

河钢集团有限公司

审计报告

中喜财审 2024S01449 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67086809

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



审计报告

中喜财审 2024S01449 号

河钢集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了河钢集团有限公司财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了河钢集团有限公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度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,我们独立于河钢集团有限公司,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

河钢集团有限公司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，管理层负责评估河钢集团有限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河钢集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河钢集团有限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，根据获取的审计证据，就可能导致对河钢集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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河钢集团有限公司不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张秀珍
中国注册会计师
张秀珍

中国注册会计师：

张伟
中国注册会计师
张伟

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河钢集团有限公司

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	41,319,955,869.55	40,595,482,538.57
△结算备付金	3	997,787,609.44	1,086,038,102.45
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5	25,076,573,027.29	21,032,825,749.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	252,367,191.52	371,868,750.10
应收票据	8	5,067,174,763.80	4,352,014,043.24
应收账款	9	7,051,719,323.95	9,465,436,256.30
☆应收款项融资	10	1,409,351,803.62	2,918,279,835.10
预付款项	11	11,610,413,663.43	12,525,264,971.64
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	2,171,382,429.32	4,047,082,227.66
△买入返售金融资产	17	492,879,427.88	919,861,197.35
存货	18	57,105,518,160.19	58,150,073,679.52
☆合同资产	19	8,194,606.60	4,337,237.01
持有待售资产	20	1,303,563.85	1,281,830.03
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	14,674,342,126.30	12,303,020,594.33
流动资产合计	23	167,238,963,566.74	167,772,867,012.48
非流动资产：	24		
△发放贷款和垫款	25		
☆债权投资	26	40,222,821.99	26,316,242.05
可供出售金融资产	27		
☆其他债权投资	28	688,532,759.11	688,532,759.11
持有至到期投资	29		
长期应收款	30		
长期股权投资	31	11,050,567,879.83	11,075,624,793.60
☆其他权益工具投资	32	12,873,756,681.84	9,909,330,052.45
☆其他非流动金融资产	33	4,819,449,682.49	4,788,884,426.60
投资性房地产	34	6,071,131,500.88	6,359,317,090.73
固定资产	35	254,641,410,291.34	245,804,954,717.51
在建工程	36	40,208,954,608.02	45,516,513,860.38
生产性生物资产	37		
油气资产	38		
☆使用权资产	39	4,457,928,500.41	3,836,358,554.92
无形资产	40	29,295,727,787.00	29,151,179,489.53
开发支出	41	1,689,233,942.37	1,728,303,138.61
商誉	42	5,142,512,767.33	5,140,577,629.86
长期待摊费用	43	1,677,224,958.89	1,777,235,347.12
递延所得税资产	44	3,382,040,214.52	2,547,083,249.58
其他非流动资产	45	2,317,455,046.84	3,481,308,535.44
其中：特准储备物资	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
非流动资产合计	58	378,356,149,442.86	371,831,519,887.49
资产总计	59	545,595,113,009.60	539,604,386,899.97

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河钢集团有限公司

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	60	—	—
短期借款	61	94,784,457,908.37	85,691,880,669.04
△向中央银行借款	62		
△拆入资金	63		
☆交易性金融负债	64	287,713,928.72	367,411,802.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	65		
衍生金融负债	66	377,935,257.81	633,171,231.71
应付票据	67	18,336,994,719.87	23,501,072,357.04
应付账款	68	22,331,148,267.64	23,439,748,219.93
预收款项	69		
☆合同负债	70	10,898,285,570.42	9,990,468,843.98
△卖出回购金融资产款	71	11,372,089,228.92	10,304,920,930.18
△吸收存款及同业存放	72		
△代理买卖证券款	73		
△代理承销证券款	74		
应付职工薪酬	75	3,623,978,336.64	3,808,622,422.52
应交税费	76	2,306,015,176.79	2,637,579,605.53
其他应付款	77	3,990,506,819.12	6,348,190,337.68
△应付手续费及佣金	78		
△应付分保账款	79		
持有待售负债	80		
一年内到期的非流动负债	81	41,915,369,395.69	17,331,694,112.91
其他流动负债	82	6,253,148,923.22	6,930,554,956.88
流动负债合计	83	216,477,643,533.21	190,985,315,489.82
非流动负债：	84	—	—
△保险合同准备金	85		
长期借款	86	102,869,468,418.02	107,568,159,657.90
应付债券	87	60,097,335,689.71	78,448,001,097.87
其中：优先股	88		
永续债	89		
☆租赁负债	90	3,222,281,621.66	3,104,571,671.09
长期应付款	91	18,458,907,695.83	14,999,509,765.33
长期应付职工薪酬	92	226,900,942.48	189,046,731.36
预计负债	93	1,642,941,272.26	1,631,541,732.35
递延收益	94	1,816,745,417.09	2,026,808,236.21
递延所得税负债	95	3,996,848,464.55	3,405,755,725.24
其他非流动负债	96	15,904,117.86	28,691,432.11
其中：特准储备基金	97		
非流动负债合计	98	192,347,333,639.46	211,402,086,049.46
负债合计	99	408,824,977,172.67	402,387,401,539.28
所有者权益（或股东权益）：	100	—	—
实收资本（或股本）	101	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国家资本	102	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国有法人资本	103		
集体资本	104		
民营资本	105		
外商资本	106		
#减：已归还投资	107		
实收资本（或股本）净额	108	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	109	9,000,000,000.00	9,880,000,000.00
其中：优先股	110		
永续债	111	9,000,000,000.00	9,880,000,000.00
资本公积	112	25,925,833,281.57	26,196,414,402.95
减：库存股	113		
其他综合收益	114	5,330,600,016.00	5,531,352,546.76
其中：外币报表折算差额	115	-763,210,312.79	-787,007,643.09
专项储备	116	464,996,598.69	413,462,629.56
盈余公积	117	225,883,405.76	225,883,405.76
其中：法定公积金	118	225,883,405.76	225,883,405.76
任意公积金	119		
△一般风险准备	123		
未分配利润	124	659,144,242.89	1,005,078,654.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	125	61,606,457,544.91	63,252,191,639.95
*少数股东权益	126	75,163,678,292.02	73,964,793,720.74
所有者权益（或股东权益）合计	127	136,770,135,836.93	137,216,985,360.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	128	545,595,113,009.60	539,604,386,899.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河钢集团有限公司		2023年度		金额单位：元	
行次	项目	本期金额	上期金额	行次	上期金额
1	一、营业总收入	401,593,308,141.35	400,668,246,192.26	37	267,620,131.74
2	其中：营业收入	399,621,165,993.25	398,599,077,339.32	38	5,134,497,984.30
3	△利息收入	749,131,886.03	850,252,674.81	39	1,938,191,365.60
4	△已赚保费			40	3,196,306,618.70
5	△手续费及佣金收入	1,223,010,262.07	1,218,916,178.13	41	
6	二、营业总成本	397,409,347,883.28	394,123,687,026.98	42	167,788,787.97
7	其中：营业成本	359,341,596,726.17	355,611,449,985.64	43	3,028,517,830.73
8	△利息支出	650,207,730.62	609,635,067.55	44	
9	△手续费及佣金支出	216,756,552.19	220,233,147.73	45	3,196,306,618.70
10	△退保金			46	
11	△赔付支出净额			47	-710,467,262.62
12	△提取保险责任准备金净额			48	-200,752,530.76
13	△保单红利支出			49	-46,692,845.42
14	△分保费用			50	-25,734,842.65
15	税金及附加	2,401,228,606.80	2,143,794,472.06	51	-2,325,000.00
16	销售费用	3,606,505,554.70	3,576,574,031.19	52	-20,958,002.77
17	管理费用	11,361,658,774.34	11,312,767,103.76	53	
18	研发费用	8,353,377,561.75	7,393,897,441.16	54	
19	财务费用	11,478,016,376.71	13,195,355,777.89	55	-154,059,685.34
20	其中：利息费用	11,588,874,320.81	13,685,255,702.58	56	
21	利息收入	1,697,437,116.55	2,113,043,361.44	57	
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-93,964,112.16	678,004,404.48	58	
23	其他			59	-2,457,833.05
24	加：其他收益	439,806,263.23	400,713,458.83	60	
25	投资收益（损失以“-”号填列）	877,229,396.99	1,126,881,167.05	61	
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,671,549.27	-155,062,951.32	62	6,041,588.34
27	△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			63	23,797,330.30
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	12,785,583.42	5,377,222.11	64	-181,440,770.93
29	△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	-509,714,731.86
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	320,108,249.04	-346,467,857.15	66	2,485,839,356.08
31	△信用减值损失（损失以“-”号填列）	-178,282,520.54	-745,056,575.40	67	-32,963,742.79
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-432,269,564.77	-959,428,704.49	68	2,518,803,098.87
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,494,225.77	-386,237,757.98	69	
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,252,831,891.21	5,640,340,118.25	70	
35	加：营业外收入	149,286,224.83	167,919,987.78	71	
36	其中：政府补助	3,437,751.56	15,368,444.87	72	
	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,402,118,116.04	5,800,680,106.03		
	减：所得税费用	850,252,674.81	850,252,674.81		
	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,551,865,441.23	4,950,427,431.22		
	（一）按所有权归属分类：				
	归属于母公司所有者的净利润	394,123,687,026.98	394,123,687,026.98		
	*少数股东损益	355,611,449,985.64	355,611,449,985.64		
	（二）按经营持续性分类：				
	持续经营净利润	609,635,067.55	609,635,067.55		
	终止经营净利润	220,233,147.73	220,233,147.73		
	六、其他综合收益的税后净额				
	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
	（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
	1.重新计量设定受益计划变动额				
	2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
	☆3.其他权益工具投资公允价值变动				
	☆4.企业自身信用风险公允价值变动				
	5.其他				
	（二）将重分类进损益的其他综合收益				
	1.权益法下可转损益的其他综合收益				
	☆2.其他债权投资公允价值变动				
	3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
	☆6.其他债权投资信用减值准备				
	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
	8.外币财务报表折算差额				
	9.其他				
	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
	七、综合收益总额				
	归属于母公司所有者的综合收益总额				
	*归属于少数股东的综合收益总额				
	八、每股收益：				
	基本每股收益				
	稀释每股收益				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

金额单位：元

2023年度

编制单位：河钢集团有限公司

日期

行次

本期金额

上期金额

项目

行次

本期金额

上期金额

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	152,580,634.03	179,874,312.85
2	461,279,394,309.95	456,621,924,140.47	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	3,757,647,135.34	695,368,339.79
3	—	—	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	—	505,196,089.92
4	—	—	收到其他与投资活动有关的现金	34	143,077,755.60	173,583,737.54
5	—	—	投资活动现金流入小计	35	4,521,912,479.59	2,451,900,666.99
6	—	—	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	18,834,973,081.17	21,341,509,954.13
7	—	—	投资支付的现金	37	4,992,481,371.90	1,736,612,891.39
8	—	—	△质押贷款净增加额	38	—	—
9	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	1,627,119.61	—
10	—	—	支付其他与投资活动有关的现金	40	139,835,392.13	1,903,376,298.46
11	—	—	投资活动现金流出小计	41	23,968,916,964.81	24,981,499,143.98
12	—	—	投资活动产生的现金流量净额	42	-19,447,004,485.22	-22,529,598,476.99
13	—	—	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
14	1,042,015,859.42	3,165,070,272.02	吸收投资收到的现金	44	433,250,000.00	4,248,814,755.00
15	3,474,376,647.30	3,830,415,788.80	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	408,250,000.00	4,248,814,755.00
16	465,795,786,816.67	463,617,410,201.29	取得借款收到的现金	46	262,072,594,209.61	250,009,198,432.94
17	417,274,041,427.21	411,787,291,704.60	△发行债券收到的现金	47	—	—
18	—	—	收到其他与筹资活动有关的现金	48	11,448,859,844.85	11,340,152,210.36
19	—	—	筹资活动现金流入小计	49	273,954,704,054.46	265,598,165,398.30
20	—	—	偿还债务支付的现金	50	249,506,108,197.43	239,408,433,186.58
21	—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	13,999,048,973.40	16,159,028,981.10
22	—	—	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	986,657,717.49	1,103,768,962.48
23	—	—	支付其他与筹资活动有关的现金	53	10,637,008,923.18	4,783,607,823.44
24	16,465,907,260.19	16,085,083,316.87	筹资活动现金流出小计	54	274,142,166,094.01	260,351,069,991.12
25	9,454,957,763.67	10,944,948,216.97	筹资活动产生的现金流量净额	55	-187,462,039.55	5,247,095,407.18
26	5,328,307,294.66	7,087,282,040.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	70,652,132.14	105,132,429.79
27	448,523,213,745.73	445,904,605,279.14	五、现金及现金等价物净增加额	57	-2,291,241,321.69	535,434,282.13
28	17,272,573,070.94	17,712,804,922.15	加：期初现金及现金等价物余额	58	34,826,575,665.96	34,291,141,383.83
29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	32,535,334,344.27	34,826,575,665.96
30	468,606,954.62	897,878,186.89		60		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

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

编制单位：河南集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本年金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	优先股	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		少数股东权益		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额					26,196,414,402.95		5,531,352,546.76	413,462,629.56	225,883,405.76		1,005,078,654.92	63,252,191,639.95	73,964,793,720.74	137,216,985,360.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额					26,196,414,402.95		5,531,352,546.76	413,462,629.56	225,883,405.76		1,005,078,654.92	63,252,191,639.95	73,964,793,720.74	137,216,985,360.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-270,581,121.38		-200,752,530.76	51,533,969.13			-345,934,412.03	-1,645,734,095.04	1,198,884,571.28	-446,849,523.76
（一）综合收益总额											167,788,787.97	-32,963,742.79	2,518,803,098.87	2,485,839,356.08
（二）所有者投入和减少资本					-270,581,121.38		-200,752,530.76					-1,150,581,121.38	-243,754,773.52	-1,394,335,894.90
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本					201,416,305.16									
3.股份支付计入所有者权益的金额					-11,446,132.07									
4.其他												-891,446,132.07	410,300,000.00	-891,446,132.07
（三）专项储备提取和使用					-460,551,294.47							-460,551,294.47	-452,638,468.36	-913,189,762.83
1.提取专项储备								51,533,969.13				51,533,969.13	738,456.85	52,272,425.98
2.使用专项储备								658,092,441.47				658,092,441.47	102,695,323.51	760,787,764.98
（四）利润分配								-606,558,472.34				-606,558,472.34	-101,956,866.66	-708,515,339.00
1.提取盈余公积											-513,723,200.00	-513,723,200.00	-1,076,902,210.92	-1,590,625,410.92
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额					25,925,833,281.57		5,330,600,016.00	464,996,598.69	225,883,405.76		659,144,242.89	61,606,457,544.91	75,163,678,292.02	136,770,135,836.93

法定代表人：

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(续)

编制单位: 河钢集团有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	上年金额													所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
行次	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	20,000,000.00	14,200,000.00	26,084,165.89	5,542,933.40	412,847,756.22	412,847,756.22	225,883,405.76	1,925,476,759.65	68,391,307,220.16	63,961,721,444.94	63,962,537,700.09	132,353,028,665.10		
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,000,000.00	14,200,000.00	26,084,165.89	5,542,933.40	412,847,756.22	412,847,756.22	225,883,405.76	1,925,476,759.65	68,391,307,220.16	63,961,721,444.94	63,962,537,700.09	132,353,028,665.10		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中:法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	20,000,000.00	9,880,000.00	26,196,414.40	5,531,352.54	413,462,629.56	413,462,629.56	225,883,405.76	1,005,078,654.92	63,252,191,639.95	73,964,793,720.74	73,964,793,720.74	137,216,985,360.69		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：河钢集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	6,535,700,858.11	20,533,235,498.37
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5	1,507,910,745.05	133,335,526.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	2,328,774,693.70	2,324,387,461.37
应收账款	9	3,043,942,886.53	4,535,997,524.61
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	3,636,600,486.30	4,949,791,280.90
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	4,924,114,330.37	4,688,688,318.30
其中：应收股利	16	4,754,833,210.85	4,089,750,844.08
△买入返售金融资产	17		
存货	18	4,002,202,597.66	4,276,333,023.20
其中：原材料	19	3,935,890,465.78	4,227,163,116.12
库存商品（产成品）	20	66,312,131.88	49,169,907.08
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	47,113,118,684.88	50,989,847,872.26
流动资产合计	25	73,092,365,282.60	92,431,616,505.09
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28	2,000,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	92,072,241,120.60	81,167,858,392.26
☆其他权益工具投资	34	8,547,063,715.78	5,589,712,621.16
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	144,585,647.69	140,844,767.22
其中：固定资产原价	38	210,043,530.39	200,894,363.68
累计折旧	39	65,457,882.70	60,049,596.46
固定资产减值准备	40		
在建工程	41	471,562,808.75	460,941,694.77
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44	8,512,124.39	10,119,450.68
无形资产	45	4,081,547.58	4,868,380.86
开发支出	46	42,578,131.20	28,195,702.61
商誉	47		
长期待摊费用	48		
递延所得税资产	49		
其他非流动资产	50		
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	101,292,625,095.99	87,404,541,009.56
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	174,384,990,378.59	179,836,157,514.65

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△带#项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：河钢集团有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	12,379,753,410.55	10,693,298,884.19
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82	5,849,227,608.69	12,046,470,848.41
应付账款	83	6,226,613,106.84	6,391,645,519.91
预收款项	84		
☆合同负债	85	3,532,852,420.42	7,459,677,683.22
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	67,808,277.57	71,894,213.12
其中：应付工资	91	62,666,831.42	62,666,831.42
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	3,403,521.50	5,582,126.81
其中：应交税金	95	3,325,933.85	5,582,126.81
其他应付款	96	633,910,121.42	784,302,724.62
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	26,312,438,013.24	3,663,283.31
其他流动负债	102	459,270,814.66	3,969,758,098.82
流动负债合计	103	55,465,277,294.89	41,426,293,382.41
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	26,576,989,991.68	24,705,065,973.31
应付债券	107	48,623,227,863.01	68,695,424,050.68
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110	3,421,517.14	5,413,088.57
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114	22,805,000.74	12,326,828.63
递延所得税负债	115	12,616,912.62	7,355,886.83
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	75,239,061,285.19	93,425,585,828.02
负债合计	119	130,704,338,580.08	134,851,879,210.43
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国家资本	122	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国有法人资本	123		
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	129	9,000,000,000.00	9,880,000,000.00
其中：优先股	130		
永续债	131	9,000,000,000.00	9,880,000,000.00
资本公积	132	19,154,492,105.25	19,139,492,105.25
减：库存股	133		
其他综合收益	134	15,297,679.09	21,216,015.93
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	13,901,818.63	13,901,818.63
其中：法定公积金	138	13,901,818.63	13,901,818.63
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	-4,503,039,804.46	-4,070,331,635.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	43,680,651,798.51	44,984,278,304.22
*少数股东权益	146		
所有者权益（或股东权益）合计	147	43,680,651,798.51	44,984,278,304.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	174,384,990,378.59	179,836,157,514.65

