

北京首钢股份有限公司

2025 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇二五年八月二十一日

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年 6 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,022,084,614.89	8,777,273,626.01
交易性金融资产			
应收票据	五、2	4,455,018,501.15	4,264,328,295.93
应收账款	五、3	2,328,461,044.41	1,627,874,027.95
应收款项融资	五、4	6,284,243,345.56	3,596,293,493.59
预付款项	五、5	2,086,923,561.88	2,073,302,355.50
其他应收款	五、6	10,064,106.25	4,200,049.47
其中：应收利息			
应收股利	五、6		-
存货	五、7	10,043,470,107.72	11,370,913,814.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	534,850,043.04	620,415,519.20
流动资产合计		32,765,115,324.90	32,334,601,181.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	2,095,761,572.09	2,070,713,423.51
其他权益工具投资	五、10	265,420,108.51	268,404,638.58
其他非流动金融资产	五、11	69,912,453.92	70,218,671.35
投资性房地产			
固定资产	五、12	85,741,100,759.15	87,108,977,736.60
在建工程	五、13	1,850,466,239.97	3,265,734,893.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	453,946,405.49	468,243,465.30
无形资产	五、15	5,768,698,324.05	5,850,757,692.94
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、16	5,693,964.58	4,420,815.37
递延所得税资产	五、17	416,727,849.83	413,773,974.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,667,727,677.59	99,521,245,311.28
资产总计		129,432,843,002.49	131,855,846,492.95

合并资产负债表(续)

2025年6月30日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、19	21,547,926,925.10	22,251,284,791.74
交易性金融负债			
应付票据	五、20	3,818,020,000.00	3,834,000,000.00
应付账款	五、21	20,722,170,602.10	20,029,391,804.83
预收款项			
合同负债	五、22	4,939,825,762.39	5,083,362,454.55
应付职工薪酬	五、23	710,891,223.87	731,640,032.37
应交税费	五、24	371,156,221.85	264,558,679.56
其他应付款	五、25	678,836,296.13	405,074,195.81
其中：应付利息			
应付股利	五、25	79,913,787.54	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	2,169,500,398.09	2,680,572,602.44
其他流动负债	五、27	4,767,528,472.71	6,145,690,644.01
流动负债合计		59,725,855,902.24	61,425,575,205.31
非流动负债：			
长期借款	五、28	10,789,470,000.00	11,864,070,000.00
应付债券		-	-
租赁负债	五、29	469,563,859.32	465,190,839.65
长期应付款	五、30	2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬	五、	69,921,433.07	72,720,356.41

	31		
预计负债	五、32	7,626,572.00	1,000,000.00
递延收益	五、33	590,065,289.29	563,629,799.28
递延所得税负债	五、17	477,871,580.32	495,856,362.74
其他非流动负债	五、34	2,200,112,304.97	2,364,112,304.97
非流动负债合计		14,606,731,038.97	15,828,679,663.05
负 债 合 计		74,332,586,941.21	77,254,254,868.36
股东权益：			
股本	五、35	7,773,981,020.00	7,773,981,020.00
资本公积	五、36	30,275,683,289.27	30,269,670,353.06
减：库存股	五、37	65,694,761.24	65,694,761.24
其他综合收益	五、38	185,962,158.46	188,552,639.99
专项储备	五、39	60,223,744.66	45,140,519.27
盈余公积	五、40	1,961,227,213.80	1,961,227,213.80
未分配利润	五、41	9,930,433,027.82	9,444,363,914.69
归属于母公司股东权益合计		50,121,815,692.77	49,617,240,899.57
少数股东权益		4,978,440,368.51	4,984,350,725.02
股东权益合计		55,100,256,061.28	54,601,591,624.59
负债和股东权益总计		129,432,843,002.49	131,855,846,492.95

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年 6 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		1,637,436,539.89	1,230,117,559.98
交易性金融资产		-	-
应收票据	十六、1	473,017,777.01	566,521,081.97
应收账款	十六、2	2,265,484,912.68	2,482,552,334.49

应收款项融资	十六、 3	943,911,162.20	668,605,011.58
预付款项		643,030,429.60	726,081,788.91
其他应收款	十六、 4	418,683,372.41	386,280,464.23
其中：应收利息		-	-
应收股利		275,735,702.19	250,000,000.00
存货		1,467,364,530.30	1,682,608,959.46
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		158,461,813.14	313,587,537.06
流动资产合计		8,007,390,537.23	8,056,354,737.68
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、5	36,918,439,471.57	36,720,076,756.68
其他权益工具投资		265,420,108.51	268,404,638.58
其他非流动金融资产		69,912,453.92	70,218,671.35
投资性房地产		-	-
固定资产		18,558,918,913.83	18,666,064,480.15
在建工程		781,731,711.79	1,057,966,829.30
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		564,068.32	9,004,814.78
无形资产		1,570,971,772.70	1,601,256,519.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		171,759,519.68	179,175,280.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,337,718,020.32	58,572,167,990.19
资 产 总 计		66,345,108,557.55	66,628,522,727.87

