

首钢集团有限公司

二〇二二年度

合并审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并资产负债表 1-2

合并利润表 3

合并现金流量表 4

合并所有者权益变动表 5-6

合并资产减值准备情况表 7

合并财务报表附注 8-106

审计报告

致同审字（2023）第 110A013867 号

首钢集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了首钢集团有限公司（以下简称首钢集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2022 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，2022 年 12 月 31 日的合并资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首钢集团 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督首钢集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就首钢集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师


中国注册会计师
110000150187

中国注册会计师


中国注册会计师
苗青
110101560439

二〇二三年四月二十一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	41,052,062,335.79	41,436,523,021.27
△ 结算备付金	八、2	153,765,787.72	136,359,078.19
△ 拆出资金	八、3		3,099,780,772.60
交易性金融资产	八、4	7,409,256,890.69	8,085,594,290.34
衍生金融资产			
应收票据	八、5	2,436,973,904.91	1,375,105,131.22
应收账款	八、6	6,945,957,531.88	7,820,801,300.17
应收款项融资	八、7	10,235,878,372.96	12,141,801,145.11
预付款项	八、8	4,885,539,272.95	5,192,014,017.19
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、9	3,857,880,920.17	2,270,019,815.86
其中：应收股利		52,168,969.96	210,928,725.96
△ 买入返售金融资产			
存货	八、10	52,851,678,353.77	52,017,598,485.86
其中：原材料		3,581,905,195.72	3,937,971,483.02
库存商品（产成品）		16,404,974,097.19	14,892,160,435.72
合同资产	八、11	3,462,877,827.11	1,992,426,286.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、12	221,222,484.34	372,011,270.40
其他流动资产	八、13	3,666,483,859.91	3,163,919,178.25
流动资产合计		137,179,577,542.20	139,103,953,793.06
非流动资产：			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、14	28,982,856.58	249,737,555.20
长期股权投资	八、15	82,315,767,185.77	75,481,714,174.88
其他权益工具投资	八、16	5,912,218,233.64	5,928,710,660.87
其他非流动金融资产	八、17	18,308,776,419.80	16,381,528,137.86
投资性房地产	八、18	7,571,494,478.32	6,559,442,564.03
固定资产	八、19	174,548,023,680.31	179,256,103,453.96
其中：固定资产原价		316,820,414,033.10	308,004,237,613.60
累计折旧		124,704,270,554.18	113,344,492,035.02
固定资产减值准备		17,827,834,703.54	15,841,307,476.41
在建工程	八、20	27,529,636,283.99	24,325,606,048.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、21	541,182,590.36	1,713,205,969.80
无形资产	八、22	57,269,947,930.23	59,188,932,028.69
开发支出	八、23	69,474,477.68	59,409,314.67
商誉	八、24	8,051,884.02	56,799,924.76
长期待摊费用	八、25	5,798,495,703.31	8,335,753,202.72
递延所得税资产	八、26	1,760,591,915.39	1,577,005,843.61
其他非流动资产	八、27	209,169.75	342,808,626.14
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		381,662,852,809.15	379,456,757,505.79
资产总计		518,842,430,351.35	518,560,711,298.85



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、28	68,646,300,863.70	73,061,475,394.55
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、29	13,813,002,145.76	13,766,912,859.31
应付账款	八、30	43,401,326,686.50	44,057,870,082.58
预收款项	八、31	1,489,701,902.28	417,549,860.41
合同负债	八、32	24,595,401,709.62	19,381,388,818.04
△卖出回购金融资产款	八、33		531,484,661.80
△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	八、34	3,071,051,206.04	2,586,222,653.62
其中：应付工资		620,942,097.48	467,130,978.30
应付福利费		52,631,454.71	48,488,022.87
#其中：职工奖励及福利基金		7,238,247.80	10,779,952.34
应交税费	八、35	1,770,616,059.75	2,542,045,535.50
其中：应交税金		1,646,427,367.66	2,406,143,183.45
其他应付款	八、36	14,280,029,766.97	12,067,403,164.49
其中：应付股利		221,995,019.43	78,819,967.67
△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	八、37	37,450,624,675.57	38,464,647,455.08
其他流动负债	八、38	17,659,212,987.66	15,315,138,964.39
流动负债合计		226,177,268,003.85	222,192,139,449.77
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、39	60,319,012,846.85	59,548,730,916.85
应付债券	八、40	39,679,604,184.42	52,246,426,506.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、41	371,699,284.02	929,288,504.72
长期应付款	八、42	24,049,206,349.39	26,683,550,971.12
长期应付职工薪酬	八、43	82,565,651.02	97,563,571.51
预计负债	八、44	508,600,850.79	637,224,474.28
递延收益	八、45	1,412,127,880.31	1,586,409,956.61
递延所得税负债	八、46	5,060,020,201.31	3,904,589,423.86
其他非流动负债	八、46	117,766,869.69	273,010,124.38
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		131,600,604,117.80	145,906,794,449.77
负 债 合 计		357,777,872,121.65	368,098,933,899.54
所有者权益：			
实收资本	八、47	29,953,644,977.83	29,554,464,977.83
国家资本			
国有法人资本		29,953,644,977.83	29,554,464,977.83
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		29,953,644,977.83	29,554,464,977.83
其他权益工具	八、48	24,000,000,000.00	24,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		24,000,000,000.00	24,000,000,000.00
资本公积	八、49	58,434,330,830.30	59,687,250,160.53
减：库存股			
其他综合收益	八、72	17,794,974.58	490,466,773.77
其中：外币报表折算差额		739,875,371.16	373,233,963.01
专项储备	八、50	2,152,236,182.24	1,978,423,555.01
盈余公积	八、51	8,190,037,889.57	8,438,251,754.99
其中：法定公积金		4,638,624,375.53	4,638,624,375.53
任意公积金		3,551,413,514.04	3,799,627,379.46
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、52	829,056,589.81	829,056,589.81
未分配利润	八、53	-3,254,634,502.20	-2,750,831,365.08
归属于母公司所有者权益合计		120,322,466,942.13	122,227,082,446.86
*少数股东权益		40,742,091,287.57	28,234,694,952.45
所有者权益合计		161,064,558,229.70	150,461,777,399.31
负债和所有者权益总计		518,842,430,351.35	518,560,711,298.85

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		247,899,365,716.43	271,496,545,814.18
其中：营业收入	八、54	247,501,042,188.75	271,133,352,090.43
△利息收入	八、55	398,323,527.68	363,193,723.75
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,450,280,077.55	258,662,915,721.02
其中：营业成本	八、54	219,913,055,961.70	235,543,274,010.49
△利息支出	八、56	16,880,035.62	13,810,853.04
△手续费及佣金支出	八、57	2,002,344.55	1,334,026.35
△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		2,711,891,294.64	2,528,941,161.40
销售费用	八、58	1,299,067,200.70	1,246,917,727.84
管理费用	八、59	6,949,592,266.81	7,171,521,989.27
研发费用	八、60	2,140,602,807.13	2,160,538,000.16
财务费用	八、61	7,417,188,166.40	9,996,577,952.47
其中：利息费用		8,140,382,920.33	9,610,217,946.35
利息收入		208,544,266.99	216,096,319.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-860,293,994.36	77,605,159.79
其他			
加：其他收益	八、62	946,409,954.48	1,218,280,826.65
投资收益（损失以“-”号填列）	八、63	9,284,718,046.20	11,107,090,980.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,046,372,040.80	6,664,905,756.49
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）	八、64	3,386,468.80	515,761.77
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）	八、65	540,574,222.26	-1,596,699,598.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、66	-223,552,433.81	-624,379,418.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、67	-11,207,271,745.91	-9,692,165,262.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、68	-26,374,875.88	-104,852,816.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,766,975,275.02	13,141,420,565.79
加：营业外收入	八、69	831,548,617.83	416,375,755.49
其中：政府补助		2,111,554.50	1,471,939.15
减：营业外支出	八、70	1,390,663,458.98	4,099,591,666.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,207,860,433.87	9,458,204,654.52
减：所得税费用	八、71	4,105,065,347.96	5,702,164,499.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,102,795,085.91	3,756,040,154.69
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,270,265,872.24	1,357,803,895.51
2.少数股东损益		832,529,213.67	2,398,236,259.18
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		2,102,795,085.91	3,756,040,154.69
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-394,671,103.60	562,163,541.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-446,334,932.06	621,351,681.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-441,267,757.05	29,068,335.38
1.重新计量设定受益计划变动额			5,608,583.66
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		-441,267,757.05	23,459,751.72
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,067,175.01	592,283,346.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-371,708,583.16	554,930,008.35
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		366,641,408.15	37,353,337.66
7.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51,663,828.46	-59,188,139.49
七、综合收益总额		1,708,123,982.31	4,318,203,696.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		823,930,940.18	1,979,155,576.90
*归属于少数股东的综合收益总额		884,193,042.13	2,339,048,119.69

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位: 首钢集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	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		309,981,348,030.42	331,863,104,587.72
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		398,323,527.68	363,193,723.75
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-531,484,661.80	531,484,661.80
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,243,822,109.48	240,056,743.58
收到其他与经营活动有关的现金		307,061,198.37	3,014,517,982.07
经营活动现金流入小计		311,399,070,204.15	336,012,357,698.92
购买商品、接受劳务支付的现金		254,871,546,996.31	262,778,024,909.16
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		-337,119,248.50	393,244,447.75
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		-3,090,000,000.00	3,090,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		18,882,380.17	15,144,879.39
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		17,349,886,778.87	17,613,124,402.26
支付的各项税费		14,217,766,922.03	14,432,067,448.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,802,030,076.50	3,657,536,704.74
经营活动现金流出小计		287,832,993,905.38	301,979,142,792.18
经营活动产生的现金流量净额		23,566,076,298.77	34,033,214,906.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,444,027,764.55	1,259,589,886.17
取得投资收益收到的现金		2,629,033,691.06	2,629,525,865.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,629,362.34	393,980,057.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,405,395,681.84	2,156,434,176.75
收到其他与投资活动有关的现金		7,667,991,448.57	4,725,154,235.64
投资活动现金流入小计		13,203,077,948.36	11,164,684,221.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,429,057,175.91	8,937,795,524.60
投资支付的现金		5,428,148,118.15	1,876,674,116.09
△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		306,931,364.35	2,966,690,128.34
投资活动现金流出小计		14,164,136,658.41	13,781,159,769.03
投资活动产生的现金流量净额		-961,058,710.05	-2,616,475,547.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,093,411,712.18	4,116,571,528.08
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,694,231,712.18	3,978,461,528.08
取得借款收到的现金		140,269,151,669.96	136,333,201,579.36
收到其他与筹资活动有关的现金		7,451,776,741.50	11,177,224,281.78
筹资活动现金流入小计		149,814,340,123.64	151,626,997,389.22
偿还债务支付的现金		153,719,146,157.73	157,341,282,027.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,010,865,830.44	11,121,988,393.61
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,338,837,986.38	674,498,396.03
支付其他与筹资活动有关的现金		9,579,961,779.55	4,552,018,779.73
筹资活动现金流出小计		176,309,973,767.72	173,015,289,200.51
筹资活动产生的现金流量净额		-26,495,633,644.08	-21,388,291,811.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		855,748,119.90	-258,002,273.30
五、现金及现金等价物净增加额		-3,034,867,935.46	9,770,445,275.01
加: 期初现金及现金等价物余额		32,101,047,533.40	22,330,602,258.39
六、期末现金及现金等价物余额		29,066,179,597.94	32,101,047,533.40

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表
2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项 目	行次	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
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上期期末余额	1	29,554,464,977.83		24,000,000,000.00		59,687,250,160.53		490,466,773.77	1,978,423,555.01	8,438,251,754.99	829,056,589.81	-2,750,831,365.08	122,227,082,446.86	28,234,694,952.45	150,461,777,399.31	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本期期初余额	5	29,554,464,977.83		24,000,000,000.00		59,687,250,160.53		490,466,773.77	1,978,423,555.01	8,438,251,754.99	829,056,589.81	-2,750,831,365.08	122,227,082,446.86	28,234,694,952.45	150,461,777,399.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	399,180,000.00				-1,252,919,330.23		-472,671,799.19	173,812,627.23	-248,213,865.42		-503,803,137.12	-1,904,615,504.73	12,507,396,335.12	10,602,780,830.39	
（一）综合收益总额	7							-446,334,932.06				1,270,265,872.24	823,930,940.18	884,193,042.13	1,708,123,982.31	
（二）所有者投入和减少资本	8	399,180,000.00				-1,252,919,330.23			2,950,163.76	-248,213,865.42			-1,099,003,031.89	14,106,964,219.47	13,007,961,187.58	
1.所有者投入的普通股	9	399,180,000.00											399,180,000.00	846,702,518.92	1,245,882,518.92	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-1,252,919,330.23			2,950,163.76	-248,213,865.42			-1,498,183,031.89	13,260,261,700.55	11,762,078,668.66	
（三）专项储备提取和使用	13								170,862,463.47				170,862,463.47	17,632,751.17	188,495,214.64	
1.提取专项储备	14								495,549,229.91				495,549,229.91	247,810,041.49	743,359,271.40	
2.使用专项储备	15								-324,686,766.44				-324,686,766.44	-230,177,290.32	-554,864,056.76	
（四）利润分配	16											-1,800,405,876.49	-1,800,405,876.49	-2,501,393,677.65	-4,301,799,554.14	
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24											-1,800,405,876.49	-1,800,405,876.49	-2,501,393,677.65	-4,301,799,554.14	
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26							-26,336,867.13					26,336,867.13			
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31							-26,336,867.13					26,336,867.13			
6.其他	32															
四、本期期末余额	33	29,953,644,977.83		24,000,000,000.00		58,434,330,830.30		17,794,974.58	2,152,236,182.24	8,190,037,889.57	829,056,589.81	-3,254,634,502.20	120,322,466,942.13	40,742,091,287.57	161,064,558,229.70	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：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	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
优先股	永续债		其他												
栏 次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上期期末余额	1	29,416,354,977.83		21,000,000,000.00		59,250,884,848.26		679,382,716.98	1,673,716,811.74	8,438,251,754.99	550,348,627.89	-2,370,133,090.12	118,638,806,647.57	23,275,082,296.01	141,913,888,943.58
加：会计政策变更	2							-815,086,878.61				146,082,398.57	-669,004,480.04	-144,495,261.27	-813,499,741.31
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本期期初余额	5	29,416,354,977.83		21,000,000,000.00		59,250,884,848.26		-135,704,161.63	1,673,716,811.74	8,438,251,754.99	550,348,627.89	-2,224,050,691.55	117,969,802,167.53	23,130,587,034.74	141,100,389,202.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	138,110,000.00		3,000,000,000.00		436,365,312.27		626,170,935.40	304,706,743.27		278,707,961.92	-526,780,673.53	4,257,280,279.33	5,104,107,917.71	9,361,388,197.04
（一）综合收益总额	7							621,351,681.39				1,357,803,895.51	1,979,155,576.90	2,339,048,119.69	4,318,203,696.59
（二）所有者投入和减少资本	8	138,110,000.00		3,000,000,000.00		436,365,312.27			2,971,105.47			3,577,446,417.74	3,431,106,325.25	7,008,552,742.99	3,431,106,325.25
1.所有者投入的普通股	9	138,110,000.00										138,110,000.00	3,527,376,185.73	3,665,486,185.73	3,665,486,185.73
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,000,000,000.00								3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					436,365,312.27			2,971,105.47				439,336,417.74	-96,269,860.48	343,066,557.26
（三）专项储备提取和使用	13								301,735,637.80				301,735,637.80	108,064,699.13	409,800,336.93
1.提取专项储备	14								663,462,722.17				663,462,722.17	354,607,535.42	1,018,070,257.59
2.使用专项储备	15								-361,727,084.37				-361,727,084.37	-246,542,836.29	-608,269,920.66
（四）利润分配	16										278,707,961.92	-1,879,765,315.03	-1,601,057,353.11	-774,111,226.36	-2,375,168,579.47
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23										278,707,961.92	-278,707,961.92			
3.对所有者的分配	24											-1,601,057,353.11	-1,601,057,353.11	-774,111,226.36	-2,375,168,579.47
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							4,819,254.01					-4,819,254.01		
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							4,819,254.01					-4,819,254.01		
6.其他	32														
四、本期期末余额	33	29,554,464,977.83		24,000,000,000.00		59,687,250,160.53		490,466,773.77	1,978,423,555.01	8,438,251,754.99	829,056,589.81	-2,750,831,365.08	122,227,082,446.86	28,234,694,952.45	150,461,777,399.31

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产减值准备情况表

编制单位：首钢集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	—	12
一、坏账准备	1	7,535,889,690.71	221,889,191.76		66,112.00	221,955,303.76		153,583,052.15	405,433,081.72		559,016,133.87	7,198,828,860.60	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备	2	1,802,217,623.08	99,527,186.51		66,112.00	99,593,298.51		103,145,470.49	188,015,440.08		291,160,910.57	1,610,650,011.02	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	3	919,191,353.60	854,779,514.07			854,779,514.07	629,060.91	323,957,192.02	13,876,789.01		338,463,041.94	1,435,507,825.73	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备	4	75,238,125.54	26,201,942.22			26,201,942.22						101,440,067.76			
四、合同取得成本减值准备	5														
五、合同履约成本减值准备	6														
六、持有待售资产减值准备	7						—								
七、债权投资减值准备	8						—								
八、长期股权投资减值准备	9	3,215,439,517.60	190,154,402.75		28,089,146.48	218,243,549.23	—	19,200,933.74			19,200,933.74	3,414,482,133.09			
九、投资性房地产减值准备	10	72,035,123.99					—					72,035,123.99			
十、固定资产减值准备	11	15,841,307,476.41	2,854,672,936.97	140,075,515.25	169,007.20	2,994,917,459.42	—	238,434,444.81	769,955,787.48		1,008,390,232.29	17,827,834,703.54			
十一、在建工程减值准备	12	3,518,606,534.51	55,541,992.40			55,541,992.40	—	82,411,821.13	447,363,708.18	169,007.20	529,944,536.51	3,044,203,990.40			
十二、生产性生物资产减值准备	13						—								
十三、油气资产减值准备	14						—								
十四、使用权资产减值准备	15						—								
十五、无形资产减值准备	16	3,487,544,196.55	7,225,739,020.31	585,397,000.00		7,811,136,020.31	—		105,072,335.69		105,072,335.69	11,193,607,881.17			
十六、商誉减值准备	17	1,115,233,248.75	810,998.10			810,998.10	—		124,400,000.00		124,400,000.00	991,644,246.85			
十七、其他减值准备	18	118,133,658.14	1,663,242.05			1,663,242.05						119,796,900.19			
合 计	19	35,898,618,927.80	14,431,453,240.63	725,472,515.25	28,324,265.68	12,185,250,021.56	629,060.91	817,587,443.85	1,866,101,702.08	169,007.20	2,684,487,214.04	45,399,381,733.32			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并财务报表附注

一、公司基本情况

首钢集团有限公司（以下简称本公司）前身首钢总公司，成立于 1919 年。2017 年，本公司经北京市国资委京国资产权【2017】205 号文批复改制为国有独资公司，统一社会信用代码：911100001011200015。注册地址：北京市石景山区石景山路，注册资本 2,875,502.497783 万元，法定代表人：张功焰。

企业法人营业执照规定经营范围：工业、建筑、地质勘探、交通运输、对外贸易、邮电通讯、金融保险、科学研究和综合技术服务业、国内商业、公共饮食、物资供销、仓储、房地产、居民服务、咨询服务、租赁、农、林、牧、渔业（未经专项许可的项目除外）；授权经营管理国有资产；主办《首钢日报》；设计、制作电视广告；利用自有电视台发布广告；设计和制作印刷品广告；利用自有《首钢日报》发布广告；污水处理及其再生利用；海水淡化处理；文艺创作及表演；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；体育场馆经营；互联网信息服务；城市生活垃圾处理。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司全资及控股子公司情况详见附注七（一）。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

纳入合并范围的境外单位执行当地企业会计制度及其相关规定。本财务报表的编制已经对纳入合并范围的境外单位财务报表按照企业会计准则进行了调整。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务的折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

① 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、31。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：A、以摊余成本计量的金融资产。B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。C、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。D、租赁应收款。E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收账款、合同资产

当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合：应收其他款项

C、合同资产

合同资产组合：工程承包款项等

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金等款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司考虑的信息包括：A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A、发行方或债务人发生重大财务困难；B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料（包括原料、燃料、辅助材料）、自制半成品及在产品、产成品/库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品）、开发产品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品及在产品、产成品/库存商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15 - 44 年	3.00 - 5.00	2.16 - 6.47
机器设备	10 - 28 年	3.00 - 5.00	3.39 - 9.70
运输设备	5 - 12 年	3.00 - 5.00	7.92 - 19.40
电子设备	3 - 10 年	3.00 - 5.00	9.50 - 32.33
其他设备	5 - 22 年	3.00 - 5.00	4.32 - 19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产计提资产减值方法见附注四、20。

（4）每年年度终了，本公司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，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用。本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：A、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；B、借款费用已经发生；C、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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产计提资产减值的方法见附注四、20。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、软件、专利权、非专利技术等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入

相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入的确认原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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：A、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；B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；C、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：A、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B、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；C、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D、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；E、客户已接受该商品或服务；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：A、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；B、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；C、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：A、本公司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；B、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

使用权资产的会计政策见附注四、16。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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。

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

32、安全生产费及维简费

（1）提取标准

本公司所属从事冶金、煤炭开采、非煤矿山开采、建设工程施工企业根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费。

本公司所属矿产资源企业（首钢集团有限公司矿业公司、唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司等）根据生产经营情况自主确定维简费的提取标准。

（2）会计处理方法

安全生产费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号上述规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号上述规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了

等待期，应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本期不存在应披露的重要会计估计变更。

（三）前期差错更正

本公司本期不存在应披露的重要前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、3、1
企业所得税	应纳税所得额	30、25、16.5

（二）主要优惠税负及批文

1、高新技术企业优惠税负（二级）

子公司北京首钢铁合金有限公司、北京首钢国际工程技术有限公司和北京首钢华夏工程技术有限公司自 2020 年取得高新技术企业证书，有效期三年，按照财政部、科技部、国家税务总局有关规定，企业所得税实行优惠税率 15%。

子公司北京首钢气体有限公司、首钢环境产业有限公司、北京北冶功能材料有限公司和北京首钢股份有限公司自 2021 年取得高新技术企业证书，有效期 3 年，按照财政部、科技部、国家税务总局有关规定，企业所得税实行优惠税率 15%。

子公司北京首钢吉泰安新材料有限公司和北京首钢建设集团有限公司自 2022 年取得高新技术企业证书，有效期 3 年，按照财政部、科技部、国家税务总局有关规定，企业所得税实行优惠税率 15%。

2、其他税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司首钢水城钢铁（集团）有限责任公司适用上述政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。部分子公司适用上述政策。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）的规定，月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元），免征教育费附加、地方教育附加等政府性基金。子公司北京首钢医疗健康产业投资有限公司适用上述政策。

根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税[2020]13 号）的规定，对除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。子公司北京市第八十职业技能鉴定所适用上述政策。

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022 年第 15 号），明确自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。部分子公司适用上述政策。

根据税务总局《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告[2019]4 号），对小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元的），免征增值税。部分子公司适用上述政策。

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

1、本公司全资及控股二级子公司

序号	子公司名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	持股 比例%	享有表 决权%	投资额	取得 方式
1	北京首钢股份有限公司	2	1	北京	北京	钢压延加工	7,819,869,170.00	56.53	18,414,760,472.14	1
2	北京首钢特种钢铁有限公司	2	1	北京	北京	钢压延加工	417,171,390.91	100.00	448,220,070.48	1
3	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	2	1	六盘水	六盘水	钢压延加工	3,413,955,505.68	61.06	2,084,600,000.00	3
4	通化钢铁集团有限责任公司	2	1	长春	长春	钢压延加工	1,819,908,535.00	100.00	2,698,963,503.01	3
5	首钢长治钢铁有限公司	2	1	长治	长治	钢压延加工	700,000,000.00	90.00	500,000,000.00	3
6	首钢贵阳特种钢铁有限责任公司	2	1	贵阳	贵阳	钢压延加工	1,762,137,600.00	70.00	1,338,906,315.78	3
7	首钢凯西钢铁有限公司	2	1	漳州	漳州	钢压延加工	1,500,000,000.00	100.00	936,028,085.00	1
8	秦皇岛首钢金属材料有限公司	2	1	秦皇岛	秦皇岛	钢压延加工	2,700,000,000.00	100.00	756,000,000.00	3
9	秦皇岛首钢板材有限公司	2	1	秦皇岛	秦皇岛	钢压延加工	622,369,825.00	100.00	-	3
10	中国首钢国际贸易工程有限公司	2	1	北京	北京	贸易与代理	515,000,000.00	100.00	1,241,581,668.26	1
11	首钢控股（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资与贸易	601,000,000.00	100.00	1,040,110,000.00	1
12	北京首钢房地产开发有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	3,000,000,000.00	100.00	3,000,000,000.00	1
13	河北神州远大房地产开发有限公司	2	1	唐山	唐山	房地产开发经营	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	1
14	北京首钢建设投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	10,020,000,000.00	100.00	10,020,000,000.00	1
15	京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资 有限公司	2	1	唐山	唐山	投资与资产管理	1,676,000,000.00	67.00	1,340,000,000.00	1
16	北京首钢超群电力有限公司	2	1	北京	北京	火力发电	261,170,000.00	100.00	353,258,550.00	1

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	持股 比例%	享有表 决权%	投资额	取得 方式
17	首钢秘鲁铁矿股份有限公司	2 3	秘鲁	秘鲁	铁矿采选	1,203,655,095.47	98.53	98.53	477,437,982.31	1
18	唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	2 1	迁安	迁安	铁矿采选	47,807,095.07	69.63	69.63	33,400,084.00	1
19	首钢滦南马城矿业有限责任公司	2 1	唐山	唐山	铁矿采选	3,947,000,000.00	92.35	92.35	3,631,240,000.00	1
20	山西首钢矿业有限责任公司	2 1	临汾	临汾	非金属矿及制品	10,000,000.00	80.00	80.00	8,000,000.00	1
21	北京首钢金属有限责任公司	2 1	北京	北京	金属制品	66,080,000.00	100.00	100.00	66,080,000.00	1
22	首钢控股有限责任公司	2 1	北京	北京	投资与资产管理	2,260,380,000.00	100.00	100.00	2,260,380,000.00	1
23	北京首钢矿业投资有限责任公司	2 1	北京	北京	投资与资产管理	1,364,000,000.00	100.00	100.00	1,382,962,701.72	1
24	首钢集团财务有限公司	2 2	北京	北京	金融服务	10,000,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000,000.00	1
25	北京首钢基金有限公司	2 2	北京	北京	投资与资产管理	10,000,000,000.00	100.00	100.00	12,404,563,001.36	1
26	北京首钢产业转型基金有限公司	2 2	北京	北京	投资与资产管理	4,860,000,000.00	98.77	98.77	4,800,000,000.00	1
27	首钢商业保理有限公司	2 2	天津	北京	保理服务	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
28	博迪投资有限公司	2 1	北京	北京	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
29	北京首钢股权投资管理有限公司	2 1	北京	北京	投资与资产管理	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
30	北京首钢医疗健康产业投资有限公司	2 1	北京	北京	医疗投资	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
31	北京首钢物资贸易有限公司	2 1	北京	北京	综合零售	84,000,260.00	100.00	100.00	84,000,260.00	1
32	北京首钢气体有限公司	2 1	北京	北京	工业气体	75,462,000.00	100.00	100.00	462,693,821.68	1
33	北京首钢华夏工程技术有限公司	2 1	北京	北京	技术服务	10,000,000.00	100.00	100.00	13,590,000.00	1
34	北京首钢矿山技术服务有限公司	2 1	北京	北京	技术服务	57,176,537.50	100.00	100.00	57,176,537.50	1
35	北京首钢朗泽科技股份有限公司	2 1	北京	北京	污染治理	360,000,000.00	26.54	39.56	73,530,000.00	1
36	北京首钢微电子有限公司	2 1	北京	北京	集成电路	1,276,869,275.33	100.00	100.00	503,001,469.45	3
37	北京首钢源劳务有限公司	2 1	北京	北京	劳务服务	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1

首钢集团有限公司
合并财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
38	北京首钢园区综合服务有限公司	2	1	北京	北京	综合服务	55,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	1
39	首钢环境产业有限公司	2	1	北京	北京	污染治理	160,500,000.00	100.00	100.00	197,025,000.00	1
40	北京首钢体育文化有限公司	2	1	北京	北京	文化服务	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
41	秦皇岛首钢机械有限公司	2	1	秦皇岛	秦皇岛	铁合金冶炼	30,000,000.00	100.00	100.00	-	4
42	北京首钢建设集团有限公司	2	1	北京	北京	建筑安装	400,000,000.00	35.00	35.00	140,000,000.00	1
43	北京首钢机电有限公司	2	1	北京	北京	机械制造	180,000,000.00	49.00	49.00	88,200,000.00	1
44	北京首钢国际工程技术有限公司	2	1	北京	北京	工程设计承包	150,000,000.00	49.00	49.00	73,500,000.00	1
45	北京首钢新钢联科贸有限公司	2	1	北京	北京	贸易与代理	50,000,000.00	49.00	49.00	24,500,000.00	1
46	北京首钢自动化信息技术有限公司	2	1	北京	北京	工业自动化	120,000,000.00	49.00	49.00	58,800,000.00	1
47	迁安首钢设备结构有限公司	2	1	迁安	迁安	机械制造	30,000,000.00	35.00	35.00	10,500,000.00	1
48	北京北冶功能材料有限公司	2	1	北京	北京	功能材料	50,000,000.00	35.00	35.00	28,750,000.00	1
49	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	2	1	北京	北京	石灰石开采	36,000,000.00	35.00	35.00	12,600,000.00	1
50	北京首钢吉泰安新材料有限公司	2	1	北京	北京	金属制品	26,000,000.00	35.00	35.00	9,100,000.00	1
51	北京首钢铁合金有限公司	2	1	北京	北京	铁合金冶炼	12,000,000.00	35.00	35.00	4,200,000.00	1
52	京西控股有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	6,609,200.00	100.00	100.00	6,609,200.00	1
53	北京首钢篮球俱乐部有限公司	2	1	北京	北京	其他体育组织	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
54	北京首钢退休人员服务有限公司	2	1	北京	北京	其他管理服务	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
55	迁安首钢迁钢宾馆有限公司	2	1	迁安	迁安	宾馆服务	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
56	北京市第八十职业技能鉴定所	2	1	北京	北京	职业技能培训	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
57	北京首钢报刊传媒有限公司	2	1	北京	北京	期刊出版	785,740.82	100.00	100.00	785,740.82	1
58	WHEELING HOLDINGS LIMITED	2	3	萨摩亚	香港	投资与资产管理	6.83	100.00	100.00	6.83	1