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：河南钢铁集团有限公司		2023年度		金额单位：元			
行次	项目	本期金额	上期金额	行次	项目	本期金额	上期金额
1	一、营业总收入	88,118,270,597.70	93,509,132,913.53	37	减：营业外支出	33,208,059.35	2,557,202.46
2	其中：营业收入	88,118,270,597.70	93,509,132,913.53	38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,248,835.87	31,082,287.56
3	△利息收入			39	减：所得税费用	7,233,804.74	283,881.52
4	△已赚保费			40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,015,031.13	30,798,406.04
5	△手续费及佣金收入			41	(一) 按所有权归属分类：		
6	二、营业总成本	90,597,960,265.04	97,078,496,955.59	42	归属于母公司所有者的净利润	81,015,031.13	30,798,406.04
7	其中：营业成本	86,167,449,820.06	92,274,848,792.67	43	*少数股东损益		
8	△利息支出			44	(二) 按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出			45	持续经营净利润	81,015,031.13	30,798,406.04
10	△退保金			46	终止经营净利润		
11	△赔付支出净额			47	六、其他综合收益的税后净额	-5,918,336.84	-9,659,231.79
12	△提取保险责任准备金净额			48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,918,336.84	-9,659,231.79
13	△保单红利支出			49	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,918,336.84	-9,659,231.79
14	△分保费用			50	1.重新计量设定受益计划变动额		
15	税金及附加	87,745,456.24	53,796,163.93	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
16	销售费用	161,430,234.48	156,515,551.46	52	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
17	管理费用	236,003,050.73	168,029,034.65	53	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
18	研发费用	62,134,157.12	35,787,274.88	54	5.其他		
19	财务费用	3,883,197,546.41	4,389,520,137.80	55	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
20	其中：利息费用	5,480,699,146.25	5,124,055,695.76	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
21	利息收入	1,970,326,647.47	1,897,434,340.61	57	☆2.其他债权投资公允价值变动		
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-21,328,121.98	876,786,814.56	58	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
23	其他			59	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
24	加：其他收益	25,739,722.96	20,372,960.33	60	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
25	投资收益（损失以“-”号填列）	2,547,750,778.34	3,568,428,774.26	61	☆6.其他债权投资信用减值准备		
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-30,738,279.01	-31,093,628.06	62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
27	△汇兑收益（损失以“-”号填列）			63	8.外币财务报表折算差额		
28	△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			64	9.其他		
29	△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28,935,218.97	1,135,526.08	66	七、综合收益总额	75,096,694.29	21,139,174.25
31	△信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,306,706.89	12,733,355.51	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	75,096,694.29	21,139,174.25
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）			68	*归属于少数股东的综合收益总额		
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）			69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,429,346.04	33,306,574.32	70	基本每股收益		
35	加：营业外收入	27,549.18	332,915.70	71	稀释每股收益		
36	其中：政府补助			72			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：通钢集团有限公司

2023年度

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	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	1	—	—	收回投资收到的现金	30	10,000,000.00	10,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	95,679,006,637.13	108,846,384,488.87	取得投资收益收到的现金	31	1,464,110,842.86	2,991,794,132.32
△向中央银行借款净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	19,325,041,997.84	22,729,908,665.44
△收到再保业务现金净额	6			投资活动现金流入小计	35	20,799,152,840.70	25,731,702,797.76
△保户储金及投资款净增加额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	1,075,025.17	19,465,776.66
△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	8			投资支付的现金	37	14,602,301,605.55	1,713,125,300.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			△质押贷款净增加额	38		
△拆入资金净增加额	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△回购业务资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	15,578,523,225.41	
△代理买卖证券收到的现金净额	12			投资活动现金流出小计	41	30,181,899,856.13	1,732,591,076.66
收到的税费返还	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-9,382,747,015.43	23,999,111,721.10
收到其他与经营活动有关的现金	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
经营活动现金流入小计	15	555,786,927.62	670,508,307.71	吸收投资收到的现金	44	25,000,000.00	25,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	96,234,793,564.75	109,516,892,796.58	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	91,804,782,207.62	100,606,486,516.30	取得借款收到的现金	46	53,380,535,261.33	41,736,333,662.96
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47	26,026,235.49	28,379,415.97
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	48	53,431,561,496.82	41,789,713,078.93
△拆出资金净增加额	20			偿还债务支付的现金	49	55,784,472,259.55	62,466,118,094.63
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	5,008,879,948.60	6,663,968,696.12
△支付保单红利的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付的各项税费	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	393,535,120.89	286,111,968.09
支付给职工及为职工支付的现金	24	284,362,080.25	250,692,029.83	筹资活动现金流出小计	53	61,186,887,329.04	69,416,198,758.84
支付的其他与经营活动有关的现金	25	557,741,091.54	293,405,796.39	筹资活动产生的现金流量净额	54	-7,755,325,832.22	-27,626,485,679.91
经营活动现金流出小计	26	46,919,086.87	134,134,725.70	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	21,328,121.98	-108,134,188.40
经营活动产生的现金流量净额	27	92,693,804,466.28	101,284,719,068.22	五、现金及现金等价物净增加额	56	-13,575,755,627.20	4,496,665,581.15
加：期初现金及现金等价物余额	28	3,540,989,098.47	8,232,173,728.36	加：期初现金及现金等价物余额	57	19,203,331,109.77	14,706,665,528.62
六、期末现金及现金等价物余额	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	5,627,575,482.57	19,203,331,109.77

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：洛阳栾川钼业集团股份有限公司

项目	本年金额											所有者权益合计		
	行次	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益	
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	20,000,000.00	9,880,000.00	19,139,492.105.25	19,139,492.105.25	21,216,015.93	21,216,015.93	13,901,818.63	13,901,818.63	-4,070,331.635.59	44,984,278.304.22	44,984,278.304.22		
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	20,000,000.00	9,880,000.00	19,139,492.105.25	19,139,492.105.25	21,216,015.93	21,216,015.93	13,901,818.63	13,901,818.63	-4,070,331.635.59	44,984,278.304.22	44,984,278.304.22		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6													
(一) 综合收益总额	7													
(二) 所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入资本	9													
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													
(三) 专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16													
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(或股东)的分配	24													
4.其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	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、本年年末余额	33	20,000,000.00	9,000,000.00	19,154,492.105.25	19,154,492.105.25	15,297,679.09	15,297,679.09	13,901,818.63	13,901,818.63	-4,503,039.804.46	43,680,651,798.51	43,680,651,798.51		

注：△加总体项目为金融类企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度

编制单位: 河钢集团有限公司

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
行次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	20,000,000.00	14,200,000.00	14,200,000.00	18	19,124,492,105.25	20	30,875,247.72	22	13,901,818.63	24	-2,847,450,941.63	26	50,521,818,229.97	28
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,000,000.00	14,200,000.00	14,200,000.00		19,124,492,105.25		30,875,247.72		13,901,818.63		-2,847,450,941.63		50,521,818,229.97	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(二) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
2. 提取专项储备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 其他														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	20,000,000.00	9,880,000.00	9,880,000.00		19,139,492,105.25		21,216,015.93		13,901,818.63		-4,070,331,635.59	44,984,278,304.22	44,984,278,304.22	

注: 加△楷体项目为金融类企业专用; 加☆为外商投资企业专用; 加☆为执行新金融工具准则企业通用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



河钢集团有限公司

2023 年度合并财务报表附注

一、企业的基本情况

河钢集团有限公司（以下简称“本公司”、“河钢集团”）原名称为河北钢铁集团有限公司，2016年1月更名为河钢集团有限公司。本公司成立于2008年6月24日，系由河北省国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资公司。原注册资本为人民币5,000万元，实收资本为人民币5,000万元。2008年6月27日，根据河北省国有资产监督管理委员会《关于组建河北钢铁集团有限责任公司产权划转和核定国家资本金有关问题的通知》（冀国资[2008]86号）的要求，以2007年12月31日为基准日，将唐山钢铁集团有限责任公司、邯郸钢铁有限责任公司的国有产权整体划入河钢集团有限公司。划入后，公司注册资本为人民币200亿元。统一社会信用代码：91130000677356885K；法定代表人：于勇；公司注册地址：石家庄市体育南大街385号。

公司经营范围：对所投资企业资产进行运营管理（其所投资行业包括：钢铁及其深加工行业、钒钛及其深加工行业、采矿业、国际、国内贸易；房地产开发、机电设备制造及机械加工业、餐饮服务业、再生资源利用行业、建筑安装行业、物流服务行业、煤化工行业、旅游业）；冶金技术研发及咨询服务；资产租赁；钢材、炉料、金属及非金属矿石、焦炭、耐火材料销售；自营和代理商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止经营的除外）；货物装卸搬运；餐饮服务；人力资源服务。（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）。

河钢集团拥有三十二家二级子公司：唐山钢铁集团有限责任公司（以下简称“唐钢集团”）、邯郸钢铁集团有限责任公司（以下简称“邯钢集团”）、石家庄钢铁有限责任公司（以下简称“石钢公司”）、衡水板业包装材料科技有限公司、河钢数字技术股份有限公司、河北冶金大厦、河北燕山大酒店有限责任公司、河钢国际控股有限公司、河钢集团国际物流有限公司、河钢集团财务有限公司、河钢集团物资贸易有限公司、河钢集团北京国际贸易有限公司、河北宣工机械发展有限责任公司、河钢资源股份有限公司、河北钢铁环球控股有限公司、河钢商业保理有限公司、河钢融资租赁有限公司、河北景资商贸有限公司、新丝路（香港）控股有限公司、

河钢集团售电有限公司、河钢集团碳资产管理有限公司、河北河钢中建钢结构有限公司、河钢香港有限公司、河钢新加坡有限公司、河钢集团供应链管理有限公司、河钢工业技术服务有限公司、河钢集团财智云科技有限公司、河北大河生态环境科技集团有限公司、河北河钢建设有限公司、河钢大河能源环境科技有限公司、河北河钢大河装备集团有限公司、河北大河化工集团有限公司。

河钢集团主要所属公司情况如下：

1. 唐山钢铁集团有限责任公司始建于 1943 年，1996 年改制为有限责任公司。2006 年 1 月 23 日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的宣化钢铁集团有限责任公司（以下简称“宣钢集团”）、承德钢铁集团有限责任公司（以下简称“承钢集团”）全部国有产权划转入唐山钢铁集团有限责任公司。公司法定代表人：谢海深；注册资本 55.31 亿元；统一社会信用代码为 911302001047928234；公司注册地：唐山路北区滨河路 9 号。唐钢集团下属子公司主要包含宣化钢铁集团有限责任公司、承德钢铁集团有限责任公司、河北钢铁集团矿业公司、财达证券股份有限公司。

2. 邯钢钢铁集团有限责任公司成立于 1958 年，1995 年 12 月改制为有限责任公司，1997 年先后兼并重组原部属舞阳钢铁公司和省属衡水钢管厂；1997 年投资组建邯钢钢铁股份有限公司，公司为其控股股东。公司注册资本为人民币 25 亿元，统一社会信用代码为 91130400105566107P。公司法定代表人：邓建军。公司注册地：邯郸市复兴路 232 号。邯钢集团下属子公司主要包含舞阳钢铁有限责任公司、青岛大河金属材料有限责任公司。

3. 石家庄钢铁有限责任公司于 1996 年经河北省国资局冀资企(1996)86 号批准改建的国有独资公司。经过股权改革，公司于 2006 年 6 月 28 日变更为中外合资经营企业，于 2007 年 10 月 23 日实收资本增资至人民币 20 亿元。2010 年经河北省国有资产监督管理委员会批复（冀国资发改革发展[2010]56 号），河钢集团收购其 80% 股权。2011 年 5 月 11 日，石钢 25% 的股权由河钢集团公司注册在香港的全资子公司河钢国际控股有限公司受让，并经河北省国有资产监督管理委员会以冀国资发规划发展（2011）66 号批复。2012 年 8 月石钢公司另外 20% 股权划转给河钢集团，变更后的石钢公司股权结构为河钢集团有限公司和河钢国际控股有限公司各持有 75% 和 25% 股权，成为河钢集团的全资子公司。2021 年 12 月，达涅利冶金设备（中国）有限公司出资 4,939.56 万元，占股 0.37%，河钢集团有限公司和河钢国际控股有限公司

持股变更为 74.72%和 24.91%。统一社会信用代码为 91130000104365784H，法定代表人：黄永建，注册资本为 20.07 亿元。

4. 衡水板业包装材料科技有限公司是由河钢集团有限公司出资设立的国有独资有限公司，于 2009 年 8 月 26 日在衡水市武邑县工商行政管理局注册成立，统一社会信用代码 911311226934865754，注册资本人民币 43,000.00 万元，法定代表人：甘伟，住所位于武邑县新区。

5. 河钢集团供应链管理有限公司成立于 2018 年 1 月，为河钢集团全资子公司，是河钢集团打造的综合性、智慧化、生态型产业供应链公共管理服务平台。公司下辖有铁铁物联、铁铁智运、钢铁交易中心等互联网平台公司。公司注册资本为人民币 5 亿元，统一社会信用代码为 91120221MA069N2U2Y。公司法定代表人：胡志刚。公司注册地：河北省石家庄市鹿泉区。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历

史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合

并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投

资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务的核算方法及折算方法

1、 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用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，在现金流量表中单独列示。

（八） 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②

对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量

且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②金融资产转移。

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。

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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

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

（5）金融工具的减值

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

信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收票据、应收账款、合同资产等应收款项，无论是否包含重大融资成分，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收款项（包括应收票据、应收账款、合同资产）无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合应收款项，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，编制应收款项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。具体对照如下：

① 单项计提坏账准备的应收款项预期信用损失的确认标准、计提方法：

单项计提预期信用损失率的标准

以合理成本取得评估预期信用损失的重要信息，并据此计量整个存续期内的预期信用损失金额

② 按组合计提预期信用损失的应收款项：

确定组合的依据

组合 1	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 包括关联方、政府部门、同受当地政府控制的企业、有长期经营性往来、保证金、备用金、押金等性质款项
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失的计提方法:

组合 1	对于该组合, 公司认定为只具有较低信用风险, 在整个预计存续期不计提预期信用损失
组合 2	采用每个账龄阶段与其对应的预期信用损失率计提预期信用损失

组合 2 中, 采用账龄分析法计提预期信用损失的:

账 龄	应收票据预期信用损失率	应收账款预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)		5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	80%	80%

除上述分类外的应收款项的预期信用损失的计量方法:

对于既不是单项重大的应收款项, 又未按组合计提预期信用损失的应收款项, 公司已预期无任何迹象表明有现金流入, 直接全额计提预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款等, 本公司在每个资产负债表日, 考虑合理且有依据的信息 (包括前瞻性信息), 评估其信用风险自初始确认后是否显著增加, 按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的, 处于第一阶段, 按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具, 按照其账面余额和实际利率计算利息收入; 处于第三阶段的金融工具, 按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 与对方存在争议或诉讼、仲裁的应收款; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等, 除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将

金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：风险较低组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业、实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合、个人公务借款、备用金及保证金、押金、代扣代缴税款及职工社保性质款项、政府款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率对账，计算预期信用损失
组合 2：账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(6) 金融资产修改

与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。若用以确定公允价值的信息不足，

或估值金额分部范围很广，而成本代表该分布范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其公允价值的恰当估计，进行计量。

（九）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 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；
- （2） 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；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（十）持有待售

1、划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品（产成品）、包装物、低值易耗品、发出商品、委托加工材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

- (1) 存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- (2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- (3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- (4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- (5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八)(5)金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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的份额作为投资成本；通过非同一控制下的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。

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）投资性房地产

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。

1、投资性房地产计量模式

采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产预计残值为资产原值的 3-5%，投资性房地产分类、使用年限和折旧率如下表：

投资性房地产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40-45	2.16-2.43
土地使用权	50	2

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司于期末对投资性房地产进行检查，评价其可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的投资性房地产，分别按该单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。已出租土地使用权减值准备的计提，按照无形资产中土地使用权减值准备的相关规定处理，已出租建筑物减值准备的计提，按照固定资产减值准备的相关规定处理。

2、投资性房地产的转换和处置

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税(可抵扣的增值税进项税额除外)、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产,及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,本公司对所有固定资产计提折旧,折旧方法为平均年限法,固定资产预计残值为资产原值的 3-5%,固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表:

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	40-45	2.16-2.43
机器设备	17-22	5.59-4.32
运输工具	15	6.33
其他	8-15	11.88-6.33

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产

为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十六）在建工程

1、在建工程的初始计量

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

2、在建工程结转固定资产的标准

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 承租人发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

3、使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化原则、条件

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

2、资本化金额的确定方法

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的主要无形资产是软件、专利权、非专利技术、采矿权、土地使用权等。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法或生产总量法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）研究与开发

本公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住

房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）应付债券

1、应付债券的计价和溢、折价的摊销

应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

2、应付债券的应计利息

根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

（二十六）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债计量方法

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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十七）租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

（二十八）收入

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

1、收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 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；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产列示，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列示。

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。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品的收入

公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付并经客户验收合格，与客户按订货单核对无误，并经客户确认同意后确认收入实现。

（2）提供劳务的收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。在相关的经济利益很可能能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助，通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

(三十一) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司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。

2、公司为出租人时,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

3、公司为承租人时,在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额

的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4、售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