母公司资产负债表(续)

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年 6 月 30 日	2025 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款		9,775,929,694.48	8,676,269,208.30
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,408,555,598.87	9,665,298,876.19
预收款项		-	-
合同负债		1,261,086,859.44	932,461,337.67
应付职工薪酬		252,402,538.18	260,679,465.21
应交税费		25,864,039.03	41,081,290.90
其他应付款		183,895,045.03	159,473,270.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,224,779,206.24	1,334,422,685.20
其他流动负债		815,081,662.40	1,549,477,306.79
流动负债合计		22,947,594,643.67	22,619,163,440.76
非流动负债：			
长期借款		3,273,470,000.00	3,949,070,000.00
应付债券		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬		69,921,433.07	72,720,356.41
预计负债		-	-
递延收益		94,877,000.45	91,446,568.04
递延所得税负债		297,095,667.85	311,272,229.33
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,737,464,101.37	4,426,609,153.78
负 债 合 计		26,685,058,745.04	27,045,772,594.54
股东权益：			
股本		7,773,981,020.00	7,773,981,020.00
资本公积		22,027,725,739.00	22,026,550,938.69
减：库存股		65,694,761.24	65,694,761.24
其他综合收益		186,007,653.46	188,544,504.02
专项储备		6,407,474.35	-
盈余公积		1,961,227,213.80	1,961,227,213.80
未分配利润		7,770,395,473.14	7,698,141,218.06
股东权益合计		39,660,049,812.51	39,582,750,133.33

负债和股东权益总计		66,345,108,557.5 5	66,628,522,727.8 7
-----------	--	-----------------------	-----------------------

合并利润表
2025 年度 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

位：人民币元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入			56,684,349,773.70
其中：营业收入	五、		56,684,349,773.70
二、营业总成本			56,419,518,830.76
其中：营业成本	五、		54,479,722,137.08
税金及附加	五、	434,237,714.12	362,739,454.02
销售费用	五、	113,690,925.55	103,595,232.63
管理费用	五、	594,814,138.51	577,518,831.96
研发费用	五、	279,912,374.76	295,406,522.94
财务费用	五、	407,557,574.26	600,536,652.13
其中：利息费用	五、	433,638,808.21	622,375,875.83
利息收入	五、	48,924,610.75	42,941,581.46
加：其他收益	五、	404,124,251.73	731,292,093.23
投资收益(损失以“-”号填列)	五、	-887,455.97	-169,588,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、	-3,653,774.54	-177,826,893.93
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、50	-306,217.43	-12,865.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、	-27,918,774.08	-19,902,001.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-	-287,207,901.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	465,855.29	742,261.29
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		927,635,008.15	520,154,115.95
加：营业外收入	五、	3,051,054.51	4,780,985.41
减：营业外支出	五、55	55,003,702.24	10,615,424.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		875,682,360.42	514,319,676.44
减：所得税费用	五、56	146,717,499.19	87,993,283.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		728,964,861.23	426,326,393.18
(一)按经营持续性分类		728,964,861.23	426,326,393.18
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		728,964,861.23	426,326,393.18
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类		728,964,861.23	426,326,393.18
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		657,096,669.74	394,776,401.98
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		71,868,191.49	31,549,991.20
六、其他综合收益的税后净额		-2,617,826.19	-68,343,282.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,590,481.53	-68,312,041.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,536,850.56	-68,250,769.30
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	五、	-2,536,850.56	-68,250,769.30
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		-53,630.97	-61,272.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额	五、	-53,630.97	-61,272.13
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-27,344.66	-31,240.63
七、综合收益总额		726,347,035.04	357,983,111.12

归属于母公司股东的综合收益总额		654,506,188.21	326,464,360.55
归属于少数股东的综合收益总额		71,840,846.83	31,518,750.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0847	0.0509
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0847	0.0509

母公司利润表
2025 年度 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

一、营业收入	十六、6	17,859,331,868.16	19,641,620,482.29
减：营业成本	十六、6	17,228,266,539.21	18,904,706,918.93
税金及附加		113,718,102.29	107,376,443.69
销售费用		61,815,729.25	57,368,119.27
管理费用		243,814,118.89	213,548,385.84
研发费用		96,181,956.35	148,499,699.54
财务费用		164,348,597.73	203,298,924.09
其中：利息费用		163,377,300.96	207,888,210.68
利息收入		8,598,515.33	8,022,043.85
加：其他收益		95,670,717.81	139,927,961.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、7	245,996,402.77	-23,275,823.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,637,914.58	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-306,217.43	-12,865.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)		97,530.76	1,157,848.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,228,641.73	-25,488,203.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)		521,440.27	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		277,938,056.89	99,130,907.06
加：营业外收入		250,600.00	338,338.65
减：营业外支出		41,219,966.51	5,595,260.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		236,968,690.38	93,873,984.81
减：所得税费用		-6,313,121.31	-2,653,533.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		243,281,811.69	96,527,518.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		243,281,811.69	96,527,518.67
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,536,850.56	-68,250,769.30
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,536,850.56	-68,250,769.30
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		-2,536,850.56	-68,250,769.30
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		240,744,961.13	28,276,749.37
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