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

2、本公司间接控股重要子公司

序号	子公司名称	所属二级子公司	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	北京首钢股份有限公司	3	1	唐山	钢压延加工	35,821,676,294.00	100.00	100.00	35,821,676,294.00	1
2	北京首钢冷轧薄板有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	钢压延加工	2,600,000,000.00	80.00	80.00	2,251,509,200.92	1
3	首钢智新迁安电磁材料有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	钢压延加工	9,925,868,384.15	86.15	86.15	8,700,180,440.84	1
4	北京首钢钢铁投资管理有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	投资与资产管理	1,136,798,235.00	100.00	100.00	1,136,798,235.00	1
5	通化钢铁股份有限公司	通化钢铁集团有限责任公司	3	1	通化	钢压延加工	7,694,460,047.00	56.19	56.19	15,632,801,559.07	3
6	首惠产业金融服务有限公司	WHEELING HOLDINGS LIMITED	3	3	香港	金融信托与管理服务	33,616,764.58	60.88	60.88	656,607,596.46	3
7	贵州博宏实业有限责任公司	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	3	1	六盘水	非金属矿物制品	659,573,618.19	100.00	100.00	659,573,618.19	1
8	北京首钢二通建设投资有限公司	北京首钢房地产开发有限公司	3	1	北京	房地产开发经营	1,750,000,000.00	100.00	100.00	1,750,000,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（二）母公司拥有被投资单位（二级单位）表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	子公司名称	持股比例%	表决权比例%	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	北京首钢建设集团有限公司	35.00	35.00	400,000,000.00	140,000,000.00	2	实质控制
2	北京首钢机电有限公司	49.00	49.00	180,000,000.00	88,200,000.00	2	实质控制
3	北京首钢国际工程技术有限公司	49.00	49.00	150,000,000.00	73,500,000.00	2	实质控制
4	北京首钢新钢联科贸有限公司	49.00	49.00	50,000,000.00	24,500,000.00	2	实质控制
5	北京首钢自动化信息技术有限公司	49.00	49.00	120,000,000.00	58,800,000.00	2	实质控制
6	迁安首钢设备结构有限公司	35.00	35.00	30,000,000.00	10,500,000.00	2	实质控制
7	北京北冶功能材料有限公司	35.00	35.00	50,000,000.00	28,750,000.00	2	实质控制
8	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	35.00	35.00	36,000,000.00	12,600,000.00	2	实质控制
9	北京首钢吉泰安新材料有限公司	35.00	35.00	26,000,000.00	9,100,000.00	2	实质控制
10	北京首钢铁合金有限公司	35.00	35.00	12,000,000.00	4,200,000.00	2	实质控制
11	北京首钢朗泽科技股份有限公司	26.54	39.56	360,000,000.00	73,530,000.00	2	实质控制

说明:

1、北京首钢建设集团有限公司等 10 家单位改制后，本公司持股比例未超过 50%，按实质控制将其纳入合并范围，主要原因是：企业发展纳入本公司总体发展规划和年度经营生产计划，企业经营活动纳入本公司预算安排，资金纳入本公司平台统一运作；本公司作为出资人和第一大股东，在企业股东会、董事会对经营计划、投资方案、利润分配方案、对外融资和担保、重大人事变动等重大事项决策过程中，发挥引导和关键性作用；本公司推荐董事长人选，本公司出任董事人数达 1/3 以上；本公司推荐监事会主席人选，本公司出任监事人数达 1/2 以上。

2、本公司对北京首钢朗泽科技股份有限公司间接持股比例未超过 50%，但具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（三）母公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股 比例%	表决权 比例%	注册资本/万元	投资额/万元	级次	未纳入合并 范围的原因
1	唐山首钢宝业钢铁有限公司	74.00	74.00	500,000.00	370,000.00	2	破产清算中
2	秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	70.00	70.00	50,000.00	35,000.00	3	破产清算中
3	建平深井矿业有限责任公司	100.00	100.00	10,150.00	13,632.31	4	司法重整中
4	南阳首控光电有限公司	50.50	50.50	10,000.00	5,050.00	3	破产清算中
5	北京首钢华夏国际贸易有限公司	51.00	51.00	3,000.00	1,530.00	3	破产清算中
6	北京金长钢贸易有限公司	100.00	100.00	1,000.00	237.64	3	破产清算中
7	北京首钢开源服务中心	100.00	100.00	100.00	100.00	2	破产清算中

（四）重要非全资子公司情况

序号	子公司名称	少数股东 持股比例%	当期归属于少 数股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计 少数股东权益
1	北京首钢股份有限公司	43.47	552,041,516.39	271,927,949.60	19,000,138,837.35
2	通化钢铁股份有限公司	43.81	-957,956,625.06	-	257,022,320.57
3	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	38.94	-578,777,291.25	-	191,789,986.18
4	首钢贵阳特殊钢有限责任公司	30.00	51,929,745.43	-	1,830,912,090.14
5	首钢秘鲁铁矿股份有限公司	1.47	93,755,775.25	97,131,687.24	100,387,438.45
6	北京首钢建设集团有限公司	65.00	81,906,283.54	26,000,000.00	600,282,909.94

主要财务信息：

项目	北京首钢股份有限公司		通化钢铁股份有限公司	
	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数
流动资产	34,736,529,923.74	37,308,892,774.96	2,087,125,475.96	2,643,625,071.36
非流动资产	108,436,915,079.61	112,071,680,257.91	14,106,432,252.18	14,265,860,692.55
资产合计	143,173,445,003.35	149,380,573,032.87	16,193,557,728.14	16,909,485,763.91
流动负债	76,893,056,324.19	80,895,523,439.48	9,839,439,031.31	8,886,089,883.17
非流动负债	16,258,804,199.17	19,550,865,553.94	5,285,277,621.68	4,992,195,516.40
负债合计	93,151,860,523.36	100,446,388,993.42	15,124,716,652.99	13,878,285,399.57
营业收入	118,142,183,549.47	132,984,304,668.28	17,478,176,319.53	23,406,460,145.80
净利润	1,509,415,399.52	8,418,676,740.39	-1,979,184,095.18	63,588,536.56
综合收益总额	1,482,100,963.87	8,409,032,706.16	-1,971,364,000.15	60,504,036.80
经营活动现金流量	10,044,235,497.80	15,393,189,844.23	148,122,275.63	675,312,863.45

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司		首钢贵阳特殊钢有限责任公司	
	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数
流动资产	4,420,327,270.71	4,331,956,717.38	10,895,258,744.22	11,921,144,350.40
非流动资产	6,249,154,858.15	6,776,973,050.09	5,473,280,250.92	5,607,549,379.08
资产合计	10,669,482,128.86	11,108,929,767.47	16,368,538,995.14	17,528,693,729.48
流动负债	9,837,991,529.04	8,707,316,470.45	7,628,292,809.78	9,163,594,468.66
非流动负债	318,912,325.12	391,338,748.30	2,628,860,405.57	2,427,731,517.48
负债合计	10,156,903,854.16	9,098,655,218.75	10,257,153,215.35	11,591,325,986.14
营业收入	16,517,790,624.33	20,184,591,885.67	3,823,871,462.03	5,316,180,922.22
净利润	-1,484,537,791.88	194,723,944.03	173,012,927.59	357,182,480.86
综合收益总额	-1,495,124,456.96	146,839,843.38	171,606,554.17	357,540,810.89
经营活动现金流量	377,603,339.15	265,076,590.31	-333,860,252.75	-220,489,462.94

续：

项目	首钢秘鲁铁矿股份有限公司		北京首钢建设集团有限公司	
	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数	期末数/本期发生数	期初数/上期发生数
流动资产	8,009,254,808.82	6,713,167,576.16	8,492,347,012.50	8,004,324,590.62
非流动资产	13,603,183,090.90	16,137,453,413.44	709,648,548.38	723,496,886.70
资产合计	21,612,437,899.72	22,850,620,989.60	9,201,995,560.88	8,727,821,477.32
流动负债	2,205,538,908.20	4,558,849,113.74	8,273,996,891.74	7,883,349,539.99
非流动负债	12,555,798,860.51	11,787,294,301.21	—	—
负债合计	14,761,337,768.71	16,346,143,414.95	8,273,996,891.74	7,883,349,539.99
营业收入	12,749,930,452.29	13,120,234,885.44	8,243,437,636.40	10,504,081,102.92
净利润	6,398,511,746.35	4,806,719,558.76	126,009,666.98	145,072,081.09
综合收益总额	6,954,220,327.77	4,743,237,090.09	126,098,453.36	145,140,002.98
经营活动现金流量	6,427,899,999.35	4,417,537,846.01	213,786,266.77	-171,138,998.08

（五）本期不再纳入合并范围的子公司

1、原子的公司的基本情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	本期不再成为子公司的原因
1	北京京西重工有限公司	北京	汽车零部件	55.45	55.45	出售
2	宁夏阳光矿业有限公司	吴忠	煤矿建设开采	51.00	51.00	出售
3	首钢融资租赁有限公司	北京	租赁服务	100.00	100.00	注销
4	北京首钢文化发展有限公司	北京	文化服务	100.00	100.00	吸收合并
5	秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	秦皇岛	耐火材料	86.00	86.00	出售
6	北京首钢耐材炉料有限公司	北京	耐火材料	100.00	100.00	吸收合并

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	北京京西重工有限公司		宁夏阳光矿业有限公司	
截止日期	出售日	期初余额	出售日	期初余额
流动资产	871,046,322.79	1,121,265,289.14	522,169.50	1,081,119.15
非流动资产	2,234,866,455.74	2,286,486,317.30	631,901,726.57	631,952,278.77
流动负债	2,609,797,701.33	2,396,183,120.03	887,637,568.84	884,750,583.62
非流动负债	603,424,305.38	989,049,970.25	--	--
所有者权益	-107,309,228.18	22,518,516.16	-255,213,672.77	-251,717,185.70

本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	北京京西重工有限公司		宁夏阳光矿业有限公司	
期间	本期期初-出售日	上期发生额	本期期初-出售日	上期发生额
营业收入	1,892,624,220.48	2,721,630,243.10	--	--
营业成本	1,549,095,070.93	2,524,810,001.74	--	--
期间费用	453,328,286.23	682,217,119.21	3,669,904.43	39,281,181.39
营业利润	-121,169,603.04	-477,997,028.26	-3,496,487.07	-41,691,517.94
利润总额	-121,032,258.71	-477,356,098.43	-3,496,487.07	-41,691,517.94
所得税费用	6,151,143.27	-27,754,727.71	--	--
净利润	-127,183,401.98	-449,601,370.72	-3,496,487.07	-41,691,517.94

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期出售的子公司出售日的财务状况（续）：

公司名称	秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	
截止日期	出售日	期初余额
流动资产	120,776,701.14	122,774,787.66
非流动资产	23,853,488.44	148,271,270.78
流动负债	86,769,142.70	80,711,157.70
非流动负债	--	--
所有者权益	57,861,046.88	67,560,113.08

本期出售的子公司出售日的经营成果（续）：

公司名称	秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	
期间	本期期初-出售日	上期发生额
营业收入	137,196,553.87	138,337,563.62
营业成本	128,243,681.28	127,661,121.81
期间费用	16,755,938.35	9,295,260.53
营业利润	-8,770,721.39	-1,882,579.19
利润总额	-9,492,085.51	-1,842,958.01
所得税费用	206,980.69	-589,405.67
净利润	-9,699,066.20	-1,253,552.34

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,472,051.45	1,734,193.35
银行存款	35,228,006,346.17	34,554,323,663.79
其他货币资金	5,819,583,938.17	6,880,465,164.13
合计	41,052,062,335.79	41,436,523,021.27

说明：①银行存款中，定期存款 6,156,867,923.35 元，应收利息 21,553,375.98 元，不属于“现金及现金等价物”。②期末外币货币资金情况详见附注八、74。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
缴存央行准备金	2,122,512,117.11	2,485,100,023.14
银行承兑汇票保证金	1,615,458,644.08	1,195,537,206.01
信用证保证金	1,208,800,496.55	1,960,467,633.65
法院冻结资金	232,292,071.40	260,745,151.82
用于担保的定期存款或通知存款	90,370,034.17	64,975,787.29
监管存款	31,844,204.08	111,019,044.38
住房公积金管理资金	6,923,135.77	585,449,659.38
其他受限资金	499,260,735.36	146,712,324.67
合计	5,807,461,438.52	6,810,006,830.34

2、结算备付金

项目	期末余额	期初余额
结算备付金	153,765,787.72	136,359,078.19

3、拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆出资金	--	3,099,780,772.60

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,409,256,890.69	8,085,594,290.34
其中：权益工具投资	5,639,273,263.43	6,278,498,366.72
其他	1,769,983,627.26	1,807,095,923.62

5、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,830,714,522.84	1,236,900.64	1,829,477,622.20	1,155,689,086.24	606,890.11	1,155,082,196.13
商业承兑汇票	613,097,165.88	5,600,883.17	607,496,282.71	226,253,258.89	6,230,323.80	220,022,935.09
合计	2,443,811,688.72	6,837,783.81	2,436,973,904.91	1,381,942,345.13	6,837,213.91	1,375,105,131.22

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	6,837,213.91
本期计提	569.90
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	6,837,783.81

说明：期末应收票据受限情况详见附注八、75。

6、应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	6,007,100,034.64	113,156,384.75	6,914,171,341.33	135,247,758.41
1 至 2 年	439,259,452.64	77,621,057.31	553,472,254.87	86,767,398.12
2 至 3 年	383,967,455.05	79,274,142.49	320,339,324.98	96,999,863.34
3 年以上	1,726,280,600.57	1,340,598,426.47	1,835,036,002.07	1,483,202,603.21
合计	8,556,607,542.90	1,610,650,011.02	9,623,018,923.25	1,802,217,623.08

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
按单项计提坏账准备	1,719,498,886.72	20.10	1,093,122,374.57	63.57	626,376,512.15
按组合计提坏账准备	6,837,108,656.18	79.90	517,527,636.45	7.57	6,319,581,019.73
合计	8,556,607,542.90	100.00	1,610,650,011.02	18.82	6,945,957,531.88

续：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
按单项计提坏账准备	1,939,141,687.28	20.15	1,303,849,447.67	67.24	635,292,239.61
按组合计提坏账准备	7,683,877,235.97	79.85	498,368,175.41	6.49	7,185,509,060.56
合计	9,623,018,923.25	100.00	1,802,217,623.08	18.73	7,820,801,300.17

① 期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率%	计提理由
唐山市曹妃甸区人民政府办公室	238,950,356.21	23,895,035.62	10.00	存在回收风险
内江市博威新宇化工有限公司	226,133,308.76	108,725,678.81	48.08	存在回收风险
唐山市通宝焦化有限公司	182,631,161.16	182,631,161.16	100.00	预计无法收回
曹妃甸新城管理委员会	148,175,896.15	14,817,589.61	10.00	存在回收风险
北京首钢红冶钢厂	141,465,135.74	141,465,135.74	100.00	预计无法收回
北京首钢华夏国际贸易有限公司	112,209,219.65	112,209,219.65	100.00	预计无法收回
成渝钒钛科技有限公司	111,905,793.82	67,473,194.97	60.29	存在回收风险
芜湖首创房地产开发有限公司	107,659,247.00	17,276,304.62	16.05	存在回收风险
首钢总公司冷轧带钢厂	51,304,453.00	51,304,453.00	100.00	预计无法收回
水城钢铁（集团）工贸有限责任公司	36,058,887.41	36,058,887.41	100.00	预计无法收回
北京首钢宝生带钢有限公司	35,378,120.85	35,378,120.85	100.00	预计无法收回
航天神禾科技（北京）有限公司	31,285,840.20	31,285,840.20	100.00	预计无法收回
大同市御东建设工程管理有限公司	28,948,820.73	13,264,691.64	45.82	存在回收风险
秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	26,705,852.77	26,705,852.77	100.00	预计无法收回
上海东晟物资公司	22,761,417.45	22,761,417.45	100.00	预计无法收回
其他	217,925,375.82	207,869,791.07	95.39	存在回收风险
合计	1,719,498,886.72	1,093,122,374.57		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收其他款项

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	5,889,796,339.22	84,960,123.23	1.44
1 至 2 年	330,193,486.09	34,819,752.57	10.55
2 至 3 年	179,249,620.05	48,925,295.95	27.29
3 年以上	437,869,210.82	348,822,464.70	79.66
合计	6,837,108,656.18	517,527,636.45	7.57

续：

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	6,789,677,152.49	77,360,657.12	1.14
1 至 2 年	316,405,958.85	36,670,324.91	11.59
2 至 3 年	120,037,896.47	22,619,225.44	18.84
3 年以上	457,756,228.16	361,717,967.94	79.02
合计	7,683,877,235.97	498,368,175.41	6.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	其他原因增加	转销或核销	合并减少	
1,802,217,623.08	99,527,186.51	66,112.00	103,145,470.49	188,015,440.08	1,610,650,011.02

(3) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南省锻造厂	货款	8,071,056.42	无法收回	核销审批	否
赫章钢铁厂	货款	6,257,088.73	无法收回	核销审批	否
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	货款	4,822,608.11	无法收回	核销审批	否
六盘水市市政工程公司豪锋商砼分公司	货款	4,120,788.19	无法收回	核销审批	否
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	货款	2,873,423.00	无法收回	核销审批	否
天津天佑钢铁线有限公司	货款	2,572,860.33	无法收回	核销审批	否
福州天业特殊钢贸易有限公司	货款	2,143,726.90	无法收回	核销审批	否

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
MAGNETEC MANGAL PVT LTD（印度）	货款	2,010,055.33	无法收回	核销审批	否
其他		70,273,863.48	无法收回	核销审批	否
合计		103,145,470.49			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,994,502,538.45	23.31	2,533,257.01
迁安中化煤化工有限责任公司	272,779,414.12	3.19	1,917,243.77
唐山市曹妃甸区人民政府办公室	238,950,356.21	2.79	23,895,035.62
内江市博威新宇化工有限公司	226,133,308.76	2.64	108,725,678.81
中信建设有限责任公司	204,596,790.46	2.39	327,354.86
合计	2,936,962,408.00	34.32	137,398,570.07

7、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	10,235,878,372.96	12,141,801,145.11

（1）坏账准备计提情况

类别	账 面 余 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 %	金 额	预期信用损失率%	
银行承兑汇票	10,237,925,958.15	100.00	2,047,585.19	0.02	10,235,878,372.96

续：

类别	账 面 余 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 %	金 额	预期信用损失率%	
银行承兑汇票	12,144,229,991.11	100.00	2,428,846.00	0.02	12,141,801,145.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,428,846.00
本期计提	-381,260.81
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	2,047,585.19

说明：期末应收票据受限情况详见附注八、75。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	4,148,940,376.68	84.92	--	4,392,105,276.85	84.59	--
1 至 2 年	200,505,960.66	4.11	--	147,925,345.03	2.85	--
2 至 3 年	63,228,555.89	1.29	--	200,106,991.77	3.85	--
3 年以上	472,864,379.72	9.68	--	451,876,403.54	8.71	--
合计	4,885,539,272.95	100.00	--	5,192,014,017.19	100.00	--

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京中首海通国际工程技术有限公司	75,946,900.00	5 年以上	未最终结算
达涅利冶金设备（中国）有限公司	46,890,000.60	3 年以上	未最终结算
北京友安盛防火技术有限公司第六分公司	18,550,800.00	3 年以上	未最终结算
迁安马兰庄人民政府	15,000,000.00	3 年以上	未最终结算
山东嘉华耐火材料集团有限公司	12,434,000.00	3 年以上	交易未完成
合计	168,821,700.60		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项 合计的比例%	坏账准备
山西焦煤集团有限责任公司	528,619,299.57	10.82	--
山西焦煤能源集团股份有限公司	404,892,620.63	8.29	--
山西焦煤集团煤焦销售有限公司	214,378,814.80	4.39	--
唐山曹妃甸港联物流有限公司	210,326,512.89	4.31	--
迁安市鑫城物资贸易有限公司	89,357,167.59	1.83	--
合计	1,447,574,415.48	29.64	--

9、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	52,168,969.96	210,928,725.96
其他应收款项	3,805,711,950.21	2,059,091,089.90
合计	3,857,880,920.17	2,270,019,815.86

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回 的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
隆化县新村矿业有限公司	32,521,261.23	88,521,261.23	未支付	否
京唐港首钢码头有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	未支付	否
北京首运物流有限责任公司	5,000,000.00	--	未支付	否
攀枝花水钢红发矿业有限公司	--	4,000,000.00		
贵阳银行股份有限公司	--	2,318,246.70		
山西长沁煤焦有限公司	--	1,000,000.00		
其他	200,000.00	800,000.00	未支付	否
账龄一年以上的应收股利				
山西长沁煤焦有限公司	--	57,606,863.46		
京西重工上海有限公司	--	35,809,790.70		
贵阳银行股份有限公司	--	6,424,855.14		
其他	447,708.73	447,708.73	未支付	否
小计:	52,168,969.96	210,928,725.96		
减: 坏账准备	--	--		
合计	52,168,969.96	210,928,725.96		

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,859,512,788.24	1,446,479,359.75
1 至 2 年	411,132,568.58	278,671,903.81
2 至 3 年	177,175,248.84	2,334,853,025.71
3 年以上	5,937,184,825.13	3,723,492,808.35
小计	9,385,005,430.79	7,783,497,097.62
减：坏账准备	5,579,293,480.58	5,724,406,007.72
合计	3,805,711,950.21	2,059,091,089.90

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	4,919,576,213.49	52.42	4,911,394,920.86	99.83	8,181,292.63
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,465,429,217.30	47.58	667,898,559.72	14.96	3,797,530,657.58
其中：应收押金、保证金、 备用金等款项	1,166,186,121.85	12.43	--	--	1,166,186,121.85
应收其他款项	3,299,243,095.45	35.15	667,898,559.72	20.24	2,631,344,535.73
合计	9,385,005,430.79	100.00	5,579,293,480.58	59.45	3,805,711,950.21

续：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	5,086,517,993.70	65.35	5,078,146,938.13	99.84	8,371,055.57
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	2,696,979,103.92	34.65	646,259,069.59	23.96	2,050,720,034.33
其中：应收押金、保证金、 备用金等款项	1,111,116,281.06	14.28	--	--	1,111,116,281.06
应收其他款项	1,585,862,822.86	20.37	646,259,069.59	40.75	939,603,753.27
合计	7,783,497,097.62	100.00	5,724,406,007.72	73.55	2,059,091,089.90

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额		预期信用 损失率%	计提理由
	账面余额	坏账准备		
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	1,707,266,671.91	1,707,266,671.91	100.00	预计无法收回
秦皇岛龙汇矿业有限公司	1,246,825,205.98	1,246,825,205.98	100.00	预计无法收回
唐山宝业实业集团有限公司	475,694,493.45	475,694,493.45	100.00	预计无法收回
冷轧项目其他应收款项	330,699,634.33	330,699,634.33	100.00	预计无法收回
方城首控矿业有限责任公司	171,993,019.44	171,993,019.44	100.00	预计无法收回
安徽首文高新材料有限公司	102,436,070.03	102,436,070.03	100.00	预计无法收回
秦皇岛开发区国有资产经营有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	100.00	预计无法收回
新疆中聚联合矿业有限公司	68,500,000.00	68,500,000.00	100.00	预计无法收回
北京首元伟业机电设备有限公司	51,410,436.31	51,410,436.31	100.00	预计无法收回
宁波俊诚科技工贸有限公司	51,125,733.82	51,125,733.82	100.00	预计无法收回
南阳首控光电有限公司	37,492,549.60	37,492,549.60	100.00	预计无法收回
防城港市丰山金贸易有限公司	26,789,802.53	26,789,802.53	100.00	预计无法收回
秦皇岛市金港城市房屋拆迁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京首钢远东镁合金制品有限公司	21,087,320.97	21,087,320.97	100.00	预计无法收回
中聚联合控股有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	493,255,275.12	485,073,982.49		
合计	4,919,576,213.49	4,911,394,920.86		

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：应收其他款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额			金额		
1 年以内	2,395,692,790.83	72.61	25,688,196.89	772,856,131.75	48.73	6,469,486.97
1 至 2 年	173,557,282.76	5.26	7,327,074.16	112,534,815.38	7.10	17,873,168.15
2 至 3 年	61,987,456.79	1.88	20,871,180.94	62,073,264.44	3.91	23,255,104.41
3 年以上	668,005,565.07	20.25	614,012,107.73	638,398,611.29	40.26	598,661,310.06
合计	3,299,243,095.45	100.00	667,898,559.72	1,585,862,822.86	100.00	646,259,069.59

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收押金、保证金、备用金等款项	1,166,186,121.85	-	-	1,111,116,281.06	-	-

②其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	6,469,486.97	641,399,139.80	5,076,537,380.95	5,724,406,007.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-320,738.71	320,738.71	-	--
—转入第三阶段	-	-208,836.30	208,836.30	--
—转回第二阶段	-	--	--	--
—转回第一阶段	-	--	-	--
本期计提	20,001,614.10	2,578,531.47	100,162,550.59	122,742,696.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-462,165.47	-200,871.50	-49,774,544.69	-50,437,581.66
其他变动	-	-	-217,417,641.64	-217,417,641.64
期末余额	25,688,196.89	643,888,702.18	4,909,716,581.51	5,579,293,480.58

③本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南非盛宝集团项目	债权	21,082,600.00	无法收回	核销审批	否
南阳新首钢资源投资有限公司	债权	10,349,175.00	无法收回	核销审批	否
北京首钢开源服务中心	往来款	8,286,746.34	无法收回	核销审批	是
北京首兴工贸有限公司	往来款	3,579,300.00	无法收回	核销审批	是
其他		7,139,760.32			
合计		50,437,581.66			

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例%	坏账准备
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	往来款	1,707,266,671.91	3 至 4 年	18.19	1,707,266,671.91
秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	往来款	1,246,825,205.98	3 至 4 年	13.29	1,246,825,205.98
中国铝业投资控股有限公司	往来款	850,732,482.60	1 年以内	9.06	-

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例%	坏账准备
天津富远置业有限公司	借款	658,245,164.41	3 年以内	7.01	-
唐山宝业实业集团有限公司	往来款	475,694,493.45	5 年以上	5.07	475,694,493.45
合计		4,938,764,018.35		52.62	3,429,786,371.34

10、存货

（1）存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,805,730,854.46	223,825,658.74	3,581,905,195.72	4,147,513,939.57	209,542,456.55	3,937,971,483.02
自制半成品及在产品	31,966,847,871.41	6,411,754.43	31,960,436,116.98	32,016,362,702.48	6,999,030.52	32,009,363,671.96
其中：在建房地产开发产品	26,443,008,001.04	--	26,443,008,001.04	25,497,182,470.33	-	25,497,182,470.33
库存商品（产成品）	17,565,492,921.55	1,160,518,824.36	16,404,974,097.19	15,550,058,714.05	657,898,278.33	14,892,160,435.72
其中：已完工房地产开发产品	9,058,450,227.11	838,245,852.78	8,220,204,374.33	7,385,292,552.08	520,010,722.43	6,865,281,829.65
周转材料（包装物、低值易耗品等）	724,204,799.16	44,751,588.20	679,453,210.96	594,774,691.80	44,751,588.20	550,023,103.60
其他	224,909,732.92	--	224,909,732.92	628,079,791.56	-	628,079,791.56
其中：尚未开发的土地储备	--	--	--	263,410,810.74	-	263,410,810.74
合计	54,287,186,179.50	1,435,507,825.73	52,851,678,353.77	52,936,789,839.46	919,191,353.60	52,017,598,485.86

说明：期末存货受限情况详见附注八、75。

（2）存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	209,542,456.55	76,212,155.97	--	4,212.39	57,102,327.04	4,822,414.35	223,825,658.74
自制半成品及在产品	6,999,030.52	--	--	--	345,921.36	241,354.73	6,411,754.43
库存商品（产成品）	657,898,278.33	778,567,358.10	--	624,848.52	266,508,943.62	8,813,019.93	1,160,518,824.36
其中：已完工房地产开发产品	520,010,722.43	375,572,861.22	--	--	57,337,730.87	--	838,245,852.78
周转材料（包装物、低值易耗品等）	44,751,588.20	--	--	--	--	--	44,751,588.20
合计	919,191,353.60	854,779,514.07	--	629,060.91	323,957,192.02	13,876,789.01	1,435,507,825.73

（3）借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 1,020,824,051.20 元

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包	3,564,317,894.87	101,440,067.76	3,462,877,827.11	2,067,664,412.14	75,238,125.54	1,992,426,286.60

(2) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额		转销或核销	期末余额
		计提	收回或转回		
工程承包	75,238,125.54	26,201,942.22	--	--	101,440,067.76

12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	221,222,484.34	372,011,270.40

13、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	774,796,155.33	1,548,483,296.79
多交或预缴的增值税额	659,070,694.84	508,997,515.14
待认证进项税额	678,024,250.42	443,892,899.22
预缴所得税	464,885,545.32	270,234,934.44
预付投资款项	363,554,105.68	--
预缴其他税费	151,901,005.81	150,221,334.71
委托贷款	166,880,103.67	147,227,500.00
合同取得成本	22,970,725.62	93,931,181.14
其他	384,401,273.22	930,516.81
合计	3,666,483,859.91	3,163,919,178.25

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	250,339,120.64	133,779.72	250,205,340.92	621,748,825.60	—	621,748,825.60
减：1 年内到期的 长期应收款	221,222,484.34	—	221,222,484.34	372,011,270.40	—	372,011,270.40
合计	29,116,636.30	133,779.72	28,982,856.58	249,737,555.20	—	249,737,555.20

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,237,823,146.13	17,676,403.39	—	4,255,499,549.52
对合营企业投资	1,909,345,014.51	567,739,507.98	529,039,466.33	1,948,045,056.16
对联营企业投资	72,549,985,531.84	12,204,704,194.89	5,227,985,013.55	79,526,704,713.18
小计	78,697,153,692.48	12,790,120,106.26	5,757,024,479.88	85,730,249,318.86
减：长期股权投资减值准备	3,215,439,517.60	218,243,549.23	19,200,933.74	3,414,482,133.09
合计	75,481,714,174.88	12,571,876,557.03	5,737,823,546.14	82,315,767,185.77