(三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 永续债的会计处理

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。

（三十三）所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

（三十四）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表 项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	影响金额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额
资产：	2,503,060,636.48	44,022,613.10	2,547,083,249.58
递延所得税资产	2,503,060,636.48	44,022,613.10	2,547,083,249.58
负债：	3,360,528,733.34	45,226,991.90	3,405,755,725.24
递延所得税负债	3,360,528,733.34	45,226,991.90	3,405,755,725.24
所有者权益（或股东权益）：	74,971,076,754.46	-1,204,378.80	74,969,872,375.66
未分配利润	1,005,466,778.57	-388,123.65	1,005,078,654.92
*少数股东权益	73,965,609,975.89	-816,255.15	73,964,793,720.74

（二）会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更等事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2023 年度无应披露的重大前期差错更正事项。

六、税项

（一）所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%、15%、30%、28%。

（二）增值税

本公司使用的增值税率为 13%、9%、6%。

（三）附加税费

本公司城市维护建设税按流转税额的 5%、7%计缴；教育费附加按流转税额的 3-5%计缴。

（四）个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

（五）资源税

本公司资源税从价计缴，缴纳标准为铁精粉收入的 4%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	取得方式	注册地	业务性质
1	唐山钢铁集团有限责任公司	2	1	2	唐山市	钢压延加工
2	邯郸钢铁集团有限责任公司	2	1	2	邯郸市	钢压延加工
3	石家庄钢铁有限责任公司	2	1	3	石家庄市	钢压延加工
4	河钢数字技术股份有限公司	2	1	1	石家庄市	信息技术咨询服务
5	河北燕山大酒店有限责任公司	2	1	3	石家庄市	旅游饭店
6	河北冶金大厦	2	1	3	石家庄市	办公服务
7	衡水板业包装材料科技有限公司	2	1	1	衡水市	钢压延加工
8	河钢国际控股有限公司	2	3	1	香港	投资与资产管理
9	河钢集团供应链管理有限公司	2	1	1	石家庄市	供应链管理服务
10	河钢集团国际物流有限公司	2	1	1	石家庄市	货物运输代理
11	河钢集团财务有限公司	2	2	1	石家庄市	其他货币银行服务
12	河钢集团物资贸易有限公司	2	1	1	石家庄市	非金属矿及制品批发
13	河钢集团北京国际贸易有限公司	2	1	1	北京市	非金属矿及制品批发
14	河北钢铁环球控股有限公司	2	3	1	新加坡	投资与资产管理
15	河北宣工机械发展有限责任公司	2	1	3	张家口市	其他未列明通用设备制造业

序号	企业名称	级次	企业类型	取得方式	注册地	业务性质
16	河北景资商贸有限公司	2	1	3	石家庄市	五金产品批发
17	河钢融资租赁有限公司	2	1	1	天津自贸试验区	其他非货币银行服务
18	河钢商业保理有限公司	2	1	1	天津自贸试验区	其他非货币银行服务
19	河钢集团售电有限公司	2	1	1	石家庄市	电力供应
20	新丝路（香港）控股有限公司	2	3	1	香港	投资与资产管理
21	河钢资源股份有限公司	2	1	2	张家口市	黑色金属矿采选业
22	河钢集团碳资产管理有限公司	2	1	1	石家庄市	投资与资产管理
23	河北河钢中建钢结构有限公司	2	1	1	石家庄市	其他综合零售
24	河钢香港有限公司	2	3	1	香港	非金属矿及制品批发
25	河钢新加坡有限公司	2	3	1	新加坡	非金属矿及制品批发
26	河钢工业技术服务有限公司	2	1	1	廊坊经济开发区	工业设计服务
27	河钢集团财智云科技有限公司	2	1	1	天津自贸试验区	其他未列明商务服务业
28	河北大河生态环境科技集团有限公司	2	1	1	唐山市	生态保护和环境治理业
29	河北河钢建设有限公司	2	1	1	石家庄市	建筑安装业
30	河钢大河能源环境科技有限公司	2	1	1	石家庄市	生态保护和环境治理业
31	河北河钢大河装备集团有限公司	2	1	1	石家庄市	钢压延加工
32	河北大河化工集团有限公司	2	1	1	唐山市	化学制品制造业

续表

序号	企业名称	注册资本	持股比例	享有的表决权比例
1	唐山钢铁集团有限责任公司	5,530,731,200.00	100.00%	100.00%
2	邯郸钢铁集团有限责任公司	2,500,000,000.00	100.00%	100.00%
3	石家庄钢铁有限责任公司	2,007,402,399.00	99.63%	99.63%
4	河钢数字技术股份有限公司	85,300,000.00	60.82%	60.82%
5	河北燕山大酒店有限公司	226,720,000.00	73.54%	73.54%
6	河北冶金大厦	104,367,200.00	100.00%	100.00%
7	衡水板业包装材料科技有限公司	430,000,000.00	100.00%	100.00%
8	河钢国际控股有限公司	2,516,956,513.00	100.00%	100.00%
9	河钢集团供应链管理有限公司	4,500,000,000.00	100.00%	100.00%
10	河钢集团国际物流有限公司	2,243,000,000.00	100.00%	100.00%
11	河钢集团财务有限公司	6,660,000,000.00	82.32%	82.32%
12	河钢集团物资贸易有限公司	100,000,000.00	100.00%	100.00%
13	河钢集团北京国际贸易有限公司	3,000,000,000.00	100.00%	100.00%

序号	企业名称	注册资本	持股比例	享有的表决权比例
14	河北钢铁环球控股有限公司	898,555,800.00	100.00%	100.00%
15	河北宣工机械发展有限责任公司	175,905,500.00	100.00%	100.00%
16	河北景资商贸有限公司	119,250,000.00	100.00%	100.00%
17	河钢融资租赁有限公司	1,710,000,000.00	100.00%	100.00%
18	河钢商业保理有限公司	516,319,534.68	100.00%	100.00%
19	河钢集团售电有限公司	500,000,000.00	100.00%	100.00%
20	新丝路（香港）控股有限公司	116,530,000.00 欧元	100.00%	100.00%
21	河钢资源股份有限公司	652,728,961.00	34.59%	34.59%
22	河钢集团碳资产管理有限公司	100,000,000.00	100.00%	100.00%
23	河北河钢中建钢结构有限公司	30,000,000.00	50.00%	50.00%
24	河钢香港有限公司	158,274,100.00	100.00%	100.00%
25	河钢新加坡有限公司	5,031,136.79	100.00%	100.00%
26	河钢工业技术服务有限公司	1,000,000,000.00	100.00%	100.00%
27	河钢集团财智云科技有限公司	20,000,000.00	100.00%	100.00%
28	河北大河生态环境科技集团有限公司	100,000,000.00	65.00%	65.00%
29	河北河钢建设有限公司	190,000,000.00	100.00%	100.00%
30	河钢大河能源环境科技有限公司	157,569,324.23	100.00%	100.00%
31	河北河钢大河装备集团有限公司	282,510,000.00	100.00%	100.00%
32	河北大河化工集团有限公司	1,000,000,000.00	100.00%	100.00%

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）本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	经营范围
1	河北河钢大河装备集团有限公司	石家庄市	企业总部管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；品牌管理；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；智能机器人的研发；锻件及粉末冶金制品制造；增材制造装备制造；智能基础制造装备制造；工业自动控制系统装置制造；机械设备销售；环境保护专用设备销售；冶金专用设备销售；建筑工程用机械销售；增材制造装备销售；机械零件、零部件销售；物料搬运装备销售；工业机器人

序号	企业名称	注册地	经营范围
			销售；矿山机械销售；智能物料搬运装备销售；轴承、齿轮和传动部件销售；工业控制计算机及系统销售；物联网应用服务；智能控制系统集成；专用设备修理；建筑用钢筋产品销售；建筑材料销售；电线、电缆经营。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
2	河北大河化工集团有限公司	唐山市	化工产品销售（不含许可类化工产品）；炼油、化工生产专用设备销售；石油制品销售（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）；特种劳动防护用品销售；防腐材料销售；环境保护专用设备销售；合成纤维销售；土壤及场地修复装备销售；煤炭及制品销售（无储存）；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料销售；工程管理服务；工业工程设计服务；园林绿化工程施工；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三） 本期不再纳入合并范围的子公司

1、河北省机械科学研究设计院有限公司，注册地：河北省石家庄市新华区合作路 81 号，业务性质：机电产品及机械成套设备的技术开发，原持股比例 100%，本期划入子公司河北河钢大河装备集团有限公司。

2、青岛河钢新材料科技股份有限公司，注册地：山东省青岛市黄岛区前湾港路 107 号，业务性质：钢材加工，原持股比例 74.96%，本期划入孙公司青岛大河金属材料有限责任公司。

八、 合并财务报表重要项目的说明

说明：除非特别指出，年初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度；除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位。

（一） 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,673,802.29	1,451,217.57
银行存款	32,533,660,541.98	34,825,124,448.39
其他货币资金	8,784,621,525.28	5,768,906,872.61
合 计	41,319,955,869.55	40,595,482,538.57
其中：存放在境外的款项总额	9,208,966,404.25	9,802,529,659.00

注：其他货币资金主要是履约保证金、定期存款或通知存款。

（二） 结算备付金

项 目	期末余额	年初余额
结算备付金	997,787,609.44	1,086,038,102.45
其中：公司自有	997,787,609.44	1,086,038,102.45
经纪业务客户		
合 计	997,787,609.44	1,086,038,102.45

（三） 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,065,661,995.47	20,771,075,642.79
其中：债务工具投资	21,702,167,039.86	18,363,471,472.71
权益工具投资	1,265,002,875.53	590,107,302.21
其他	2,098,492,080.08	1,817,496,867.87
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,911,031.82	261,750,106.39
其中：债务工具投资		190,013,310.00
其他	10,911,031.82	71,736,796.39
合 计	25,076,573,027.29	21,032,825,749.18

（四） 衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
商品互换	36,665,215.66	22,714,514.77
货币远期	125,041,126.26	348,366,879.11
商品远期		106,936.22
股票期权	8,775,069.60	680,420.00
商品期货	81,885,780.00	
合 计	252,367,191.52	371,868,750.10

（五） 应收票据

种 类	期末余额			年初余额		
	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	4,802,479,072.36		4,802,479,072.36	4,204,434,069.02		4,204,434,069.02
商业承兑汇票	264,695,691.44		264,695,691.44	147,579,974.22		147,579,974.22
合 计	5,067,174,763.80		5,067,174,763.80	4,352,014,043.24		4,352,014,043.24

（六） 应收账款

1、按账龄披露应收账款

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(含1年)	6,217,698,761.94	367,761,817.87	8,943,019,360.66	408,211,902.47
1至2年	514,539,661.06	53,426,812.37	839,798,805.08	136,661,995.43
2至3年	815,982,893.30	246,468,158.65	163,099,035.30	42,561,412.69
3年以上	1,878,696,747.80	1,707,541,951.26	1,723,299,029.65	1,616,344,663.80
合计	9,426,918,064.10	2,375,198,740.15	11,669,216,230.69	2,203,779,974.39

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	1,129,638,556.05	11.98	1,129,638,556.05	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,297,279,508.05	88.02	1,245,560,184.10	15.01
合计	9,426,918,064.10	100.00	2,375,198,740.15	25.20

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	1,019,911,322.35	8.74	924,036,199.44	90.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,649,304,908.34	91.26	1,279,743,774.95	12.02
合计	11,669,216,230.69	100.00	2,203,779,974.39	18.89

3、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
河北承钢工贸有限责任公司	565,528,459.41	565,528,459.41	100.00	预计无法收回
PIKARO TRADING, SE	99,816,281.15	99,816,281.15	100.00	预计无法收回
山东庆涛金属材料有限公司	101,252,860.47	101,252,860.47	100.00	预计无法收回
北京鑫盛通源物资有限公司	87,715,475.01	87,715,475.01	100.00	预计无法收回
唐山市佳源贸易发展有限责任公司	65,559,910.25	65,559,910.25	100.00	预计无法收回
邯郸市义润贸易有限公司	44,329,664.88	44,329,664.88	100.00	预计无法收回
交通银行五办(和平西路支行)	31,571,715.91	31,571,715.91	100.00	预计无法收回
冀中瑞丰(深圳)供应链有限公司	23,391,696.58	23,391,696.58	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
遵化市新源海绵铁厂	12,217,039.22	12,217,039.22	100.00	预计无法收回
唐山市东盛烧结有限公司	11,281,920.00	11,281,920.00	100.00	预计无法收回
其他	86,973,533.17	86,973,533.17	100.00	预计无法收回
合计	1,129,638,556.05	1,129,638,556.05	100.00	—

4、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	6,117,882,480.79	73.73	267,945,536.72	8,937,255,351.67	83.92	402,853,693.55
1-2 年 (含 2 年)	506,689,780.70	6.11	45,576,932.01	832,707,364.98	7.82	129,570,555.33
2-3 年 (含 3 年)	815,418,415.54	9.83	245,903,680.89	163,099,035.30	1.53	42,561,412.69
3 年以上	857,288,831.02	10.33	686,134,034.48	716,243,156.39	6.73	704,758,113.38
合计	8,297,279,508.05	100.00	1,245,560,184.10	10,649,304,908.34	100.00	1,279,743,774.95

5、期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
蓝海曹妃甸有限公司	977,913,159.26	10.37	
承德中滦煤化工有限公司	570,139,593.56	6.05	
河北承钢工贸有限公司	565,528,459.41	6.00	565,528,459.41
MINMETALS LUOBEI INT'L Trading	254,685,924.60	2.70	
青岛海尔零部件采购有限公司	216,527,788.49	2.30	
合计	2,584,794,925.32	27.42	565,528,459.41

(七) 应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,409,351,803.62	2,918,279,835.10
应收账款		
合计	1,409,351,803.62	2,918,279,835.10

(八) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	9,814,365,610.87	84.53		9,902,772,021.74	79.06	

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1-2 年 (含 2 年)	430,470,823.02	3.71		1,465,532,231.22	11.70	
2-3 年 (含 3 年)	588,539,175.24	5.07		364,641,383.56	2.91	
3 年以上	777,038,054.30	6.69		792,319,335.12	6.33	
合 计	11,610,413,663.43	—		12,525,264,971.64	—	

2、账龄超过一年的大额预付账款情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄
邯郸钢铁集团有限责任公司	天津紫旭国际贸易有限公司	71,546,214.70	3 年以上
唐山钢铁集团有限责任公司	秦皇岛中兵建设集团股份有限公司	56,872,100.00	2-3 年
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山建翔建筑安装有限公司	67,101,079.17	1-2 年
唐山钢铁集团有限责任公司	北京国能中天环保科技有限公司	38,880,000.00	1-2 年
石家庄钢铁有限责任公司	石家庄市光华棉织厂	25,010,541.20	3 年以上
唐山佳华煤化工有限公司	邢台钢铁有限责任公司	20,000,000.00	1-2 年
宣化钢铁集团有限责任公司	张家口市涌振皮带机械制造厂	16,766,930.50	3 年以上
宣化钢铁集团有限责任公司	人者智能装备有限公司	14,960,000.00	1-2 年
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	唐钢国际工程技术有限公司	13,984,950.00	1-2 年
河北钢铁集团矿业有限公司	北京中都天龙企业管理有限公司	8,007,127.89	3 年以上
合 计		333,128,943.46	—

3、期末余额前五名的预付账款:

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国网河北省电力有限公司邯郸供电分公司	642,535,537.27	5.53	
山西焦煤集团有限责任公司	576,918,590.65	4.97	
唐山港陆钢铁有限公司	575,362,766.00	4.96	
唐山中润煤化工有限公司	318,646,847.58	2.74	
河北自贸区交丰国际贸易有限公司	294,746,939.14	2.54	
合 计	2,408,210,680.64	20.74	

(九) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	52,999,193.12	82,965,224.59
应收股利	46,833,195.26	16,420,201.62
其他应收款项	2,071,550,040.94	3,947,696,801.45
合 计	2,171,382,429.32	4,047,082,227.66

1、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	9,190,094.20	43,641,322.35
委托贷款	9,120,477.78	1,641,691.96
债券投资		
其他	34,688,621.14	37,682,210.28
合 计	52,999,193.12	82,965,224.59

2、 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	30,476,522.64	63,529.00	—
承德银行股份有限公司	15,282,394.44		否
应收基金红利	474,490.20	63,529.00	否
河北钢铁建设集团有限责任公司	2,340,000.00		否
唐钢国际工程技术股份有限公司	2,700,000.00		否
青海奥凯分红	9,679,638.00		否
账龄一年以上的应收股利	16,356,672.62	16,356,672.62	—
河北钢铁建设集团有限责任公司	3,623,750.00	3,623,750.00	否
唐山钢铁国际工程技术股份有限公司	10,090,625.00	10,090,625.00	否
其他公司	2,642,297.62	2,642,297.62	否
合 计	46,833,195.26	16,420,201.62	—

3、 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,672,017,270.52	84,077,570.73	3,156,273,811.75	69,224,279.60
1 至 2 年	276,038,455.09	30,760,413.42	298,657,076.80	27,979,346.12
2 至 3 年	124,520,893.37	39,087,679.65	434,965,959.27	130,767,171.72
3 年以上	1,227,905,586.34	1,075,006,500.58	1,268,220,951.38	982,450,200.31
合 计	3,300,482,205.32	1,228,932,164.38	5,158,117,799.20	1,210,420,997.75

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款	453,982,700.92	13.76	453,982,700.92	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,846,499,504.40	86.24	774,949,463.46	27.22
合 计	3,300,482,205.32	100.00	1,228,932,164.38	37.23

续表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款	482,002,863.25	9.34	461,964,482.82	95.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,676,114,935.95	90.66	748,456,514.93	16.01
合 计	5,158,117,799.20	100.00	1,210,420,997.75	23.47

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河北方丰土地整理有限公司	122,830,000.00	122,830,000.00	100.00	预计无法收回
上海圆通贸易有限公司	49,082,546.47	49,082,546.47	100.00	预计无法收回
天津市益源钢板有限公司	47,567,412.33	47,567,412.33	100.00	预计无法收回
迁安市卓越机械制造有限公司	23,547,310.12	23,547,310.12	100.00	预计无法收回
石家庄河山工贸有限公司	13,679,570.32	13,679,570.32	100.00	预计无法收回
其他公司	197,275,861.68	197,275,861.68	100.00	预计无法收回
合 计	453,982,700.92	453,982,700.92	100.00	—

