902.16
对联营、合营企业投资						
合计	2,016,281,902.16		2,016,281,902.16	2,016,281,902.16		2,016,281,902.16

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州本钢钢铁贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海本钢冶金科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
本钢板材辽阳球团有限责任公司	529,899,801.38			529,899,801.38		
大连本瑞通汽车材料技术有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
本钢浦项冷轧薄板有限责任公司	1,019,781,571.10			1,019,781,571.10		
长春本钢钢铁销售有限公司	28,144,875.36			28,144,875.36		
哈尔滨本钢经济贸易有限公司	29,923,398.23			29,923,398.23		
南京本钢物资销售有限公司	2,081,400.65			2,081,400.65		
无锡本钢钢铁销售有限公司	29,936,718.57			29,936,718.57		
厦门本钢钢铁销售有限公司	1,095,711.66			1,095,711.66		
烟台本钢钢铁销售有限公司	49,100,329.41			49,100,329.41		
天津本钢钢铁贸易有限公司	60,318,095.80			60,318,095.80		
本溪本钢钢材销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳本钢冶金科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
重庆辽本钢铁贸易有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
本钢宝锦（沈阳）汽车新材料技术有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
合计	2,016,281,902.16			2,016,281,902.16		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,591,244,860.47	18,369,564,255.82	21,327,519,597.49	19,894,713,843.28
其他业务	2,168,536,821.65	2,009,584,025.45	2,119,696,260.44	1,862,576,153.90
合计	21,759,781,682.12	20,379,148,281.27	23,447,215,857.93	21,757,289,997.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	19,591,244,860.47	21,327,519,597.49
其中：境内	17,433,565,833.49	18,051,675,852.17
境外	2,157,679,026.98	3,275,843,745.32
其他业务收入	2,168,536,821.65	2,119,696,260.44
其中：境内	2,168,536,821.65	2,119,696,260.44
境外		
合计	21,759,781,682.12	23,447,215,857.93

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,733,108.62	

本钢板材股份有限公司
2020 年半年度
财务报表附注

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,587,332.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	838,001.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,692,225.10	
所得税影响额	4,923,056.28	
少数股东权益影响额（税后）	10,437.03	
合计	14,758,731.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.22	0.06	0.06

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

本钢板材股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日