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他权益 变动						
对子公司投资													
唐山首钢宝业钢铁有限公司	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,700,000,000.00	2,117,140,000.00
秦皇岛首泰龙汇矿业有限 公司	350,000,000.00	350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350,000,000.00	350,000,000.00
建平深井矿业有限责任公司	136,323,146.13	136,323,146.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136,323,146.13	136,323,146.13
南阳首控光电有限公司	50,500,000.00	50,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,500,000.00	50,500,000.00
北京首钢华夏国际贸易有限 公司	15,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00	15,300,000.00
北京金长钢贸易有限公司	2,376,403.39	-	-	-	-	-	-	-	-	2,376,403.39	-	2,376,403.39	2,376,403.39
北京首钢开源服务中心	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	4,255,499,549.52	4,237,823,146.13	-	-	-	-	-	-	-	17,676,403.39	-	4,255,499,549.52	2,672,639,549.52
对合营企业投资													
唐山市首钢京唐西山焦化有限 责任公司	1,000,000,000.00	1,113,168,103.04	-	-	28,070,751.95	-	2,904,776.06	46,000,000.00	-	-	-	1,098,143,631.05	-
唐山中润炭素化工有限公司	150,000,000.00	21,536,229.44	-	-	-11,895,926.23	-	-	-	-	-	-	9,640,303.21	-
京西重工（上海）有限公司	131,162,834.89	231,224,141.36	-	131,162,834.89	-8,773,996.80	-	-	-	-	-91,287,309.67	-	-	-
北京首钢顺普金属有限公司	54,721,338.58	69,578,659.22	-	-	10,174,008.57	-	515,913.89	5,500,000.00	-	-	-	74,768,581.68	-
首信秘鲁矿业股份有限公司	29,132,360.47	437,550,305.59	-	-	485,774,025.69	54,346,886.01	-	253,089,321.77	-	-	-	724,581,895.52	-
唐山国兴实业有限公司	21,000,000.00	36,287,575.86	-	-	3,895,285.45	-	385.62	2,000,000.00	-	-	-	38,183,246.93	-
六鑫永首嘉博宏建材有限 公司	11,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
青岛首智投资有限公司	2,450,000.00	-	2,450,000.00	-	277,397.77	-	-	-	-	-	-	2,727,397.77	-
小计	1,399,766,533.94	1,909,345,014.51	2,450,000.00	131,162,834.89	507,521,546.40	54,346,886.01	3,421,075.57	306,589,321.77	-	-91,287,309.67	-	1,948,045,056.16	-
对联营企业投资													
华夏银行股份有限公司	17,871,284,971.27	52,453,949,310.49	4,999,999,993.48	-	4,604,391,815.64	-521,800,733.59	-	1,054,531,365.38	-	-	-	60,482,009,016.64	-
北京汽车股份有限公司	4,371,977,739.86	6,749,106,579.07	-	-	552,775,868.03	-142,778,314.14	19,869.02	164,599,793.12	-	-	-	6,994,524,208.86	-
首程控股有限公司	1,195,100,665.56	2,471,499,716.17	561,891.31	1,253,816,338.95	137,722,549.17	155,705,452.28	-45,085,550.94	138,328,539.82	-	-	-	1,328,259,179.22	-
首长宝佳集团有限公司	666,811,434.38	574,597,255.54	-	16,468,075.00	19,122,832.79	-11,069,965.81	513,891.21	11,527,874.73	190,016,366.57	-	-	555,168,064.00	197,525,368.86
唐山曹妃甸实业港务有限 公司	600,000,000.00	1,563,654,590.27	-	-	211,570,593.69	80,978,885.87	2,410,488.28	156,000,000.00	-	-	-	1,702,614,568.11	-
迁安中化煤化工有限责任 公司	496,226,800.00	1,098,085,352.91	-	-	-206,574,842.59	-	-	-	-	-	-	891,510,510.32	-
京唐港首钢码头有限公司	466,572,750.00	1,213,002,824.02	-	-	119,048,464.41	-	539,675.48	-	-	-	-	1,332,590,963.91	-

首钢集团有限公司
合并财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他权 益变动						
首钢医院有限公司	466,431,598.42	464,461,464.22	-	466,431,598.42	-7,077,606.49	-	-139,780.73	-	-	-10,812,478.58	-	-	-
唐山唐曹铁路有限责任公司	450,000,000.00	382,410,987.12	-	-	-69,780,414.90	-	115,080.97	-	-	-	-	312,745,653.19	-
通钢集团敦化塔东矿业有限 责任公司	398,885,193.53	398,885,193.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,885,193.53	398,885,193.53
首钢福山资源集团有限公司	373,662,284.83	373,662,284.83	1,177,344,000.00	1,492,772,260.51	-	-	-58,234,024.32	-	-	-	-	-	-
山西长沁煤业有限公司	351,881,000.00	505,777,844.26	-	-	539,987,000.67	-	16,175,383.45	-	14,893,136.54	-	-	1,047,047,091.84	-
加拿大开滦德华矿业有限 公司	183,251,672.85	182,926,888.61	-	-	850,576.55	-	-	-	-	-	-	183,777,465.16	-
河南天冠集团有限公司	179,451,165.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中都物流有限公司	176,400,000.00	528,603,066.45	-	-	133,952,507.54	-	-	-	19,600,000.00	-	-	642,955,563.99	-
环球数码创意控股有限公司	165,481,990.17	222,392,639.93	1,215,920.54	-	-2,085,610.36	-2,649,263.47	949,222.42	-	-	-	-	219,822,709.06	125,366,623.00
山西金山能源有限公司	162,000,000.00	162,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-162,000,000.00	-	-	-
北京首钢晋元管理咨询中心 (有限合伙)	112,715,820.57	112,715,820.57	-	-	24,947,007.16	-	-	-	15,232,424.74	-	-	122,430,402.99	-
唐山曹妃甸盾石新型建材 有限公司	100,000,000.00	158,083,783.48	-	-	1,850,215.43	-	-	-	25,000,000.00	-	-	134,933,998.91	-
承德信通普承科技有限责任公司	87,500,000.00	430,492,329.04	-	-	87,562,372.86	-	-	-	-	-	-	518,054,701.90	-
中鹰晋建投（曹妃甸）房地产 开发有限公司	87,200,000.00	80,530,265.95	-	-	-1,617,284.24	-	-	-	-	-	-	78,912,981.71	-
京西商业保理有限公司	75,755,098.72	75,979,568.00	-	-	449,106.92	-	-	-	1,656,400.00	-	1,980,104.83	76,752,379.75	-
北京万年花城房地产开发 有限公司	70,000,000.00	130,338,175.80	-	-	-143,315.21	-	-	-	-	-	-	130,194,860.59	-
隆化县新村矿业有限公司	68,335,000.00	158,986,963.31	-	-	84,037,504.34	-	-	-	-	-	-	241,024,467.65	-
广州京海航远有限公司	63,700,000.00	74,943,353.80	-	-	-4,020,646.12	-	-	-	200,000.00	-	-	70,722,707.68	-
鄂尔多斯市包钢普瑞材料 有限公司	58,500,000.00	39,028,999.74	-	39,193,323.93	164,324.19	-	-	-	-	-	-	-	-
北京北辰会展集团有限公司	50,414,636.15	52,072,186.45	-	-	7,403,786.98	-	-	-	-	-	-	59,475,973.43	-
迁安普慧建材有限公司	45,732,750.00	27,530,137.68	-	-	-17,594,878.78	-	-	-	-	-	-	9,935,259.10	-
六盘水首钢水钢总医院有限 公司	45,641,969.33	60,352,020.68	-	-	5,580,714.17	-	-	-	-	-	-	65,932,734.85	-
宁夏大阳山能源开发有限 公司	45,000,000.00	42,738,315.99	-	42,738,315.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-
首钢（青岛）铜业有限公司	43,750,000.00	56,603,361.76	-	-	1,397,364.48	-	-	-	-	-	-	58,000,726.24	-
北京铁科首钢轨道交通技术股份 有限公司	42,470,400.00	468,085,677.30	-	-	47,762,353.17	-	34,349.01	-	10,617,600.00	-	-	505,264,779.48	-
通项通钢（吉林）加工配送 有限公司	41,594,620.00	27,767,761.34	-	-	-15,764,997.75	-	-	-	-	-	-	12,002,763.59	-
攀枝花水钢红发矿业有限 公司	40,000,000.00	88,331,524.30	-	-	7,556,393.84	-	-	-	-	-	-	95,887,918.14	-

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
						其他综合 收益调整	其他权益 变动						
秦皇岛首钢黑崎耐火材料 有限公司	38,991,177.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,991,177.36	38,991,177.36	-
天津物产首钢钢材加工配送 有限公司	37,719,500.00	20,347,151.86	-	-	-3,703,364.02	-	49,241.27	-	-	-	-	16,693,129.11	-
东方联合资源（香港）有限 公司	35,577,080.00	215,685,353.51	-	-	17,709,239.21	-	-	-	-	-	-	233,394,592.72	-
江苏首控制造技术有限公司	35,000,000.00	15,731,021.54	-	15,731,021.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迁安金隅首钢环保科技有限公司	35,000,000.00	33,998,913.97	1,208,074.76	-	527,580.12	-	-	-	-	-	-	35,734,568.85	-
嘉维拉电梯导轨有限公司	28,470,000.00	37,946,435.00	-	-	-405,149.63	-136.25	-	-	-	-	-	37,541,149.12	-
北京金泰新钢联材料有限 公司	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
安川首钢机器人有限公司	20,332,419.82	179,728,525.47	-	-	25,412,331.99	-	-178,027.35	-	13,163,601.56	-	-	191,799,228.55	-
北京金安兴业房地产开发 有限公司	20,000,000.00	188,089,723.47	-	-	206,070,942.97	-	-	-	120,000,000.00	-	-	272,160,666.44	-
宁波首钢浙金钢材有限公司	20,000,000.00	20,677,157.68	-	-	13,516.21	-	-	479,668.99	-	-	-	20,211,004.90	-
天津富远置业有限公司	20,000,000.00	6,869,271.00	-	-	-6,869,271.00	-	-	-	-	-	-	-	-
长治川空气体有限公司	17,500,000.00	46,223,351.85	-	-	3,898,634.87	-	390,293.65	-	3,500,000.00	-	-	47,012,480.37	-
日照智煜仓储有限公司	16,800,000.00	-	16,800,000.00	-	-263,587.94	-	-7,256,024.58	-	-	-	-	9,280,387.48	-
北京首特钢远东合金钢品 有限公司	15,300,000.00	10,942,137.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,942,137.28	10,942,137.28
安徽首文新材料有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重庆品锦悦房地产开发有限 公司	15,000,000.00	123,835,560.18	-	-	-735,903.07	-	-	-	-	-	-	123,099,657.11	-
水城钢铁（集团）工贸有限 责任公司	14,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京市首龙通力再生资源利 用有限公司	14,000,260.00	7,656,246.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,656,246.10	7,656,246.10
北京首钢矿山医院有限公司	11,998,162.74	13,237,180.48	-	-	232,422.26	-	-	-	-	-	-	13,469,602.74	-
杭州通钢东联钢材加工配送 有限公司	10,500,000.00	9,665,935.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,665,935.55	-
中油首钢（北京）石油销售 有限公司	10,500,000.00	16,743,416.85	-	-	1,764,892.84	-	-	2,044,888.64	-	-	-	16,463,421.05	-
其他	72,647,956.56	157,011,897.24	1,800,000.00	10,449,182.63	31,724,354.00	-2,983,616.84	1,217,425.51	6,599,259.52	-	-569,143.15	171,152,474.61	1,447,014.80	
小计	30,183,266,118.11	72,549,985,531.84	6,198,929,880.09	3,337,600,116.97	6,538,850,484.40	-444,597,691.95	-88,478,487.65	1,757,974,557.04	190,016,366.57	-132,410,339.54	79,526,704,713.18	741,842,593.57	
合计	35,638,522,201.57	78,697,153,692.48	6,201,379,880.09	3,468,762,951.86	7,046,372,040.80	-390,250,805.94	-85,057,412.08	2,064,583,878.81	190,016,366.57	-205,021,245.82	85,730,249,316.86	3,414,482,133.09	

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营、联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	华夏银行股份有限公司 (单位：百万元)		北京汽车股份有限公司 (单位：百万元)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	3,829,463.00	3,631,636.00	82,454.84	87,460.23
非流动资产	70,704.00	43,741.00	90,920.60	93,012.08
资产合计	3,900,167.00	3,675,377.00	173,375.44	180,472.31
流动负债	3,017,371.00	2,801,944.00	79,347.29	86,598.23
非流动负债	559,474.00	572,718.00	15,091.05	18,926.11
负债合计	3,576,845.00	3,374,662.00	94,438.34	105,524.34
净资产	323,322.00	300,715.00	78,937.10	74,947.98
按持股比例计算净 资产份额	70,096.21	60,985.00	10,131.38	9,619.39
调整事项	-9,614.20	-8,531.05	-3,136.86	-2,870.28
对联营企业权益投资 账面价值	60,482.01	52,453.95	6,994.52	6,749.11
存在公开报价的权益 投资的公允价值	17,904.10	17,471.53	1,902.23	2,814.94

续：

项目	华夏银行股份有限公司 (单位：百万元)		北京汽车股份有限公司 (单位：百万元)	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	93,808.00	95,738.00	190,462.59	176,854.26
财务费用	-	-	-777.70	-1,117.90
所得税费用	8,093.00	7,591.00	8,393.91	7,774.32
净利润	25,490.00	23,903.00	16,335.30	15,100.12
其他综合收益	-2,788.00	1,561.00	-825.40	263.30
综合收益总额	22,702.00	25,464.00	15,509.90	15,363.42
本期收到的来自联 营企业的股利	1,054.53	939.09	164.60	82.30

续：

项目	唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司		唐山曹妃甸实业港务有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	220,331.61	319,099.28	117,713.46	132,358.11
非流动资产	138,456.00	152,267.62	605,628.52	500,795.35
资产合计	358,787.61	471,366.90	723,341.98	633,153.46

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司		唐山曹妃甸实业港务有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债	138,491.39	248,010.15	108,885.46	63,639.67
非流动负债	667.50	723.13	46,918.34	44,071.76
负债合计	139,158.89	248,733.28	155,803.80	107,711.43
净资产	219,628.73	222,633.62	567,538.19	525,442.04
按持股比例计算净资产份额	109,814.36	111,316.81	170,261.46	156,365.46
调整事项	-	-	-	-
对联营企业权益投资账面价值	109,814.36	111,316.81	170,261.46	156,365.46

续：

项目	唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司		唐山曹妃甸实业港务有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,392,185.54	1,093,108.97	162,466.73	160,698.31
财务费用	3,296.56	5,954.09	1,206.15	3,723.88
所得税费用	-551.60	2,367.14	18,920.72	16,432.96
净利润	5,614.15	5,677.49	70,523.53	57,838.77
其他综合收益	-	-	26,992.96	82,186.95
综合收益总额	5,614.15	5,677.49	97,516.49	140,025.72
本期收到的来自联营企业的股利	4,600.00	-	15,600.00	8,400.00

续：

项目	京唐港首钢码头有限公司		迁安中化煤化工有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	128,430.57	92,204.15	207,178.02	196,525.39
非流动资产	413,204.00	415,767.89	245,739.75	225,575.13
资产合计	541,634.57	507,972.04	452,917.77	422,100.52
流动负债	112,662.15	113,075.04	272,777.49	201,492.49
非流动负债	48,232.14	48,324.78	2,041.74	1,048.30
负债合计	160,894.29	161,399.82	274,819.23	202,540.79
净资产	380,740.28	346,572.24	178,098.54	219,559.73
按持股比例计算净资产份额	133,259.10	121,300.28	88,736.31	109,393.79

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	京唐港首钢码头有限公司		迁安中化煤化工有限责任公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
调整事项	-	-	414.74	414.74
对联营企业权益投资账面价值	133,259.10	121,300.28	89,151.05	109,808.54

续：

项目	京唐港首钢码头有限公司		迁安中化煤化工有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	102,462.60	90,901.76	825,381.38	629,588.05
财务费用	1,461.82	2,428.48	-	-
所得税费用	11,506.93	9,103.47	-	-
净利润	34,346.78	28,138.78	-41,461.19	29,250.75
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	34,346.78	28,138.78	-41,461.19	29,250.75
本期收到的来自联营企业的股利	--	1,400.00	--	--

（4）不重要合营企业和联营企业的汇总信息（单位：万元）

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	84,990.14	79,617.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	47,945.08	44,284.29
其他综合收益	5,434.69	-5,328.41
综合收益总额	53,379.77	38,955.88
联营企业：		
投资账面价值合计	738,161.29	644,021.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	125,763.86	98,357.10
其他综合收益	13,900.25	481.08
综合收益总额	139,664.11	98,838.18

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中债信用增进投资股份有限公司	1,570,148,370.53	1,775,293,419.12
中关村发展集团股份有限公司	737,729,800.30	908,660,543.85
新矿资源有限公司	637,857,755.95	718,552,665.80
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	456,028,295.26	461,398,738.84
其他	2,510,454,011.60	2,064,805,293.26
合计	5,912,218,233.64	5,928,710,660.87

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
中债信用增进投资股份有限公司	1,285,412,331.14	61,225,000.00	284,736,039.39	1,570,148,370.53
中关村发展集团股份有限公司	775,999,002.03	6,700,982.46	-38,269,201.73	737,729,800.30
新矿资源有限公司	988,028,852.58	-	-350,171,096.63	637,857,755.95
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	665,590,438.93	68,357,183.21	-209,562,143.67	456,028,295.26
合计	3,715,030,624.68	136,283,165.67	-313,266,402.64	3,401,764,222.04

17、其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,308,776,419.80	16,381,528,137.86

期末重要的其他非流动金融资产：

种类	期末余额	期初余额
北京首璟祥鹰企业管理有限公司	3,094,611,213.57	2,979,392,345.68
首颐医疗健康投资管理有限公司	1,997,814,957.95	1,596,938,220.27
北京首璟丰泰管理咨询中心（有限合伙）	2,535,883,645.14	2,171,029,161.05
首程控股有限公司	1,558,629,941.03	1,163,763,309.12
成都首钢丝路股权投资基金有限公司	423,473,455.45	761,242,112.78
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	668,502,858.52	661,938,926.43
北京首狮铭智瑾信经济咨询企业（有限合伙）	661,193,578.95	653,148,527.14
欧冶云商股份有限公司	530,000,000.00	411,998,525.59
合计	11,470,109,650.61	10,399,451,128.06

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,560,146,584.60	1,619,408,806.56	415,295,252.85	8,764,260,138.31
其中：房屋、建筑物	7,558,940,555.84	1,619,408,806.56	414,571,635.59	8,763,777,726.81
土地使用权	1,206,028.76	-	723,617.26	482,411.50
二、累计折旧和累计摊销合计	928,668,896.58	219,442,643.09	27,381,003.67	1,120,730,536.00
其中：房屋、建筑物	928,144,284.94	219,432,713.53	27,066,236.69	1,120,510,761.78
土地使用权	524,611.64	9,929.56	314,766.98	219,774.22
三、投资性房地产账面净值合计	6,631,477,688.02	-	-	7,643,529,602.31
其中：房屋、建筑物	6,630,796,270.90	-	-	7,643,266,965.03
土地使用权	681,417.12	-	-	262,637.28
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	72,035,123.99	-	-	72,035,123.99
其中：房屋、建筑物	72,035,123.99	-	-	72,035,123.99
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	6,559,442,564.03	-	-	7,571,494,478.32
其中：房屋、建筑物	6,558,761,146.91	-	-	7,571,231,841.04
土地使用权	681,417.12	-	-	262,637.28

说明：本期折旧额 201,597,606.12 元。

19、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	174,288,308,775.38	178,818,438,102.17
固定资产清理	259,714,904.93	437,665,351.79
合计	174,548,023,680.31	179,256,103,453.96

(1) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	308,004,237,613.60	18,534,941,727.26	9,718,765,307.76	316,820,414,033.10
其中：土地使用权	32,696,826,372.40	-	157,843.40	32,696,668,529.00
房屋、建筑物	85,849,270,918.39	7,945,363,588.89	3,092,669,942.58	90,701,964,564.70
机器设备	167,917,264,250.10	8,297,639,642.86	5,540,780,129.22	170,674,123,763.74
运输工具	5,775,765,938.01	857,468,679.69	400,067,259.34	6,233,167,358.36
电子设备	13,427,287,487.27	1,220,647,812.66	348,712,876.49	14,299,222,423.44
办公设备	9,638,114.56	3,177,661.54	5,503,688.04	7,312,088.06
其他	2,328,184,532.87	210,644,341.62	330,873,568.69	2,207,955,305.80
二、累计折旧合计	113,344,492,035.02	16,393,024,362.57	5,033,245,843.41	124,704,270,554.18

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权	-	-	-	-
房屋、建筑物	28,272,887,798.33	5,085,256,400.06	989,655,823.12	32,368,488,375.27
机器设备	72,108,422,881.82	8,862,545,240.15	3,232,126,069.63	77,738,842,052.34
运输工具	4,018,452,876.38	703,759,433.43	330,345,369.61	4,391,866,940.20
电子设备	7,639,440,962.14	1,528,627,292.09	266,165,670.13	8,901,902,584.10
办公设备	7,539,102.03	734,448.97	4,970,683.12	3,302,867.88
其他	1,297,748,414.32	212,101,547.87	209,982,227.80	1,299,867,734.39
三、固定资产账面净值合计	194,659,745,578.58	-	-	192,116,143,478.92
其中：土地使用权	32,696,826,372.40	-	-	32,696,668,529.00
房屋、建筑物	57,576,383,120.06	-	-	58,333,476,189.43
机器设备	95,808,841,368.28	-	-	92,935,281,711.40
运输工具	1,757,313,061.63	-	-	1,841,300,418.16
电子设备	5,787,846,525.13	-	-	5,397,319,839.34
办公设备	2,099,012.53	-	-	4,009,220.18
其他	1,030,436,118.55	-	-	908,087,571.41
四、固定资产减值准备合计	15,841,307,476.41	2,994,917,459.42	1,008,390,232.29	17,827,834,703.54
其中：土地使用权	-	-	-	-
房屋、建筑物	4,415,165,884.32	2,366,732,109.57	445,832,686.35	6,336,065,307.54
机器设备	10,490,771,773.85	624,008,008.80	554,252,159.41	10,560,527,623.24
运输工具	147,217,352.96	1,389,967.08	4,987,732.77	143,619,587.27
电子设备	685,143,902.80	2,530,394.46	1,537,940.83	686,136,356.43
办公设备	3,151.11	-	-	3,151.11
其他	103,005,411.37	256,979.51	1,779,712.93	101,482,677.95
五、固定资产账面价值合计	178,818,438,102.17	-	-	174,288,308,775.38
其中：土地使用权	32,696,826,372.40	-	-	32,696,668,529.00
房屋、建筑物	53,161,217,235.74	-	-	51,997,410,881.89
机器设备	85,318,069,594.43	-	-	82,374,754,088.16
运输工具	1,610,095,708.67	-	-	1,697,680,830.89
电子设备	5,102,702,622.33	-	-	4,711,183,482.91
办公设备	2,095,861.42	-	-	4,006,069.07
其他	927,430,707.18	-	-	806,604,893.46

说明：①本期折旧额 12,163,554,760.72 元；②期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 16,075,961,242.10 元；③期末固定资产抵押情况详见附注八、75。

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④未办妥产权证书的主要固定资产情况：

单位名称	账面价值	未办妥产权证书原因
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	10,452,783,176.18	待办理土地相关手续后办理
通化钢铁股份有限公司	1,159,907,222.60	规划手续不全
首钢长治钢铁有限公司	715,505,589.78	正协调办理中
北京首奥置业有限公司	610,152,481.31	正协调办理中
北京首钢体育文化有限公司	520,241,426.99	正协调办理中
辽宁首钢硼铁有限责任公司	392,895,937.41	正协调办理中
北京首钢特殊钢有限公司	303,452,140.06	正协调办理中
北京高鹏天成投资管理有限公司	246,372,456.63	正协调办理中
通化钢铁集团板石矿业有限责任公司	239,630,373.24	待办理土地相关手续后办理
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	233,652,900.00	正协调办理中
北京首钢钢贸投资管理有限公司	175,670,446.03	正协调办理中
首钢伊犁钢铁有限公司	109,769,838.02	正协调办理中

(2) 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待处理固定资产	259,714,904.93	437,665,351.79	处置固定资产转入清理

20、在建工程

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	30,352,427,002.40	3,035,583,061.28	27,316,843,941.12	27,127,577,834.28	3,508,500,605.39	23,619,077,228.89
工程物资	221,413,271.99	8,620,929.12	212,792,342.87	716,634,748.83	10,105,929.12	706,528,819.71
合计	30,573,840,274.39	3,044,203,990.40	27,529,636,283.99	27,844,212,583.11	3,518,606,534.51	24,325,606,048.60

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马城铁矿采选工程	6,591,016,821.05	—	6,591,016,821.05	4,974,455,818.70	—	4,974,455,818.70
贵钢搬迁项目	2,698,890,921.05	45,767,282.23	2,653,123,638.82	2,766,212,307.43	45,767,282.23	2,720,445,025.20
首钢智新取向二期工程	1,314,052,905.22	—	1,314,052,905.22	672,933,269.19	—	672,933,269.19
6 万吨/年冶金工业尾气生物发酵法制燃料乙醇项目	515,424,792.55	—	515,424,792.55	131,948,930.29	—	131,948,930.29
首钢绿能港科技中心 15 号地项目	906,132,401.06	—	906,132,401.06	769,186,212.39	—	769,186,212.39
新首钢国际人才社区（核心区南区）	897,892,572.20	—	897,892,572.20	596,533,139.55	—	596,533,139.55
白马山地下开采工程	660,774,594.91	—	660,774,594.91	453,475,143.62	—	453,475,143.62
凯西老厂区升级改造项目	1,708,586,697.55	1,398,000,000.00	310,586,697.55	1,756,865,603.50	1,398,000,000.00	358,865,603.50
首钢园区—高炉超体空间项目	205,178,027.81	—	205,178,027.81	152,575,318.88	—	152,575,318.88
首钢智新高端热处理工程	183,731,602.88	—	183,731,602.88	—	—	—
其他	14,670,745,666.12	1,591,815,779.05	13,078,929,887.07	14,853,392,090.73	2,064,733,323.16	12,788,658,767.57
合计	30,352,427,002.40	3,035,583,061.28	27,316,843,941.12	27,127,577,834.28	3,508,500,605.39	23,619,077,228.89

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
马城铁矿采选工程	13,617,467,100.00	4,974,455,818.70	1,616,561,002.35	-	-	6,591,016,821.05	47.70	项目建设阶段	47,631,608.64	44,757,811.10	4.30	自筹
贵钢搬迁项目	8,084,590,000.00	2,720,445,025.20	9,729,035.96	17,747,593.04	59,302,829.30	2,653,123,638.82	50.00	项目建设阶段	-	-	-	自筹
首钢智新取向二期工程	1,688,074,400.00	672,933,269.19	641,119,636.03	-	-	1,314,052,905.22	88.23	项目建设阶段	-	-	-	自筹
6万吨/年冶金工业尾气生物发酵法制燃料乙醇项目	741,120,700.00	131,948,930.29	401,535,164.70	18,059,302.44	-	515,424,792.55	70.99	项目建设阶段	6,941,986.97	6,923,252.97	4.15	自筹和贷款
首钢氢能港科技中心15号地项目	2,235,810,000.00	769,166,212.39	136,946,188.67	-	-	906,132,401.06	95.00	项目建设阶段	17,593,333.32	2,433,333.33	1.20	自筹和贷款
新首钢国际人才社区（核心区南区）	15,123,580,000.00	596,533,139.55	301,359,432.65	-	-	897,892,572.20	38.77	项目建设阶段	213,508,150.08	153,975,665.45	3.56	自筹和贷款
白马山地下开采工程	1,167,390,000.00	453,475,143.62	175,987,901.73	-	-31,311,549.56	660,774,594.91	61.02	项目建设阶段	-	-	-	自筹
陕西老厂区升级改造项目	2,000,000,000.00	358,665,603.50	8,658,457.54	28,014,941.26	28,922,422.23	310,586,697.55	88.06	主厂区已完工，部分产线试运行	130,139,597.08	-	3.85	自筹和贷款
首钢园区一高炉超体空间项目	365,795,200.00	152,575,318.88	52,602,708.93	-	-	205,178,027.81	56.09	项目建设阶段	15,896,400.00	3,974,100.00	3.42	自筹和贷款
首钢智新低碳处理工程	1,948,560,000.00	-	183,731,602.88	-	-	183,731,602.88	10.65	项目建设阶段	-	-	-	自筹

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
股份工程	75,108,817.27	619,893,915.94
其他工程	137,683,525.60	86,634,903.77
合计	212,792,342.87	706,528,819.71

21、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,193,521,530.45	239,952,585.62	1,803,872,980.62	629,601,135.45
其中：土地使用权	292,964,085.89	116,750,485.26	65,655,919.83	344,058,651.32
房屋、建筑物	893,098,960.93	116,758,004.27	738,834,144.97	271,022,820.23
机器、运输、办公设备等	1,007,458,483.63	6,444,096.09	999,382,915.82	14,519,663.90
二、累计折旧合计	480,315,560.65	102,294,388.54	494,191,404.10	88,418,545.09
其中：土地使用权	21,154,785.02	24,819,897.79	2,998,942.64	42,975,740.17
房屋、建筑物	98,407,473.07	70,689,062.30	128,555,725.59	40,540,809.78
机器、运输、办公设备等	360,753,302.56	6,785,428.45	362,636,735.87	4,901,995.14
三、使用权资产账面净值合计	1,713,205,969.80	--	--	541,182,590.36
其中：土地使用权	271,809,300.87	--	--	301,082,911.15
房屋、建筑物	794,691,487.86	--	--	230,482,010.45
机器、运输、办公设备等	646,705,181.07	--	--	9,617,668.76
四、使用权资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：土地使用权	--	--	--	--
房屋、建筑物	--	--	--	--
机器、运输、办公设备等	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	1,713,205,969.80	--	--	541,182,590.36
其中：土地使用权	271,809,300.87	--	--	301,082,911.15
房屋、建筑物	794,691,487.86	--	--	230,482,010.45
机器设备、运输、办公设备等	646,705,181.07	--	--	9,617,668.76