(4) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	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(含1年)	1,672,017,270.52	58.74	84,077,570.73	2,703,578,524.75	57.82	73,429,176.49
1-2年(含2年)	273,531,476.52	9.61	28,253,434.85	832,008,242.06	17.79	25,596,760.32
2-3年(含3年)	122,297,035.49	4.30	36,863,821.77	435,866,885.27	9.32	130,760,065.58
3年以上	778,653,721.87	27.35	625,754,636.11	704,661,283.87	15.07	518,670,512.54
合 计	2,846,499,504.40	100.00	774,949,463.46	4,676,114,935.95	100.00	748,456,514.93

(5) 信用损失准备计提情况

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	73,429,176.49	675,027,338.44	461,964,482.82	1,210,420,997.75
期初余额在本期				
本期转入第二阶段	-73,429,176.49	73,429,176.49		
本期转入第三阶段				
本期转回第二阶段				

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）	
本期转回第一阶段				
本期计提		26,487,177.21		26,487,177.21
本期转回			-7,976,010.58	-7,976,010.58
本期核销				
其他变动				
期末余额		774,943,692.14	453,988,472.24	1,228,932,164.38

(6) 期末余额前五名的其他应收款

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
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	往来款	788,928,822.83	1 年内	23.90	
涞源县财政局（涞源县国有资产管理委员会办公室）	征地款	275,039,000.00	3 年以上	8.33	
河钢乐亭经济开发区管理委员会	往来款	186,956,400.00	1-2 年内、3 年以上	5.66	
河北方丰土地整理有限公司	土地款	122,830,000.00	3 年以上	3.72	122,830,000.00
邯郸市邯钢附属企业公司	往来款	113,761,850.44	1 年内	3.45	
合 计	—	1,487,516,073.27	—	45.06	122,830,000.00

(十) 买入返售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
证券	1,317,221,492.81	1,828,357,168.10
债券		
其他		
减：坏账准备	824,342,064.93	908,495,970.75
账面价值合计	492,879,427.88	919,861,197.35

(十一) 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,198,039,237.32	234,557,696.32	12,963,481,541.00
自制半成品及在产品	34,674,847,655.38	66,561,112.93	34,608,286,542.45
其中：开发成本	4,152,236,039.42	513,863.78	4,151,722,175.64

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	6,601,958,059.81	339,357,049.98	6,262,601,009.83
其中：开发产品	734,212,798.15		734,212,798.15
周转材料（包装物、低值易耗品等）	619,204,781.51		619,204,781.51
合同履约成本	306,646,628.47		306,646,628.47
其他	2,352,259,013.28	6,961,356.35	2,345,297,656.93
合 计	57,752,955,375.77	647,437,215.58	57,105,518,160.19

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,363,090,427.62	123,258,572.10	11,239,831,855.52
自制半成品及在产品	36,695,115,131.08	337,424,285.33	36,357,690,845.75
其中：开发成本	504,908,086.16		504,908,086.16
库存商品（产成品）	7,654,086,017.35	307,822,220.67	7,346,263,796.68
其中：开发成本	282,666,577.87		282,666,577.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	247,539,953.04		247,539,953.04
合同履约成本	228,712,312.82		228,712,312.82
其他	2,736,996,272.06	6,961,356.35	2,730,034,915.71
合 计	58,925,540,113.97	775,466,434.45	58,150,073,679.52

（十二） 合同资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,194,606.60		8,194,606.60	4,337,237.01		4,337,237.01
合 计	8,194,606.60		8,194,606.60	4,337,237.01		4,337,237.01

（十三） 持有待售资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
IPAC	1,303,563.85	1,368,742.16	65,178.31	未来 1-2 年
合 计	1,303,563.85	1,368,742.16	65,178.31	

（十四） 其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税	7,622,922,918.45	5,295,078,697.88
预缴税金	320,573,945.71	331,368,046.91
财达融出资金	5,929,607,577.88	5,893,707,156.49
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00

项 目	期末账面价值	年初账面价值
理财产品	100,000,000.00	202,727,121.26
托管基金	104,307,172.73	
其他	396,930,511.53	380,139,571.79
合 计	14,674,342,126.30	12,303,020,594.33

(十五) 债权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债逆回购投资	36,327,501.82		36,327,501.82	22,420,921.88		22,420,921.88
青海奥凯债权	3,895,320.17		3,895,320.17	3,895,320.17		3,895,320.17
合 计	40,222,821.99		40,222,821.99	26,316,242.05		26,316,242.05

(十六) 其他债权投资

项 目	期末余额	年初余额
信托款	688,532,759.11	688,532,759.11
合 计	688,532,759.11	688,532,759.11

(十七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1,418,940,446.75	1,949,858.73	63,446,298.92	1,357,444,006.56
对联营企业投资	10,812,094,887.82	344,208,683.89	307,769,157.47	10,848,534,414.24
小 计	12,231,035,334.57	346,158,542.62	371,215,456.39	12,205,978,420.80
减：长期股权投资减值准备	1,155,410,540.97			1,155,410,540.97
合 计	11,075,624,793.60	346,158,542.62	371,215,456.39	11,050,567,879.83

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益
合 计	11,757,809,516.63	12,231,035,334.57	24,095,643.28	1,436,354.05	-228,671,549.27
一、合营企业	1,423,380,929.88	1,418,940,446.75	45,282.90	1,269,011.24	-58,368,136.02
平顶山河舞总医院有限公司	119,585,912.39	110,563,835.72			-1,488,394.48
邯郸市邯钢东湖新城房地产开发有限 公司	12,500,000.00	8,387,299.98			

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益
保定承保钢铁工贸有限公司	3,000,000.00	3,012,023.75			
唐钢浦项唐山新型光源有限公司	25,000,000.00	22,647,883.91			-2,061,585.80
河钢浦项汽车板有限公司	1,237,566,000.00	1,202,578,569.98			-34,089,520.23
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	25,000,000.00	71,021,815.92		1,269,011.24	-22,633,211.34
SRSC	729,017.49	729,017.49	45,282.90		1,904,575.83
二、联营企业	10,334,428,586.75	10,812,094,887.82	24,050,360.38	167,342.81	-170,303,413.25
河北昆仑大河新能源有限公司	10,500,000.00	10,545,051.73			12,948.54
佳美铁矿	733,784,398.35	733,784,398.35			
加拿大阿尔德隆资源公司	399,004,718.68	399,004,718.68			
北京铁矿石交易中心股份有限公司	20,347,500.00	22,188,559.61			982,174.86
河北邯钢医疗管理有限责任公司	82,000,000.00	243,492,336.63			17,693,744.28
北京中联泓创业投资有限公司	20,000,000.00	19,887,881.44			5,750,859.43
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	21,700,000.00	23,923,272.58			-13,718,043.60
承德承金环保科技有限公司	22,200,000.00		22,200,000.00		31,999.40
承德市双滦区康达工贸有限公司	42,750,000.00	40,421,899.67			
河北航天环境工程有限公司	59,933,475.54	59,933,475.54			
承德中滦煤化工有限公司	319,538,300.00	337,215,851.90			-99,223,765.46
张家口宣钢医院有限公司	176,400,000.00	141,267,566.10			-5,820,401.08
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO.LTD.	447,860,115.39	498,761,317.93			46,094,646.33
河北大成新材料有	258,682,218.00	255,934,955.85			-6,531,976.31

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的损益
限公司					
五矿新港长春钢材加工有限公司	49,800,000.00	51,667,345.63			5,811,919.97
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	32,000,000.00	26,449,182.38			485,391.14
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	68,593,937.95	35,853,596.58			-7,820,079.57
唐山弘慈医院有限公司	107,741,943.46	108,502,302.14			3,681,968.67
唐钢威立雅(唐山)水务有限责任公司	22,560,000.00	61,941,072.26			11,415,647.62
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	315,000,000.00	363,670,212.61			-76,632,785.51
考伯斯(中国)炭素化工有限公司	51,405,089.44	36,069,008.19			-5,683,260.59
唐山时创高温材料股份有限公司	80,624,000.00	67,233,682.51			-460,535.67
唐钢国际工程技术股份有限公司	8,035,700.00	114,930,804.41			-4,981,273.38
河北省再担保有限责任公司	218,277,691.24	220,722,462.81			1,562,501.74
张家口冀东水泥有限责任公司	21,467,219.00				
BDM Metal Coaters, LLC	189,935,824.85	192,008,620.54			-40,280,713.63
其他	6,554,286,454.85	6,746,685,311.75	1,850,360.38	167,342.81	-2,674,380.43

续表

被投资单位	本期增减变动				
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
合计	-172,410.10	229,023,195.68	45,679,175.26		-2,216,264.05
一、合营企业			1,904,575.83		
平顶山河舞总医院有限公司					
邯郸市邯钢东湖新城房地产开发有限公司					
保定承保钢铁工贸有限公司					

被投资单位	本期增减变动				
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
唐钢浦项唐山新型光源有限公司					
河钢浦项汽车板有限公司					
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司					
SRSC			1,904,575.83		
二、联营企业	-172,410.10	229,023,195.68	43,774,599.43		-2,216,264.05
河北昆仑大河新能源有限公司					
佳美铁矿					
加拿大阿尔德隆资源公司					
北京铁矿石交易中心股份有限公司			1,700,000.00		
河北邯钢医疗管理有限责任公司					
北京中联泓创业投资有限公司			5,000,000.00		
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司					
承德承金环保科技有限公司					
承德市双滦区康达工贸有限公司					
河北航天环境工程有限公司					
承德中滦煤化工有限公司					
张家口宣钢医院有限公司					
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO.LTD.	-172,410.10				
河北大成新材料有限公司					
五矿新港长春钢材加工有限公司					
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司					
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司		825,481.39			
唐山弘慈医院有限公司					
唐钢威立雅(唐山)水务有限责任公司			20,000,000.00		
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司		-30,638.16			
考伯斯(中国)炭素化工有限公司					
唐山时创高温材料股份有限公司					
唐钢国际工程技术股份有限公司			2,700,000.00		
河北省再担保有限责任公司			336,918.17		
张家口冀东水泥有限责任公司					
BDM Metal Coaters, LLC		228,228,352.45	11,332,320.00		

被投资单位	本期增减变动				
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
其他			2,705,361.26		-2,216,264.05

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
合计	12,205,978,420.80	1,155,410,540.97
一、合营企业	1,357,444,006.56	3,012,023.75
平顶山河舞总医院有限公司	109,075,441.24	
邯郸市邯钢东湖新城房地产开发有限公司	8,387,299.98	
保定承保钢铁工贸有限公司	3,012,023.75	3,012,023.75
唐钢浦项唐山新型光源有限公司	20,586,298.11	
河钢浦项汽车板有限公司	1,168,489,049.75	
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	47,119,593.34	
SRSC	774,300.39	
二、联营企业	10,848,534,414.24	1,152,398,517.22
河北昆仑大河新能源有限公司	10,558,000.27	
佳美铁矿	733,784,398.35	733,784,398.35
加拿大阿尔德隆资源公司	399,004,718.68	399,004,718.68
北京铁矿石交易中心股份有限公司	21,470,734.47	
河北邯钢医疗管理有限责任公司	261,186,080.91	
北京中联泓创业投资有限公司	20,638,740.87	
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	10,205,228.98	
承德承金环保科技有限公司	22,231,999.40	
承德市双滦区康达工贸有限公司	40,421,899.67	
河北航天环境工程有限公司	59,933,475.54	
承德中滦煤化工有限公司	237,992,086.44	
张家口宣钢医院有限公司	135,447,165.02	
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO.LTD.	544,683,554.16	
河北大成新材料有限公司	249,402,979.54	
五矿新港长春钢材加工有限公司	57,479,265.60	
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	26,934,573.52	
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	28,858,998.40	
唐山弘慈医院有限公司	112,184,270.81	
唐钢威立雅(唐山)水务有限责任公司	53,356,719.88	
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	287,006,788.94	
考伯斯(中国)炭素化工有限公司	30,385,747.60	

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额
唐山时创高温材料股份有限公司	66,773,146.84	
唐钢国际工程技术股份有限公司	107,249,531.03	
河北省再担保有限责任公司	221,948,046.38	
张家口冀东水泥有 限责任公司		
BDM Metal Coaters, LLC	368,623,939.36	
其他	6,740,772,323.58	19,609,400.19

(十八) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
基金及信托类投资	7,701,242,210.41	4,786,000,000.00
股票证类投资	813,722,229.16	829,780,830.74
银行及金融企业类投资	1,586,780,129.22	1,570,005,113.62
河北融投担保集团有限公司	125,000,000.00	125,000,000.00
邯黄铁路有限责任公司	844,325,300.00	844,325,300.00
唐山唐曹铁路有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
河北省资产管理有限公司	337,638,287.76	337,638,287.76
河北峰煤焦化有限公司	108,455,021.77	108,455,021.77
河北港口集团有限公司	613,117,779.69	613,117,779.69
其他	623,475,723.83	575,007,718.87
合 计	12,873,756,681.84	9,909,330,052.45

(十九) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
建信信托-彩蝶 1 号	24,120,360.65	24,120,360.65
石钢土地权益等	4,137,436,010.00	4,137,436,010.00
信托受益权	680,530.25	680,530.25
环境恢复基金	657,212,781.59	626,647,525.70
合 计	4,819,449,682.49	4,788,884,426.60

(二十) 投资性房地产

1、以成本计量

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	396,477,882.21	190,853,748.57	10,744,108.23	576,587,522.55
1.房屋、建筑物	361,472,699.25	147,784,348.57	10,118,383.23	499,138,664.59
2.土地使用权	35,005,182.96	43,069,400.00	625,725.00	77,448,857.96
二、累计折旧和累计摊销合计	158,220,870.52	16,857,820.60	260,084.13	174,818,606.99

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.房屋、建筑物	146,741,339.47	16,066,025.74		162,807,365.21
2.土地使用权	11,479,531.05	791,794.86	260,084.13	12,011,241.78
三、投资性房地产账面净值合计	238,257,011.69			401,768,915.56
1.房屋、建筑物	214,731,359.78			336,331,299.38
2.土地使用权	23,525,651.91			65,437,616.18
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	238,257,011.69			401,768,915.56
1.房屋、建筑物	214,731,359.78			336,331,299.38
2.土地使用权	23,525,651.91			65,437,616.18

2、以公允价值计量

项 目	年初公允价值	本期增加		
		自用房地产或 存货转入	公允价值变动损 益	其他
一、成本合计	4,239,726,285.59	33,242,800.00		
其中：房屋、建筑物	379,511,612.77	33,242,800.00		
土地使用权	3,860,214,672.82			
二、公允价值变动合计	1,881,333,793.45	39,163,887.53	-40,498,646.30	
其中：房屋、建筑物	445,682,130.19	39,163,887.53	-40,498,646.30	
土地使用权	1,435,651,663.26			
三、投资性房地产账面价值合计	6,121,060,079.04	72,406,687.53		
其中：房屋、建筑物	825,193,742.96	72,406,687.53		
土地使用权	5,295,866,336.08			

续表

项 目	本期减少			期末公允价值
	处置	转为自用房地产	其他	
一、成本合计	483,605,534.95			3,789,363,550.64
其中：房屋、建筑物	189,783,734.95			222,970,677.82
土地使用权	293,821,800.00			3,566,392,872.82
二、公允价值变动合计				1,879,999,034.68
其中：房屋、建筑物				444,347,371.42
土地使用权				1,435,651,663.26
三、投资性房地产账面价值合计	483,605,534.95			5,669,362,585.32
其中：房屋、建筑物	189,783,734.95			667,318,049.24
土地使用权	293,821,800.00			5,002,044,536.08

(二十一) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	208,597,107,166.73	202,581,142,076.24
固定资产清理	46,044,303,124.61	43,223,812,641.27
合 计	254,641,410,291.34	245,804,954,717.51

1、固定资产情况

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	294,654,845,947.75	26,822,328,865.89	16,013,994,409.36	305,463,180,404.28
其中：土地资产	358,027,035.68	23,305,256.25		381,332,291.93
房屋及建筑物	113,449,959,873.16	6,369,486,393.27	5,559,777,092.72	114,259,669,173.71
机器设备	165,745,343,728.52	17,403,216,502.72	8,977,090,422.80	174,171,469,808.44
运输工具	4,088,191,471.67	138,319,163.85	1,089,707,266.04	3,136,803,369.48
电子设备	5,033,931,732.14	1,194,558,959.54	239,547,686.32	5,988,943,005.36
办公设备	351,640,628.23	20,010,059.21	28,389,759.56	343,260,927.88
酒店业家具	11,285,168.16	1,632,065.70	878,139.23	12,039,094.63
其他	5,616,466,310.19	1,671,800,465.35	118,604,042.69	7,169,662,732.85
二、累计折旧合计	90,370,441,363.46	12,135,705,233.43	7,310,706,003.59	95,195,440,593.30
其中：土地资产				
房屋及建筑物	21,948,126,214.79	2,851,790,266.74	1,715,122,914.59	23,084,793,566.94
机器设备	61,862,728,441.89	8,568,973,048.31	4,710,254,180.66	65,721,447,309.54
运输工具	2,556,441,643.48	170,349,084.57	656,457,949.11	2,070,332,778.94
电子设备	2,040,322,521.80	306,066,332.06	121,210,927.81	2,225,177,926.05
办公设备	262,827,742.68	15,889,180.46	24,370,399.21	254,346,523.93
酒店业家具	9,602,564.96	566,459.30	838,432.19	9,330,592.07
其他	1,690,392,233.86	222,070,861.99	82,451,200.02	1,830,011,895.83
三、固定资产账面净值合计	204,284,404,584.29			210,267,739,810.98
其中：土地资产	358,027,035.68			381,332,291.93
房屋及建筑物	91,501,833,658.37			91,174,875,606.77
机器设备	103,882,615,286.63			108,450,022,498.90
运输工具	1,531,749,828.19			1,066,470,590.54
电子设备	2,993,609,210.34			3,763,765,079.31
办公设备	88,812,885.55			88,914,403.95
酒店业家具	1,682,603.20			2,708,502.56
其他	3,926,074,076.33			5,339,650,837.02
四、减值准备合计	1,703,262,508.05	11,291,451.96	43,921,315.76	1,670,632,644.25
其中：土地资产				
房屋及建筑物	933,651,414.80	5,029,969.90	25,606,841.70	913,074,543.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	735,880,601.72		11,891,549.24	723,989,052.48
运输工具	9,585,038.13		111,120.59	9,473,917.54
电子设备	16,373,416.54		6,298,555.53	10,074,861.01
办公设备	1,012,508.10			1,012,508.10
酒店业家具				
其他	6,759,528.76	6,261,482.06	13,248.70	13,007,762.12
五、固定资产账面价值合计	202,581,142,076.24			208,597,107,166.73
其中：土地资产	358,027,035.68			381,332,291.93
房屋及建筑物	90,568,182,243.57			90,261,801,063.77
机器设备	103,146,734,684.91			107,726,033,446.42
运输工具	1,522,164,790.06			1,056,996,673.00
电子设备	2,977,235,793.80			3,753,690,218.30
办公设备	87,800,377.45			87,901,895.85
酒店业家具	1,682,603.20			2,708,502.56
其他	3,919,314,547.57			5,326,643,074.90

2、固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
化解产能处置资产	243,170,670.24	243,558,206.00	化解过剩产能
承钢改制回收资产清理	1,506,293.28	1,506,293.28	报废
宣钢一钢轧混铁炉报废	11,301,390.71	11,301,390.71	报废
矿业报废资产清理	1,732,516.11	1,949,359.84	拆除
唐钢固定资产清理	1,824,054,655.54	162,576,640.07	报废
唐钢关停资产	25,834,103,795.67	31,107,022,448.24	区位调整等
邯钢关停资产	18,060,002,463.72	11,683,535,948.62	拆除
其他	68,431,339.34	12,362,354.51	已报废
合 计	46,044,303,124.61	43,223,812,641.27	—

(二十二) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
钢轧系统改造	3,588,403,824.96		3,588,403,824.96
PMC 铜二期工程	5,772,723,039.09		5,772,723,039.09
河钢乐亭钢铁项目	1,098,598,416.32		1,098,598,416.32
研山工程	4,075,202,271.24		4,075,202,271.24
15 万 CCGP 发电	1,188,537,137.76		1,188,537,137.76
焦化项目	2,142,980,721.19		2,142,980,721.19
老区退城整合项目	10,667,851,715.56		10,667,851,715.56
其他	11,110,126,838.01	241,946,327.90	10,868,180,510.11

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	806,476,971.79		806,476,971.79
合 计	40,450,900,935.92	241,946,327.90	40,208,954,608.02

续表

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
钢轧系统改造	5,240,291,136.26		5,240,291,136.26
PMC 铜二期工程	4,660,388,813.20		4,660,388,813.20
河钢乐亭钢铁项目	3,129,926,119.69		3,129,926,119.69
研山工程	3,572,731,769.24		3,572,731,769.24
15 万 CCPP 发电	1,491,419,994.71		1,491,419,994.71
焦化项目	2,501,362,427.46		2,501,362,427.46
老区退城搬迁	9,250,717,168.67		9,250,717,168.67
其他	14,924,654,803.47	180,677,734.59	14,743,977,068.88
工程物资	925,699,362.27		925,699,362.27
合 计	45,697,191,594.97	180,677,734.59	45,516,513,860.38

(二十三) 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	4,430,809,206.80	971,348,630.08	53,015,859.66	5,349,141,977.22
其中：土地	279,530,657.65	23,527,709.07	715,628.94	302,342,737.78
房屋及建筑物	395,252,650.81	100,733,899.94	27,212,694.99	468,773,855.76
机器运输办公设备	3,755,694,113.69	846,238,982.39	25,087,535.73	4,576,845,560.35
其他	331,784.65	848,038.68		1,179,823.33
二、累计折旧合计	594,450,651.88	323,012,214.95	26,249,390.02	891,213,476.81
其中：土地	181,279,803.97	31,559,765.04		212,839,569.01
房屋及建筑物	110,489,317.19	85,917,671.16	24,396,195.14	172,010,793.21
机器运输办公设备	302,613,473.80	205,230,010.62	1,853,194.88	505,990,289.54
其他	68,056.92	304,768.13		372,825.05
三、使用权资产账面净值合计	3,836,358,554.92			4,457,928,500.41
其中：土地	98,250,853.68			89,503,168.77
房屋及建筑物	284,763,333.62			296,763,062.55
机器运输办公设备	3,453,080,639.89			4,070,855,270.81
其他	263,727.73			806,998.28
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	3,836,358,554.92			4,457,928,500.41
其中：土地	98,250,853.68			89,503,168.77
房屋及建筑物	284,763,333.62			296,763,062.55
机器运输办公设备	3,453,080,639.89			4,070,855,270.81
其他	263,727.73			806,998.28

(二十四) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	33,803,987,002.97	1,131,245,927.45	500,096,699.20	34,435,136,231.22
其中：软件	628,806,124.24	126,083,465.50	2,867,256.17	752,022,333.57
土地使用权	26,608,847,919.12	214,660,128.06	415,140,739.01	26,408,367,308.17
专利权	792,822,797.53	304,669,607.67		1,097,492,405.20
非专利技术	434,312,078.64	214,045,626.75	15,242,869.70	633,114,835.69
商标权	2,924,868.11			2,924,868.11
著作权	1,200.00	1,877,358.49		1,878,558.49
特许权	1,716,438,843.56	265,063,124.30	66,814,834.32	1,914,687,133.54
采矿权	3,286,504,014.43		31,000.00	3,286,473,014.43
探矿权				
其他	258,125,432.84	4,458,156.68		262,583,589.52
交易席位费	34,010,000.00			34,010,000.00
海域使用权	41,193,724.50			41,193,724.50
用能权		388,460.00		388,460.00
二、累计摊销合计	4,652,807,513.44	550,885,735.22	64,284,804.44	5,139,408,444.22
其中：软件	382,087,001.52	61,981,270.16	2,452,619.50	441,615,652.18
土地使用权	2,452,824,944.60	287,709,706.08	25,045,577.30	2,715,489,073.38
专利权	427,126,850.09	16,929,663.14		444,056,513.23
非专利技术	78,245,965.85	34,771,261.88	10,609,955.61	102,407,272.12
商标权	533,253.59	3,203.88		536,457.47
著作权	1,200.00	93,867.90		95,067.90
特许权	470,229,488.32	78,694,959.83	26,176,652.03	522,747,796.12
采矿权	571,555,143.90	50,206,311.23		621,761,455.13
探矿权				
其他	230,096,336.36	20,016,193.24		250,112,529.60
交易席位费	33,643,328.00			33,643,328.00
海域使用权	6,464,001.21	479,297.88		6,943,299.09
用能权				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
其他				
交易席位费				
海域使用权				
用能权				
四、账面价值合计	29,151,179,489.53			29,295,727,787.00
其中：软件	246,719,122.72			310,406,681.39
土地使用权	24,156,022,974.52			23,692,878,234.79
专利权	365,695,947.44			653,435,891.97
非专利技术	356,066,112.79			530,707,563.57
商标权	2,391,614.52			2,388,410.64
著作权				1,783,490.59
特许权	1,246,209,355.24			1,391,939,337.42
采矿权	2,714,948,870.53			2,664,711,559.30
探矿权				
其他	28,029,096.48			12,471,059.92
交易席位费	366,672.00			366,672.00
海域使用权	34,729,723.29			34,250,425.41
用能权				388,460.00

（二十五）开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额
		内部开发支出
钢铁行业水污染全过程控制技术系统集成与综合应用示范	126,846,730.40	
水电工程用 1000MPa 级调质高强钢研发		56,787,696.93
高端模具钢开发	29,634,156.54	24,467,046.37
高硅耐磨钢的开发		52,371,933.17
中高锰耐磨钢研发		47,349,820.82
TMCP 型海工钢的开发		46,453,006.77

项 目	期初余额	本期增加金额
		内部开发支出
特种船用高强度钢板的开发	32,982,331.90	12,078,001.63
420-690 级高品质海洋结构钢板的研发		41,527,351.05
800 系列耐热不锈钢的开发		34,135,421.69
桥梁及风电不锈钢复合板的开发		29,409,408.34
防护用高强钢板的开发	58,046,911.64	
防弹钢 WNP510/550 的研发		28,748,588.79
易焊接纳米相强化船板 HEU600 的研发		27,786,704.26
储罐用低温钢 13MnNi6-3 的开发		27,541,263.60
抗湿硫化氢腐蚀用管线（管件）钢板研发		25,341,981.47
Q500q 耐候桥梁钢开发及应用	50,657,859.66	
高温合金钢 SA387Gr5 钢板开发		25,067,655.70
Q390-Q460 级高强钢 TMCP 工艺研发		24,991,007.32
高锰钢连铸工艺开发		24,985,836.99
核岛级设备用 18MND5 钢板开发		24,679,393.29
低成本海工钢的开发		24,625,434.21
大厚度低成本镍基耐蚀合金不锈钢的开发		24,336,931.92
1300MPa 级超高强防护钢板的开发		24,184,958.72
大厚度高性能锅炉汽包板容器用钢开发		23,733,807.61
EN10225:2019 标准系列钢板的开发		23,505,917.47
COT 耐腐蚀钢板开发		23,267,112.55
890MPa 级超高强特厚钢板开发		23,005,684.35
低碳贝氏体 WDB620 钢板研发		22,977,430.79
低屈强比铬钼钢板开发		22,859,306.41
易切削塑料模具钢 WSM2312 开发		22,430,501.27
370MPa 级以上高强度抗 HIC 钢板研发		22,313,944.53
连铸型 F460 级海洋工程用钢开发		22,193,719.78
水电用调质高强钢的技术攻研究开发		21,713,894.98
-50℃低温球罐钢 07MnNiMoVDR（L）钢板开发		21,670,733.58
大厚度船用钢板 FH36 的开发	43,070,580.40	
超低温容器用 5Ni 钢板开发		21,532,884.99
大型储罐用 12MnNiVR 钢板的开发与工艺研究		21,508,547.46
高效率冶炼工艺及性能均匀化技术研究		21,188,199.85
TMCP 型 100mm 厚 EH36 钢板的开发	42,302,569.94	
欧标 EN10225 固定海上平台用 S460G2+QT 钢板开发		20,693,768.16
核电安全闸门用高延伸率低合金钢板开发		20,569,215.91
低成本 610Mpa 级水电钢开发		20,454,015.68
高层建筑用低屈服点抗震钢板开发		20,285,831.70

项 目	期初余额	本期增加金额
		内部开发支出
大厚度碳素结构钢 ST60-2 开发		19,984,381.57
TMCP 型 EQ 系列海洋工程用钢板开发		19,947,587.34
人造复合板模具专用钢 WRZ400 钢板研发		19,698,074.40
高强韧性宽厚板系列管线钢关键技术开发及应用	39,172,938.64	
高强度级别抗侵彻系列钢板的开发		19,142,716.41
集装箱船用高止裂韧性高强钢开发		19,044,839.33
耐大气腐蚀建筑钢 Q690GJNH 开发	37,672,438.08	
100mm 以下加钒钢交货态及模焊态工艺开发		18,675,383.30
中碳合金用系列调质高强钢开发		18,438,316.89
大规格高端模具钢的开发		18,154,339.52
TMCP 型高强度高韧性钢开发		18,028,828.83
Q500q 以上耐候桥梁钢开发		17,015,967.55
奥氏体不锈钢 8810 研究		16,834,308.83
大厚度不锈钢厚板的开发		16,570,139.92
210mm 厚齿条钢板的研发		14,565,994.98
980MPa 级船板的研发		13,337,982.21
功能性复合材料的研发		12,164,589.08
大型钢锭冒口电渣加热技术研发		11,639,688.48
高强度易焊接化型海洋工程用钢	20,449,533.40	
其他	1,247,467,088.01	92,481,596.07
合 计	1,728,303,138.61	1,388,498,694.82

续表

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
钢铁行业水污染全过程控制技术系统集成与综合应用示范		63,423,365.20		63,423,365.20
水电工程用 1000MPa 级调质高强钢研发				56,787,696.93
高端模具钢开发				54,101,202.91
高硅耐磨钢的开发				52,371,933.17
中高锰耐磨钢研发				47,349,820.82
TMCP 型海工钢的开发	193,500.00			46,259,506.77
特种船用高强度钢板的开发				45,060,333.53
420-690 级高品质海洋结构钢板的研发				41,527,351.05
800 系列耐热不锈钢的开发				34,135,421.69
桥梁及风电不锈钢复合板的开发				29,409,408.34

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
防护用高强钢板的开发		29,023,455.82		29,023,455.82
防弹钢 WNP510/550 的研发				28,748,588.79
易焊接纳米相强化船板 HEU600 的研发				27,786,704.26
储罐用低温钢 13MnNi6-3 的开发				27,541,263.60
抗湿硫化氢腐蚀用管线（管件）钢板研发				25,341,981.47
Q500q 耐候桥梁钢开发及应用		25,328,929.83		25,328,929.83
高温合金钢 SA387Gr5 钢板开发				25,067,655.70
Q390-Q460 级高强钢 TMCP 工艺研发				24,991,007.32
高锰钢连铸工艺开发				24,985,836.99
核岛级设备用 18MND5 钢板开发				24,679,393.29
低成本海工钢的开发				24,625,434.21
大厚度低成本镍基耐蚀合金不锈钢的开发				24,336,931.92
1300MPa 级超高强防护钢板的开发				24,184,958.72
大厚度高性能锅炉汽包板容器用钢开发				23,733,807.61
EN10225:2019 标准系列钢板的开发				23,505,917.47
COT 耐腐蚀钢板开发				23,267,112.55
890MPa 级超高强特厚钢板开发				23,005,684.35
低碳贝氏体 WDB620 钢板研发				22,977,430.79
低屈强比铬钼钢板开发				22,859,306.41
易切削塑料模具钢 WSM2312 开发				22,430,501.27
370MPa 级以上高强度抗 HIC 钢板研发				22,313,944.53
连铸型 F460 级海洋工程用钢开发				22,193,719.78
水电用调质高强钢的技术攻研究开发				21,713,894.98
-50℃低温球罐钢 07MnNiMoVDR (L) 钢板开发				21,670,733.58
大厚度船用钢板 FH36 的开发		21,535,290.20		21,535,290.20
超低温容器用 5Ni 钢板开发				21,532,884.99
大型储罐用 12MnNiVR 钢板的开发与工艺研究				21,508,547.46
高效率冶炼工艺及性能均匀化技术研究				21,188,199.85
TMCP 型 100mm 厚 EH36 钢板的开发		21,151,284.97		21,151,284.97
欧标 EN10225 固定海上平台用 S460G2+QT 钢板开发				20,693,768.16
核电安全闸门用高延伸率低合金钢板开发				20,569,215.91
低成本 610Mpa 级水电钢开发				20,454,015.68
高层建筑用低屈服点抗震钢板开发				20,285,831.70
大厚度碳素结构钢 ST60-2 开发				19,984,381.57

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
TMCP 型 EQ 系列海洋工程用钢板开发				19,947,587.34
人造复合板模具专用钢 WRZ400 钢板研发				19,698,074.40
高强度韧性宽厚板系列管线钢关键技术开发及应用		19,586,469.32		19,586,469.32
高强度级别抗侵彻系列钢板的开发				19,142,716.41
集装箱船用高止裂韧性高强钢开发				19,044,839.33
耐大气腐蚀建筑钢 Q690GJNH 开发		18,836,219.04		18,836,219.04
100mm 以下加钒钢交货态及模焊态工艺开发				18,675,383.30
中碳合金用系列调质高强钢开发				18,438,316.89
大规格高端模具钢的开发				18,154,339.52
TMCP 型高强度高韧性钢开发				18,028,828.83
Q500q 以上耐候桥梁钢开发				17,015,967.55
奥氏体不锈钢 8810 研究				16,834,308.83
大厚度不锈钢厚板的开发				16,570,139.92
210mm 厚齿条钢板的研发				14,565,994.98
980MPa 级船板的研发				13,337,982.21
功能性复合材料的研发				12,164,589.08
大型钢锭冒口电渣加热技术研发				11,639,688.48
高强度易焊接化型海洋工程用钢		10,224,766.70		10,224,766.70
其他	501,036,796.08	709,932,542.84	7,295,271.06	121,684,074.10
合 计	501,230,296.08	919,042,323.92	7,295,271.06	1,689,233,942.37

(二十六) 商誉

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
青岛河钢复合新材料科技有限公司	115,678,213.28			115,678,213.28
河北鑫跃焦化有限公司	32,006,799.00			32,006,799.00
唐山钢铁集团重机装备有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
合并德高国际贸易控股有限公司	1,331,086,947.45	155,561,391.98		1,486,648,339.43
唐山司曹铁路有限公司	7,947,196.39			7,947,196.39
财达期货有限公司	17,910,191.63			17,910,191.63
合肥河钢新材料科技有限公司	19,470,604.45			19,470,604.45
舞钢新希望炼铁有限责任公司	77,289,646.15			77,289,646.15
承德承钢兴通钒业有限公司	8,354,394.96			8,354,394.96
承德承钢柱宇钒钛有限公司	87,924.78			87,924.78
河北钢铁股份有限公司股权分置	3,522,308,297.78			3,522,308,297.78

承德承钢正桥矿业开发有限公司	97,123,404.56		97,123,404.56
河北钢铁数字技术有限公司		1,532,811.49	1,532,811.49
合 计	5,243,263,620.43	157,094,203.47	5,400,357,823.90

(二十七) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并德高国际贸易控股有限公司	102,685,990.57	155,159,066.00		257,845,056.57
合 计	102,685,990.57	155,159,066.00		257,845,056.57

(二十八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
柏泉采选工程	3,073,895.64	2,617,591.50			5,691,487.14
魏家井采选工程	889,513.45		59,300.88		830,212.57
研山工程	827,924,633.39	13,439,205.23	153,368,361.84		687,995,476.78
示范基地项目	13,609,984.28		2,721,984.00		10,888,000.28
双峰寺资产	19,119,900.00		869,100.00		18,250,800.00
张百湾站资产	27,522,440.90		1,720,152.60		25,802,288.30
建筑物	57,070,962.15	11,593,880.72	2,712,190.80		65,952,652.07
其他	828,024,017.31	102,980,639.44	69,190,615.00		861,814,041.75
合 计	1,777,235,347.12	130,631,316.89	230,641,705.12		1,677,224,958.89