说明：本期折旧额 102,294,388.54 元。

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	67,980,930,533.34	10,033,801,558.78	1,044,593,775.38	76,970,138,316.74
其中：土地使用权	60,305,566,006.66	165,999,587.53	281,124,201.71	60,190,441,392.48
采矿权	5,237,917,396.03	9,641,031,179.02	406,016,000.00	14,472,932,575.05
软件	706,415,149.51	205,233,222.36	20,048,029.90	891,600,341.97
特许权	38,993,791.89	12,006,941.80	--	51,000,733.69
其他	1,692,038,189.25	9,530,628.07	337,405,543.77	1,364,163,273.55
二、累计摊销合计	5,304,454,308.10	3,570,395,198.50	368,267,001.26	8,506,582,505.34
其中：土地使用权	2,867,675,339.27	220,109,804.24	136,558,999.63	2,951,226,143.88
采矿权	1,904,146,059.31	3,103,944,059.34	--	5,008,090,118.65
软件	190,917,338.43	229,293,708.20	12,580,524.61	407,630,522.02
特许权	2,635,926.13	1,933,210.12	--	4,569,136.25
其他	339,079,644.96	15,114,416.60	219,127,477.02	135,066,584.54
三、无形资产减值准备合计	3,487,544,196.55	7,811,136,020.31	105,072,335.69	11,193,607,881.17
其中：土地使用权	1,552,972,628.39	7,225,739,020.31	--	8,778,711,648.70
采矿权	1,086,372,401.86	587,117,254.00	--	1,673,489,655.86
软件	232,385.55	--	--	232,385.55
特许权	--	--	--	--
其他	847,966,780.75	-1,720,254.00	105,072,335.69	741,174,191.06
四、无形资产账面价值合计	59,188,932,028.69	--	--	57,269,947,930.23
其中：土地使用权	55,884,918,039.00	--	--	48,460,503,599.90
采矿权	2,247,398,934.86	--	--	7,791,352,800.54
软件	515,265,425.53	--	--	483,737,434.40
特许权	36,357,865.76	--	--	46,431,597.44
其他	504,991,763.54	--	--	487,922,497.95

说明：（1）本期摊销额 878,961,186.79 元；（2）期末无形资产受限情况详见附注八、75。

23、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为无形资产	转入 当期损益	其他	
开发支出	59,409,314.67	194,201,514.12	8,308,096.46	5,416,923.45	152,545,379.94	34,482,144.18	69,474,477.68

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、商誉

(1) 商誉账面余额

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
呼图壁西沟煤炭有限责任公司	343,831,749.70	--	--	343,831,749.70
青海海合煤炭开发有限责任公司	284,000,000.00	--	--	284,000,000.00
山西翼城首旺煤业有限责任公司	254,030,829.52	--	--	254,030,829.52
丰宁满族自治县华兵矿业有限责任公司	70,243,084.65	--	--	70,243,084.65
首钢伊犁钢铁有限公司	29,695,614.10	--	--	29,695,614.10
京西重工国际有限公司	172,355,819.21	--	172,355,819.21	--
其他	17,876,076.33	18,776.57	--	17,894,852.90
合计	1,172,033,173.51	18,776.57	172,355,819.21	999,696,130.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
呼图壁西沟煤炭有限责任公司	343,831,749.70	--	--	343,831,749.70
青海海合煤炭开发有限责任公司	284,000,000.00	--	--	284,000,000.00
山西翼城首旺煤业有限责任公司	254,030,829.52	--	--	254,030,829.52
丰宁满族自治县华兵矿业有限责任公司	70,243,084.65	--	--	70,243,084.65
首钢伊犁钢铁有限公司	29,695,614.10	--	--	29,695,614.10
京西重工国际有限公司	124,400,000.00	--	124,400,000.00	--
其他	9,031,970.78	810,998.10	--	9,842,968.88
合计	1,115,233,248.75	810,998.10	124,400,000.00	991,644,246.85

25、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
剥岩费	8,187,137,186.44	--	1,589,668,462.30	1,044,720,937.59	5,552,747,786.55
补偿费	39,839,602.08	127,578,886.35	20,593,025.91	--	146,825,462.52
固定资产改良支出	24,896,741.83	11,830,423.62	9,684,751.82	2,711,660.84	24,330,752.79
其他	83,879,672.37	16,992,548.80	26,280,519.72	--	74,591,701.45
合计	8,335,753,202.72	156,401,858.77	1,646,226,759.75	1,047,432,598.43	5,798,495,703.31

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	579,851,239.90	2,873,323,501.11	503,778,775.81	2,875,620,929.12
可抵扣亏损	192,066,120.29	1,233,989,885.61	48,263,019.24	222,959,263.45
其他	988,674,555.20	4,141,569,623.41	1,024,964,048.56	4,434,562,781.08
其中：交易性金融资产	44,840,235.26	179,360,941.04	--	--
长期应收款	2,129,527.15	8,518,108.60	10,396,280.00	30,950,520.98
长期股权投资	3,500,000.00	14,000,000.00	908,372.45	3,633,489.80
其他权益工具投资	160,849,269.30	648,910,737.77	152,411,577.84	612,853,594.56
其他非流动金融资产	--	--	13,190,751.28	52,763,005.13
固定资产	379,147,123.87	1,305,373,276.67	320,867,825.42	1,103,872,332.97
在建工程	--	--	11,571,133.19	46,559,467.43
使用权资产	755,873.27	3,523,175.04	437,933.60	2,078,979.09
无形资产	49,794,970.43	201,431,636.91	22,975,474.88	94,479,324.43
预收账款	19,633,698.17	78,534,792.67	34,354,441.09	137,417,764.36
合同负债	112,195,874.36	448,783,497.42	128,313,847.94	533,582,363.13
应付职工薪酬	1,770,732.41	11,804,882.71	11,145,429.58	65,031,726.57
其他应付款	1,426,562.37	5,706,249.48	--	--
租赁负债	707,464.33	2,829,857.36	113,996,930.16	547,384,488.66
递延收益	59,743,163.97	389,042,978.35	33,962,044.67	223,675,615.36
专项储备	36,723,887.66	146,895,550.60	37,631,086.76	150,524,347.02
未实现内部交易	40,381,636.15	269,210,907.64	48,478,415.34	323,189,435.59
联合试车收入	46,761,757.02	311,745,046.78	49,512,448.61	330,082,990.71
预提费用	27,260,621.88	109,042,487.52	34,097,442.88	171,840,194.97
股权激励	1,052,157.60	6,855,496.85	712,612.87	4,643,140.32
小计	1,760,591,915.39	8,248,883,010.13	1,577,005,843.61	7,533,142,973.65
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值	623,638,717.17	2,679,849,215.07	507,070,392.83	2,091,413,318.64
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	209,914,530.78	985,740,991.32	268,567,211.14	1,224,325,132.78
其他	4,226,466,953.36	18,644,031,508.21	3,128,951,819.89	12,018,602,236.23
其中：合同资产	--	--	64,783,430.84	322,320,258.44
其他非流动金融资产	18,165,764.33	72,663,057.30	--	--
投资性房地产	22,514,318.08	90,057,272.32	4,095,653.47	16,382,613.88
固定资产	371,872,250.80	2,280,182,990.52	36,513,537.32	192,445,525.61
使用权资产	687,712.74	2,750,850.97	105,519,098.66	507,222,931.77
无形资产	1,246,052,702.63	4,984,210,810.52	37,926,543.83	151,706,175.34
长期待摊费用	2,250,907,237.68	7,630,194,026.00	1,906,816,468.69	6,463,784,639.63

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
联合试车费用	162,819,237.09	1,085,461,580.60	176,211,314.37	1,174,742,095.80
资产评估增值	14,849,647.54	59,398,590.11	797,085,772.71	3,189,997,995.76
代扣税	117,795,000.00	2,355,900,000.00	-	-
新能源处置电工钢投 资收益	20,803,082.47	83,212,329.87	-	-
小计	5,060,020,201.31	22,309,621,714.60	3,904,589,423.86	15,334,340,687.65

27、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履行成本	--	327,649,693.08
合同取得成本	--	14,949,763.31
其他	209,169.75	209,169.75
合计	209,169.75	342,808,626.14

28、短期借款

(1) 借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	52,727,302,762.88	55,401,349,836.80
保证借款	15,873,949,350.82	17,597,494,583.61
抵押借款	45,048,750.00	62,630,974.14
合计	68,646,300,863.70	73,061,475,394.55

说明：外币借款情况详见附注八、74。

(2) 保证借款

本公司为子公司提供借款保证 12,001,423,132.32 元，子公司为本公司提供借款保证 3,573,685,250.00 元，子公司之间相互提供借款保证 258,840,968.50 元，贵州百达金属科技有限公司为子公司提供借款保证 40,000,000.00 元。

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国银行	45,048,750.00	固定资产及土地使用权

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,282,903,940.18	3,994,440,656.27
商业承兑汇票	9,530,098,205.58	9,772,472,203.04
合计	13,813,002,145.76	13,766,912,859.31

30、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,434,552,906.52	37,247,471,349.72
1 至 2 年	2,501,797,674.64	2,520,172,802.62
2 至 3 年	1,277,731,094.22	1,392,504,009.48
3 年以上	3,187,245,011.12	2,897,721,920.76
合计	43,401,326,686.50	44,057,870,082.58

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市热力集团有限责任公司	249,472,148.13	资金紧张
中国华冶科工集团有限公司	143,481,176.26	资金紧张
北京市市政工程管理处排水收费管理所	131,254,573.96	资金紧张
通化市宏源建材有限公司	106,471,557.47	资金紧张
天津德瑞煤炭销售有限公司	83,315,766.49	资金紧张
迁安市自然资源和规划局	70,000,000.00	资金紧张
温州二井建设有限公司	49,971,001.20	资金紧张
合计	833,966,223.51	

31、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,365,454,020.90	295,806,048.42
1 年以上	124,247,881.38	121,743,811.99
合计	1,489,701,902.28	417,549,860.41

32、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	24,516,926,134.38	19,300,565,328.46
技术服务等款项	78,475,575.24	80,823,489.58
合计	24,595,401,709.62	19,381,388,818.04

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
票据	--	531,484,661.80

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,972,569,078.52	15,471,312,133.43	15,133,285,374.21	2,310,595,837.74
离职后福利-设定提存计划	608,900,058.89	1,822,293,852.56	1,681,840,197.84	749,353,713.61
辞退福利	4,753,516.21	399,654,331.91	399,196,193.43	5,211,654.69
其他	--	5,917,464.21	27,464.21	5,890,000.00
合计	2,586,222,653.62	17,699,177,782.11	17,214,349,229.69	3,071,051,206.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	467,130,978.30	11,659,865,891.21	11,506,054,772.03	620,942,097.48
职工福利费	48,488,022.87	948,095,261.19	943,951,829.35	52,631,454.71
社会保险费	355,972,630.73	1,166,323,651.01	1,122,075,889.59	400,220,392.15
其中：医疗保险费及生育保险	352,544,931.34	1,009,073,225.17	974,594,819.45	387,023,337.06
工伤保险费	3,427,699.39	157,250,425.84	147,481,070.14	13,197,055.09
住房公积金	166,670,091.89	1,119,344,348.21	1,036,131,142.65	249,883,297.45
工会经费和职工教育经费	933,263,948.37	367,599,919.91	314,729,394.33	986,134,473.95
其他短期薪酬	1,043,406.36	210,083,061.90	210,342,346.26	784,122.00
合计	1,972,569,078.52	15,471,312,133.43	15,133,285,374.21	2,310,595,837.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	550,580,218.04	1,705,216,470.61	1,573,911,000.51	681,885,688.14
失业保险费	58,319,840.85	105,597,162.18	96,448,977.56	67,468,025.47
企业年金缴费	--	11,480,219.77	11,480,219.77	--
合计	608,900,058.89	1,822,293,852.56	1,681,840,197.84	749,353,713.61

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	413,394,882.44	5,164,815,649.75	5,031,233,664.33	546,976,867.86
资源税	51,597,745.06	966,089,422.09	915,157,375.32	102,529,791.83
企业所得税	1,732,692,629.89	5,231,043,261.51	6,210,688,581.18	753,047,310.22
城市维护建设税	22,942,585.21	298,020,837.50	302,348,140.16	18,615,282.55
房产税	18,415,341.42	477,093,151.72	478,575,158.58	16,933,334.56
土地使用税	24,129,517.54	441,951,327.52	441,089,294.85	24,991,550.21
个人所得税	39,559,728.92	338,682,468.38	351,308,224.18	26,933,973.12
教育费附加(含地方教育费附加)	18,585,939.38	240,425,862.62	242,638,132.50	16,373,669.50
其他税费	220,727,165.64	709,502,620.89	666,015,506.63	264,214,279.90
合计	2,542,045,535.50	13,867,624,601.98	14,639,054,077.73	1,770,616,059.75

36、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	221,995,019.43	78,819,967.67
其他应付款项	14,058,034,747.54	11,988,583,196.82
合计	14,280,029,766.97	12,067,403,164.49

(1) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
山西晋柳能源有限公司	111,247,672.53	--
自然人股东	59,659,480.89	12,572,501.78
迁安市国有控股集团有限公司	13,487,726.81	31,542,526.51
水城集团返税资本	11,704,848.41	11,704,848.41
天津前进实业有限公司	--	5,602,543.10
其他	25,895,290.79	17,397,547.87
合计	221,995,019.43	78,819,967.67

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
设备款及维修基金	3,900,505,218.35	1,770,259,342.17
暂收应付款	2,072,356,563.60	2,648,387,545.44
预提费用	962,121,480.49	1,409,692,511.12
押金保证金	832,899,860.22	950,007,243.71
社保费用	657,916,481.60	478,693,129.13
代收代付款	637,472,254.70	1,593,714,324.40
其他	4,994,762,888.58	3,137,829,100.85
合计	14,058,034,747.54	11,988,583,196.82

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
唐山首钢宝业钢铁有限公司	951,015,114.36	未到偿还期
上海爱琴海商业集团股份有限公司	380,462,243.20	未到偿还期
北京万年花城房地产开发有限责任公司	325,600,000.00	未到偿还期
贵阳市南明区政府	269,208,000.00	不具备支付条件
限制性股票回购义务	210,930,850.00	未到可行权日
唐海土地收购储备中心	43,676,034.70	未到偿还期
丰宁凌云铁矿有限公司	32,493,797.57	未到偿还期
合计	2,213,386,039.83	

37、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	22,479,384,329.88	23,228,024,807.98
1 年内到期的应付债券	14,848,442,074.08	13,954,023,349.23
1 年内到期的租赁负债	64,148,991.36	1,160,620,013.06
1 年内到期的长期应付款	58,649,280.25	119,308,280.16
1 年内到期的长期应付职工薪酬	--	2,671,004.65
合计	37,450,624,675.57	38,464,647,455.08

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	14,078,542,797.77	13,069,734,441.59
待转销项税额	2,664,783,116.99	2,235,628,489.17
其他	915,887,072.90	9,776,033.63
合计	17,659,212,987.66	15,315,138,964.39

短期融资券情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 首钢 SCP006	2,000,000,000.00	2021-8-20	270 天	2,000,000,000.00
21 首钢 SCP007	2,500,000,000.00	2021-9-10	270 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP008	2,500,000,000.00	2021-10-13	268 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP009	2,500,000,000.00	2021-10-28	81 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP010	2,500,000,000.00	2021-11-16	155 天	2,500,000,000.00
22 首钢 SCP001	3,000,000,000.00	2022-1-14	270 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP002	3,000,000,000.00	2022-4-13	255 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP003	2,000,000,000.00	2022-5-25	238 天	2,000,000,000.00
22 首钢 SCP004	3,000,000,000.00	2022-7-1	270 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP005	3,000,000,000.00	2022-9-2	265 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP006	3,000,000,000.00	2022-11-11	252 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP007	2,000,000,000.00	2022-12-2	190 天	2,000,000,000.00
超短期融资券 1	1,000,000,000.00	2021-9-16	239 天	1,000,000,000.00
超短期融资券 2	1,000,000,000.00	2022-5-20	188 天	1,000,000,000.00
超短期融资券 3	1,000,000,000.00	2022-8-19	248 天	1,000,000,000.00
合计	34,000,000,000.00			34,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
21 首钢 SCP006	2,000,000,000.00		-	-	2,000,000,000.00	-
21 首钢 SCP007	2,500,000,000.00		-	-	2,500,000,000.00	-
21 首钢 SCP008	2,500,000,000.00		-	-	2,500,000,000.00	-
21 首钢 SCP009	2,500,000,000.00		-	-	2,500,000,000.00	-
21 首钢 SCP010	2,500,000,000.00		-	-	2,500,000,000.00	-
22 首钢 SCP001	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-
22 首钢 SCP002	-	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-
22 首钢 SCP003	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
22 首钢 SCP004	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 首钢 SCP005	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP006	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP007	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
超短期融资券 1	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
超短期融资券 2	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
超短期融资券 3	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
应付利息	69,734,441.59	-	313,344,931.51	-	304,536,575.33	78,542,797.77
合计	13,069,734,441.59	21,000,000,000.00	313,344,931.51	-	20,304,536,575.33	14,078,542,797.77

39、长期借款

(1) 项目分类

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间
信用借款	54,216,619,785.01	53,405,156,348.81	1.20%-4.51%
保证借款	24,105,322,310.39	26,150,208,449.68	3.15%-5.00%
抵押借款	4,476,455,081.33	3,221,390,926.34	3.15%-5.15%
小计	82,798,397,176.73	82,776,755,724.83	
减：一年内到期的长期借款	22,479,384,329.88	23,228,024,807.98	
合计	60,319,012,846.85	59,548,730,916.85	

说明：外币借款情况详见附注八、74。

(2) 保证借款

本公司为子公司提供借款保证 17,170,455,772.87 元，子公司为本公司提供借款保证 6,431,946,889.65 元，子公司之间提供借款保证 502,919,647.87 元。

(3) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
成都银行营业部	1,059,372,355.00	土地
北京农村商业石景山支行	705,928,803.13	土地
成都银行重庆分行	438,874,047.76	土地
成都银行百花潭支行	430,146,994.03	土地
交通银行成都金牛支行	350,330,555.56	房屋
成都银行重庆两江支行	324,086,114.44	土地
交通银行天津分行	314,473,006.11	房屋、土地
中国工商银行行政达路支行	215,000,000.00	土地

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	抵押物
兴业银行重庆分行	182,292,611.11	房屋、土地
中国银行石嘴山市分行	325,595,850.44	土地
国家开发银行	100,134,444.44	土地
兴业银行重庆分行	18,016,000.00	房屋、土地
江苏银行福田支行	10,025,521.09	应收款项
富邦银行(香港)有限公司	2,178,778.22	房屋
合计	4,476,455,081.33	

40、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 首钢 MTN001	--	5,000,000,000.00
17 首钢 MTN002	--	5,000,000,000.00
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	380,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	3,000,000,000.00	--
22 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	--
22 首钢 MTN004	2,500,000,000.00	--
19 首钢 01	--	2,000,000,000.00
19 首钢 02	--	3,000,000,000.00
19 首钢 03	--	3,000,000,000.00
19 首钢 04	--	3,000,000,000.00
20 首钢 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
20 首钢 03	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
20 首钢 04	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
22 首钢 01	3,000,000,000.00	--
22 首钢 02	2,000,000,000.00	--
20 首迁 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
美元债 1	3,482,300,000.00	3,187,850,000.00
美元债 2	--	2,546,185,436.31
停车债	--	1,180,000,000.00
基金债 1	499,010,343.34	498,576,506.44
基金债 2	698,293,841.08	--
应付利息	968,442,074.08	1,407,837,912.92
小计	54,528,046,258.50	66,200,449,855.67
减：一年内到期的应付债券	14,848,442,074.08	13,954,023,349.23
合计	39,679,604,184.42	52,246,426,506.44

说明：外币借款情况详见附注八、74。

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	2008-10-22	15 年	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	2021-3-26	5 年	2,500,000,000.00
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	2018-10-29	5 年	1,500,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	2018-11-21	5 年	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	2019-1-25	5 年	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	2019-3-1	5 年	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2019-4-10	5 年	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	2019-6-5	5 年	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	2021-4-23	3 年	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	2021-8-13	3 年	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	2021-8-13	5 年	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	3,000,000,000.00	2022-1-18	3 年	3,000,000,000.00
22 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2022-6-17	3 年	2,000,000,000.00
22 首钢 MTN004	2,500,000,000.00	2022-7-15	3 年	2,500,000,000.00
20 首钢 01	3,000,000,000.00	2020-2-12	5 年	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	2020-4-10	5 年	3,000,000,000.00
20 首钢 03	2,500,000,000.00	2020-8-26	6 年	2,500,000,000.00
20 首钢 04	2,500,000,000.00	2020-10-15	6 年	2,500,000,000.00

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 首钢 01	3,000,000,000.00	2022-9-20	3 年	3,000,000,000.00
22 首钢 02	2,000,000,000.00	2022-11-4	5 年	2,000,000,000.00
20 首迁 01	2,500,000,000.00	2020-9-17	5 年	2,500,000,000.00
美元债 1	3,482,300,000.00	2019-5-23	5 年	3,187,850,000.00
基金债 1	499,010,343.34	2020-2-28	5 年	500,000,000.00
基金债 2	698,293,841.08	2022-1-13	5 年	700,000,000.00
合计	53,559,604,184.42			54,387,850,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000,000.00
17 首钢 MTN001	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00	-
17 首钢 MTN002	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00	-
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	-	-	-	-	380,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
22 首钢 MTN003	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
22 首钢 MTN004	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
19 首钢 01	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
19 首钢 02	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
19 首钢 03	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
19 首钢 04	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
20 首钢 01	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
20 首钢 03	2,500,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000,000.00
20 首钢 04	2,500,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000,000.00
22 首钢 01	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 首钢 02	-	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
20 首迁 01	2,500,000,000.00	-	-	-	-	2,500,000,000.00
美元债 1	3,187,850,000.00	-	-	-294,450,000.00	-	3,482,300,000.00
美元债 2	2,546,185,436.31	-	-	-	2,546,185,436.31	-
停车债	1,180,000,000.00	-	-	-	1,180,000,000.00	-
基金债 1	498,576,506.44	-	-	-433,836.90	-	499,010,343.34
基金债 2	-	700,000,000.00	-	1,706,158.92	-	698,293,841.08
应付利息	1,407,837,912.92	-	2,281,057,140.41	-	2,720,452,979.25	968,442,074.08
合计	66,200,449,855.67	13,200,000,000.00	2,281,057,140.41	-293,177,677.98	27,446,638,415.56	54,528,046,258.50

说明：国家电网公司为本公司发行的 2008 年企业债券（15 年期）50 亿元提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

41、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	517,827,501.16	2,383,474,483.04
减：未确认的融资费用	81,979,225.78	293,565,965.26
一年内到期的租赁负债	64,148,991.36	1,160,620,013.06
租赁负债净额	371,699,284.02	929,288,504.72

42、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	12,218,630,749.98	14,933,752,572.01
专项应付款项	11,830,575,599.41	11,749,798,399.11
合计	24,049,206,349.39	26,683,550,971.12

（1）长期应付款项

项目	期末余额	期初余额
国家重大专项资金	10,150,000,000.00	10,150,000,000.00
闭坑费	1,169,677,853.80	3,797,178,300.19
住房维修基金	109,391,460.80	417,992,699.39
其他	789,561,435.38	568,581,572.43
小计	12,218,630,749.98	14,933,752,572.01

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
征地补偿	11,446,255,238.85	3,671,460,797.91	4,030,988,973.71	11,086,727,063.05
科技拨款	18,910,114.38	6,967,300.00	11,253,466.40	14,623,947.98
其他	284,633,045.88	698,199,378.24	253,607,835.74	729,224,588.38
合计	11,749,798,399.11	4,376,627,476.15	4,295,850,275.85	11,830,575,599.41

43、长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	97,563,571.51	--	97,563,571.51	--
辞退福利	--	44,549,569.30	21,310,000.00	23,239,569.30
其他长期福利	--	119,136,081.72	59,810,000.00	59,326,081.72
合计	97,563,571.51	163,685,651.02	178,683,571.51	82,565,651.02

44、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	477,698,209.30	494,826,743.85
产品质量保证	--	44,563,325.29
其他	30,902,641.49	97,834,405.14
合计	508,600,850.79	637,224,474.28

45、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环保类补贴	455,441,743.00	27,437,503.70	63,171,824.10	419,707,422.60
科研类补助	380,454,923.88	97,553,181.09	59,339,479.12	418,668,625.85
地上物拆除补偿	301,347,167.21	--	201,257,885.36	100,089,281.85
其他	449,166,122.52	72,571,464.04	48,075,036.55	473,662,550.01
合计	1,586,409,956.61	197,562,148.83	371,844,225.13	1,412,127,880.31

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	--	142,387,399.52
离退休准备金	116,713,962.69	96,926,603.65
其他	1,052,907.00	33,696,121.21
合计	117,766,869.69	273,010,124.38

47、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
国有法人资本	29,554,464,977.83	100.00	399,180,000.00	--	29,953,644,977.83	100.00

说明：根据《北京市财政局关于下达市国资委 2022 年国有资本经营预算的通知》（京财资产指[2022]1628、1675、2520 号），本公司 2022 年合计收到国有资本经营预算资金 399,180,000.00 元。

48、其他权益工具

发行在外 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	240,000,000.00	24,000,000,000.00	60,000,000.00	6,000,000,000.00	60,000,000.00	6,000,000,000.00	240,000,000.00	24,000,000,000.00

说明：本公司 2022 年共发行两期中期票据，合计 6,000,000,000.00 元。

49、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	59,687,250,160.53	133,174,323.13	1,386,093,653.36	58,434,330,830.30

说明：本期资本公积净减少 1,252,919,330.23 元，其中：（1）对子公司持股比例变化导致本公司资本公积减少 569,322,483.25 元；（2）子公司权益变动，本公司按照持股比例减少资本公积 662,341,944.44 元。

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费	1,344,394,462.71	117,331,585.20	11,989,238.07	1,449,736,809.84
安全生产费	561,086,962.15	367,433,206.05	305,709,767.97	622,810,400.23
其他	72,942,130.15	13,734,602.42	6,987,760.40	79,688,972.17
合计	1,978,423,555.01	498,499,393.67	324,686,766.44	2,152,236,182.24

51、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,638,624,375.53	--	--	4,638,624,375.53
任意盈余公积金	3,799,627,379.46	--	248,213,865.42	3,551,413,514.04
合计	8,438,251,754.99	--	248,213,865.42	8,190,037,889.57

说明：盈余公积减少 248,213,865.42 元，主要原因为“三供一业”非经营资产无偿移交。

52、一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
一般风险准备	829,056,589.81	--	--	829,056,589.81

53、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-2,750,831,365.08	-2,370,133,090.12
加：会计政策变更	--	146,082,398.57
本期期初余额	-2,750,831,365.08	-2,224,050,691.55
本期增加额	1,296,602,739.37	1,352,984,641.50
其中：本期净利润转入	1,270,265,872.24	1,357,803,895.51
本期其他综合收益结转留存收益	26,336,867.13	-4,819,254.01
本期减少额	1,800,405,876.49	1,879,765,315.03
其中：本期分配现金股利或利润	1,800,405,876.49	1,601,057,353.11
本期提取一般风险准备	--	278,707,961.92
本期期末余额	-3,254,634,502.20	-2,750,831,365.08

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
销售产品	214,127,579,062.18	189,052,818,026.67	229,725,658,596.78	195,943,776,440.39
建筑施工	8,686,446,816.92	8,098,842,256.81	10,430,239,086.44	9,862,763,239.11
劳务服务	7,601,936,566.83	7,407,787,535.96	8,546,744,930.10	7,706,107,776.50
房地产开发	6,374,458,842.72	4,940,321,937.10	7,577,006,582.80	6,667,249,851.69
其他	2,826,382,388.70	1,848,021,557.34	4,811,585,748.25	3,935,698,951.62
主营业务小计	239,616,803,677.35	211,347,791,313.88	261,091,234,944.37	224,115,596,259.31
2、其他业务				
销售材料	2,558,706,460.00	2,408,459,776.44	2,704,942,584.05	2,593,454,036.13
销售燃料	1,627,653,218.68	2,312,092,978.09	868,030,975.93	1,924,543,235.78
销售水、电、气体	740,799,731.25	1,020,440,049.28	1,314,200,095.81	1,510,420,069.02
劳务服务	634,742,751.04	613,215,878.68	753,269,570.81	648,130,060.33
固废销售	560,413,066.16	480,628,130.13	2,057,558,014.32	1,794,678,093.66
租赁服务	322,424,656.68	152,080,305.69	544,428,310.80	435,441,501.44
运输服务	244,571,088.24	534,794,368.96	225,342,933.05	719,082,897.00
其他	1,194,927,539.35	1,043,553,160.55	1,574,344,661.29	1,801,927,857.82
其他业务小计	7,884,238,511.40	8,565,264,647.82	10,042,117,146.06	11,427,677,751.18
合计	247,501,042,188.75	219,913,055,961.70	271,133,352,090.43	235,543,274,010.49

55、利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
存放同业	320,016,922.62	312,753,171.85
存放中央银行	29,704,326.70	33,191,611.11
资金拆借	35,360,660.72	14,138,883.70
买入返售金融资产及转贴现	13,241,617.64	3,110,057.09
合计	398,323,527.68	363,193,723.75

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
转贴现利息支出	10,741,442.53	9,420,714.05
卖出回购金融资产	3,415,543.07	4,390,138.99
拆入资金	2,723,050.02	--
合计	16,880,035.62	13,810,853.04

57、手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	2,002,344.55	1,334,026.35

58、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,206,824.43	603,732,891.02
销售服务费	99,882,306.60	151,484,013.38
装卸费	67,276,665.67	58,573,826.17
折旧费	51,440,916.54	49,873,808.10
宣传广告费	50,306,176.28	45,736,228.27
物料消耗	20,993,653.27	33,879,728.25
劳务费	32,207,091.53	25,722,295.82
差旅费	13,025,224.66	18,394,191.48
物业费	19,682,914.40	16,881,120.41
仓储管理费	19,109,766.55	15,573,960.25
水电费	17,748,361.69	12,223,443.14
办公费	6,914,863.69	8,218,391.89
取暖费	3,825,701.91	6,637,761.16
出口费用	3,938,429.19	4,427,324.48
其他	276,508,304.29	195,558,744.02
合计	1,299,067,200.70	1,246,917,727.84