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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	3,382,040,214.52	15,104,212,583.36	2,547,083,249.58	10,131,618,435.80
资产减值准备	1,517,823,764.76	6,175,277,108.88	1,668,865,616.10	6,525,358,899.53
可抵扣亏损	228,466,144.91	934,721,695.28	92,377,756.96	379,609,000.70
交易性金融资产公允价值变动	3,777,930.69	15,111,722.77	46,074,749.30	184,298,997.19
安全费、维简费	12,423,030.98	49,692,123.91	21,467,787.68	85,871,150.69
应付职工薪酬	393,405,617.62	1,573,622,470.45	348,157,909.54	1,392,631,638.16
预计负债	24,157,139.19	97,067,508.91	4,672,255.00	18,689,020.00
环境治理保证金	5,530,000.00	22,120,000.00	5,080,000.00	20,320,000.00
资产处置	226,928,525.22	907,714,100.88	203,607,579.11	814,430,316.44
租赁负债	801,341,128.02	4,548,426,521.54	46,205,606.19	190,016,885.62
其他	168,186,933.13	780,459,330.74	110,573,989.70	520,392,527.47
二、递延所得税负债	3,996,848,464.55	18,094,542,504.72	3,405,755,725.24	14,082,646,894.01

项 目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值	47,638,292.36	190,553,169.45	6,401,129.99	25,604,519.96
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	698,535,736.27	4,448,136,024.64	763,566,378.77	4,368,067,930.75
矿山资源	2,137,588,560.92	7,634,244,860.42	2,085,993,998.21	7,449,978,565.04
使用权资产	622,758,715.13	3,831,670,745.63	45,226,991.90	180,907,967.60
其他	490,327,159.87	1,989,937,704.58	504,567,226.37	2,058,087,910.66

(三十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程与设备款	1,879,009,140.37	2,771,336,675.86
林木	6,965,800.00	6,965,800.00
期货会员资格		1,400,000.00
预付供应商保证金		232,330,762.55
未实现售后租回损益(融资租赁)	218,189,359.89	245,939,608.29
其他	213,290,746.58	223,335,688.74
合 计	2,317,455,046.84	3,481,308,535.44

(三十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	2,104,006,352.79	1,223,900,000.00
抵押借款	726,800,000.00	965,000,000.00
保证借款	38,477,776,404.11	33,296,458,881.12
信用借款	53,475,875,151.47	50,206,521,787.92
合 计	94,784,457,908.37	85,691,880,669.04

(三十二) 交易性金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	287,713,928.72	367,411,802.42
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合 计	287,713,928.72	367,411,802.42

(三十三) 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
货币远期合约	316,095,457.24	607,581,318.64
短期商品互换工具负债	34,864,899.91	22,646,857.72
短期商品远期工具负债	25,640,639.89	1,502,342.71
短期利率远期工具负债	1,187,720.77	1,124,442.64
股票期权	146,540.00	36,410.00
誉钧润安稳健一号		259,600.00
黑玺策略 5 号		20,260.00
合 计	377,935,257.81	633,171,231.71

(三十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,545,314,607.86	1,880,714,978.58
银行承兑汇票	12,791,680,112.01	21,620,357,378.46
合 计	18,336,994,719.87	23,501,072,357.04

(三十五) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,885,157,653.25	19,321,603,052.38
1-2 年 (含 2 年)	1,486,631,674.62	1,355,626,858.29
2-3 年 (含 3 年)	1,277,926,883.38	1,302,751,837.01
3 年以上	1,681,432,056.39	1,459,766,472.25
合 计	22,331,148,267.64	23,439,748,219.93

超过一年的重要的应付账款:

债权单位名称	期末余额
华北冶建工程建设有限公司	32,103,698.05
邯郸市邯钢附企建筑安装工程处	32,558,442.00
天津中泰和盛国际贸易有限公司	56,366,555.86
天津华泰清源环境技术有限公司	10,474,799.96
天津市万达远扬科技有限公司	11,400,000.00
人者智能装备有限公司	11,968,000.00
中冶京诚工程技术有限公司	13,573,153.11
张家口市宣化区城市管理行政执法局	18,000,000.00
宁夏银起重型机器股份有限公司	25,900,000.00
张家口钢城物产发展有限公司	26,488,553.28
唐山东铁节能技术有限公司	29,659,500.00
九源天能(北京)科技有限公司	51,273,587.25

债权单位名称	期末余额
张家口市宣化祥生矿业有限公司	21,167,139.66
普锐特国际贸易（上海）有限公司	45,816,436.32
中冶京诚工程技术有限公司	36,985,863.29
合 计	423,735,728.78

（三十六）合同负债

项 目	期末余额	年初余额
货款、工程款	10,898,285,570.42	9,990,468,843.98
合 计	10,898,285,570.42	9,990,468,843.98

（三十七）卖出回购金融资产款

项 目	期末余额	年初余额
证券	11,372,089,228.92	10,304,920,930.18
票据		
贷款		
其他		
合 计	11,372,089,228.92	10,304,920,930.18

（三十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,496,116,819.26	15,339,180,721.25	15,471,648,625.00	3,363,648,915.51
二、离职后福利-设定提存计划	181,262,876.07	1,691,396,721.71	1,750,251,525.25	122,408,072.53
三、辞退福利	12,986,164.01	3,348,293.35	3,348,293.35	12,986,164.01
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	118,256,563.18	38,333,314.10	31,654,692.69	124,935,184.59
合 计	3,808,622,422.52	17,072,259,050.41	17,256,903,136.29	3,623,978,336.64

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,494,605,013.89	11,883,045,477.91	12,084,451,431.06	2,293,199,060.74
二、职工福利费		822,989,529.81	822,989,529.81	
三、社会保险费	32,864,620.71	1,094,740,535.05	1,086,781,763.71	40,823,392.05
其中：医疗保险费及生育保险费	16,119,904.97	872,051,682.80	864,328,893.18	23,842,694.59
工伤保险费	16,028,340.58	182,545,524.35	182,309,819.63	16,264,045.30
其他	716,375.16	40,143,327.90	40,143,050.90	716,652.16

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、住房公积金	122,151,749.47	1,039,535,826.45	1,055,082,156.16	106,605,419.76
五、工会经费和职工教育经费	836,415,128.90	268,559,447.19	191,097,326.09	913,877,250.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	10,080,306.29	230,309,904.84	231,246,418.17	9,143,792.96
合 计	3,496,116,819.26	15,339,180,721.25	15,471,648,625.00	3,363,648,915.51

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	121,187,255.04	1,595,742,856.20	1,641,751,461.89	75,178,649.35
二、失业保险费	40,744,679.60	59,396,836.11	70,166,773.99	29,974,741.72
三、企业年金缴费	19,330,941.43	36,257,029.40	38,333,289.37	17,254,681.46
合 计	181,262,876.07	1,691,396,721.71	1,750,251,525.25	122,408,072.53

(三十九) 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	1,734,534,330.48	4,898,529,493.93	5,194,231,403.10	1,438,832,421.31
消费税	152,308,329.54	93,804,714.69	170,622,294.84	75,490,749.39
资源税	34,204,280.13	504,811,718.74	495,700,571.68	43,315,427.19
企业所得税	441,257,876.41	1,997,714,941.30	1,915,656,204.89	523,316,612.82
城市维护建设税	20,437,798.94	186,716,800.26	188,752,435.08	18,402,164.12
房产税	11,624,866.59	401,719,260.02	407,342,086.95	6,002,039.66
土地使用税	4,167,439.04	616,291,510.53	615,917,118.28	4,541,831.29
个人所得税	95,989,384.90	259,104,989.56	305,142,357.40	49,952,017.06
教育费附加(含地方教育费附加)	14,371,627.33	135,157,255.41	136,572,997.11	12,955,885.63
其他税费	128,683,672.17	3,055,871,527.07	3,051,349,170.92	133,206,028.32
合 计	2,637,579,605.53	12,149,722,211.51	12,481,286,640.25	2,306,015,176.79

(四十) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	386,748.00	541,268.55
应付股利	11,490,157.83	278,500,199.92
其他应付款	3,978,629,913.29	6,069,148,869.21
合 计	3,990,506,819.12	6,348,190,337.68

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	386,748.00	541,268.55
合 计	386,748.00	541,268.55

2、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	11,490,157.83	278,500,199.92
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	11,490,157.83	278,500,199.92

3、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
基建工程款及往来款	2,084,088,605.25	4,545,642,958.03
运费	81,663,185.43	72,055,121.87
保证金	1,057,483,829.47	900,923,270.80
代扣款	455,652,741.59	261,046,996.32
其他	299,741,551.55	289,480,522.19
合 计	3,978,629,913.29	6,069,148,869.21

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	8,835,484,964.44	7,259,353,086.33
1 年内到期的应付债券	28,039,640,825.36	4,283,157,282.58
1 年内到期的长期应付款	4,338,490,073.35	5,220,803,504.01
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	701,753,532.54	568,380,239.99
合 计	41,915,369,395.69	17,331,694,112.91

(四十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,551,324,902.14	4,506,359,077.27
待转销项税	1,416,777,124.16	1,201,934,310.97
应付货币保证金	842,382,550.67	718,493,675.93

项 目	期末余额	年初余额
应计费用	296,806,093.40	315,312,810.80
应付质押保证金		40,228,360.00
其他	145,858,252.85	148,226,721.91
合 计	6,253,148,923.22	6,930,554,956.88

(四十三) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	958,500,000.00	223,000,000.00
抵押借款	348,849,765.81	232,609,487.34
保证借款	37,532,133,422.24	39,651,698,997.31
信用借款	64,029,985,229.97	67,460,851,173.25
合 计	102,869,468,418.02	107,568,159,657.90

(四十四) 应付债券

1、 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
23HBIS01	1,324,908,081.77	
20HBIS01	1,534,838,836.67	1,499,347,484.42
19 河钢 02		1,499,447,271.68
19 河钢 01		1,499,457,547.38
22 财达 C1	2,047,457,458.24	1,993,554,754.52
22 财达公司债 01	1,513,326,831.15	1,496,914,233.65
20 财达 02		128,005,136.22
20 河钢债 02	1,533,087,945.21	1,500,000,000.00
20 河钢债 01	1,559,983,561.64	1,500,000,000.00
19 河钢债 01		1,500,000,000.00
22 河钢 K1		2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN012	1,009,764,383.56	1,000,000,000.00
22 河钢集 MTN011		2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN010	1,519,585,479.45	1,500,000,000.00
22 河钢集 MTN009		2,000,000,000.00
22 河钢集 GN001	2,053,400,000.00	2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN008	2,038,641,095.89	2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN006		2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN005	1,544,459,589.04	1,500,000,000.00
22 河钢集 MTN004		2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN003	1,544,702,876.71	1,500,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
22 河钢集 MTN002	2,061,032,328.77	2,000,000,000.00
22 河钢集 MTN001	2,073,854,246.57	2,000,000,000.00
21 河钢集 MTN008		1,500,000,000.00
21 河钢集 MTN007		1,500,000,000.00
21 河钢集 MTN006		2,000,000,000.00
21 河钢集 MTN004		1,000,000,000.00
21 河钢集 MTN003		1,000,000,000.00
21 河钢集 MTN002		1,500,000,000.00
21 河钢集 MTN001		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN006	1,531,931,506.85	1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN004	1,540,474,109.59	1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN002	1,542,665,753.42	1,500,000,000.00
21HG01		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN013		2,000,000,000.00
20 河钢集 MTN012		2,000,000,000.00
21 河钢债 01		1,000,000,000.00
20 河钢集 MTN011		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN010		2,000,000,000.00
20 河钢债 03		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN009		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN008		1,500,000,000.00
20 河钢集 MTN007		1,500,000,000.00
17 河钢集 MTN007		2,790,000,000.00
20HG01		1,000,000,000.00
18 河钢集 MTN002		2,000,000,000.00
23 河钢 11	1,500,526,027.40	
23 河钢 08	1,202,858,301.37	
23 河钢 07	801,719,013.70	
23 河钢集 MTN014	1,003,453,698.63	
23 河钢集 MTN015	1,005,808,219.18	
23 河钢集 GN003	505,021,917.81	
23 河钢集 GN002	1,010,311,232.88	
23 河钢集 MTN013	1,011,289,863.01	
23 河钢集 MTN012	1,013,091,506.85	
23 河钢集 MTN011	2,027,751,232.88	
23 河钢集 MTN009	1,017,341,369.86	
23 河钢集 MTN008	1,020,668,493.15	
23 河钢集 MTN007	2,046,562,191.78	

项 目	期末余额	期初余额
23 河钢集 MTN006	1,026,741,917.81	
23 河钢集 MTN005	2,059,534,246.58	
23 河钢集 MTN004	1,552,520,547.95	
23 河钢集 MTN003	2,074,623,561.64	
23 河钢集 MTN002	1,560,018,904.11	
23 河钢集 MTN001	1,043,424,657.53	
23 河钢集 GN001(科创票据)	1,570,158,904.11	
23 河钢集 MTN010	1,016,219,178.08	
21 河钢集 MTN005		1,500,000,000.00
GC 河钢 01		1,500,000,000.00
2023 公司债 (第一期)	2,521,470,242.52	
20HBIS02	1,526,131,533.58	1,499,270,389.66
23HBIS02	1,005,974,842.77	
未到期应付利息		1,542,004,280.34
合 计	60,097,335,689.71	78,448,001,097.87

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23HBIS01	1,300,000,000.00	2023-5-25	5	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	26,390,000.00	1,481,918.23		1,324,908,081.77
20HBIS01	1,500,000,000.00	2020-4-20	5	1,500,000,000.00	1,499,347,484.42		85,908,333.33	-283,018.92	50,700,000.00	1,534,838,836.67
19 河钢 02	1,500,000,000.00	2019-12-12	5	1,500,000,000.00	1,499,447,271.68		64,798,790.27	-283,018.92	1,564,529,080.87	
19 河钢 01	1,500,000,000.00	2019-11-26	5	1,500,000,000.00	1,499,457,547.38		66,300,000.00	-283,018.92	1,566,040,566.30	
22 财达 C1	2,000,000,000.00	2022-4-20	3	2,000,000,000.00	1,993,554,754.52		127,638,397.34	-2,264,306.38	76,000,000.00	2,047,457,458.24
22 财达公司债 01	1,500,000,000.00	2022-8-19	3	1,500,000,000.00	1,496,914,233.65		57,123,290.00	-989,307.50	41,700,000.00	1,513,326,831.15
20 财达 02	1,500,000,000.00	2020-11-4	2+2	1,500,000,000.00	128,005,136.22		3,460,006.45	933,827.50	130,531,315.17	
20 河钢债 02	1,500,000,000.00	2020-6-1	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		33,087,945.21			1,533,087,945.21
20 河钢债 01	1,500,000,000.00	2020-1-9	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		59,983,561.64			1,559,983,561.64
19 河钢债 01	1,500,000,000.00	2019-12-5	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
22 河钢 K1	2,000,000,000.00	2022-7-28	2+1	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
22 河钢集 MTN012	1,000,000,000.00	2022-9-23	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		9,764,383.56			1,009,764,383.56
22 河钢集 MTN011	2,000,000,000.00	2022-8-25	2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
22 河钢集 MTN010	1,500,000,000.00	2022-8-12	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		19,585,479.45			1,519,585,479.45
22 河钢集 MTN009	2,000,000,000.00	2022-6-17	2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
22 河钢集 GN001	2,000,000,000.00	2022-4-8	3+2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		53,400,000.00			2,053,400,000.00
22 河钢集 MTN008	2,000,000,000.00	2022-5-30	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		38,641,095.89			2,038,641,095.89
22 河钢集 MTN006	2,000,000,000.00	2022-4-18	2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
22 河钢集 MTN005	1,500,000,000.00	2022-3-25	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		44,459,589.04			1,544,459,589.04
22 河钢集 MTN004	2,000,000,000.00	2022-3-11	2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 河钢集 MTN003	1,500,000,000.00	2022-3-3	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		44,702,876.71			1,544,702,876.71
22 河钢集 MTN002	2,000,000,000.00	2022-2-22	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		61,032,328.77			2,061,032,328.77
22 河钢集 MTN001	2,000,000,000.00	2022-1-14	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		73,854,246.57			2,073,854,246.57
21 河钢集 MTN008	1,500,000,000.00	2021-12-17	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
21 河钢集 MTN007	1,500,000,000.00	2021-12-6	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
21 河钢集 MTN006	2,000,000,000.00	2021-11-22	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
21 河钢集 MTN004	1,000,000,000.00	2021-9-24	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
21 河钢集 MTN003	1,000,000,000.00	2021-8-13	3	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
21 河钢集 MTN002	1,500,000,000.00	2021-7-19	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
21 河钢集 MTN001	1,500,000,000.00	2021-1-28	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
20 河钢集 MTN006	1,500,000,000.00	2020-7-9	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		31,931,506.85			1,531,931,506.85
20 河钢集 MTN004	1,500,000,000.00	2020-3-27	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		40,474,109.59			1,540,474,109.59
20 河钢集 MTN002	1,500,000,000.00	2020-3-16	5	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		42,665,753.42			1,542,665,753.42
21HG01	1,500,000,000.00	2021-11-12	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
20 河钢集 MTN013	2,000,000,000.00	2020-10-23	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
20 河钢集 MTN012	2,000,000,000.00	2020-10-15	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
21 河钢债 01	1,000,000,000.00	2021-9-16	2+1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
20 河钢集 MTN011	1,500,000,000.00	2020-9-2	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
20 河钢集 MTN010	2,000,000,000.00	2020-8-26	3	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
20 河钢债 03	1,500,000,000.00	2020-8-18	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
20 河钢集 MTN009	1,500,000,000.00	2020-8-7	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
20 河钢集 MTN008	1,500,000,000.00	2020-7-23	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 河钢集 MTN007	1,500,000,000.00	2020-7-16	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
17 河钢集 MTN007	2,790,000,000.00	2017-6-15	3+3+3	2,790,000,000.00	2,790,000,000.00				2,790,000,000.00	
20HG01	1,000,000,000.00	2020-5-6	3+2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
18 河钢集 MTN002	2,000,000,000.00	2018-3-13	5	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00	
23 河钢 11	1,500,000,000.00	2023-12-27	2	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	526,027.40			1,500,526,027.40
23 河钢 08	1,200,000,000.00	2023-12-8	3	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	2,858,301.37			1,202,858,301.37
23 河钢 07	800,000,000.00	2023-12-8	2+1	800,000,000.00		800,000,000.00	1,719,013.70			801,719,013.70
23 河钢集 MTN014	1,000,000,000.00	2023-11-28	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,453,698.63			1,003,453,698.63
23 河钢集 MTN015	1,000,000,000.00	2023-11-8	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,808,219.18			1,005,808,219.18
23 河钢集 GN003	500,000,000.00	2023-9-28	3	500,000,000.00		500,000,000.00	5,021,917.81			505,021,917.81
23 河钢集 GN002	1,000,000,000.00	2023-9-25	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,311,232.88			1,010,311,232.88
23 河钢集 MTN013	1,000,000,000.00	2023-9-20	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,289,863.01			1,011,289,863.01
23 河钢集 MTN012	1,000,000,000.00	2023-8-21	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,091,506.85			1,013,091,506.85
23 河钢集 MTN011	2,000,000,000.00	2023-8-15	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	27,751,232.88			2,027,751,232.88
23 河钢集 MTN009	1,000,000,000.00	2023-7-12	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	17,341,369.86			1,017,341,369.86
23 河钢集 MTN008	1,000,000,000.00	2023-6-9	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,668,493.15			1,020,668,493.15
23 河钢集 MTN007	2,000,000,000.00	2023-5-19	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	46,562,191.78			2,046,562,191.78
23 河钢集 MTN006	1,000,000,000.00	2023-4-26	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	26,741,917.81			1,026,741,917.81
23 河钢集 MTN005	2,000,000,000.00	2023-4-10	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	59,534,246.58			2,059,534,246.58
23 河钢集 MTN004	1,500,000,000.00	2023-3-22	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	52,520,547.95			1,552,520,547.95
23 河钢集 MTN003	2,000,000,000.00	2023-3-15	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	74,623,561.64			2,074,623,561.64
23 河钢集 MTN002	1,500,000,000.00	2023-3-3	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	60,018,904.11			1,560,018,904.11