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,431,279.42	4,310,829,601.16
折旧和摊销	1,085,265,448.97	953,902,055.80
中介费	163,712,923.72	194,120,055.87
修理费	134,411,971.04	116,734,802.78
劳务费	109,039,638.80	99,518,253.16
计量信息维护费	104,575,443.32	92,056,983.35
水电费	97,681,382.86	95,931,971.63
办公费	78,603,371.94	94,649,470.49
租赁费	62,224,677.53	60,216,213.18
差旅费	36,375,264.32	49,463,724.88
机物料消耗	32,983,162.73	48,440,303.35
物业费	50,319,109.71	45,341,127.77
土地使用费	25,798,852.03	26,436,721.41
业务招待费	25,069,057.48	22,940,485.15
保险费	25,630,769.16	22,225,532.57
运输费	10,097,837.80	13,670,086.55
诉讼费	10,005,997.28	13,054,555.32
其他	652,366,078.70	911,990,044.85
合计	6,949,592,266.81	7,171,521,989.27

60、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,522,016.10	1,429,554,433.99
材料费	354,961,498.12	282,509,399.56
研究费	89,789,250.13	78,014,472.60
劳务费	33,145,398.78	42,262,250.25
折旧费	37,902,109.04	36,920,671.55
差旅费	13,746,088.64	18,636,695.07
其他	187,536,446.32	272,640,077.14
合计	2,140,602,807.13	2,160,538,000.16

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,140,382,920.33	9,610,217,946.35
减：利息收入	208,544,266.99	216,096,319.39
承兑汇票贴息	86,292,539.16	101,908,933.35
汇兑损益	-860,293,994.36	77,605,159.79
手续费及其他	259,350,968.26	422,942,232.37
合计	7,417,188,166.40	9,996,577,952.47

62、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
发展基金类补贴	240,407,619.13	41,020,000.00
员工安置费	92,017,635.87	273,361,920.70
科研类补贴	90,008,895.54	85,683,902.05
环保类补贴	54,746,426.70	107,472,875.25
扶贫类补贴	42,000,800.00	124,318,629.24
企业创新专项补贴	20,072,000.00	25,106,000.00
职业培训补贴	16,767,830.63	55,191,788.53
稳增长奖励资金	4,284,822.80	10,755,884.23
其他	386,103,923.81	495,369,826.65
合计	946,409,954.48	1,218,280,826.65

63、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,046,372,040.80	6,664,905,756.49
处置长期股权投资产生的投资收益	682,543,903.55	710,380,894.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,014,355,390.64	1,564,647,295.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,445,376.98	1,696,394,700.47
其他权益工具投资持有期间的投资收益	232,954,859.03	178,973,662.50
其他	147,046,475.20	291,788,670.46
合计	9,284,718,046.20	11,107,090,980.18

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64、汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	3,386,468.80	515,761.77

65、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-313,580,753.15	-734,030,346.96
其他非流动金融资产	854,154,975.41	-862,669,251.54
合计	540,574,222.26	-1,596,699,598.50

66、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-221,889,191.76	-506,245,760.55
其他	-1,663,242.05	-118,133,658.14
合计	-223,552,433.81	-624,379,418.69

67、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-854,150,453.16	-218,902,335.06
合同资产减值损失	-26,201,942.22	-75,238,125.54
长期股权投资减值损失	-190,154,402.75	-19,364,511.34
固定资产减值损失	-2,854,672,936.97	-3,478,657,852.12
在建工程减值损失	-55,541,992.40	-2,780,303,985.89
无形资产减值损失	-7,225,739,020.31	-2,483,112,119.23
商誉减值损失	-810,998.10	-636,586,333.20
合计	-11,207,271,745.91	-9,692,165,262.38

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

68、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-31,265,318.85	-108,184,002.35	-31,265,318.85
无形资产处置收益	4,895,424.07	3,331,185.95	4,895,424.07
在建工程处置收益	-4,981.10	--	-4,981.10
合计	-26,374,875.88	-104,852,816.40	-26,374,875.88

69、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收购成本低于被并企业净资产公允价值之差	505,763,069.36	--	505,763,069.36
无法支付的应付款项	79,872,896.32	181,259,577.18	79,872,896.32
赔偿及罚款收入	30,947,499.80	20,964,139.42	30,947,499.80
非流动资产报废收益	23,027,090.12	69,839,379.47	23,027,090.12
其中：固定资产报废收益	22,855,401.73	30,080,115.08	22,855,401.73
政府补助	2,111,554.50	1,471,939.15	2,111,554.50
其他	189,826,507.73	142,840,720.27	189,826,507.73
合计	831,548,617.83	416,375,755.49	831,548,617.83

70、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	539,033,166.60	337,269,194.87	539,033,166.60
其中：固定资产报废损失	538,730,079.46	330,898,486.98	538,730,079.46
环保治理	294,505,100.21	452,312,574.73	294,505,100.21
对外捐赠	114,605,589.01	89,948,201.15	114,605,589.01
未决诉讼损失	107,392,622.64	208,812,738.49	107,392,622.64
拆迁补偿费用	88,738,777.04	1,220,905,766.17	88,738,777.04
赔偿及罚款支出	75,949,591.93	23,894,779.92	75,949,591.93
三供一业支出	--	326,066,300.25	--
其他	170,438,611.55	1,440,382,111.18	170,438,611.55
合计	1,390,663,458.98	4,099,591,666.76	1,390,663,458.98

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

71、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,553,135,581.86	6,142,556,855.45
递延所得税调整	551,929,766.10	-440,392,355.62
合计	4,105,065,347.96	5,702,164,499.83

72、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	7,146,772.96	1,538,189.30	5,608,583.66
其他权益工具投资公允价值变动	-550,340,871.23	-109,073,114.18	-441,267,757.05	15,494,092.70	-7,965,659.02	23,459,751.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-371,708,583.16	--	-371,708,583.16	554,930,008.35	--	554,930,008.35
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	--	--	--
小计	-371,708,583.16	--	-371,708,583.16	554,930,008.35	--	554,930,008.35
2、外币财务报表折算差额	366,641,408.15	--	366,641,408.15	120,292,528.66	--	120,292,528.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--	82,939,191.00	--	82,939,191.00
小计	366,641,408.15	--	366,641,408.15	37,353,337.66	--	37,353,337.66
其他综合收益合计	-555,408,046.24	-109,073,114.18	-446,334,932.06	614,924,211.67	-6,427,469.72	621,351,681.39

73、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,102,795,085.91	3,756,040,154.69
加: 资产减值损失	11,207,271,745.91	9,692,165,262.38
信用减值损失	223,552,433.81	624,379,418.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	12,467,446,755.38	11,637,556,382.53
无形资产摊销	878,961,186.79	702,618,266.32
长期待摊费用摊销	1,646,226,759.75	1,252,600,843.98
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）	26,374,875.88	104,852,816.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	516,006,076.48	267,429,815.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-540,574,222.26	1,596,699,598.50
财务费用（收益以“-”号填列）	7,553,095,248.57	9,938,431,420.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,284,718,046.20	-11,107,090,980.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,586,071.78	32,441,657.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,214,083,457.81	-476,020,239.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,008,535,554.20	-552,723,472.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	615,812,480.79	1,780,852,559.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,391,541,291.12	1,860,743,142.79
其他	-2,476,594,622.75	2,922,238,259.78
经营活动产生的现金流量净额	23,566,076,298.77	34,033,214,906.74
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	--	--
当期新增的使用权资产	239,952,585.62	382,458,240.82
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,066,179,597.94	32,101,047,533.40
减: 现金的期初余额	32,101,047,533.40	22,330,602,258.39
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-3,034,867,935.46	9,770,445,275.01

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,066,179,597.94	32,101,047,533.40
其中：库存现金	4,472,051.45	1,734,193.35
可随时用于支付的银行存款	29,053,138,718.96	31,958,160,523.18
可随时用于支付的其他货币资金	8,568,827.53	141,152,816.87
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	29,066,179,597.94	32,101,047,533.40

74、主要外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,439,710,412.34	6.9646	16,991,607,137.78
欧元	85,492,820.71	7.4229	634,604,658.85
港元	555,224,390.59	0.8933	495,981,948.11
其他			49,659,849.73
应收账款			
其中：美元	205,088,152.53	6.9646	1,428,356,947.11
欧元	9,116,748.27	7.4229	67,672,710.73
短期借款			
其中：美元	181,421,900.54	6.9646	1,263,530,968.50
长期借款			
其中：美元	100,000,000.00	6.9646	696,460,000.00
应付债券			
其中：美元	500,000,000.00	6.9646	3,482,300,000.00

75、所有权和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	3,452,657,250.01	保证金等
货币资金	2,122,512,117.11	缴存央行准备金
货币资金	232,292,071.40	法院冻结
应收票据	120,822,121.42	质押受限
应收款项融资	573,812,532.38	质押受限
应收账款	24,223,581.32	银行质押开票

项目	期末账面价值	受限原因
存货	10,190,356,987.00	抵押借款
固定资产	870,810,430.47	抵押借款
在建工程	526,097,007.53	抵押借款
无形资产	78,967,918.29	抵押借款
其他	258,438,576.09	抵押借款等

九、或有事项

1、作为被告的涉诉金额较大的未决诉讼或仲裁

案由	原告名称	单位名称	诉讼时间	状态	涉案金额/万元
合同纠纷	北京京诚瑞信长材工程技术有限公司	首钢伊犁钢铁有限公司	2019 年 6 月	发回重审	13,950.38
合同纠纷	吉大明	首钢控股有限责任公司	2021 年 12 月	一审再审	4,000.00
合同纠纷	北京市宏达建设工程有限责任公司	北京首钢特殊钢有限公司	2019 年 4 月	一审	3,012.39
合同纠纷	江苏南通六建建设集团有限公司	首钢长治钢铁有限公司	2020 年 9 月	一审	2,413.22
合同纠纷	潘大涛	北京首钢房地产开发有限公司	2022 年 7 月	一审	2,322.10
合同纠纷	贵阳林城万宜酒店投资管理有限公司	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	2022 年 12 月	二审	1,514.02
合同纠纷	北京润德园商贸有限公司	北京首钢机电有限公司	2021 年 6 月	二审	1,377.03

2、提供债务担保形成的或有负债及其影响

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司互保借款 291.71 亿元，其中：短期借款 120.01 亿元，一年内到期的长期借款 31.67 亿元，长期借款 140.03 亿元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为联营企业迁安中化煤化工有限责任公司 3.50 亿元借款保证提供全额无条件不可撤销连带责任。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为参股企业临哈铁路有限责任公司 3.15 亿借款、北京京西重工有限公司 1.20 亿借款保证提供全额无条件不可撤销连带责任。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为子公司上海首钢钢铁贸易有限公司提供最高不超过 0.90 亿人民币的汇票承兑授信，在授信额度范围内承担不可撤销连带责任。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司首钢长治钢铁有限公司为山西长沁煤焦有限公司贷款提供连带担保，担保金额合计 42,620.20 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司中国首钢国际贸易工程有限公司为中国铝业投资控股有限公司贷款提供连带担保，担保金额合计 78,699.98 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司首钢控股有限责任公司为内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司贷款提供连带担保，担保金额合计 345,744.00 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司首钢水城钢铁（集团）兴源开发投资有限责任公司为联营企业水城钢铁（集团）工贸有限责任公司贷款提供连带担保，担保金额合计 5,453.62 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司北京首钢房地产开发有限公司对北京金安兴业房地产开发有限公司贷款提供连带担保，担保金额合计 3,984.10 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司北京首钢股份有限公司对宁波首钢浙金钢材有限公司贷款提供连带担保，担保金额合计为 2,400.00 万元，对首钢（青岛）钢业有限公司贷款提供连带担保，担保金额合计为 18,200.00 万元。

下属房地产开发企业按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房屋所有权证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2022 年 12 月 31 日止，承担的阶段性担保额为人民币 62.40 亿元。

3、截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七（一）。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权 比例%
				直接	间接	
华夏银行股份有限公司	北京	北京	金融服务	20.28	—	20.28
北汽汽车股份有限公司	北京	北京	汽车制造	12.83	—	12.83
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	河北	河北	炼焦	—	50.00	50.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山	唐山	港口业务经营	30.00	—	30.00
京唐港首钢码头有限公司	唐山	唐山	码头开发建设	35.00	—	35.00
迁安中化煤化工有限责任公司	河北	河北	原油加工及石油制品	—	49.82	49.82

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

(2) 本期与本公司发生大额关联交易，或前期与本公司发生大额关联交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
迁安首嘉建材有限公司	本公司之联营企业
中油首钢（北京）石油销售有限公司	本公司之联营企业
唐山中泓炭素化工有限公司	子公司之合营企业
唐山国兴实业有限公司	子公司之合营企业
北京首钢顺普金属有限公司	子公司之合营企业
北京热力众达换热设备有限公司	子公司之联营企业
广州京海航运有限公司	子公司之联营企业
北京首宇工贸有限责任公司	子公司之联营企业
唐山曹妃甸港联物流有限公司	子公司之联营企业
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	子公司之联营企业
首钢（青岛）钢业有限公司	子公司之联营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	子公司之联营企业
宁波首钢浙金钢材有限公司	子公司之联营企业
北京首新晋元管理咨询中心（有限合伙）	子公司之联营企业
河北京冀工贸有限公司	子公司之联营企业
北京首钢特钢远东镁合金制品有限公司	子公司之联营企业
水城钢铁（集团）工贸有限责任公司	子公司之联营企业
山西长沁煤焦有限公司	子公司之联营企业
隆化县新村矿业有限公司	子公司之联营企业
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	子公司之联营企业
天津富远置业有限公司	子公司之联营企业
北京万年花城房地产开发有限责任公司	子公司之联营企业
安徽首文高新材料有限公司	子公司之联营企业
重庆品锦悦房地产开发有限公司	子公司之联营企业
北京金安兴业房地产开发有限公司	子公司之联营企业

3、关联交易情况

（1）重要的关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
迁安中化煤化工有限责任公司	原燃料	683,136.16	3.11	537,051.09	2.40
迁安中化煤化工有限责任公司	动力能源	39,303.34	0.18	36,225.55	0.16
迁安中化煤化工有限责任公司	焦末、煤气等	19,627.02	0.09	10,585.51	0.05
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	原燃料	1,758,653.43	8.00	1,316,346.41	5.87
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	动力能源	106,379.87	0.48	96,137.94	0.43
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	生产服务等	15,613.34	0.07	25,190.94	0.11
唐山国兴实业有限公司	生产服务等	14,563.77	0.07	12,213.25	0.05
中油首钢（北京）石油销售有限公司	备品备件等	6,247.82	0.03	5,189.11	0.02
广州京海航运有限公司	生产服务	35,503.65	0.16	40,792.49	0.18
唐山曹妃甸实业港务有限公司	生产服务	43,164.04	0.20	40,005.25	0.18
唐山曹妃甸港联物流有限公司	生产服务	17,973.14	0.08	6,364.29	0.03

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
迁安中化煤化工有限责任公司	燃料	107,204.43	0.45	191,970.28	0.74
迁安中化煤化工有限责任公司	动力能源	24,726.39	0.10	27,751.71	0.11
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	原料、燃料	507,607.78	2.12	1,378,230.51	5.28
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	动力能源	70,729.84	0.30	60,072.26	0.23
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	生产服务	22,175.13	0.09	21,470.09	0.08
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	原燃材料	16,759.72	0.07	28,134.84	0.11
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	动力能源	13,952.77	0.06	12,064.58	0.05
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	生产服务	2,828.83	0.01	2,704.35	0.01
迁安首嘉建材有限公司	燃料等	3,676.29	0.02	7,903.88	0.03
宁波首钢浙金钢材有限公司	钢材	43,237.53	0.18	73,379.08	0.28
首钢（青岛）钢业有限公司	钢材等	194,297.25	0.81	263,574.49	1.01
广州京海航运有限公司	生产服务	5,049.50	0.02	4,654.89	0.02
中油首钢（北京）石油销售有限公司	钢材等	6,523.46	0.03	12,533.22	0.05

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方当年确认的重要租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 金额（万元）	上期确认的租赁收入 金额（万元）
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	土地使用权	2,504.64	2,504.64

（3）关联担保情况

A、本公司为子公司提供借款保证

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司互保借款 291.71 亿元，其中：短期借款 120.01 亿元，一年内到期的长期借款 31.67 亿元，长期借款 140.03 亿元。

关联方名称	保证项目	借款金额	借款用途	到期情况
北京首钢股份有限公司	短期借款	6,907,003,333.35	资金周转	尚未到期
首钢控股（香港）有限公司	短期借款	1,704,267,611.47	资金周转	尚未到期
首钢凯西钢铁有限公司	短期借款	1,000,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢建设集团有限公司	短期借款	650,000,000.00	资金周转	尚未到期
首钢控股有限责任公司	短期借款	528,900,000.00	资金周转	尚未到期
首钢长治钢铁有限公司	短期借款	501,700,000.00	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	短期借款	439,510,659.72	资金周转	尚未到期
首钢集团有限公司矿业公司	短期借款	230,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京北冶功能材料有限公司	短期借款	40,041,527.78	资金周转	尚未到期
小计		12,001,423,132.32		
北京首钢房地产开发有限公司	一年内到期的 长期借款	1,951,533,177.86	资金周转	尚未到期
北京首钢股份有限公司	一年内到期的 长期借款	613,355,833.34	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	一年内到期的 长期借款	599,583,616.78	资金周转	尚未到期
北京首钢建设投资有限公司	一年内到期的 长期借款	2,759,494.63	资金周转	尚未到期
首钢滦南马城矿业有限责任公司	一年内到期的 长期借款	29,800.00	资金周转	尚未到期
小计		3,167,261,922.61		
北京首钢股份有限公司	长期借款	8,800,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢建设投资有限公司	长期借款	2,199,746,888.90	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	长期借款	1,800,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢房地产开发有限公司	长期借款	905,446,961.36	资金周转	尚未到期
首钢滦南马城矿业有限责任公司	长期借款	298,000,000.00	资金周转	尚未到期
小计		14,003,193,850.26		
合计		29,171,878,905.19		

B、本公司为子公司提供其他保证

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为子公司上海首钢钢铁贸易有限公司提供最高不超过 0.90 亿人民币的汇票承兑授信，在授信额度范围内承担不可撤销的连带责任。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为联营企业迁安中化煤化工有限责任公司 3.50 亿元借款保证担保提供全额无条件不可撤销连带责任。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为参股企业临哈铁路有限责任公司 3.15 亿借款保证担保提供全额无条件不可撤销连带责任。

C、子公司为本公司提供借款保证

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司为本公司提供借款保证 999,935.20 万元。

关联方名称	保证项目	借款金额	借款用途	到期情况
中国首钢国际贸易工程有限公司	短期借款	3,573,685,250.00	资金周转	尚未到期
中国首钢国际贸易工程有限公司	一年内到期的长期借款	2,725,666,749.77	资金周转	尚未到期
中国首钢国际贸易工程有限公司	长期借款	3,700,000,000.00	资金周转	尚未到期
合计		9,999,351,999.77		

D、子公司之间提供借款保证

截至 2022 年 12 月 31 日止，子公司相互借款保证 76,176.06 万元，其中：短期借款保证 25,884.10 万元，长期借款 50,291.96 万元。

E、子公司为联营企业提供借款保证

子公司为联营企业提供借款保证情况详见附注九、2。

（4）其他关联交易

本公司向联营企业华夏银行股份有限公司借款，2022 年 12 月 31 日借款余额 1,300,000.00 万元，2022 年度计付利息 58,414.26 万元；2021 年 12 月 31 日借款余额 1,499,400.00 万元，2021 年度计付利息 60,787.87 万元；

本公司及子公司为唐山中泓炭素化工有限公司、重庆品锦悦房地产开发有限公司、天津富远置业有限公司等联营企业提供借款（含委托借款），2022 年度计收利息 1,879.64 万元，2021 年度计收利息 10,092.93 万元。

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	华夏银行股份有限公司	1,030,417,122.50	-	745,663,392.65	-

首钢集团有限公司
合并财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,994,502,538.45	2,533,257.01	1,576,804,611.80	1,618,938.45
应收账款	迁安中化煤化工有限责任公司	272,779,414.12	1,917,243.77	43,414,421.10	44,574.50
应收账款	迁安首嘉建材有限公司	56,221,363.06	2,002,230.58	61,221,363.06	2,146,776.55
应收账款	水城钢铁（集团）工贸有限责任公司	36,058,887.41	36,058,887.41	40,558,887.41	40,558,887.41
应收账款	秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	26,705,852.77	26,705,852.77	55,847,056.73	55,847,056.73
预付账款	唐山曹妃甸港联物流有限公司	210,326,512.89	—	262,876,222.88	—
应收股利	隆化县新村矿业有限公司	32,521,261.23	—	88,521,261.23	—
应收股利	京唐港首钢码头有限公司	14,000,000.00	—	14,000,000.00	—
应收股利	山西长沁煤焦有限公司	—	—	58,606,863.46	—
应收股利	京西重工（上海）有限公司	—	—	35,809,790.70	—
应收股利	其他关联方	5,647,708.73	—	5,247,708.73	—
其他应收款	通钢集团敦化塔东矿业有限公司	1,707,266,671.91	1,707,266,671.91	1,712,399,805.19	1,707,266,671.91
其他应收款	秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	1,246,825,205.98	1,246,825,205.98	1,246,825,205.98	1,246,825,205.98
其他应收款	天津富远置业有限公司	658,245,164.41		684,777,119.21	—
其他应收款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	148,809,876.93	148,809,876.93	148,809,876.93	148,809,876.93
其他应收款	安徽首文高新材料有限公司	102,436,070.03	102,436,070.03	102,436,070.03	102,436,070.03
其他应收款	重庆品锦悦房地产开发有限公司	88,687,500.00		82,556,250.00	—
其他应收款	北京首钢特钢远东镁合金制品有限公司	21,087,320.97	21,087,320.97	21,087,320.97	21,087,320.97
其他流动资产	唐山中泓炭素化工有限公司	285,013,761.81	118,133,658.14	265,361,158.14	118,133,658.14

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,859,004,046.73	502,790,483.78
应付账款	迁安中化煤化工有限责任公司	470,845,391.07	531,130,707.96
应付账款	广州京海航运有限公司	102,688,729.55	113,750,687.97
应付账款	唐山曹妃甸实业港务有限公司	55,335,586.91	62,255,892.01
应付账款	唐山国兴实业有限公司	40,465,093.70	37,617,722.80
应付账款	北京热力众达换热设备有限公司	25,442,826.43	26,612,943.68
应付账款	中油首钢（北京）石油销售有限公司	14,973,290.67	11,432,572.79
合同负债	首钢（青岛）钢业有限公司	154,086,174.29	82,388,551.58
合同负债	宁波首钢浙金钢材有限公司	18,320,032.79	18,370,671.65
合同负债	中油首钢（北京）石油销售有限公司	7,184,262.58	12,452,455.41
合同负债	北京首钢顺普金属有限公司	995,551.60	10,095,842.56
其他应付款	北京首新晋元管理咨询中心（有限合伙）	341,400,000.00	319,500,000.00
其他应付款	北京万年花城房地产开发有限责任公司	325,600,000.00	397,961,880.74

十二、股份支付

子公司北京首钢股份有限公司股份支付总体情况

项目	本期发生额
本期授予的各项权益工具总额	—
本期行权的各项权益工具总额	—
本期失效的各项权益工具总额	—
本期期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
本期期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据业绩考核情况，按实际解锁数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,147,743.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,289,500.60

说明：子公司北京首钢股份有限公司经北京市国有资产监督管理委员会批复同意，中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，确定 2021 年 12 月 9 日为授予日，向 386 位激励对象实施限制性股票激励，共授予激励对象 64,901,800.00 股限制性股票。该限制性股票的授予价格为人民币 3.25 元/股。

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。





姓名: 关黎明
Full name: 关黎明
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-06-15
Date of birth: 1964-06-15
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 110105640615114
Identity card No: 110105640615114



姓名: 关黎明
证书编号: 110000150180

this renewal.

有效期一年。
valid for another year after



年 月 日
/ /



年 月 日
/ /



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月10日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年3月1日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 苗青
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-03-04
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 110107198703043421
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

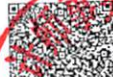
年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



姓名: 苗青
证书编号: 110101560439

This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

证书编号: 110101560439
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业决定生效时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 益同会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

首钢集团有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-79

审计报告

致同审字（2023）第 110C013823 号

首钢集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了首钢集团有限公司（以下简称首钢集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2022 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

首钢集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督首钢集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十一日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	9,841,167,571.95	9,458,717,262.71
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,565,822.59	90,816,056.74
衍生金融资产			
应收票据	七、3	258,016,993.43	396,201,859.51
应收账款	七、4	8,420,131,000.69	6,748,646,976.53
应收款项融资	七、5	1,522,919,094.29	2,051,454,596.94
预付款项	七、6	710,384,618.45	1,129,292,245.37
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	25,864,771,406.50	19,649,646,488.80
其中：应收股利		9,014,074,012.79	110,932,818.85
△买入返售金融资产			
存货	七、8	230,047,095.01	866,233,400.34
其中：原材料		103,516,165.12	594,855,249.37
库存商品（产成品）		120,419,170.26	260,007,101.53
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、9	18,549,396,005.70	18,979,177,726.44
流动资产合计		65,477,399,608.61	59,370,186,613.38
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	176,318,788,149.21	165,954,623,453.58
其他权益工具投资	七、11	2,158,587,779.55	2,388,740,542.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、12	1,461,374,122.94	1,211,267,170.61
固定资产	七、13	58,089,036,821.03	60,437,645,069.78
其中：固定资产原价		69,169,679,237.29	72,811,662,612.02
累计折旧		10,144,229,294.77	11,635,380,665.92
固定资产减值准备		941,325,129.31	944,732,740.53
在建工程	七、14	4,402,039,606.79	4,055,849,191.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、15	41,090,813,253.26	46,986,948,099.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		283,520,639,732.78	281,035,073,527.99
资产总计		348,998,039,341.39	340,405,260,141.37



资 产 负 债 表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 首钢集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	七、16	56,451,050,874.39	62,901,183,897.47
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	284,913,398.44	217,592,330.95
应付账款	七、18	5,299,658,939.58	7,804,553,965.95
预收款项	七、19	56,380,687.73	75,715,710.44
合同负债	七、20	14,375,254.88	27,691,106.64
△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	七、21	449,019,792.72	459,211,239.26
其中: 应付工资			610,560.62
应付福利费		2,677,358.03	1,664,795.23
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、22	35,492,551.56	82,154,114.22
其中: 应交税金		34,867,074.38	79,548,901.01
其他应付款	七、23	13,651,991,913.02	9,733,612,039.92
其中: 应付股利			
△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	七、24	29,867,303,014.41	23,511,875,437.24
其他流动负债	七、25	13,073,803,031.58	12,065,764,654.62
流动负债合计		119,183,989,458.31	116,879,354,496.71
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	七、26	37,329,680,000.00	31,963,120,000.00
应付债券	七、27	38,482,300,000.00	48,067,850,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、28	42,851,551,742.84	39,064,986,503.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、29	182,525,171.71	187,619,631.78
递延所得税负债	七、30	26,122,732.87	54,060,716.58
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		118,872,179,647.42	119,337,636,851.66
负 债 合 计		238,056,169,105.73	236,216,991,348.37
所有者权益:			
实收资本		29,923,644,977.83	29,524,464,977.83
国家资本			
国有法人资本		29,923,644,977.83	29,524,464,977.83
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额	七、31	29,923,644,977.83	29,524,464,977.83
其他权益工具	七、32	24,000,000,000.00	24,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		24,000,000,000.00	24,000,000,000.00
资本公积	七、33	60,379,900,664.69	61,235,399,442.09
减: 库存股			
其他综合收益	七、51	47,891,013.15	707,617,450.54
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	七、34	1,142,224,855.03	999,351,354.67
盈余公积	七、35	5,968,771,207.18	6,216,985,072.60
其中: 法定公积金		3,895,056,243.17	3,895,056,243.17
任意公积金		2,073,714,964.01	2,321,928,829.43
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、36	-10,520,562,482.22	-18,495,549,504.73
所有者权益合计		110,941,870,235.66	104,188,268,793.00
负债和所有者权益总计		348,998,039,341.39	340,405,260,141.37

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

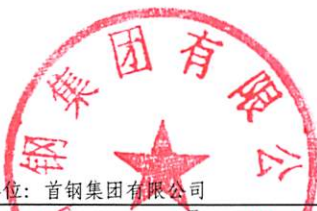
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,167,203,761.29	58,347,066,954.09
其中：营业收入	七、37	39,167,203,761.29	58,347,066,954.09
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,728,794,501.12	66,335,569,982.74
其中：营业成本	七、37	38,021,603,615.72	57,152,855,726.39
△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		269,975,401.35	319,052,208.55
销售费用	七、38	5,941,412.52	4,079,803.68
管理费用	七、39	1,103,201,509.97	1,539,173,010.65
研发费用	七、40	240,271,968.64	226,415,899.58
财务费用	七、41	6,087,800,592.92	7,093,993,333.89
其中：利息费用		6,124,539,059.95	6,997,586,281.47
利息收入		330,093,303.93	270,499,143.59
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		227,697,531.95	104,407,378.86
其他			
加：其他收益	七、42	16,453,438.85	217,446,379.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	22,614,913,574.23	7,653,760,446.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,465,111,571.60	4,982,421,562.59
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）	七、44	-10,250,234.15	28,679,763.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-26,618,134.69	-1,600,781,458.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-5,777,430,372.68	-2,545,782,670.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	117,003,651.43	156,215,343.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,372,481,183.16	-4,078,965,224.97
加：营业外收入	七、48	6,926,487.86	72,783,818.69
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、49	929,426,074.56	3,139,526,502.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,449,981,596.46	-7,145,707,908.41
减：所得税费用	七、50	212,988,530.87	-49,830,077.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,236,993,065.59	-7,095,877,831.27
1.持续经营净利润		9,236,993,065.59	-7,095,877,831.27
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-651,326,603.98	579,439,607.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-67,726,442.12	-62,477,955.42
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		-67,726,442.12	-62,477,955.42
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-583,600,161.86	641,917,562.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-583,600,161.86	641,917,562.69
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		8,585,666,461.61	-6,516,438,224.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	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		40,917,058,145.71	55,135,366,588.01
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		295,458,028.16	
收到其他与经营活动有关的现金		13,636,912,761.27	31,223,059,662.63
经营活动现金流入小计		54,849,428,935.14	86,358,426,250.64
购买商品、接受劳务支付的现金		39,434,117,849.81	52,851,658,428.45
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		2,740,785,765.67	2,454,950,553.72
支付的各项税费		1,133,439,077.34	1,070,154,463.76
支付其他与经营活动有关的现金		4,065,885,481.68	17,869,048,912.01
经营活动现金流出小计		47,374,228,174.50	74,245,812,357.94
经营活动产生的现金流量净额		7,475,200,760.64	12,112,613,892.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,680,825,246.87	2,097,438,589.27
取得投资收益收到的现金		8,094,264,739.77	3,690,266,930.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		782,529,373.48	139,427,064.40
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		2,002,958,635.42	1,134,749,057.06
投资活动现金流入小计		12,560,577,995.54	7,061,881,641.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		825,937,230.09	1,154,311,999.54
投资支付的现金		5,765,453,182.39	167,016,221.35
△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		1,334,872,647.54	1,211,392,124.79
投资活动现金流出小计		7,926,263,060.02	2,532,720,345.68
投资活动产生的现金流量净额		4,634,314,935.52	4,529,161,295.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		399,180,000.00	138,110,000.00
取得借款收到的现金		130,800,050,000.00	158,141,114,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,132,213,464.96	3,164,681,206.70
筹资活动现金流入小计		137,331,443,464.96	161,443,905,706.70
偿还债务支付的现金		134,186,266,500.00	167,191,627,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,885,904,009.69	7,332,126,868.54
支付其他与筹资活动有关的现金		7,056,677,137.81	1,007,664,534.06
筹资活动现金流出小计		148,128,847,647.50	175,531,418,402.60
筹资活动产生的现金流量净额		-10,797,404,182.54	-14,087,512,695.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254,010,312.79	-59,320,016.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,566,121,826.41	2,494,942,476.26
加：期初现金及现金等价物余额		7,010,484,683.07	4,515,542,206.81
六、期末现金及现金等价物余额		8,576,606,509.48	7,010,484,683.07