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 河钢集 MTN001	1,000,000,000.00	2023-2-17	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	43,424,657.53			1,043,424,657.53
23 河钢集 GN001(科创票据)	1,500,000,000.00	2023-1-13	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	70,158,904.11			1,570,158,904.11
23 河钢集 MTN010	1,000,000,000.00	2023-7-24	3	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,219,178.08			1,016,219,178.08
21 河钢集 MTN005	1,500,000,000.00	2021-11-8	3	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
GC 河钢 01	1,500,000,000.00	2022-1-19	2	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
2023 公司债(第一期)	2,500,000,000.00	2023-8-7	3	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	31,010,958.30	9,540,715.78		2,521,470,242.52
20HBIS02	1,500,000,000.00	2020-7-29	5	1,500,000,000.00	1,499,270,389.66		89,578,125.00	-283,018.92	63,000,000.00	1,526,131,533.58
23HBIS02	1,000,000,000.00	2023-10-16	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,291,666.67	1,316,823.90		1,005,974,842.77
未到期应付利息					1,542,004,280.34				1,542,004,280.34	
合计	109,590,000,000.00			109,590,000,000.00	78,448,001,097.87	31,300,000,000.00	1,682,727,430.37	8,887,595.85	51,324,505,242.68	60,097,335,689.71

(四十五) 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	4,473,691,527.97	4,270,928,316.37
未确认的融资费用	549,656,373.77	597,976,405.29
重分类至一年内到期的非流动负债	701,753,532.54	568,380,239.99
合 计	3,222,281,621.66	3,104,571,671.09

(四十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	14,941,333,184.63	7,281,538,131.32	3,827,200,830.81	18,395,670,485.14
专项应付款	58,176,580.70	88,500,780.05	83,440,150.06	63,237,210.69
合 计	14,999,509,765.33	7,370,038,911.37	3,910,640,980.87	18,458,907,695.83

1、长期应付款（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期末余额	期初余额
太平石化金融租赁有限责任公司	2,278,832,031.82	1,800,028,786.86
国银金融租赁股份有限公司	1,960,000,000.00	1,285,253,333.32
中冶京诚工程技术有限公司借款	1,628,782,090.73	1,628,782,090.73
交银金融租赁有限责任公司	1,284,121,447.30	1,517,581,601.38
信达金融租赁有限公司	1,081,636,038.13	1,378,123,729.05
合 计	8,233,371,607.98	7,609,769,541.34

2、专项应付款（期末余额最大前 5 项）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省安监局专项资金	5,697,463.88			5,697,463.88
棚户区改造财政拨款	3,359,529.42		550,000.00	2,809,529.42
张家口市就业服务中心稳岗补贴	6,710,130.57	2,583,159.27		9,293,289.84
省级高技能人才培养基地建设补助	3,100,000.00			3,100,000.00
石家庄市土地储备中心	32,245,664.60			32,245,664.60
合 计	51,112,788.47	2,583,159.27	550,000.00	53,145,947.74

(四十七) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	97,574,173.59	14,142,568.94	9,003,375.62	102,713,366.91
二、辞退福利	11,660,567.40	3,802,051.42	1,410,330.30	14,052,288.52
三、其他长期福利	79,811,990.37	65,144,517.18	34,821,220.50	110,135,287.05
合 计	189,046,731.36	83,089,137.54	45,234,926.42	226,900,942.48

(四十八) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
弃置费用	1,638,618,185.54	1,623,480,132.46
未决诉讼	3,225,706.36	3,061,781.12
产品质量保证	1,097,380.36	4,999,818.77
合 计	1,642,941,272.26	1,631,541,732.35

(四十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西区土地收储成本返还	777,742,992.64		228,596,386.96	549,146,605.68
涞源矿权返还	173,191,648.00			173,191,648.00
中关产业振兴专项资金	93,333,333.28		3,333,333.36	89,999,999.92
高强冷板项目土地奖补	89,086,666.73		1,840,000.00	87,246,666.73
淘汰落后和化解过剩产能专项款	87,740,000.00			87,740,000.00
其他	805,713,595.56	139,092,672.13	115,385,770.93	829,420,496.76
合 计	2,026,808,236.21	139,092,672.13	349,155,491.25	1,816,745,417.09

(五十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
Long-term currency instruments liabilities forward	128,179.59	593,512.07
应付钢渣山费用		330,571.00
Long-term commodities instruments liabilities swap		11,124,903.81
Government grants (long-term)	1,877,867.18	
Other deferred income (long-term)	13,898,071.09	16,642,445.23
合 计	15,904,117.86	28,691,432.11

(五十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
河北省国资委	20,000,000,000.00	100.00			20,000,000,000.00	100.00
合 计	20,000,000,000.00	100.00			20,000,000,000.00	100.00

(五十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
22 河钢集 MTN007	15,000,000	1,500,000,000.00		
22 河钢集 GN002	10,000,000	1,000,000,000.00		

发行在外的金融工具	年初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 河钢集 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00		
19 河钢集 MTN002B	18,000,000	1,800,000,000.00		
20 河钢集 MTN003	20,000,000	2,000,000,000.00		
19 河钢绿色永续期债 01	10,000,000	1,000,000,000.00		
19 河钢绿色永续期债 02	15,800,000	1,580,000,000.00		
河钢 YK01			12,000,000	1,200,000,000.00
河钢 YK02			8,000,000	800,000,000.00
河钢 YK03			16,000,000	1,600,000,000.00
河钢 YK04			4,000,000	400,000,000.00
河钢 YK06			15,000,000	1,500,000,000.00
河钢 YK10			10,000,000	1,000,000,000.00
合 计	—	9,880,000,000.00	—	6,500,000,000.00

续表

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
22 河钢集 MTN007			15,000,000	1,500,000,000.00
22 河钢集 GN002			10,000,000	1,000,000,000.00
20 河钢集 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00		
19 河钢集 MTN002B	18,000,000	1,800,000,000.00		
20 河钢集 MTN003	20,000,000	2,000,000,000.00		
19 河钢绿色永续期债 01	10,000,000	1,000,000,000.00		
19 河钢绿色永续期债 02	15,800,000	1,580,000,000.00		
河钢 YK01			12,000,000	1,200,000,000.00
河钢 YK02			8,000,000	800,000,000.00
河钢 YK03			16,000,000	1,600,000,000.00
河钢 YK04			4,000,000	400,000,000.00
河钢 YK06			15,000,000	1,500,000,000.00
河钢 YK10			10,000,000	1,000,000,000.00
合 计	—	7,380,000,000.00	—	9,000,000,000.00

（五十三）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	26,196,414,402.95	201,416,305.16	471,997,426.54	25,925,833,281.57
合 计	26,196,414,402.95	201,416,305.16	471,997,426.54	25,925,833,281.57
其中：国有独享资本公积				

注：本年资本公积增加 201,416,305.16 元，减少 471,997,426.54 元，详细情况如下：

- 1、国资委注资增加 25,000,000.00 元；
- 2、吸收少数股东投资增加 176,416,305.16 元；
- 3、还开行专项基金减少 10,000,000.00 元；
- 4、矿业、承钢、舞钢“三供一业”移交减少 139,073,676.60 元；
- 5、少数股权比例变化及汇率变动减少 301,952,233.00 元；
- 6、其他减少 20,971,516.94 元。

（五十四）专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	185,710,340.52	658,092,441.47	401,271,767.40	442,531,014.59
维简费	205,286,704.94		205,286,704.94	
其他	22,465,584.10			22,465,584.10
合 计	413,462,629.56	658,092,441.47	606,558,472.34	464,996,598.69

（五十五）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	225,883,405.76			225,883,405.76
任意盈余公积金				
其他				
合 计	225,883,405.76			225,883,405.76

（五十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,005,078,654.92	1,925,864,883.30
期初调整金额		-388,123.65
本期期初余额	1,005,078,654.92	1,925,476,759.65
本期增加额	167,788,787.97	333,228,721.02
其中：本期净利润转入	167,788,787.97	333,228,721.02
其他调整因素		
本期减少额	513,723,200.00	1,253,626,825.75
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	83,307,200.00	354,623,100.00
转增资本		

项 目	本期金额	上期金额
其他减少	430,416,000.00	899,003,725.75
本期期末余额	659,144,242.89	1,005,078,654.92

(五十七) 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
一、主营业务小计	313,765,636,807.63	278,579,398,697.84	306,649,475,042.58	268,045,998,000.09
二、其他业务小计	85,855,529,185.62	80,762,198,028.33	91,949,602,296.74	87,565,451,985.55
合 计	399,621,165,993.25	359,341,596,726.17	398,599,077,339.32	355,611,449,985.64

(五十八) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	749,131,886.03	850,252,674.81
—存放同业	301,920,338.34	299,022,961.73
—存放中央银行		
—拆出资金		
—发放贷款及垫款		
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
—买入返售金融资产	66,516,038.59	123,228,525.69
—债券投资		
—其他	380,695,509.10	428,001,187.39
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	650,207,730.62	669,635,067.55
—同业存放	34,545,132.73	
—向中央银行借款		
—拆入资金		
—吸收存款		
—卖出回购金融资产	264,218,747.08	221,727,857.08
—发行债券	338,956,144.96	372,851,319.71
—其他	12,487,705.85	75,055,890.76
利息净收入	98,924,155.41	180,617,607.26

(五十九) 手续费及佣金收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,223,010,262.07	1,218,916,178.13

项 目	本期发生额	上期发生额
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费	744,522,411.01	819,704,506.20
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费	110,975,056.68	87,553,393.52
—托管及其他受托业务佣金	130,269,165.74	52,737,558.91
—其他	237,243,628.64	258,920,719.50
手续费及佣金支出	216,756,552.19	220,233,147.73
—手续费支出	216,756,552.19	220,233,147.73
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	1,006,253,709.88	998,683,030.40

(六十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 包装费	3,899,360.79	25,886,708.38
2. 运输费	2,182,446,124.58	2,045,931,470.40
3. 装卸费	53,040,574.25	47,503,120.52
4. 仓储保管费	18,440,251.20	19,406,997.77
5. 保险费	60,786,379.61	63,224,177.32
6. 展览费	50,900.00	13,980.58
7. 广告费	6,839,164.98	3,011,906.13
8. 销售服务费	50,189,837.68	35,619,434.18
9. 职工薪酬	492,730,276.89	471,883,571.74
10. 业务经费	29,721,212.99	28,763,475.91
11. 委托代销手续费	904,188.12	8,546,963.26
12. 折旧费	183,704,182.69	180,166,918.23
13. 修理费	5,125,318.80	8,321,239.48
14. 样品及产品损耗	770,026.92	4,454,450.93
15. 其他	517,857,755.20	633,839,616.36
合 计	3,606,505,554.70	3,576,574,031.19

2、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	6,161,272,215.66	6,030,714,575.29
2. 保险费	175,010,005.70	158,108,635.60
3. 折旧费	1,154,783,507.06	1,262,720,120.65

项 目	本期发生额	上期发生额
4. 修理费	318,898,964.36	361,586,452.55
5. 无形资产摊销	548,339,291.46	504,515,530.20
6. 存货盘亏	-25,905,712.09	-34,940,743.20
7. 业务招待费	64,369,793.63	54,713,361.72
8. 差旅费	177,509,789.62	111,190,576.03
9. 办公费	174,147,448.51	204,387,473.28
10. 会议费	22,087,643.82	11,073,935.53
11. 诉讼费	33,522,222.91	29,130,654.34
12. 聘请中介机构费	79,568,262.33	69,091,175.90
13. 咨询费	152,998,848.76	185,581,582.11
14. 技术转让费	4,404,497.65	38,774,586.83
15. 董事会费	64,126.24	6,464.75
16. 排污费	41,244,341.12	98,202,687.01
17. 其他	2,279,343,527.60	2,227,910,035.17
合 计	11,361,658,774.34	11,312,767,103.76

3、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,588,874,320.81	13,685,255,702.58
减：利息收入	1,697,437,116.55	2,113,043,361.44
汇兑损益	-93,964,112.16	678,004,404.48
手续费及其他	1,680,543,284.61	945,119,032.27
合 计	11,478,016,376.71	13,195,335,777.89

(六十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	73,573,117.77	16,371,400.20
税收优惠	90,356,295.05	12,383,527.31
科技项目补助	26,075,869.28	29,318,553.91
政府奖补	146,076,451.60	132,298,310.19
转型升级及技术改造资金	1,950,000.00	82,328,074.78
递延收益摊销	81,611,759.27	38,985,662.13
社保补贴	12,207,609.02	81,355,207.51
个税手续费返还	4,072,763.39	4,316,551.43
其他	3,882,397.85	3,356,171.37
合 计	439,806,263.23	400,713,458.83

(六十二) 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	-228,671,549.27	-155,062,951.32
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,883,017.94	752,529.28
交易性金融资产持有期间的投资收益	793,028,588.79	731,159,450.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,663,957.03	-17,892,755.94
其他权益工具投资持有期间的投资收益	140,996,263.55	201,295,933.42
债权投资持有期间的投资收益	19,274,001.25	486,898.99
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益	792,000.00	-280,374.55
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	-60,807.68	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,787,112.61	
债务重组产生的投资收益	2,352,423.99	1,363,730.83
其他	143,184,388.78	365,058,705.60
合 计	877,229,396.99	1,126,881,167.05

(六十三) 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	277,349,425.77	-370,715,511.79
衍生金融资产		
交易性金融负债	-19,736,693.88	-13,601,426.69
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	62,495,517.15	37,849,081.33
合 计	320,108,249.04	-346,467,857.15

(六十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-200,068,913.89	-669,041,605.89
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他	21,786,393.35	-76,014,969.51
合 计	-178,282,520.54	-745,056,575.40

(六十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-198,631,980.46	-188,714,220.19
持有待售资产减值损失（旧金融工具准则适用）		
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）		
合同取得成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-5,029,969.90	-668,028,493.73
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-61,268,593.31	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-155,159,066.00	-102,685,990.57
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		
其他	-12,179,955.10	
合 计	-432,269,564.77	-959,428,704.49

（六十六）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	33,870,224.99	-394,927,714.38	33,870,224.99
非流动资产处置收益	-4,375,999.22	8,689,956.40	-4,375,999.22
合 计	29,494,225.77	-386,237,757.98	29,494,225.77

（六十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	68,403,265.11	17,553,587.75
接受捐赠	2,177,280.00	
与企业日常活动无关的政府补助	3,437,751.56	15,368,444.87
其他	75,267,928.16	134,997,955.16
合 计	149,286,224.83	167,919,987.78

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
产业转型升级		305,610.00

项 目	本期发生额	上期发生额
节能环保	320,000.00	5,860,167.54
人才培养	2,132,585.00	798,080.00
扶持基金	537,800.00	8,005,943.35
其他	447,366.56	398,643.98
合 计	3,437,751.56	15,368,444.87

(六十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	50,895,646.26	189,933,854.90
公益性捐赠支出	56,931,870.43	13,642,779.36
行政性罚款、滞纳金	59,988,041.82	54,591,565.71
产品赔偿支出	73,432,377.65	23,778,687.29
其他	26,372,195.58	61,152,835.74
合 计	267,620,131.74	343,099,723.00

(六十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,926,093,141.70	2,138,806,553.93
递延所得税调整	12,098,223.90	-183,121,851.12
其他		
合 计	1,938,191,365.60	1,955,684,702.81

(七十) 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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-53,678,846.34	-6,986,000.92	-46,692,845.42
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-25,734,842.65		-25,734,842.65
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-27,944,003.69	-6,986,000.92	-20,958,002.77
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-154,878,963.02	-819,277.68	-154,059,685.34
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享有的份额			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-3,277,110.73	-819,277.68	-2,457,833.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-3,277,110.73	-819,277.68	-2,457,833.05
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	6,041,588.34		6,041,588.34
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	6,041,588.34		6,041,588.34
8.外币财务报表折算差额	23,797,330.30		23,797,330.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	23,797,330.30		23,797,330.30
9.其他	-181,440,770.93		-181,440,770.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-181,440,770.93		-181,440,770.93
三、其他综合收益合计	-208,557,809.36	-7,805,278.60	-200,752,530.76