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：首钢集团有限公司

金额单位：元

行次		本期金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上期期末余额	1	29,524,464,977.83		24,000,000,000.00		61,235,399,442.09		707,617,450.54	999,351,354.67	6,216,985,072.60		-18,495,549,504.73	104,188,268,793.00
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	29,524,464,977.83		24,000,000,000.00		61,235,399,442.09		707,617,450.54	999,351,354.67	6,216,985,072.60		-18,495,549,504.73	104,188,268,793.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	399,180,000.00				-855,498,777.40		-659,726,437.39	142,873,500.36	-248,213,865.42		7,974,987,022.51	6,753,601,442.66
（一）综合收益总额	7							-651,326,603.98				9,236,993,065.59	8,585,666,461.61
（二）所有者投入和减少资本	8	399,180,000.00				-855,498,777.40			2,950,163.76	-248,213,865.42			-701,582,479.06
1.所有者投入的普通股	9	399,180,000.00											399,180,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-855,498,777.40			2,950,163.76	-248,213,865.42			-1,100,762,479.06
（三）专项储备提取和使用	13								139,923,336.60				139,923,336.60
1.提取专项储备	14								181,438,754.41				181,438,754.41
2.使用专项储备	15								-41,515,417.81				-41,515,417.81
（四）利润分配	16											-1,270,405,876.49	-1,270,405,876.49
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24											-1,270,405,876.49	-1,270,405,876.49
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26							-8,399,833.41				8,399,833.41	
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							-8,399,833.41				8,399,833.41	
6.其他	32												
四、本期期末余额	33	29,923,644,977.83		24,000,000,000.00		60,379,900,664.69		47,891,013.15	1,142,224,855.03	5,968,771,207.18		-10,520,562,482.22	110,941,870,235.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：普钢集团有限公司

金额单位：元

行次	上期金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者 权益合计	
		优先股	永续债	其他									
栏 次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
一、上期期末余额	1	29,386,354,977.83		21,000,000,000.00		59,941,241,645.84		101,525,574.20	873,361,999.24	6,216,985,072.60	-10,560,806,002.19	106,958,663,267.52	
加：会计政策变更	2							26,652,269.07			110,277,050.67	136,929,319.74	
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	29,386,354,977.83		21,000,000,000.00		59,941,241,645.84		128,177,843.27	873,361,999.24	6,216,985,072.60	-10,450,528,951.52	107,095,592,587.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	138,110,000.00		3,000,000,000.00		1,294,157,796.25		579,439,607.27	125,989,355.43		-8,045,020,553.21	-2,907,323,794.26	
（一）综合收益总额	7							579,439,607.27			-7,095,877,831.27	-6,516,438,224.00	
（二）所有者投入和减少资本	8	138,110,000.00		3,000,000,000.00		1,294,157,796.25			2,971,105.47		-35,585,368.83	4,399,653,532.89	
1.所有者投入的普通股	9	138,110,000.00										138,110,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,000,000,000.00								3,000,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					1,294,157,796.25			2,971,105.47		-35,585,368.83	1,261,543,532.89	
（三）专项储备提取和使用	13								123,018,249.96			123,018,249.96	
1.提取专项储备	14								167,236,023.77			167,236,023.77	
2.使用专项储备	15								-44,217,773.81			-44,217,773.81	
（四）利润分配	16										-913,557,353.11	-913,557,353.11	
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24										-913,557,353.11	-913,557,353.11	
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本期期末余额	33	29,524,464,977.83		24,000,000,000.00		61,235,399,442.09		707,617,450.54	999,351,354.67	6,216,985,072.60	-18,495,549,504.73	104,188,268,793.00	

企业负责人：

张永福

主管会计工作负责人：

刘子强

会计机构负责人：

王纪



资产减值准备情况表

编制单位：中核集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金 额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1	5,199,699,871.43	26,618,134.69			26,618,134.69		8,945,064.37			8,945,064.37	一、政策性挂账	20	
其中：应收账款坏账准备	2	855,335,009.69	12,382,788.52			12,382,788.52		5,378,405.19			5,378,405.19	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
二、存货跌价准备	3											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
三、合同资产减值准备	4													
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8													
八、长期股权投资减值准备	9	7,048,369,709.09						234,741,873.58			234,741,873.58	6,813,627,835.51		
九、投资性房地产减值准备	10	70,346,782.59										70,346,782.59		
十、固定资产减值准备	11	944,732,740.53						3,407,611.22			3,407,611.22	941,325,129.31		
十一、在建工程减值准备	12	4,328,120.27										4,328,120.27		
十二、生产性生物资产减值准备	13													
十三、油气资产减值准备	14													
十四、使用权资产减值准备	15													
十五、无形资产减值准备	16	1,529,784,252.83	5,777,430,372.68			5,777,430,372.68					7,307,214,625.51			
十六、商誉减值准备	17													
十七、其他减值准备	18													
合 计	19	14,797,261,476.74	5,804,048,507.37			5,804,048,507.37		247,094,549.17			247,094,549.17	20,354,215,434.94		

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

首钢集团有限公司（以下简称本公司）前身首钢总公司，成立于 1919 年。2017 年，本公司经北京市国资委京国资产权【2017】205 号文批复改制为国有独资公司，统一社会信用代码：911100001011200015。注册地址：北京市石景山区石景山路，注册资本 2,875,502.497783 万元，法定代表人：张功焰。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实收资本 2,992,364.497783 万元。

企业法人营业执照规定经营范围：工业、建筑、地质勘探、交通运输、对外贸易、邮电通讯、金融保险、科学研究和综合技术服务业、国内商业、公共饮食、物资供销、仓储、房地产、居民服务、咨询服务、租赁、农、林、牧、渔业（未经专项许可的项目除外）；授权经营管理国有资产；主办《首钢日报》；设计、制作电视广告；利用自有电视台发布广告；设计和制作印刷品广告；利用自有《首钢日报》发布广告；污水处理及其再生利用；海水淡化处理；文艺创作及表演；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；体育场馆经营；互联网信息服务；城市生活垃圾处理。

本公司全资及控股子公司情况详见附注十、1、2。

二、财务报表编制基础

本财务报表仅为本公司 2022 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

除未包含合并财务报表之外，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。建议将本财务报表与本公司同时批准的 2022 年度合并财务报表一并阅读。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

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

5、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、27。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：A、以摊余成本计量的金融资产；B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；C、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；D、租赁应收款；E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方款项
- 应收账款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收无风险款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司考虑的信息包括：A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：A、发行方或债务人发生重大财务困难；B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料（包括原料、燃料、辅助材料）、自制半成品及在产品、产成品/库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品）等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品及在产品、产成品/库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

8、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、17。

9、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产计提资产减值方法见附注四、17。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15 - 44 年	3.00 - 5.00	2.16 - 6.47
机器设备	10 - 28 年	3.00 - 5.00	3.39 - 9.70
运输设备	6 - 12 年	3.00 - 5.00	7.92 - 16.17
电子设备	6 - 10 年	3.00 - 5.00	9.50 - 16.17
其他设备	5 - 22 年	3.00 - 5.00	4.32 - 13.86

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产计提资产减值方法见附注四、17。

（4）每年年度终了，本公司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，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用。本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、17。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：A、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；B、借款费用已经发生；C、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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

13、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产计提资产减值的方法见附注四、17。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；D、有

足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量，其后于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

22、收入的确认原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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：A、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；B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；C、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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，本公司会考虑下列迹象：A、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；B、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；C、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D、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；E、客户已接受该商品或服务；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：A、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；B、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；C、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：A、本公司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；B、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、13。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租

赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

27、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

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

28、安全生产费及维简费

（1）提取标准

本公司下属首钢集团有限公司矿业公司根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费，按9元/吨提取维简费。

（2）会计处理方法

安全生产费及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号上述规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号上述规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本公司本期不存在应披露的会计估计变更。

（三）前期差错更正

本公司本期不存在应披露的前期重大差错更正。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
资源税	矿产品资源税按收入 水资源税按取水量	3、4、9 地表水 0.3 元/立方米 地下水 1.4 元/立方米
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,780.26	3,014.68
银行存款	8,576,604,729.22	7,010,481,668.39
其他货币资金	1,264,561,062.47	2,448,232,579.64
合计	9,841,167,571.95	9,458,717,262.71

其中，外币情况如下：

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
银行存款-美元	190,548,477.91	6.9646	1,327,093,929.25	186,728,313.28	6.3757	1,190,523,706.98
银行存款-欧元	60,664,394.74	7.4229	450,305,735.72	35,729,406.31	7.2197	257,955,594.74
合计	251,212,872.65		1,777,399,664.97	222,457,719.59		1,448,479,301.72

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,087,158,603.95	1,705,914,761.64
住房公积金管理资金	19,708,727.40	585,449,659.38
生态环境修复资金	46,020,639.18	47,740,145.41
银行承兑汇票保证金	38,328,378.43	48,594,563.85
其他保证金	73,344,713.51	60,533,449.36
合计	1,264,561,062.47	2,448,232,579.64

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	80,565,822.59	90,816,056.74
其中：权益工具投资	80,565,822.59	90,816,056.74

3、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	--	--	--	2,183,350.49	--	2,183,350.49
商业承兑 汇票	258,016,993.43	--	258,016,993.43	394,018,509.02	--	394,018,509.02
合计	258,016,993.43	--	258,016,993.43	396,201,859.51	--	396,201,859.51

4、应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	8,405,918,205.07	5,355,112.16	6,736,563,234.57	2,688,300.96
1 至 2 年	19,284,979.22	8,029,576.64	12,704,039.16	3,815,213.76
2 至 3 年	11,205,886.44	6,181,719.87	12,942,713.44	7,418,853.30
3 年以上	846,061,322.98	842,772,984.35	841,771,999.05	841,412,641.67
合计	9,282,470,393.71	862,339,393.02	7,603,981,986.22	855,335,009.69

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	769,377,741.79	8.29	769,377,741.79	100.00	--
按组合计提坏账准备	8,513,092,651.92	91.71	92,961,651.23	1.09	8,420,131,000.69
其中： 应收关联方款项	6,666,143,933.91	71.81	--	--	6,666,143,933.91
应收其他款项	1,846,948,718.01	19.90	92,961,651.23	5.03	1,753,987,066.78
合计	9,282,470,393.71	100.00	862,339,393.02	9.29	8,420,131,000.69

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	774,833,460.83	10.19	774,833,460.83	100.00	--
按组合计提坏账准备	6,829,148,525.39	89.81	80,501,548.86	1.18	6,748,646,976.53
其中：应收关联方款项	5,084,307,999.03	66.86	--	--	5,084,307,999.03
应收其他款项	1,744,840,526.36	22.95	80,501,548.86	4.61	1,664,338,977.50
合计	7,603,981,986.22	100.00	855,335,009.69	11.25	6,748,646,976.53

（2）期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率%	计提理由
秦皇岛首秦金属材料有限公司	298,837,012.98	298,837,012.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
唐山市通宝焦化有限公司	182,631,161.16	182,631,161.16	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京首钢红冶钢厂	141,465,135.74	141,465,135.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
首钢总公司冷轧带钢厂	51,304,453.00	51,304,453.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京首钢宝生带钢有限公司	35,378,120.85	35,378,120.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海东晟物资公司	22,761,417.45	22,761,417.45	5 年以上	100.00	预计无法收回
秦皇岛首钢板材有限公司	10,645,558.01	10,645,558.01	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他债务人	26,354,882.60	26,354,882.60	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	769,377,741.79	769,377,741.79		100.00	

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

A、应收其他款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	1,739,774,271.16	5,355,112.16	0.31	1,652,255,235.54	2,688,300.96	0.16
1 至 2 年	19,284,979.22	8,029,576.64	41.64	12,704,039.16	3,815,213.76	30.03
2 至 3 年	11,205,886.44	6,181,719.87	55.16	12,942,713.44	7,418,853.30	57.32
3 年以上	76,683,581.19	73,395,242.56	95.71	66,938,538.22	66,579,180.84	99.46
合计	1,846,948,718.01	92,961,651.23	5.03	1,744,840,526.36	80,501,548.86	4.61

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、应收关联方款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例%		金额	计提比例%	
应收关联方款项	6,666,143,933.91	--	--	5,084,307,999.03	--	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销额	
按单项计提坏账准备	774,833,460.83	-77,313.85	--	5,378,405.19	769,377,741.79
按组合计提坏账准备	80,501,548.86	12,460,102.37	--	--	92,961,651.23
合计	855,335,009.69	12,382,788.52	--	5,378,405.19	862,339,393.02

(5) 本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邢台市金属公司计划分公司	销售货款	1,382,851.02	已吊销营业执照	内部审批	否
辽阳中冶科工贸集团有限公司	销售货款	1,348,288.87	已吊销营业执照	内部审批	否
其他	销售货款	2,647,265.30	已吊销营业执照	内部审批	否
合计		5,378,405.19			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
首钢股份公司迁安钢铁公司	4,667,745,042.72	50.29	--
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,431,633,544.15	15.42	2,533,257.01
中国首钢国际贸易工程有限公司	833,057,491.17	8.97	--
秦皇岛首秦金属材料有限公司	431,354,536.70	4.65	298,837,012.98
北京首钢实业集团有限公司	302,095,488.74	3.25	--
合计	7,665,886,103.48	82.58	301,370,269.99

5、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,522,919,094.29	2,051,454,596.94

坏账准备计提情况

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
银行承兑汇票	1,523,223,739.04	100.00	304,644.75	0.02	1,522,919,094.29

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用 损失率%	
银行承兑汇票	2,051,864,969.94	100.00	410,373.00	0.02	2,051,454,596.94

说明：期末应收款项融资受限情况详见附注七、53。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	638,143,534.57	89.83	--	1,083,290,111.39	95.93	--
1 至 2 年	50,311,418.36	7.08	--	23,039,741.98	2.04	--
2 至 3 年	5,108,551.00	0.72	--	6,502,301.54	0.58	--
3 年以上	16,821,114.52	2.37	--	16,460,090.46	1.45	--
合计	710,384,618.45	100.00	--	1,129,292,245.37	100.00	--

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
迁安马兰庄人民政府	15,000,000.00	3 年以上	未最终结算
曹妃甸港智能集装箱运力有限公司	14,110,819.25	1 至 3 年	未最终结算
天津津铁鑫诚货运代理有限公司	5,931,918.71	1 至 2 年	未最终结算
合计	35,042,737.96		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务单位	账面余额	占预付款项 合计比例%	坏账准备
唐山曹妃甸港联物流有限公司	123,282,854.96	17.35	--
迁安市鑫城物资贸易有限公司	89,357,167.59	12.58	--
郑州瑞茂通供应链有限公司	37,266,468.70	5.25	--
北京首钢物资贸易有限公司	27,000,000.00	3.80	--
中外运（唐山）物流有限公司	26,395,098.06	3.72	--
合计	303,301,589.31	42.70	--

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,014,074,012.79	110,932,818.85
其他应收款项	16,850,697,393.71	19,538,713,669.95
合计	25,864,771,406.50	19,649,646,488.80

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回 的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
首钢秘鲁铁矿有限公司	8,930,088,302.51	--	未支付	否
唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	31,471,362.54	73,599,228.51	未支付	否
北京北冶功能材料有限公司	20,550,000.00	--	未支付	否
京唐港首钢码头有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	未支付	否
北京首钢新能源汽车材料科技有限公司	2,806,049.55	--	未支付	否
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	1,993,246.14	--	未支付	否
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资 有限公司	818,739.44	--	未支付	否
小计	9,001,727,700.18	87,599,228.51		

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额	未收回 的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
迁安首钢设备结构有限公司	11,025,000.00	11,025,000.00	未支付	否
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	941,603.88	977,705.52	未支付	否
朝阳首钢北方机械有限责任公司	379,708.73	379,708.73	未支付	否
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	—	10,951,176.09		
小计	12,346,312.61	23,333,590.34		
合计	9,014,074,012.79	110,932,818.85		

(2) 其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,890,837,635.74	8,957,586,030.88
1 至 2 年	6,626,255,417.30	7,662,940,530.78
2 至 3 年	4,158,553,043.57	4,065,348,675.92
3 年以上	3,529,780,201.08	3,196,792,921.11
小计	21,205,426,297.69	23,882,668,158.69
减：坏账准备	4,354,728,903.98	4,343,954,488.74
合计	16,850,697,393.71	19,538,713,669.95

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例%	坏账准备 金额	预期信用 损失率%	
按单项计提坏账准备	3,988,762,112.51	18.81	3,988,762,112.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	17,216,664,185.18	81.19	365,966,791.47	2.13	16,850,697,393.71
其中：应收关联方款项	15,288,341,423.74	72.10	--	--	15,288,341,423.74
应收无风险款项	535,952,012.18	2.53	--	--	535,952,012.18
应收其他款项	1,392,370,749.26	6.56	365,966,791.47	26.51	1,026,403,957.79
合计	21,205,426,297.69	100.00	4,354,728,903.98	20.54	16,850,697,393.71

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		期初数		预期信用 损失率	账面价值
	金额	比例%	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	3,992,441,718.48	16.72	3,992,441,718.48		100.00	-
按组合计提坏账准备	19,890,226,440.21	83.28	351,512,770.26		1.77	19,538,713,669.95
其中：应收关联方款项	18,506,659,388.13	77.49	--		--	18,506,659,388.13
应收无风险款项	460,429,844.25	1.93	--		--	460,429,844.25
应收其他款项	923,137,207.83	3.86	351,512,770.26		38.08	571,624,437.57
合计	23,882,668,158.69	100.00	4,343,954,488.74		18.19	19,538,713,669.95

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末数		预期信用 损失率%	计提理由
	账面余额	坏账准备		
秦皇岛首秦金属材料有限公司	1,712,207,156.92	1,712,207,156.92	100.00	预计无法收回
首钢伊犁钢铁有限公司	1,237,955,643.69	1,237,955,643.69	100.00	预计无法收回
唐山宝业实业集团有限公司	475,694,493.45	475,694,493.45	100.00	预计无法收回
北京首钢特殊钢有限公司	330,699,634.33	330,699,634.33	100.00	预计无法收回
秦皇岛首钢板材有限公司	217,290,430.48	217,290,430.48	100.00	预计无法收回
其他债务人	14,914,753.64	14,914,753.64	100.00	预计无法收回
合计	3,988,762,112.51	3,988,762,112.51	100.00	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、应收其他款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,011,941,814.50	72.67	5,716,350.82	553,274,732.83	59.93	389,809.55
1 至 2 年	13,309,720.42	0.96	1,922,048.57	2,846,845.91	0.31	183,738.17
2 至 3 年	2,806,088.15	0.20	853,340.32	26,204,098.66	2.84	10,530,055.61
3 至 4 年	23,619,533.26	1.70	16,781,458.83	1,160,977.17	0.13	758,613.67
4 至 5 年	1,160,977.17	0.08	1,160,977.17	--	--	--
5 年以上	339,532,615.76	24.39	339,532,615.76	339,650,553.26	36.79	339,650,553.26
合计	1,392,370,749.26	100.00	365,966,791.47	923,137,207.83	100.00	351,512,770.26

B、其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例%		金额	计提比例%	
应收关联方款项	15,288,341,423.74	--	--	18,506,659,388.13	--	--
应收无风险款项	535,952,012.18	--	--	460,429,844.25	--	--
合计	15,824,293,435.92	--	--	18,967,089,232.38	--	--

③其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	389,809.55	351,122,960.71	3,992,441,718.48	4,343,954,488.74
期初余额在本期				
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	5,326,541.27	9,127,479.94	-112,946.79	14,341,074.42
本期转回	--	--	--	--

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	-3,566,659.18	-3,566,659.18
其他变动	--	--	--	--
期末余额	5,716,350.82	360,250,440.65	3,988,762,112.51	4,354,728,903.98

④本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京首钢开源服务中心	往来款	3,438,546.34	破产	内部报告	是
北京市石景山振华劳务服务公司	水电费	128,112.84	吊销营业执照	内部报告	否
合计		3,566,659.18			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例%	坏账准备
北京首钢股份有限公司	往来款	4,580,102,165.14	4 年以内	21.60	--
中国首钢国际贸易工程有限公司	往来款	2,066,840,349.51	1 年以内	9.75	--
秦皇岛首秦金属材料有限公司	往来款	1,956,910,900.29	1 至 5 年	9.23	1,712,207,156.92
北京首钢特殊钢有限公司	往来款	1,882,796,876.23	1 年以上	8.88	330,699,634.33
首钢控股（香港）有限公司	往来款	1,432,604,375.79	4 年以内	6.76	--
合计		11,919,254,666.96		56.22	2,042,906,791.25

8、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,516,165.12	--	103,516,165.12	594,855,249.37	--	594,855,249.37
自制半成品及在产品	6,111,759.63	--	6,111,759.63	11,371,049.44	--	11,371,049.44
库存商品（产成品）	120,419,170.26	--	120,419,170.26	260,007,101.53	--	260,007,101.53
合计	230,047,095.01	--	230,047,095.01	866,233,400.34	--	866,233,400.34

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
内部借款	9,364,054,451.68	10,511,114,045.62
委托贷款	9,151,821,084.74	8,175,341,084.74
待抵扣进项税	28,207,066.32	289,343,238.69
待认证进项税额	3,538,351.59	2,215,915.70
多交或预缴的增值税额	1,775,051.37	1,163,441.69
合计	18,549,396,005.70	18,979,177,726.44

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	110,527,545,579.54	8,001,105,471.90	5,947,842,097.13	112,580,808,954.31
对联营企业投资	62,475,447,583.13	8,542,591,045.70	466,431,598.42	70,551,607,030.41
小计	173,002,993,162.67	16,543,696,517.60	6,414,273,695.55	183,132,415,984.72
减：长期股权投资减值准备	7,048,369,709.09	—	234,741,873.58	6,813,627,835.51
合计	165,954,623,453.58	16,543,696,517.60	6,179,531,821.97	176,318,788,149.21

首钢集团有限公司
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
对子公司的长期股权投资											
北京首钢股份有限公司	26,042,236,591.25	20,183,278,367.62	5,858,958,223.63	-	-	-	-	353,661,584.00	-	26,042,236,591.25	-
北京首钢冷轧薄板有限公司	420,433,300.00	420,433,300.00	-	-	-	-	-	-	-	420,433,300.00	420,433,300.00
北京首钢特殊钢有限公司	1,689,988,763.35	1,689,988,763.35	-	-	-	-	-	-	-	1,689,988,763.35	-
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	2,084,600,000.00	2,084,600,000.00	-	-	-	-	-	1,993,246.14	-	2,084,600,000.00	458,118,225.24
通化钢铁集团有限责任公司	2,698,963,503.01	2,698,963,503.01	-	-	-	-	-	-	-	2,698,963,503.01	-
通化钢铁股份有限公司	314,795,075.89	314,795,075.89	-	-	-	-	-	-	-	314,795,075.89	-
首钢长治钢铁有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	4,410,623,875.86	4,410,623,875.86	-	-	-	-	-	-	-	4,410,623,875.86	-
首钢凯西钢铁有限公司	936,028,085.00	900,000,000.00	36,028,085.00	-	-	-	-	-	-	936,028,085.00	900,000,000.00
秦皇岛首泰金属材料有限公司	108,000,000.00	108,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	108,000,000.00	108,000,000.00
中国首钢国际贸易工程有限公司	6,342,170,569.01	6,342,170,569.01	-	-	-	-	-	640,000,000.00	-	6,342,170,569.01	-
首钢控股（香港）有限公司	1,040,110,000.00	1,040,110,000.00	-	-	-	-	-	39,000,000.00	-	1,040,110,000.00	853,669,428.97
北京首钢房地产开发有限公司	7,442,614,631.34	7,442,614,631.34	-	-	-	-	-	-	-	7,442,614,631.34	-
河北神州远大房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	1,362,051.11
北京首钢建设投资有限公司	10,047,194,814.77	10,047,194,814.77	-	-	-	-	-	-	-	10,047,194,814.77	-
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资 有限公司	1,394,169,207.90	1,394,169,207.90	-	-	-	-	-	2,518,739.44	-	1,394,169,207.90	-

首钢集团有限公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	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
北京京西重工有限公司	732,000,000.00	732,000,000.00	-	732,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
北京市首钢新能源汽车材料科技有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	-	-	-	-	-	2,806,049.55	-	-	130,000,000.00
北京市首钢超群电力有限公司	414,321,116.83	414,321,116.83	-	-	-	-	-	-	-	-	414,321,116.83
首钢长鲁铁矿股份有限公司	1,210,787,122.34	1,210,787,122.34	-	-	-	-	-	12,540,768,302.51	-	-	1,210,787,122.34
唐山市首钢马兰庄铁矿有限责任公司	1,073,369,915.35	1,073,369,915.35	-	-	-	-	-	31,471,362.54	-	-	1,073,369,915.35
首钢滦南马城矿业有限责任公司	3,700,890,065.12	2,194,770,908.70	1,506,119,156.42	-	-	-	-	-	-	-	3,700,890,065.12
宁夏阳光矿业有限公司	613,789,793.13	613,789,793.13	-	613,789,793.13	-	-	-	-	-	-	-
山西省首钢矿业有限责任公司	8,144,063.38	8,144,063.38	-	-	-	-	-	-	-	-	8,144,063.38
北京市首钢金属有限责任公司	66,080,000.00	66,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	66,080,000.00
首钢控股有限责任公司	2,260,380,000.00	2,260,380,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,260,380,000.00
北京市首钢矿业投资有限公司	1,630,526,337.93	1,630,526,337.93	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	1,630,526,337.93
首钢集团财务有限公司	8,105,996,133.97	8,105,996,133.97	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-	-	8,105,996,133.97
北京市首钢基金有限公司	12,968,603,217.10	12,968,603,217.10	-	-	-	-	-	800,000,000.00	-	-	12,968,603,217.10
北京市首钢产业转型基金有限公司	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000,000.00
首钢融资租赁有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-
首钢商业保理有限公司	900,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	-	3,750,000.00	-	-	900,000,000.00
博迪投资有限公司	77,972,418.10	77,972,418.10	-	-	-	-	-	-	-	-	77,972,418.10
北京市首钢股权投资管理有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00	-	-	600,000,000.00
											31,173,818.69

首钢集团有限公司
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	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	现金股利或利润	计提减值准备	其他
北京市首钢商贸投资管理有限公司	3,873,048,434.31	3,873,048,434.31	-	3,873,048,434.31	-	-	-	-	-	-
北京市首钢物资贸易有限公司	100,265,414.61	100,265,414.61	-	-	-	-	-	6,500,000.00	-	100,265,414.61
北京市首钢医疗健康产业投资有限公司	135,957,247.97	135,957,247.97	-	-	-	-	-	-	-	135,957,247.97
北京市首钢气体有限公司	462,693,821.68	462,693,821.68	-	-	-	-	-	-	-	462,693,821.68
北京市首钢华夏工程技术有限公司	15,840,258.63	15,840,258.63	-	-	-	-	-	555,000.00	-	15,840,258.63
北京市首钢矿山技术服务有限公司	148,010,369.99	148,010,369.99	-	-	-	-	-	-	-	148,010,369.99
北京市首钢明泽科技股份有限公司	112,561,486.51	112,561,486.51	-	-	-	-	-	-	-	112,561,486.51
北京市首钢微电子有限公司	503,001,469.45	503,001,469.45	-	-	-	-	-	-	-	503,001,469.45
北京市首钢劳务有限公司	4,816,895.89	4,816,895.89	-	-	-	-	-	-	-	4,816,895.89
北京市首钢园区综合服务有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	55,000,000.00
北京市首钢开源服务中心	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
首钢环境产业有限公司	2,508,055,579.84	2,508,055,579.84	-	-	-	-	-	82,000,000.00	-	2,508,055,579.84
北京市首钢文化发展有限公司	51,800,000.00	51,800,000.00	-	51,800,000.00	-	-	-	-	-	-
北京市首钢体育文化有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
秦皇岛首钢机械有限公司	101,612,633.70	101,612,633.70	-	-	-	-	-	2,600,000.00	-	101,612,633.70
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	49,744,564.30	49,744,564.30	-	49,744,564.30	-	-	-	-	-	-
北京市首钢建设集团有限公司	240,488,058.79	240,488,058.79	-	-	-	-	-	14,000,000.00	-	240,488,058.79
北京市首钢机电有限公司	136,062,221.13	136,062,221.13	-	-	-	-	-	-	-	136,062,221.13

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	118,528,651,051.44	110,527,545,579.54	8,001,105,471.90	5,947,842,097.13	-	-	15,001,904,698.95	-	-	112,580,808,954.31	6,813,627,835.51
----	--------------------	--------------------	------------------	------------------	---	---	-------------------	---	---	--------------------	------------------