续表

项 目	上期发生额		
	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	-13,016,855.18	-21,151,595.51	8,134,740.33
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	73,914,526.84		73,914,526.84
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-2,325,000.00		-2,325,000.00

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
3.其他权益工具投资公允价值变动	-84,606,382.02	-21,151,595.51	-63,454,786.51
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,663,321.29		-19,663,321.29
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享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2.其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6.其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-127,439,372.97		-127,439,372.97
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-127,439,372.97		-127,439,372.97
8.外币财务报表折算差额	102,516,524.92		102,516,524.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	102,516,524.92		102,516,524.92
9.其他	5,259,526.76		5,259,526.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	5,259,526.76		5,259,526.76
三、其他综合收益合计	-32,680,176.47	-21,151,595.51	-11,528,580.96

（七十一）分部报告

按地区分部业务表一

项 目	唐山业务		承德业务	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	78,660,938,599.31	69,835,392,811.77	28,454,259,160.58	31,811,999,349.08
二、销售费用	109,300,020.05	94,034,019.98	28,883,968.99	28,686,403.07
三、营业利润（亏损）	1,402,038,687.70	1,108,686,256.12	176,604,441.21	166,041,561.40
四、资产总额	241,691,313,773.83	233,353,594,561.18	50,861,586,226.10	48,226,430,267.45
五、负债总额	181,129,734,429.13	174,238,353,040.65	44,776,886,382.85	42,026,289,352.21

按地区分部业务表二

项 目	邯郸业务		石家庄业务	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	84,293,079,822.28	86,003,684,559.43	13,253,193,227.13	13,766,231,041.35
二、销售费用	99,747,675.59	88,264,608.19	190,403,706.40	202,136,753.80
三、营业利润（亏损）	596,613,633.31	656,160,249.44	22,123,660.25	-3,572,358.29
四、资产总额	149,689,064,159.54	146,797,736,362.98	31,586,226,024.55	29,967,730,378.78
五、负债总额	103,516,475,666.99	100,501,371,922.08	22,103,560,696.79	20,501,345,703.26

按地区分部业务表三

项 目	合 计	
	本期	上期
一、营业收入	204,661,470,809.30	201,417,307,761.63
二、销售费用	428,335,371.03	413,121,785.04
三、营业利润（亏损）	2,197,380,422.47	1,927,315,708.67
四、资产总额	473,828,190,184.02	458,345,491,570.39
五、负债总额	351,526,657,175.76	337,267,360,018.20

注：本公司以内部组织结构、管理要求为依据确定经营分部，以按照地域经营分部为基础确定报告分部。

（七十二）间接法现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	3,196,306,618.70	3,509,475,680.22
加：资产减值准备	432,269,564.77	959,428,704.49
信用减值损失	178,282,520.54	745,056,575.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,761,803,407.88	11,478,433,967.91
使用权资产折旧	323,012,214.95	337,274,595.90
无形资产摊销	542,187,205.26	552,955,398.46
长期待摊费用摊销	230,641,705.12	204,637,575.99
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）	-29,494,225.77	386,237,757.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,895,646.26	189,933,854.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-320,108,249.04	346,467,857.15
财务费用（收益以“-”号填列）	11,478,016,376.71	11,996,104,357.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-877,229,396.99	-1,126,881,167.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,615,836.92	-219,658,629.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,517,613.02	34,569,931.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,423,550,204.14	-2,189,527,413.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,648,672,031.41	1,852,413,996.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,754,134,329.10	-11,344,118,122.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,272,573,070.94	17,712,804,922.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,535,334,344.27	34,826,575,665.96
减：现金的期初余额	34,826,575,665.96	34,291,141,383.83
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	-2,291,241,321.69	535,434,282.13

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	32,535,334,344.27	34,826,575,665.96
其中：库存现金	1,673,802.29	1,451,217.57
可随时用于支付的银行存款	32,533,660,541.98	34,825,124,448.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,535,334,344.27	34,826,575,665.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	8,784,621,525.28	5,768,906,872.61

九、或有事项

对外担保事项

序号	担保单位	担保对象名称	企业性质	实际担保金额
1	河钢集团有限公司	河北旅投文化旅游发展有限公司	国有独资	715,000,000.00
2	河钢集团有限公司	河北建设投资集团有限责任公司	国有独资	1,000,000,000.00
3	河钢集团有限公司	河北省国有资产控股运营有限公司	国有独资	700,000,000.00
		合 计		2,415,000,000.00

十、资产负债表日后事项的说明

本公司在报告期无重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
河北省国资委				100.00%	100.00%

（二）本公司子公司有关信息

详见本附注七、（一）子企业情况。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、（十七）长期股权投资。

十二、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露应收账款

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（含 1 年）	2,995,071,737.56	5,758,597.62	4,483,602,588.11	4,268,892.73

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至2年	54,537,519.07	4,529.09	2,412,890.05	241,289.01
2至3年	138,223.73	41,467.12	54,492,228.19	
3年以上				
合计	3,049,747,480.36	5,804,593.83	4,540,507,706.35	4,510,181.74

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	3,049,747,480.36	100.00	5,804,593.83	0.19	3,043,942,886.53
其中：账龄组合	115,355,467.05	3.78	5,804,593.83	5.03	109,550,873.22
其他组合	2,934,392,013.31	96.22			2,934,392,013.31
合计	3,049,747,480.36	—	5,804,593.83	0.19	3,043,942,886.53

续表

种类	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	4,540,507,706.35	100.00	4,510,181.74	0.10	4,535,997,524.61
其中：账龄组合	87,790,744.56	1.93	4,510,181.74	5.14	83,280,562.82
其他组合	4,452,716,961.79	98.07			4,452,716,961.79
合计	4,540,507,706.35	—	4,510,181.74	0.10	4,535,997,524.61

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

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(含1年)	115,171,952.44	99.84	5,758,597.62	85,377,854.51	97.25	4,268,892.73
1至2年	45,290.88	0.04	4,529.09	2,412,890.05	2.75	241,289.01
2至3年	138,223.73	0.12	41,467.12			

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(%)	
3 年以上						
合 计	115,355,467.05	—	5,804,593.83	87,790,744.56	—	4,510,181.74

(2) 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
无风险组合	2,934,392,013.31			4,452,716,961.79		
合 计	2,934,392,013.31			4,452,716,961.79		

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		145,267,025.60
应收股利	4,754,833,210.85	4,089,750,844.08
其他应收款项	169,281,119.52	453,670,448.62
合 计	4,924,114,330.37	4,688,688,318.30

1、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他		145,267,025.60
合 计		145,267,025.60

2、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	1,223,082,366.77	408,000,000.00	—	—
河钢融资租赁有限公司	25,728,054.19		正在办理手续	否
河钢集团售电有限公司	13,000,000.00		正在办理手续	否
河钢集团国际物流有限公司	26,000,000.00		正在办理手续	否
河钢集团供应链管理有限公司	70,000,000.00		正在办理手续	否
河钢集团财务有限公司	102,000,000.00	408,000,000.00	正在办理手续	—
河钢商业保理有限公司	23,354,312.58		正在办理手续	否
衡水板业包装材料科技有限公司	23,000,000.00		正在办理手续	否

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
河北钢铁集团矿业有限公司	200,000,000.00		正在办理手续	
河钢国际控股有限公司	100,000,000.00		正在办理手续	
河钢香港有限公司	30,000,000.00		正在办理手续	
河钢新加坡有限公司	160,000,000.00		正在办理资金转境内手续	
河北钢铁环球控股有限公司	450,000,000.00		正在办理资金转境内手续	
账龄一年以上的应收股利	3,531,750,844.08	3,681,750,844.08	——	
河钢集团物资贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	正在办理手续	
河钢资源股份有限公司	230,422,028.80	230,422,028.80	正在办理资金转境内手续	
石家庄钢铁有限责任公司	420,671,605.28	420,671,605.28	计划转投资	
青岛河钢新材料科技股份有限公司	19,728,270.00	19,728,270.00	正在办理手续	
河钢香港有限公司	879,000,000.00	1,029,000,000.00	正在办理资金转境内手续	
河钢新加坡有限公司	184,000,000.00	184,000,000.00	正在办理资金转境内手续	
河北钢铁环球控股有限公司	497,928,940.00	497,928,940.00	正在办理资金转境内手续	
河钢国际控股有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	正在办理手续	
合计	4,754,833,210.85	4,089,750,844.08	——	

3、其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	157,315,430.04	34,310.52	441,692,464.34	22,015.72
1至2年				
2至3年				
3年以上	60,420,732.00	48,420,732.00	60,420,732.00	48,420,732.00
合计	217,736,162.04	48,455,042.52	502,113,196.34	48,442,747.72

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	79,662,841,684.12	10,404,057,214.07	565,479,407.32	89,501,419,490.87
对合营企业投资	1,202,578,569.98		34,089,520.23	1,168,489,049.75
对联营企业投资	302,438,138.16	1,100,231,359.99	336,918.17	1,402,332,579.98
小计	81,167,858,392.26	11,504,288,574.06	599,905,845.72	92,072,241,120.60

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合 计	81,167,858,392.26	11,504,288,574.06	599,905,845.72	92,072,241,120.60

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		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合 计	92,145,503,036.52	81,167,858,392.26	11,500,937,332.84	565,479,407.32	-30,738,279.01
一、对子公司投资	89,511,419,490.87	79,662,841,684.12	10,404,057,214.07	565,479,407.32	
唐山钢铁集团有限责任公司	35,589,907,275.12	35,561,373,775.12	28,533,500.00	10,000,000.00	
邯郸钢铁集团有限责任公司	17,110,537,937.61	17,077,383,437.61	33,154,500.00		
河北燕山大酒店有限责任公司	158,091,613.58	158,091,613.58			
河北冶金大厦有限责任公司	222,246,372.26	15,162,112.63	207,084,259.63		
衡水板业包装材料科技有限公司	757,269,100.00	756,013,200.00	1,255,900.00		
石家庄钢铁有限责任公司	2,492,438,863.55	2,489,147,663.55	3,291,200.00		
河钢国际控股有限公司	2,537,804,013.00	2,537,804,013.00			
河钢集团国际物流有限公司	2,498,427,600.00	2,498,427,600.00			
河钢集团财务有限公司	3,396,600,000.00	3,396,600,000.00			
河钢集团物资贸易有限公司	192,000,000.00	192,000,000.00			
河钢集团北京国际贸易有限公司	1,551,723,164.46	1,551,723,164.46			
河北钢铁环球控股有限公司	898,555,800.00	898,555,800.00			
青岛河钢新材料科技有限公司		516,500,000.00		516,500,000.00	
河北宣工机械发展有限责任公司	1,036,606,219.48	1,036,606,219.48			
河北景资商贸有限公司	583,738,620.93	583,738,620.93			
河钢融资租赁有限公司	1,442,000,000.00	1,442,000,000.00			
河钢商业保理有限公司	1,155,000,000.00	1,155,000,000.00			
河钢集团售电有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00			
新丝路（香港）控股有限公司	1,004,786,929.00	1,004,786,929.00			
河北河钢中建钢结构有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
河钢集团碳资产管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			
宣化钢铁集团有限责任公司	6,407,300,400.00	1,598,000,000.00	4,809,300,400.00		
河钢资源股份有限公司	2,306,391,591.26	2,306,391,591.26			

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
河北省机械科学研究设计院有限公司		38,979,407.32		38,979,407.32	
河钢集团供应链管理有限公司	4,500,000,000.00	500,000,000.00	4,000,000,000.00		
河钢数字技术股份有限公司	44,600,000.00	44,600,000.00			
河钢香港有限公司	770,788,291.64	770,788,291.64			
河钢新加坡有限公司	358,432,991.46	358,432,991.46			
河钢集团财智云科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			
河钢工业技术服务有限公司	380,404,796.55	323,807,796.55	56,597,000.00		
河北大河生态环境科技集团有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00			
河北河钢建设有限公司	145,000,000.00	50,000,000.00	95,000,000.00		
河钢大河能源环境科技有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00			
承德钢铁集团有限公司	89,485,856.53	64,427,456.53	25,058,400.00		
河北大河化工集团有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
河北河钢大河装备集团有限公司	144,782,054.44		144,782,054.44		
二. 合营企业	1,237,566,000.00	1,202,578,569.98			-34,089,520.23
河钢浦项汽车板有限公司	1,237,566,000.00	1,202,578,569.98			-34,089,520.23
三. 联营企业	1,396,517,545.65	302,438,138.16	1,096,880,118.77		3,351,241.22
河北省再担保有限责任公司	218,277,691.24	220,722,462.81			1,562,501.74
北京长城河钢产业基金	10,171,155.90	10,526,825.82			36,517.97
嘉兴冀石股权投资合伙企业(有限合伙)	50,011,982.84	50,011,877.58			26.85
石家庄河钢转型升级股权投资基金中心(有限合伙)	21,176,596.90	21,176,971.95			263.71
河钢汽车板有限公司	46,550,000.00		46,550,000.00		1,751,930.95
青岛大河金属材料有限责任公司	1,050,330,118.77		1,050,330,118.77		

续表

被投资单位	本期增减变动					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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计			336,918.17			92,072,241,120.60	
一. 对子公司投资			336,918.17			89,501,419,490.87	

被投资单位	本期增减变动					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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
唐山钢铁集团有限责任公司						35,579,907,275.12	
邯郸钢铁集团有限责任公司						17,110,537,937.61	
河北燕山大酒店有限责任公司						158,091,613.58	
河北冶金大厦有限责任公司						222,246,372.26	
衡水板业包装材料科技有限公司						757,269,100.00	
石家庄钢铁有限责任公司						2,492,438,863.55	
河钢国际控股有限公司						2,537,804,013.00	
河钢集团国际物流有限公司						2,498,427,600.00	
河钢集团财务有限公司						3,396,600,000.00	
河钢集团物资贸易有限公司						192,000,000.00	
河钢集团北京国际贸易有限公司						1,551,723,164.46	
河北钢铁环球控股有限公司						898,555,800.00	
青岛河钢新材料科技有限公司							
河北宣工机械发展有限责任公司						1,036,606,219.48	
河北景资商贸有限公司						583,738,620.93	
河钢融资租赁有限公司						1,442,000,000.00	
河钢商业保理有限公司						1,155,000,000.00	
河钢集团售电有限公司						500,000,000.00	
新丝路（香港）控股有限公司						1,004,786,929.00	
河北河钢中建钢结构有限公司						15,000,000.00	
河钢集团碳资产管理有限公司						100,000,000.00	
宣化钢铁集团有限责任公司						6,407,300,400.00	
河钢资源股份有限公司						2,306,391,591.26	
河北省机械科学研究设计院有限公司							
河钢集团供应链管理有限公司						4,500,000,000.00	
河钢数字技术股份有限公司						44,600,000.00	
河钢香港有限公司						770,788,291.64	
河钢新加坡有限公司						358,432,991.46	
河钢集团财智云科技有限公司						20,000,000.00	
河钢工业技术服务有限公司						380,404,796.55	
河北大河生态环境科技集团有限公司						6,500,000.00	
河北河钢建设有限公司						145,000,000.00	
河钢大河能源环境科技有限公司						95,000,000.00	
承德钢铁集团有限公司						89,485,856.53	
河北大河化工集团有限公司						1,000,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动					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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
河北河钢大河装备集团有限公司						144,782,054.44	
二. 合营企业						1,168,489,049.75	
河钢浦项汽车板有限公司						1,168,489,049.75	
三. 联营企业			336,918.17			1,402,332,579.98	
河北省再担保有限责任公司			336,918.17			221,948,046.38	
北京长城河钢产业基金						10,563,343.79	
嘉兴冀石股权投资合伙企业（有限 合伙）						50,011,904.43	
石家庄河钢转型升级股权投资基 金中心（有限合伙）						21,177,235.66	
河钢汽车板有限公司						48,301,930.95	
青岛大河金属材料有限责任公司						1,050,330,118.77	

（四） 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. 主营业务小计	88,118,270,597.70	86,167,449,820.06	93,509,132,913.53	92,274,848,792.67
煤炭、矿石等	50,887,201,567.13	49,037,511,480.22	48,438,996,656.23	47,324,327,964.48
钢材	37,231,069,030.57	37,129,938,339.84	45,070,136,257.30	44,950,520,828.19
合 计	88,118,270,597.70	86,167,449,820.06	93,509,132,913.53	92,274,848,792.67

（五） 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,738,279.01	-31,093,628.06
成本法核算的长期股权投资收益	2,050,225,881.84	3,535,817,359.70
处置长期股权投资产生的投资收益	449,632,765.89	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	78,630,409.62	63,705,042.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		

类 别	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合 计	2,547,750,778.34	3,568,428,774.26

（六） 间接法现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量

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	81,015,031.13	30,798,406.04
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,306,706.89	-12,733,355.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,457,882.70	13,090,869.23
使用权资产折旧	3,906,396.19	2,192,227.08
无形资产摊销	786,833.28	786,833.28
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-28,935,218.97	-1,135,526.08
财务费用（收益以“—”号填列）	5,480,699,146.25	5,124,055,695.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,547,750,778.34	-3,568,428,774.26
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）	7,233,804.74	283,881.52
存货的减少（增加以“—”号填列）	274,130,425.54	701,770,487.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,533,655,077.32	1,954,138,263.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,330,516,208.26	3,987,354,720.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,540,989,098.47	8,232,173,728.36
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,627,575,482.57	19,203,331,109.77
减：现金的期初余额	19,203,331,109.77	14,706,665,528.62
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	-13,575,755,627.20	4,496,665,581.15

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,627,575,482.57	19,203,331,109.77
其中：库存现金	40,212.13	44,112.13
可随时用于支付的银行存款	2,634,342,940.27	15,283,267,704.08
可随时用于支付的其他货币资金	2,993,192,330.17	3,920,019,293.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,627,575,482.57	19,203,331,109.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准。