首钢集团有限公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	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	计提减值准备	
									其他
对联营企业的长期 股权投资									
华夏银行股份有限公司	22,871,284,964.75	52,453,949,310.49	4,999,999,993.48	--	4,504,391,815.64	-521,000,733.59	--	1,054,531,369.38	--
北汽汽车股份有限公司	4,371,977,739.86	6,749,106,579.07	--	--	552,775,868.03	-142,778,314.14	19,869.02	164,599,793.12	--
唐山曹妃甸实业港务有限公司	600,000,000.00	1,563,654,590.27	--	--	211,570,593.69	80,978,885.87	2,410,488.28	156,000,000.00	--
京唐港首钢码头有限公司	466,572,750.00	1,213,002,824.02	--	--	119,048,464.41	--	539,675.48	--	--
首钢医院有限公司	466,431,598.42	438,223,544.07	--	466,431,598.42	-7,077,606.49	--	-139,780.73	--	--
迁安普嘉建材有限公司	45,732,750.00	27,530,137.88	--	--	-17,594,878.78	--	--	--	9,935,259.10
中油首钢（北京）石油销售有限公司	10,500,000.00	16,743,416.85	--	--	1,764,892.84	--	--	2,044,888.64	--
北京市首钢矿山医院有限公司	11,998,162.74	13,237,180.48	--	--	232,422.26	--	--	--	13,469,602.74
朝阳首钢北方机械有限责任公司	2,568,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	28,847,065,985.77	62,475,447,583.13	4,999,999,993.48	466,431,598.42	5,465,111,571.50	-583,600,161.86	2,830,252.05	1,377,176,051.14	70,551,607,030.41
合计	147,375,717,017.21	173,002,993,162.67	13,001,105,465.38	6,414,273,695.55	5,465,111,571.50	-583,600,161.86	2,830,252.05	16,379,080,750.09	183,132,415,984.72
									6,813,627,835.51

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	华夏银行股份有限公司(单位: 百万元)		北京汽车股份有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	3,829,463.00	3,631,636.00	82,454,838,133.84	87,460,231,618.81
非流动资产	70,704.00	43,741.00	90,920,603,934.80	93,012,083,878.12
资产合计	3,900,167.00	3,675,377.00	173,375,442,068.64	180,472,315,496.93
流动负债	3,017,371.00	2,801,944.00	79,347,293,910.64	86,598,228,479.21
非流动负债	559,474.00	572,718.00	15,091,045,425.54	18,926,110,302.29
负债合计	3,576,845.00	3,374,662.00	94,438,339,336.18	105,524,338,781.50
净资产	323,322.00	300,715.00	78,937,102,732.46	74,947,976,715.43
按持股比例计算的净资产份额	70,096.21	60,985.00	10,131,380,676.20	9,619,385,441.48
调整事项	-9,614.20	-8,531.05	-3,136,856,467.34	-2,870,278,862.41
对联营企业权益投资的账面价值	60,482.01	52,453.95	6,994,524,208.86	6,749,106,579.07
存在公开报价的权益投资的公允价值	17,904.10	17,471.53	1,902,227,240.03	2,814,944,511.99

续:

项目	华夏银行股份有限公司(单位: 百万元)		北京汽车股份有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
营业收入	93,808.00	95,738.00	190,462,585,649.81	176,854,260,374.64
财务费用	--	--	-777,700,246.13	-1,117,902,130.14
所得税费用	8,093.00	7,591.00	8,393,910,638.00	7,774,315,187.50
净利润	25,490.00	23,903.00	16,335,302,235.77	15,100,121,627.83
其他综合收益	-2,788.00	1,561.00	-825,400,876.28	263,295,814.88
综合收益总额	22,702.00	25,464.00	15,509,901,359.49	15,363,417,442.71
本期收到的来自联营企业的股利	1,054.53	939.09	164,599,793.12	82,299,896.56

续:

项目	唐山曹妃甸实业港务有限公司		京唐港首钢码头有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	1,177,134,634.74	1,323,581,074.09	1,284,305,694.22	922,041,547.93
非流动资产	6,056,285,174.68	5,007,953,545.76	4,132,040,001.65	4,157,678,939.59
资产合计	7,233,419,809.42	6,331,534,619.85	5,416,345,695.87	5,079,720,487.52

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	唐山曹妃甸实业港务有限公司		京唐港首钢码头有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债	1,088,854,577.38	636,396,670.47	1,126,621,533.17	1,130,750,376.61
非流动负债	469,183,371.67	440,717,593.08	482,321,408.67	483,247,756.57
负债合计	1,558,037,949.05	1,077,114,263.55	1,608,942,941.84	1,613,998,133.18
净资产	5,675,381,860.37	5,254,420,356.30	3,807,402,754.03	3,465,722,354.34
按持股比例计算的净资产 份额	1,702,614,558.11	1,563,654,590.27	1,332,590,963.91	1,213,002,824.02
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面 价值	1,702,614,558.11	1,563,654,590.27	1,332,590,963.91	1,213,002,824.02

续：

项目	唐山曹妃甸实业港务有限公司		京唐港首钢码头有限公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
营业收入	1,624,667,305.76	1,606,983,082.48	1,024,626,004.79	909,017,617.86
财务费用	12,061,532.21	37,238,826.03	14,618,225.50	24,284,837.23
所得税费用	189,207,212.47	164,329,607.33	115,069,278.72	91,034,695.83
净利润	705,235,312.29	578,387,719.49	343,467,845.96	281,387,773.91
其他综合收益	269,929,619.58	821,869,495.40	--	--
综合收益总额	975,164,931.87	1,400,257,214.89	343,467,845.96	281,387,773.91
本期收到的来自联营企业 的股利	156,000,000.00	84,000,000.00	--	14,000,000.00

(4) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	39,868,282.89	495,734,279.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	-22,675,170.17	16,029,107.78
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-22,675,170.17	16,029,107.78

11、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中债信用增进投资股份有限公司	1,570,148,370.53	1,775,293,419.12
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	456,028,295.26	461,398,738.84
山西潞安环能煤焦化工有限责任公司	52,490,393.78	54,383,228.62
江泰保险经纪有限公司	37,529,337.13	34,760,406.86
其他	42,391,382.85	62,904,749.49
合计	2,158,587,779.55	2,388,740,542.93

（2）期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中债信用增进投资股份有限公司	61,225,000.00	284,736,039.39	--	--	
北京京国瑞国企改革发展基金（有限合伙）	68,357,183.21	--	209,562,143.67	--	
山西潞安环能煤焦化工有限责任公司	--	14,490,393.78	--	--	
江泰保险经纪有限公司	1,609,920.00	--	6,330,398.45	--	
合计	131,192,103.21	299,226,433.17	215,892,542.12	--	

12、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	1,391,774,568.40	300,969,343.47	--	1,692,743,911.87
其中：房屋、建筑物	1,391,774,568.40	300,969,343.47	--	1,692,743,911.87
二、累计折旧合计	110,160,615.20	50,862,391.14	--	161,023,006.34
其中：房屋、建筑物	110,160,615.20	50,862,391.14	--	161,023,006.34
三、投资性房地产账面净值合计	1,281,613,953.20	--	--	1,531,720,905.53
其中：房屋、建筑物	1,281,613,953.20	--	--	1,531,720,905.53
四、投资性房地产减值准备合计	70,346,782.59	--	--	70,346,782.59
其中：房屋、建筑物	70,346,782.59	--	--	70,346,782.59
五、投资性房地产账面价值合计	1,211,267,170.61	--	--	1,461,374,122.94
其中：房屋、建筑物	1,211,267,170.61	--	--	1,461,374,122.94

说明：本期折旧额 33,051,822.72 元。

13、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	58,084,124,813.21	60,231,549,205.57
固定资产清理	4,912,007.82	206,095,864.21
合计	58,089,036,821.03	60,437,645,069.78

（1）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	72,811,662,612.02	838,467,245.56	4,480,450,620.29	69,169,679,237.29
其中：土地资产	53,336,466,154.17	--	--	53,336,466,154.17
房屋、建筑物	10,695,244,080.66	390,335,611.31	1,832,656,684.65	9,252,923,007.32
机器设备	6,660,206,664.25	328,656,354.06	2,198,759,153.01	4,790,103,865.30
运输工具	1,499,766,909.38	21,955,851.23	253,072,720.82	1,268,650,039.79
电子设备	562,167,422.00	91,808,016.05	194,244,492.72	459,730,945.33
其他	57,811,381.56	5,711,412.91	1,717,569.09	61,805,225.38
二、累计折旧合计	11,635,380,665.92	492,349,499.99	1,983,500,871.14	10,144,229,294.77
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	5,331,871,023.53	250,298,948.80	560,351,269.07	5,021,818,703.26
机器设备	4,597,636,162.26	174,783,288.80	1,068,232,875.05	3,704,186,576.01
运输工具	1,281,376,099.98	31,014,273.03	210,696,062.86	1,101,694,310.15
电子设备	392,081,854.15	32,868,271.32	142,659,903.75	282,290,221.72
其他	32,415,526.00	3,384,718.04	1,560,760.41	34,239,483.63
三、固定资产账面净值合计	61,176,281,946.10	--	--	59,025,449,942.52
其中：土地资产	53,336,466,154.17	--	--	53,336,466,154.17
房屋、建筑物	5,363,373,057.13	--	--	4,231,104,304.06
机器设备	2,062,570,501.99	--	--	1,085,917,289.29
运输工具	218,390,809.40	--	--	166,955,729.64
电子设备	170,085,567.85	--	--	177,440,723.61
其他	25,395,855.56	--	--	27,565,741.75
四、固定资产减值准备合计	944,732,740.53	--	3,407,611.22	941,325,129.31
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋、建筑物	895,813,747.30	--	--	895,813,747.30
机器设备	42,863,706.56	--	2,198,533.71	40,665,172.85
运输工具	1,209,077.51	--	1,209,077.51	--
电子设备	4,846,209.16	--	--	4,846,209.16
其他	0.00	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	60,231,549,205.57	--	--	58,084,124,813.21
其中：土地资产	53,336,466,154.17	--	--	53,336,466,154.17
房屋、建筑物	4,467,559,309.83	--	--	3,335,290,556.76

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	2,019,706,795.43	—	—	1,045,252,116.44
运输工具	217,181,731.89	—	—	166,955,729.64
电子设备	165,239,358.69	—	—	172,594,514.45
其他	25,395,855.56	—	—	27,565,741.75

说明：①期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,520,549,813.89 元。②本期折旧额 461,925,539.00 元。

（2）固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
待处理固定资产	4,912,007.82	206,095,864.21

14、在建工程

项目	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
在建工程	4,406,367,727.06	4,328,120.27	4,402,039,606.79	4,060,177,312.11	4,328,120.27

（1）在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸造村三期集资房	1,481,161,869.46	—	1,481,161,869.46	1,442,018,481.38	—	1,442,018,481.38
迁钢生活小区二期工程	227,664,222.27	—	227,664,222.27	227,664,222.27	—	227,664,222.27
首钢电网九总降退运工程	214,644,226.18	—	214,644,226.18	210,973,388.57	—	210,973,388.57
杏山铁矿地下开采扩建项目	246,362,512.06	—	246,362,512.06	173,817,435.12	—	173,817,435.12
服贸会首钢园区场馆项目	239,032,530.62	—	239,032,530.62	163,353,586.84	—	163,353,586.84
首钢园区一高炉超体空间项目	205,178,027.81	—	205,178,027.81	152,575,318.88	—	152,575,318.88
首钢工业遗址公园生态景观廊道项目	166,626,361.92	—	166,626,361.92	130,080,250.83	—	130,080,250.83
首钢工业遗址公园4号高炉及附属设施改造项目	122,159,812.17	—	122,159,812.17	116,555,352.78	—	116,555,352.78
其他	1,503,538,164.57	4,328,120.27	1,499,210,044.30	1,443,139,275.44	4,328,120.27	1,438,811,155.17
合计	4,406,367,727.06	4,328,120.27	4,402,039,606.79	4,060,177,312.11	4,328,120.27	4,055,849,191.84

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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
铸造村三期集资房	1,510,000,000.00	1,442,018,481.38	39,143,388.08	-	-	1,481,161,869.46	98.09	进行中	-	-	-	自筹
迁钢生活小区二期工程	548,610,000.00	227,664,222.27	-	-	-	227,664,222.27	41.50	进行中	-	-	-	自筹
首钢电网九总降退运工程	399,333,500.00	210,973,388.57	3,670,837.61	-	-	214,644,226.18	53.75	进行中	-	-	-	自筹
杏山铁矿地下开采扩建项目	986,490,000.00	173,817,435.12	72,545,076.94	-	-	246,362,512.06	24.97	进行中	-	-	-	自筹
服贸会首钢园区场馆项目	872,290,300.00	163,353,586.84	75,678,943.78	-	-	239,032,530.62	27.40	进行中	24,180,000.00	21,908,661.14	3.72	自筹
首钢园区一高炉超体空间项目	365,795,200.00	152,575,318.88	52,602,708.93	-	-	205,178,027.81	56.09	进行中	15,896,400.00	3,974,100.00	3.42	自筹
首钢工业遗址公园生态景观廊 道项目	505,630,000.00	130,080,250.83	36,546,111.09	-	-	166,626,361.92	32.95	进行中	32,169,600.00	8,042,400.00	3.42	自筹
首钢工业遗址公园 4 号高炉及 附属设施改造项目	322,950,000.00	116,555,352.78	5,604,459.39	-	-	122,159,812.17	37.83	进行中	5,478,800.00	1,369,700.00	3.42	自筹

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	49,643,895,691.32	101,976,094.89	86,134,090.07	49,659,737,696.14
其中：土地使用权	47,654,564,624.12	99,003,800.00	83,324,500.00	47,670,243,924.12
采矿权	1,934,372,894.09	--	--	1,934,372,894.09
软件	54,958,173.11	2,972,294.89	2,809,590.07	55,120,877.93
二、累计摊销合计	1,127,163,339.24	134,604,325.34	57,847.21	1,261,709,817.37
其中：土地使用权	389,843,281.31	32,812,698.06	--	422,655,979.37
采矿权	701,044,226.41	97,079,408.49	--	798,123,634.90
软件	36,275,831.52	4,712,218.79	57,847.21	40,930,203.10
三、无形资产减值准备合计	1,529,784,252.83	5,777,430,372.68	--	7,307,214,625.51
其中：土地使用权	1,529,784,252.83	5,777,430,372.68	--	7,307,214,625.51
采矿权	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
四、无形资产账面价值合计	46,986,948,099.25	--	--	41,090,813,253.26
其中：土地使用权	45,734,937,089.98	--	--	39,940,373,319.24
采矿权	1,233,328,667.68	--	--	1,136,249,259.19
软件	18,682,341.59	--	--	14,190,674.83

说明：本期摊销额 134,604,325.34 元。

16、短期借款

（1）借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	52,647,365,624.39	58,003,245,203.03
保证借款	3,803,685,250.00	4,897,938,694.44
合计	56,451,050,874.39	62,901,183,897.47

说明：本公司为下属首钢集团有限公司矿业公司向中国农业银行迁安支行借款 230,000,000.00 元提供保证；子公司中国首钢国际贸易工程有限公司为本公司向华夏银行石景山支行借款 3,573,685,250.00 元提供保证。

（2）外币借款

借款类别	币种	期末余额		期初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	美元	150,000,000.00	1,044,690,000.00	405,000,000.00	2,582,158,500.00

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	284,913,398.44	189,374,545.76
商业承兑汇票	--	28,217,785.19
合计	284,913,398.44	217,592,330.95

18、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,568,159,354.36	7,038,765,500.27
1 至 2 年	100,499,814.27	74,266,998.59
2 至 3 年	38,997,439.42	151,668,870.06
3 年以上	592,002,331.53	539,852,597.03
合计	5,299,658,939.58	7,804,553,965.95

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位	期末余额	未偿还原因
北京市热力集团有限责任公司	247,855,407.92	资金紧张
北京市市政工程管理处排水收费管理所	131,254,573.96	资金紧张
合计	379,109,981.88	

19、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,647,613.43	40,392,943.23
1 年以上	42,733,074.30	35,322,767.21
合计	56,380,687.73	75,715,710.44

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	14,375,254.88	27,691,106.64

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	407,837,035.40	2,326,274,677.77	2,334,483,685.57	399,628,027.60
离职后福利-设定提存计划	51,374,203.86	252,227,328.56	254,209,767.30	49,391,765.12
辞退福利	--	179,944,568.50	179,944,568.50	--
合计	459,211,239.26	2,758,446,574.83	2,768,638,021.37	449,019,792.72

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	610,560.62	1,712,697,551.32	1,713,308,111.94	--
职工福利费	1,664,795.23	116,151,164.51	115,138,601.71	2,677,358.03
社会保险费	120,917,912.40	186,556,768.63	190,071,722.94	117,402,958.09
其中：医疗保险费	119,952,501.53	177,081,835.21	180,462,529.02	116,571,807.72
工伤保险费	800,171.88	9,432,014.55	9,566,275.05	665,911.38
生育保险费	165,238.99	42,918.87	42,918.87	165,238.99
住房公积金	--	181,232,838.00	181,232,838.00	--
工会经费和职工教育经费	284,570,443.00	59,422,971.15	64,519,026.82	279,474,387.33
其他短期薪酬	73,324.15	70,213,384.16	70,213,384.16	73,324.15
合计	407,837,035.40	2,326,274,677.77	2,334,483,685.57	399,628,027.60

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,062,611.60	244,592,234.24	245,609,446.55	19,045,399.29
失业保险费	31,311,592.26	7,635,094.32	8,600,320.75	30,346,365.83
合计	51,374,203.86	252,227,328.56	254,209,767.30	49,391,765.12

22、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	52,104,264.16	693,630,667.10	733,225,388.29	12,509,542.97
资源税	10,360,642.85	159,472,814.89	155,565,160.01	14,268,297.73
城市维护建设税	3,644,996.98	47,895,916.06	50,665,245.02	875,668.02
房产税	47,814.21	48,580,088.51	48,576,437.12	51,465.60
土地使用税	--	65,147,149.21	65,147,149.21	--

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	4,966,935.51	48,013,304.57	48,658,001.73	4,322,238.35
教育费附加	2,605,213.21	34,211,449.66	36,191,185.69	625,477.18
其他税费	8,424,247.30	38,282,101.35	43,866,486.94	2,839,861.71
合计	82,154,114.22	1,135,233,491.35	1,181,895,054.01	35,492,551.56

23、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	13,651,991,913.02	9,733,612,039.92

(1) 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,931,656,521.14	5,128,738,880.54
设备款及修理费	3,756,211,200.39	3,054,449,639.17
应付费用	612,477,454.73	793,055,297.51
其他	351,646,736.76	757,368,222.70
合计	13,651,991,913.02	9,733,612,039.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位	期末余额	未偿还原因
秦皇岛首秦金属材料有限公司	108,139,992.72	暂未偿还
唐山市国土资源局	61,057,147.87	按资金计划付款
清华控股有限公司	28,333,000.00	资金紧张
迁安市人民政府支工办	20,090,821.41	拟办理抵账
合计	217,620,962.00	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	17,583,003,995.94	12,197,776,229.93
1 年内到期的应付债券	12,284,299,018.47	11,314,099,207.31
合计	29,867,303,014.41	23,511,875,437.24

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	13,072,329,099.11	12,062,434,989.54
待转销项税	1,473,932.47	3,329,665.08
合计	13,073,803,031.58	12,065,764,654.62

短期融资债券增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 首钢 SCP006	2,000,000,000.00	2021/8/20	270 天	2,000,000,000.00
21 首钢 SCP007	2,500,000,000.00	2021/9/10	270 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP008	2,500,000,000.00	2021/10/13	268 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP009	2,500,000,000.00	2021/10/28	81 天	2,500,000,000.00
21 首钢 SCP010	2,500,000,000.00	2021/11/16	155 天	2,500,000,000.00
22 首钢 SCP001	3,000,000,000.00	2022/1/14	270 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP002	3,000,000,000.00	2022/4/13	255 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP003	2,000,000,000.00	2022/5/25	238 天	2,000,000,000.00
22 首钢 SCP004	3,000,000,000.00	2022/7/1	270 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP005	3,000,000,000.00	2022/9/2	265 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP006	3,000,000,000.00	2022/11/11	252 天	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP007	2,000,000,000.00	2022/12/2	190 天	2,000,000,000.00
合计	31,000,000,000.00			31,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
21 首钢 SCP006	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00	--
21 首钢 SCP007	2,500,000,000.00	--	--	--	2,500,000,000.00	--
21 首钢 SCP008	2,500,000,000.00	--	--	--	2,500,000,000.00	--
21 首钢 SCP009	2,500,000,000.00	--	--	--	2,500,000,000.00	--
21 首钢 SCP010	2,500,000,000.00	--	--	--	2,500,000,000.00	--
22 首钢 SCP001	--	3,000,000,000.00	--	--	3,000,000,000.00	--
22 首钢 SCP002	--	3,000,000,000.00	--	--	3,000,000,000.00	--
22 首钢 SCP003	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00
22 首钢 SCP004	--	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP005	--	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
22 首钢 SCP006	--	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00
22 首钢 SCP007	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00
应付利息	62,434,989.54	--	287,824,931.48	--	277,930,821.91	72,329,099.11
合计	12,062,434,989.54	19,000,000,000.00	287,824,931.48	--	18,277,930,821.91	13,072,329,099.11

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间
信用借款	48,480,737,106.29	36,731,668,757.34	1.20%-4.51%
保证借款	6,431,946,889.65	7,429,227,472.59	3.85%-4.45%
小计	54,912,683,995.94	44,160,896,229.93	
减：一年内到期的长期借款	17,583,003,995.94	12,197,776,229.93	3.00%-4.45%
合计	37,329,680,000.00	31,963,120,000.00	

说明：子公司中国首钢国际贸易工程有限公司为本公司向华夏银行石景山支行借款 6,431,946,889.65 元提供保证。

27、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
17 首钢 MTN001	--	5,000,000,000.00
17 首钢 MTN002	--	5,000,000,000.00
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	380,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	3,000,000,000.00	--
22 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	--

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
22 首钢 MTN004	2,500,000,000.00	--
19 首钢 01	--	2,000,000,000.00
19 首钢 02	--	3,000,000,000.00
19 首钢 03	--	3,000,000,000.00
19 首钢 04	--	3,000,000,000.00
20 首钢 01	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
20 首钢 03	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
20 首钢 04	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
22 首钢 01	3,000,000,000.00	--
22 首钢 02	2,000,000,000.00	--
美元无抵押债券	3,482,300,000.00	3,187,850,000.00
应付利息	904,299,018.47	1,314,099,207.31
小计	50,766,599,018.47	59,381,949,207.31
减：一年内到期的应付债券	12,284,299,018.47	11,314,099,207.31
合计	38,482,300,000.00	48,067,850,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	2008/10/24	15.00	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	2021/3/26	5.00	2,500,000,000.00
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	2018/10/29	5.00	1,500,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	2018/11/21	5.00	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	2019/1/25	5.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	2019/3/1	5.00	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2019/4/10	5.00	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	2019/6/5	5.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	2021/4/23	3.00	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	2021/8/13	3.00	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	2021/8/13	5.00	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	3,000,000,000.00	2022/1/18	3.00	3,000,000,000.00
22 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	2022/6/17	3.00	2,000,000,000.00
22 首钢 MTN004	2,500,000,000.00	2022/7/15	3.00	2,500,000,000.00
20 首钢 01	3,000,000,000.00	2020/2/12	5.00	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	2020/4/10	5.00	3,000,000,000.00
20 首钢 03	2,500,000,000.00	2020/8/26	6.00	2,500,000,000.00

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 首钢 04	2,500,000,000.00	2020/10/15	6.00	2,500,000,000.00
22 首钢 01	3,000,000,000.00	2022/9/20	3.00	3,000,000,000.00
22 首钢 02	2,000,000,000.00	2022/11/4	5.00	2,000,000,000.00
美元无抵押债券	3,482,300,000.00	2019/5/23	5.00	3,187,850,000.00
合计	49,862,300,000.00			50,687,850,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
08 首钢债 02	5,000,000,000.00	--	--	--	--	5,000,000,000.00
21 首钢债 01	2,500,000,000.00	--	--	--	--	2,500,000,000.00
17 首钢 MTN001	5,000,000,000.00	--	--	--	5,000,000,000.00	--
17 首钢 MTN002	5,000,000,000.00	--	--	--	5,000,000,000.00	--
18 首钢 MTN004	380,000,000.00	--	--	--	--	380,000,000.00
18 首钢 MTN005	3,000,000,000.00	--	--	--	--	3,000,000,000.00
19 首钢 MTN001	2,000,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN002	1,000,000,000.00	--	--	--	--	1,000,000,000.00
19 首钢 MTN003	2,000,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000,000.00
19 首钢 MTN004	2,000,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN001	2,500,000,000.00	--	--	--	--	2,500,000,000.00
21 首钢 MTN002A	2,000,000,000.00	--	--	--	--	2,000,000,000.00
21 首钢 MTN002B	500,000,000.00	--	--	--	--	500,000,000.00
22 首钢 MTN001	--	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00
22 首钢 MTN003	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00
22 首钢 MTN004	--	2,500,000,000.00	--	--	--	2,500,000,000.00
19 首钢 01	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00	--
19 首钢 02	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00	--
19 首钢 03	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00	--
19 首钢 04	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00	--
20 首钢 01	3,000,000,000.00	--	--	--	--	3,000,000,000.00
20 首钢 02	3,000,000,000.00	--	--	--	--	3,000,000,000.00
20 首钢 03	2,500,000,000.00	--	--	--	--	2,500,000,000.00
20 首钢 04	2,500,000,000.00	--	--	--	--	2,500,000,000.00
22 首钢 01	--	3,000,000,000.00	--	--	--	3,000,000,000.00
22 首钢 02	--	2,000,000,000.00	--	--	--	2,000,000,000.00

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
美元无抵押债券	3,187,850,000.00	--	--	-294,450,000.00	--	3,482,300,000.00
应付利息	1,314,099,207.31	--	2,059,266,811.16	--	2,469,067,000.00	904,299,018.47
合计	59,381,949,207.31	12,500,000,000.00	2,059,266,811.16	-294,450,000.00	23,469,067,000.00	50,766,599,018.47

说明：国家电网公司为本公司发行的 2008 年企业债券（15 年期）50 亿元提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

28、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	366,294,605.75	64,227,024.86	372,644,549.30	57,877,081.31
专项应付款	38,698,691,897.55	4,368,003,776.15	273,021,012.17	42,793,674,661.53
合计	39,064,986,503.30	4,432,230,801.01	645,665,561.47	42,851,551,742.84

（1）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
住房维修基金	42,635,221.84	351,052,746.28
其他	15,241,859.47	15,241,859.47
合计	57,877,081.31	366,294,605.75

（2）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿	38,085,392,006.93	3,671,460,797.91	21,822,663.75	41,735,030,141.09
其他	613,299,890.62	696,542,978.24	251,198,348.42	1,058,644,520.44
合计	38,698,691,897.55	4,368,003,776.15	273,021,012.17	42,793,674,661.53

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	187,619,631.78	--	5,094,460.07	182,525,171.71

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益 的列报项目
西十筒仓（一期、二期）改造项目	100,401,705.42	--	2,358,413.56	其他收益
晾水池东路项目	51,516,666.67	--	2,200,000.00	其他收益
其他	35,701,259.69	--	536,046.51	其他收益
合计	187,619,631.78	--	5,094,460.07	

续：

补助项目	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西十筒仓（一期、二期）改造项目	--	--	98,043,291.86	与资产相关
晾水池东路项目	--	--	49,316,666.67	与资产相关
其他	--	--	35,165,213.18	与资产相关
合计	--	--	182,525,171.71	

30、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	8,122,608.90	32,490,435.59	10,685,167.44	42,740,669.76
其他权益工具投资公允价值变动	18,000,123.97	72,000,495.88	43,375,549.14	173,502,196.56
合计	26,122,732.87	104,490,931.47	54,060,716.58	216,242,866.32

31、实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占 比例%			投资金额	所占 比例%
国有法人资本	29,524,464,977.83	100.00	399,180,000.00	--	29,923,644,977.83	100.00

说明：根据《北京市财政局关于下达市国资委 2022 年国有资本经营预算的通知》（京财资产指[2022]1628、1675、2520 号），本公司 2022 年合计收到国有资本经营预算资金 399,180,000.00 元。

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他权益工具

发 行 在 外 的 金 融 工 具	期 初		本 期 增 加		本 期 减 少		期 末	
	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值	数 量	账 面 价 值
永续债	240,000,000.00	24,000,000,000.00	60,000,000.00	6,000,000,000.00	60,000,000.00	6,000,000,000.00	240,000,000.00	24,000,000,000.00

说明：本公司 2022 年共发行两期中期票据，合计 6,000,000,000.00 元。

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	61,235,399,442.09	23,899,595.63	879,398,373.03	60,379,900,664.69

说明：资本公积净减少 855,498,777.40 元，主要原因为支付改制成本及吸收合并子公司。

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	348,118,536.09	77,916,353.17	25,343,923.29	400,690,965.97
维简费	651,232,818.58	106,472,565.00	16,171,494.52	741,533,889.06
合计	999,351,354.67	184,388,918.17	41,515,417.81	1,142,224,855.03

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,895,056,243.17	--	--	3,895,056,243.17
任意盈余公积金	2,321,928,829.43	--	248,213,865.42	2,073,714,964.01
合计	6,216,985,072.60	--	248,213,865.42	5,968,771,207.18

说明：盈余公积减少 248,213,865.42 元，主要原因为“三供一业”非经营资产无偿移交。

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-18,495,549,504.73	-10,560,806,002.19
加：会计政策变更	--	110,277,050.67
本期期初余额	-18,495,549,504.73	-10,450,528,951.52
本期增加额	9,245,392,899.00	-7,131,463,200.10
其中：本期净利润转入	9,236,993,065.59	-7,095,877,831.27
其他因素调整	8,399,833.41	-35,585,368.83
本期减少额	1,270,405,876.49	913,557,353.11
其中：本期分配现金股利数	1,270,405,876.49	913,557,353.11
本期期末余额	-10,520,562,482.22	-18,495,549,504.73

说明：本期其他调整因素系出售其他权益工具投资，其他综合收益 8,399,833.41 元结转留存收益。上期其他调整因素系处置子公司首钢医院有限公司部分股权导致丧失控制权，改按权益法核算减少未分配利润 35,585,368.83 元。

37、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
销售产品	37,575,954,342.56	35,266,760,092.67	56,539,117,940.86	53,301,642,856.20
其他	238,944,703.90	241,750,847.78	126,586,698.07	128,513,452.45
主营业务小计	37,814,899,046.46	35,508,510,940.45	56,665,704,638.93	53,430,156,308.65
2、其他业务				
运输服务	218,939,388.34	504,310,982.47	203,220,932.89	696,392,303.54
销售燃料	558,784,162.22	1,358,225,694.15	263,913,557.91	1,362,404,263.49
其他	574,581,164.27	650,555,998.65	1,214,227,824.36	1,663,902,850.71
其他业务小计	1,352,304,714.83	2,513,092,675.27	1,681,362,315.16	3,722,699,417.74
合计	39,167,203,761.29	38,021,603,615.72	58,347,066,954.09	57,152,855,726.39

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,224,587.00	2,193,760.90
折旧费	2,019,950.51	25,652.08
其他	1,696,875.01	1,860,390.70
合计	5,941,412.52	4,079,803.68

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,175,136.30	692,550,252.48
折旧和摊销	170,135,665.58	202,251,078.40
计量（信息）维护费	32,855,758.04	35,744,615.27
中介费	14,442,861.85	16,018,916.65
水电费	13,477,823.09	14,815,318.98
技术服务费	5,991,823.96	--
办公费	5,408,816.66	5,797,102.11
运输费	3,684,488.68	2,126,906.15
差旅费	1,158,142.55	2,212,250.83
代管服务费	--	322,856,073.40
其他	27,870,993.26	244,800,496.38
合计	1,103,201,509.97	1,539,173,010.65

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	173,843,956.24	152,555,984.78
机物料消耗	49,168,572.11	55,166,781.79
折旧费	14,707,706.00	13,721,405.88
差旅费	2,551,734.29	4,971,727.13
合计	240,271,968.64	226,415,899.58

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,124,539,059.95	6,997,586,281.47
减：利息收入	330,093,303.93	270,499,143.59
承兑汇票贴息	160,864.45	1,500,149.01
汇兑损益	227,697,531.95	104,407,378.86
手续费及其他	65,496,440.50	260,998,668.14
合计	6,087,800,592.92	7,093,993,333.89

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
共享专项资金补贴	9,682,410.85	--
供水补偿	--	209,069,682.41
其他	6,771,028.00	8,376,697.22
合计	16,453,438.85	217,446,379.63

43、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,001,868,597.31	2,705,617,943.69
权益法核算的长期股权投资收益	5,465,111,571.60	4,982,421,562.59
处置长期股权投资产生的投资收益	1,796,026,215.35	-382,660,340.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,817,135.64	8,305,640.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	67,662,439.40
其他权益工具投资在持有期间产生的投资收益	135,479,103.21	114,583,409.90
委托贷款收益	204,902,217.78	168,610,889.04
其他	8,708,733.34	-10,781,097.84
合计	22,614,913,574.23	7,653,760,446.37

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-10,250,234.15	28,679,763.33

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,618,134.69	-1,600,781,458.70

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	--	-1,011,670,297.37
在建工程减值损失	--	-4,328,120.27
无形资产减值损失	-5,777,430,372.68	-1,529,784,252.83
合计	-5,777,430,372.68	-2,545,782,670.47

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	112,563,617.42	156,215,343.52
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	4,253,134.42	--
在建工程处置利得（损失以“-”号填列）	186,899.59	--
合计	117,003,651.43	156,215,343.52

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
碳排放配额款	2,801,886.79	--	2,801,886.79
非流动资产报废收益	1,760,947.33	39,305,893.75	1,760,947.33
无法支付款项	2,249,753.02	30,753,793.43	2,249,753.02
其他	113,900.72	2,724,131.51	113,900.72
合计	6,926,487.86	72,783,818.69	6,926,487.86

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产毁损报废损失	302,427,130.77	53,792,806.45	302,427,130.77
环保治理费用	294,505,100.21	452,312,574.73	294,505,100.21
对外捐赠	86,500,000.00	85,500,000.00	86,500,000.00
拆迁补偿费用	83,209,994.80	1,199,353,841.12	83,209,994.80
人工补偿费用	10,000,000.00	290,000,000.00	10,000,000.00
服贸会费用	--	448,482,100.00	--
三供一业支出	--	238,340,000.00	--
铸造村楼栋修复	--	106,300,000.00	--
其他	152,783,848.78	265,445,179.83	152,783,848.78
合计	929,426,074.56	3,139,526,502.13	929,426,074.56

50、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	212,988,530.87	-49,830,077.14

51、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-90,301,922.83	-22,575,480.71	-67,726,442.12
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-583,600,161.86	--	-583,600,161.86
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--
小计	-583,600,161.86	--	-583,600,161.86
其他综合收益合计	-673,902,084.69	-22,575,480.71	-651,326,603.98

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-83,303,940.56	-20,825,985.14	-62,477,955.42
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	641,917,562.69	--	641,917,562.69
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	--	--	--
小计	641,917,562.69	--	641,917,562.69
其他综合收益合计	558,613,622.13	-20,825,985.14	579,439,607.27

52、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,236,993,065.59	-7,095,877,831.27
加：资产减值准备	5,777,430,372.68	2,545,782,670.47
信用减值损失	26,618,134.69	1,600,781,458.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧	494,977,361.72	592,393,248.08
使用权资产折旧	--	--

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	134,604,325.34	128,124,231.13
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）	-117,003,651.43	-156,215,343.52
固定资产报废损失	300,666,183.44	14,486,912.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,250,234.15	-28,679,763.33
财务费用（收益以“-”号填列）	6,042,754,034.93	6,860,606,112.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,614,913,574.23	-7,653,760,446.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,937,983.71	-49,830,077.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	636,186,305.33	42,545,024.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,364,960,999.58	2,708,055,309.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,886,020,098.79	12,380,338,034.68
其他	1,323,594,853.77	223,864,351.97
经营活动产生的现金流量净额	7,475,200,760.64	12,112,613,892.70
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	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,576,606,509.48	7,010,484,683.07
减：现金的期初余额	7,010,484,683.07	4,515,542,206.81
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,566,121,826.41	2,494,942,476.26

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,576,606,509.48	7,010,484,683.07
其中：库存现金	1,780.26	3,014.68
可随时用于支付的银行存款	8,576,604,729.22	7,010,481,668.39
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	8,576,606,509.48	7,010,484,683.07

53、所有权和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	1,087,158,603.95	信用证保证金
货币资金	46,020,639.18	生态环境修复资金
货币资金	38,328,378.43	银行承兑汇票保证金
货币资金	19,708,727.40	住房公积金管理资金
货币资金	6,000,000.00	履约保证金
货币资金	67,344,713.51	其他保证金
应收款项融资	247,413,708.17	银行质押开票

八、或有事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为子公司提供借款保证 291.71 亿元，其中：短期借款保证 120.01 亿元、一年以内长期借款保证 31.67 亿元、长期借款保证 140.03 亿元。

关联方名称	保证项目	借款金额	借款用途	到期情况
北京首钢股份有限公司	短期借款	6,907,003,333.35	资金周转	尚未到期
首钢控股（香港）有限公司	短期借款	1,704,267,611.47	资金周转	尚未到期
首钢凯西钢铁有限公司	短期借款	1,000,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢建设集团有限公司	短期借款	650,000,000.00	资金周转	尚未到期
首钢控股有限责任公司	短期借款	528,900,000.00	资金周转	尚未到期
首钢长治钢铁有限公司	短期借款	501,700,000.00	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	短期借款	439,510,659.72	资金周转	尚未到期
首钢集团有限公司矿业公司	短期借款	230,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京北冶功能材料有限公司	短期借款	40,041,527.78	资金周转	尚未到期
小计		12,001,423,132.32		
北京首钢房地产开发有限公司	一年内到期的长期借款	1,951,533,177.86	资金周转	尚未到期
北京首钢股份有限公司	一年内到期的长期借款	613,355,833.34	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	一年内到期的长期借款	599,583,616.78	资金周转	尚未到期
北京首钢建设投资有限公司	一年内到期的长期借款	2,759,494.63	资金周转	尚未到期
首钢滦南马城矿业有限责任公司	一年内到期的长期借款	29,800.00	资金周转	尚未到期
小计		3,167,261,922.61		
北京首钢股份有限公司	长期借款	8,800,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢建设投资有限公司	长期借款	2,199,746,888.90	资金周转	尚未到期
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	长期借款	1,800,000,000.00	资金周转	尚未到期
北京首钢房地产开发有限公司	长期借款	905,446,961.36	资金周转	尚未到期

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	保证项目	借款金额	借款用途	到期情况
首钢滦南马城矿业有限责任公司	长期借款	298,000,000.00	资金周转	尚未到期
小计		14,003,193,850.26		
合计		29,171,878,905.19		

2、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为子公司上海首钢钢铁贸易有限公司提供最高不超过 0.90 亿人民币的汇票承兑授信，在授信额度范围内承担不可撤销的连带责任。

3、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为联营企业迁安中化煤化工有限责任公司 3.50 亿元借款保证提供全额无条件不可撤销连带责任。

4、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为参股企业临哈铁路有限责任公司 3.15 亿借款保证提供全额无条件不可撤销连带责任。

5、截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司为原子公司北京京西重工有限公司 1.20 亿借款保证提供全额无条件不可撤销连带责任。

6、截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 21 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、关联方关系及其交易

1、本公司全资及控股二级子公司

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	北京首钢股份有限公司	2	1	北京	北京	钢压延加工	7,819,869,170.00	56.53	56.53	18,414,760,472.14	1
2	北京首钢特种铸钢有限公司	2	1	北京	北京	钢压延加工	417,171,390.91	100.00	100.00	448,220,070.48	1
3	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	2	1	六盘水	六盘水	钢压延加工	3,413,955,505.68	61.06	61.06	2,084,600,000.00	3
4	通化钢铁集团有限责任公司	2	1	长春	长春	钢压延加工	1,819,908,535.00	100.00	100.00	2,698,963,503.01	3
5	首钢长治钢铁有限公司	2	1	长治	长治	钢压延加工	700,000,000.00	90.00	90.00	500,000,000.00	3
6	首钢贵阳特种铸钢有限责任公司	2	1	贵阳	贵阳	钢压延加工	1,762,137,600.00	70.00	70.00	1,338,906,315.78	3
7	首钢凯西钢铁有限公司	2	1	漳州	漳州	钢压延加工	1,500,000,000.00	100.00	100.00	936,028,085.00	1
8	秦皇岛首秦金属材料有限公司	2	1	秦皇岛	秦皇岛	钢压延加工	2,700,000,000.00	100.00	100.00	756,000,000.00	3
9	秦皇岛首钢板材有限公司	2	1	秦皇岛	秦皇岛	钢压延加工	622,389,825.00	100.00	100.00	-	3
10	中国首钢国际贸易工程有限公司	2	1	北京	北京	贸易与代理	515,000,000.00	100.00	100.00	1,241,581,668.26	1
11	首钢控股（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资与贸易	601,000,000.00	100.00	100.00	1,040,110,000.00	1
12	北京首钢房地产开发有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发经营	3,000,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000,000.00	1
13	河北神州远大房地产开发有限公司	2	1	唐山	唐山	房地产开发经营	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
14	北京首钢建设投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	10,020,000,000.00	100.00	100.00	10,020,000,000.00	1
15	京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资 有限公司	2	1	唐山	唐山	投资与资产管理	1,676,000,000.00	67.00	67.00	1,340,000,000.00	1
16	北京首钢超群电力有限公司	2	1	北京	北京	火力发电	261,170,000.00	100.00	100.00	353,258,550.00	1
17	首钢秘鲁铁矿股份有限公司	2	3	秘鲁	秘鲁	铁矿采选	1,203,655,095.47	98.53	98.53	477,437,982.31	1
18	唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	2	1	迁安	迁安	铁矿采选	47,807,095.07	69.63	69.63	33,400,064.00	1
19	首钢滦南马城矿业有限责任公司	2	1	唐山	唐山	铁矿采选	3,947,000,000.00	92.35	92.35	3,631,240,000.00	1
20	山西首钢矿业有限责任公司	2	1	临汾	临汾	非金属矿及制品	10,000,000.00	80.00	80.00	8,000,000.00	1

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务性质	实收资本	持股 比例%	享有表 决权%	投资额	取得 方式
21	北京首钢金属有限责任公司	2	1	北京	金属制品	66,080,000.00	100.00	100.00	66,080,000.00	1
22	首钢控股有限责任公司	2	1	北京	投资与资产管理	2,260,380,000.00	100.00	100.00	2,260,380,000.00	1
23	北京首钢矿业投资有限责任公司	2	1	北京	投资与资产管理	1,364,000,000.00	100.00	100.00	1,382,962,701.72	1
24	首钢集团财务有限公司	2	2	北京	金融服务	10,000,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000,000.00	1
25	北京首钢基金有限公司	2	2	北京	投资与资产管理	10,000,000,000.00	100.00	100.00	12,404,563,001.36	1
26	北京首钢产业转型基金有限公司	2	2	北京	投资与资产管理	4,860,000,000.00	98.77	98.77	4,800,000,000.00	1
27	首钢商业保理有限公司	2	2	北京	保理服务	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000,000.00	1
28	博迪投资有限公司	2	1	北京	投资与资产管理	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	1
29	北京首钢股权投资管理有限公司	2	1	北京	投资与资产管理	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
30	北京首钢医疗健康产业投资有限公司	2	1	北京	医疗投资	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
31	北京首钢物资贸易有限公司	2	1	北京	综合零售	84,000,260.00	100.00	100.00	84,000,260.00	1
32	北京首钢气体有限公司	2	1	北京	工业气体	75,462,000.00	100.00	100.00	462,693,821.68	1
33	北京首钢华夏工程技术有限公司	2	1	北京	技术服务	10,000,000.00	100.00	100.00	13,590,000.00	1
34	北京首钢矿山技术服务有限公司	2	1	北京	技术服务	57,176,537.50	100.00	100.00	57,176,537.50	1
35	北京首钢朗泽科技股份有限公司	2	1	北京	污染治理	360,000,000.00	26.54	39.56	73,530,000.00	1
36	北京首钢微电子技术有限公司	2	1	北京	集成电路	1,276,869,275.33	100.00	100.00	503,001,469.45	3
37	北京首钢劳务有限公司	2	1	北京	劳务服务	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	1
38	北京首钢园区综合服务服务有限公司	2	1	北京	综合服务	55,000,000.00	100.00	100.00	55,000,000.00	1
39	首钢环境产业有限公司	2	1	北京	污染治理	160,500,000.00	100.00	100.00	197,025,000.00	1
40	北京首钢体育文化有限公司	2	1	北京	文化服务	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
41	秦皇岛首钢机械有限公司	2	1	秦皇岛	铁合金冶炼	30,000,000.00	100.00	100.00	-	4
42	北京首钢建设集团有限公司	2	1	北京	建筑安装	400,000,000.00	35.00	35.00	140,000,000.00	1
43	北京首钢机电有限公司	2	1	北京	机械制造	180,000,000.00	49.00	49.00	88,200,000.00	1

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
44	北京首钢国际工程技术有限公司	2	1	北京	北京	工程设计承包	150,000,000.00	49.00	49.00	73,500,000.00	1
45	北京首钢新钢联科贸有限公司	2	1	北京	北京	贸易与代理	50,000,000.00	49.00	49.00	24,500,000.00	1
46	北京首钢自动化信息技术有限公司	2	1	北京	北京	工业自动化	120,000,000.00	49.00	49.00	58,800,000.00	1
47	迁安首钢设备结构有限公司	2	1	迁安	迁安	机械制造	30,000,000.00	35.00	35.00	10,500,000.00	1
48	北京北冶功能材料有限公司	2	1	北京	北京	功能材料	50,000,000.00	35.00	35.00	28,750,000.00	1
49	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	2	1	北京	北京	石灰石开采	36,000,000.00	35.00	35.00	12,600,000.00	1
50	北京首钢吉泰安新材料有限公司	2	1	北京	北京	金属制品	26,000,000.00	35.00	35.00	9,100,000.00	1
51	北京首钢铁合金有限公司	2	1	北京	北京	铁合金冶炼	12,000,000.00	35.00	35.00	4,200,000.00	1
52	京西控股有限公司	2	3	香港	香港	投资与资产管理	6,609,200.00	100.00	100.00	6,609,200.00	1
53	北京首钢篮球俱乐部有限公司	2	1	北京	北京	其他体育组织	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
54	北京首钢退休人员服务有限公司	2	1	北京	北京	其他管理服务	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
55	迁安首钢迁钢宾馆有限公司	2	1	迁安	迁安	宾馆服务	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
56	北京市第八十职业技能鉴定所	2	1	北京	北京	职业技能培训	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
57	北京首钢报刊传媒有限公司	2	1	北京	北京	期刊出版	785,740.82	100.00	100.00	785,740.82	1
58	WHEELING HOLDINGS LIMITED	2	3	萨摩亚	香港	投资与资产管理	6.83	100.00	100.00	6.83	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本公司间接控股重要子公司

序号	子公司名称	所属二级子公司	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	北京首钢股份有限公司	3	1	唐山	钢压延加工	35,821,676,294.00	100.00	100.00	35,821,676,294.00	1
2	北京首钢冷轧薄板有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	钢压延加工	2,600,000,000.00	80.00	80.00	2,251,509,200.92	1
3	首钢智新迁安电磁材料有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	钢压延加工	9,925,868,384.15	86.15	86.15	8,700,180,440.84	1
4	北京首钢钢贸投资管理有限公司	北京首钢股份有限公司	3	1	北京	投资与资产管理	1,136,798,235.00	100.00	100.00	1,136,798,235.00	1
5	通化钢铁股份有限公司	通化钢铁集团有限责任公司	3	1	通化	钢压延加工	7,694,460,047.00	56.19	56.19	15,632,801,559.07	3
6	首惠产业金融服务有限公司	WHEELING HOLDINGS LIMITED	3	3	香港	金融信托与管理服务	33,616,764.58	60.88	60.88	656,607,596.46	3
7	贵州博宏实业有限责任公司	首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	3	1	六盘水	非金属矿物制品加工	659,573,618.19	100.00	100.00	659,573,618.19	1
8	北京首钢二通建设投资有限公司	北京首钢房地产开发有限公司	3	1	北京	房地产开发经营	1,750,000,000.00	100.00	100.00	1,750,000,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的联营企业基本信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%
				直接	间接	
华夏银行股份有限公司	北京	北京	信贷业务	21.68	--	21.68
北京汽车股份有限公司	北京	北京	汽车制造	12.83	--	12.83
唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山	唐山	港口业务经营	30.00	--	30.00
京唐港首钢码头有限公司	唐山	唐山	港池矿石、原辅料及成品工程筹建	35.00	--	35.00

重要的联营企业财务信息详见附注七、10。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
迁安中化煤化工有限责任公司	子公司之联营企业
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	子公司之合营企业

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额/万元	占同类交易金额比例 %	金额/万元	占同类交易金额比例 %
北京首钢股份有限公司	管理服务、生产服务	26,518.05	0.70	35,534.69	0.62
北京首钢股份有限公司	原燃材料、动力能源	1,346.57	0.04	96,707.52	1.69
迁安中化煤化工有限责任公司	煤气、焦末	17,492.95	0.46	10,585.51	0.19
北京首钢建设集团有限公司	工程施工	69,251.45	1.82	61,004.47	1.07
北京首钢矿山技术服务有限公司	原燃材料	7,219.74	0.19	6,614.65	0.12
北京首钢矿山技术服务有限公司	工程及检修	16,635.17	0.44	13,163.29	0.23
北京首钢矿山技术服务有限公司	其他	513.75	0.01	--	--
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	原燃材料	41,882.07	1.10	31,148.83	0.55
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	其他	774.83	0.02	--	--
北京首钢铁合金有限公司	铁合金	12,916.58	0.34	12,310.51	0.22
北京首钢物资贸易有限公司	原料材料	395,488.22	10.40	418,729.20	7.33

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额/万元	占同类交易金额比例 %	金额/万元	占同类交易金额比例 %
唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	矿石、铁精粉	55,780.86	1.47	39,487.35	0.69
中国首钢国际贸易工程有限公司	矿石及材料	1,253,131.22	32.96	1,702,154.16	29.78
其他关联方	其他	59,129.57	1.56	60,799.07	1.06

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额/万元	占同类交易金额比例 %	金额/万元	占同类交易金额比例 %
北京首钢股份有限公司	原料材料、燃料、动力能源	3,165,574.14	80.82	3,978,588.32	68.19
北京首钢股份有限公司	备品备件	562.17	0.01	6,544.21	0.11
北京首钢股份有限公司	生产服务	3,400.23	0.09	14,821.65	0.25
北京首钢股份有限公司	利息支出	—	—	7,540.75	0.13
迁安中化煤化工有限责任公司	燃料	107,204.43	2.74	194,279.21	3.33
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	燃料	507,503.62	12.96	1,378,230.51	23.62
北京首钢矿山技术服务有限公司	备品备件及其他	18,182.49	0.46	11,915.98	0.20
首钢长治钢铁有限公司	燃料	16,619.08	0.42	98,981.47	1.70
首钢长治钢铁有限公司	备品备件及其他	3,634.28	0.09	9.72	0.01
中国首钢国际贸易工程有限公司	原料	6,959.06	0.18	2.25	0.01
中国首钢国际贸易工程有限公司	其他	5,448.53	0.14	—	—
其他关联方	其他	36,224.58	0.92	103,411.84	1.77

(2) 资金借贷情况

本公司 2022 年度为子公司提供资金借贷 916,328.00 万元(其中委托贷款 657,828.00 万元)，计收利息 41,406.08 万元(其中委托贷款利息 20,490.22 万元)。本公司 2021 年度为子公司提供资金借贷 1,016,795.00 万元(其中委托贷款 890,795.00 万元)，计收利息 34,910.70 万元(其中委托贷款利息 16,861.09 万元)。

(3) 其他关联交易

A、本公司向联营企业华夏银行股份有限公司借款，2022 年 12 月 31 日借款余额 999,000.00 万元，2022 年度支付利息 44,488.20 万元；2021 年 12 月 31 日借款余额 1,185,000.00 万元，2021 年度支付利息 43,945.14 万元。

B、本公司向子公司首钢集团财务有限公司借款，2022 年 12 月 31 日借款余额 1,466,036.00 万元，2022 年度支付利息 35,192.77 万元；2021 年 12 月 31 日借款余额 1,206,390.00 万元，2021 年度支付利息 34,145.60 万元。

首钢集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C、本公司为子公司、联营企业提供保证授信详见附注八、1、2、3，子公司为本公司提供保证详见附注七、16 和七、26。

D、本公司将持有的球团、烧结（简称球烧业务）工序有效经营性资产及负债转让给北京首钢股份有限公司。球烧业务以 2022 年 6 月 30 日为评估基准日，2022 年 11 月 30 日为收购交割日，收购资产最终确定的作价为 1,300,325,799.36 元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	首钢集团财务有限公司	8,282,642,425.30	--	6,495,608,639.00	--
银行存款	华夏银行股份有限公司	342,617,080.47	--	223,571,970.42	--
应收账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	4,667,745,042.72	--	3,976,349,662.23	--
应收账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,431,633,544.15	2,533,257.01	1,576,804,611.80	1,618,938.45
应收账款	中国首钢国际贸易工程有限公司	833,057,491.17	--	181,743,051.99	--
应收账款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	431,354,536.70	298,837,012.98	431,234,536.70	298,837,012.98
应收账款	北京首钢实业集团有限公司	302,095,488.74	--	296,659,996.57	--
应收账款	迁安中化煤化工有限责任公司	267,201,416.04	1,917,243.77	43,414,421.10	44,574.50
应收账款	北京首钢机电有限公司	204,162,797.16	--	206,909,989.53	--
应收账款	北京首钢矿山技术服务有限公司	153,368,634.57	--	148,601,173.04	--
应收账款	唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	100,609,025.66	--	--	--
应收账款	其他关联方	283,233,488.18	--	152,292,159.96	--
预付账款	北京首钢物资贸易有限公司	27,000,000.00	--	43,900,000.00	--
预付账款	其他关联方	2,991,693.60	--	4,422,873.60	--
应收股利	首钢秘鲁铁矿有限公司	8,930,088,302.51	--	--	--
应收股利	唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	31,471,362.54	--	73,599,228.51	--
应收股利	北京北冶功能材料有限公司	20,550,000.00	--	--	--
应收股利	京唐港首钢码头有限公司	14,000,000.00	--	14,000,000.00	--
应收股利	迁安首钢设备结构有限公司	11,025,000.00	--	11,025,000.00	--
应收股利	其他关联方	6,939,347.74	--	1,357,414.25	--
其他应收款	北京首钢股份有限公司	4,580,102,165.14	--	4,610,289,534.64	--
其他应收款	中国首钢国际贸易工程有限公司	2,066,840,349.51	--	918,286,819.58	--
其他应收款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	1,956,910,900.29	1,712,207,156.92	1,956,910,900.29	1,712,207,156.92
其他应收款	北京首钢特殊钢有限公司	1,882,796,876.23	330,699,634.33	1,882,796,876.23	330,699,634.33

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	首钢控股（香港）有限公司	1,432,604,375.79	--	1,446,805,184.04	--
其他应收款	首钢伊犁钢铁有限公司	1,237,955,643.69	1,237,955,643.69	1,237,955,643.69	1,237,955,643.69
其他应收款	首钢滦南马城矿业有限责任公司	939,943,848.12	--	2,433,753,559.18	--
其他应收款	首钢股份公司迁安钢铁公司	837,625,591.29	--	2,903,733,453.23	--
其他应收款	通化钢铁集团有限责任公司	664,458,587.39	--	664,758,587.39	--
其他应收款	北京首钢体育文化有限公司	552,657,000.00	--	552,657,000.00	--
其他应收款	北京首钢新钢联科贸有限公司	519,937,138.72	--	520,171,145.51	--
其他应收款	北京首钢机电有限公司	493,381,694.70	--	374,654,258.10	--
其他应收款	河北神州远大房地产开发有限公司	281,139,499.00	--	281,139,499.00	--
其他应收款	北京首钢实业集团有限公司	273,485,719.86	--	274,437,117.70	--
其他应收款	秦皇岛首钢板材有限公司	217,560,092.36	217,290,430.48	217,560,092.36	217,290,430.48
其他应收款	首钢凯西钢铁有限公司	195,529,281.54	--	195,529,281.54	--
其他应收款	迁安首钢迁钢宾馆有限公司	178,114,737.75	--	178,114,737.75	--
其他应收款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	148,809,876.93	148,809,876.93	148,809,876.93	148,809,876.93
其他应收款	北京首钢篮球俱乐部有限公司	110,000,000.00	--	110,000,000.00	--
其他应收款	迁安首钢设备结构有限公司	108,330,689.22	--	108,330,689.22	--
其他应收款	其他关联方	257,120,098.56	--	1,136,927,874.10	--
其他流动资产	秦皇岛首秦金属材料有限公司	4,712,000,000.00	--	4,712,500,000.00	--
其他流动资产	首钢控股有限责任公司	4,593,964,042.00	--	4,623,964,042.00	--
其他流动资产	首钢长治钢铁有限公司	1,761,836,300.41	--	1,861,836,300.41	--
其他流动资产	北京首钢特殊钢有限公司	1,254,142,460.11	--	1,242,862,819.71	--
其他流动资产	北京首钢机电有限公司	1,054,431,989.09	--	1,026,575,584.93	--
其他流动资产	首钢凯西钢铁有限公司	898,000,000.00	--	898,000,000.00	--
其他流动资产	首钢滦南马城矿业有限责任公司	700,000,000.00	--	400,000,000.00	--
其他流动资产	北京首钢篮球俱乐部有限公司	585,000,000.00	--	390,000,000.00	--
其他流动资产	北京首钢房地产开发有限公司	512,740,000.00	--	712,740,000.00	--
其他流动资产	通化钢铁股份有限公司	507,000,000.00	--	507,000,000.00	--
其他流动资产	首钢伊犁钢铁有限公司	392,169,083.33	--	8,071,062.50	--
其他流动资产	京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	380,000,000.00	--	470,000,000.00	--
其他流动资产	迁安首钢设备结构有限公司	320,755,019.79	--	314,020,441.71	--
其他流动资产	北京特字板材有限公司	248,645,269.67	--	248,645,269.67	--

首钢集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	北京首钢朗泽科技股份有限公司	230,000,000.00	--	30,000,000.00	--
其他流动资产	北京首钢股份有限公司	167,720,000.00	--	9,320,000.00	--
其他流动资产	其他关联方	197,471,372.02	--	1,230,919,609.43	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	北京首钢物资贸易有限公司	723,973,137.72	1,169,200,370.04
应付账款	北京首钢股份有限公司	192,019,892.71	283,203,239.92
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	158,334,802.99	110,913,329.30
应付账款	北京首钢超群电力有限公司	142,282,879.09	328,872,280.87
应付账款	北京首钢矿业投资有限责任公司	132,396,002.79	132,180,565.08
应付账款	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	112,969,776.01	132,517,584.05
应付账款	其他关联方	217,401,257.26	886,372,424.69
预收账款	中国首钢国际贸易工程有限公司	12,866,835.47	12,920,812.22
预收账款	其他关联方	747,709.35	747,709.35
合同负债	首钢凯西钢铁有限公司	2,600,000.00	--
合同负债	其他关联方	1,396,300.26	3,494,128.10
其他应付款	北京首钢建设投资有限公司	5,143,127,149.58	3,147,451,499.15
其他应付款	首钢环境产业有限公司	806,845,272.73	10,387,195.49
其他应付款	北京首钢矿业投资有限责任公司	453,158,679.72	--
其他应付款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	341,328,621.24	--
其他应付款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	108,139,992.72	108,139,992.72
其他应付款	其他关联方	145,961,299.27	502,469,738.45

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。





姓名 关黎明
Full name 关黎明
性别 女
Sex 女
出生日期 1964-06-15
Date of birth 1964-06-15
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 110105640515114
Identity card No. 110105640515114



姓名: 关黎明
证书编号: 110000150180

this renewal.

已
ation

继续有效一年。
I for another year after



年 月 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

关黎明



110000150180

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年 九 月 廿 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012年3月1日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 苗青
Full name: 苗青
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1987-03-04
Date of birth: 1987-03-04
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 110107198703043421
Identity card No.: 110107198703043421

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



姓名: 苗青
证书编号: 110101560439



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560439
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：致用会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本X20-2)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 李惠琦
类型 特殊普通合伙会计师事务所
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制