合并现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		23,584,378,155.85	26,211,549,986.53
收到的税费返还		565,336.12	40,963,243.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	218,716,587.20	303,785,720.63
经营活动现金流入小计		23,803,660,079.17	26,556,298,950.55
购买商品、接受劳务支付的现金		17,952,502,162.81	22,386,794,091.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,251,041,472.60	2,254,149,619.61
支付的各项税费		1,156,760,701.00	581,955,799.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	247,721,795.37	187,751,137.73
经营活动现金流出小计		21,608,026,131.78	25,410,650,647.56
经营活动产生的现金流量净额		2,195,633,947.39	1,145,648,302.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,483,377.33	-
取得投资收益收到的现金		4,387,360.00	8,628,839.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		988,606.21	853,829.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	-	44,690,211.49
投资活动现金流入小计		13,859,343.54	54,172,880.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,185,880.92	308,616,955.56
投资支付的现金		35,000,000.00	30,908,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金	五、57	-	-
投资活动现金流出小计		181,185,880.92	339,525,115.56
投资活动产生的现金流量净额		-167,326,537.38	-285,352,234.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		13,344,000,000.00	15,745,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,344,000,000.00	16,745,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,318,400,000.00	18,905,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		616,831,646.54	679,506,881.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	62,007,325.33
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	178,987,322.30	407,404,581.76
筹资活动现金流出小计		17,114,218,968.84	19,992,261,462.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,770,218,968.84	-3,247,261,462.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,722,213.84	712,566.91
五、现金及现金等价物净增加额	五、58	-1,739,189,344.99	-2,386,252,827.51
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	8,697,374,851.04	8,904,660,678.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	6,958,185,506.05	6,518,407,850.57

母公司现金流量表

2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		8,977,477,163.40	9,861,661,463.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		185,616,092.00	29,375,820.46
经营活动现金流入小计		9,163,093,255.	9,891,037,283.

		40	95
购买商品、接受劳务支付的现金		7,096,849,561.64	8,973,276,445.03
支付给职工以及为职工支付的现金		685,478,544.01	718,373,224.67
支付的各项税费		152,035,239.23	228,380,101.24
支付其他与经营活动有关的现金		87,805,509.90	34,327,639.98
经营活动现金流出小计		8,022,168,854.78	9,954,357,410.92
经营活动产生的现金流量净额		1,140,924,400.62	-63,320,126.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		208,072,786.00	129,543,550.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,580,458.33	706,001.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,048,798.23
投资活动现金流入小计		234,653,244.33	138,298,350.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,169,821.09	35,255,574.79
投资支付的现金		185,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		238,169,821.09	35,255,574.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,516,576.76	103,042,775.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,330,000,000.00	5,230,000,000.00
发行债券收到的现金		-	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,330,000,000.00	6,230,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,705,000,000.00	6,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,056,170.01	209,559,711.46
支付其他与筹资活动有关的现金		5,642,941.57	5,178,933.70
筹资活动现金流出小计		6,060,699,111.58	6,504,738,645.16
筹资活动产生的现金流量净额		730,699,111.58	-274,738,645.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		406,708,712.28	235,015,996.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,854,212.61	1,805,728,261.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,636,562,924.89	1,570,712,264.77

合并股东权益变动表
2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025 年 1-6 月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	7,773,981,020.0	30,269,670,353.0	65,694,761.2	188,552,639.9	45,140,519.	1,961,227,213.8	9,444,363,914.6		49,617,240,899.	4,984,350,725.0	54,601,591,624.5
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	7,773,981,020.0	30,269,670,353.0	65,694,761.2	188,552,639.9	45,140,519.	1,961,227,213.8	9,444,363,914.6		49,617,240,899.	4,984,350,725.0	54,601,591,624.5
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	6,012,936.2	-	-	15,083,225.	-	486,069,113.1		504,574,793.	-	498,664,436.6
（一）综合收益总额				-			657,096,669.7		654,506,188.	71,840,846.8	726,347,035.0
（二）股东投入和减少资本	-	6,012,936.2	-						6,012,936.2	459,456.48	6,472,392.6
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额									-		-
3. 其他		6,012,936.2							6,012,936.2	459,456.48	6,472,392.6
（三）利润分配						-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配							-		-	-	-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备					15,083,225.				15,083,225.	1,703,506.3	16,786,731.7
1. 本年提取					69,136,461.				69,136,461.	6,465,811.4	75,602,273.1
2. 本年使用					54,053,236.				54,053,236.	4,762,305.0	58,815,541.3
（六）其他											
四、本年年末余额	7,773,981,020.0	30,275,683,289.2	65,694,761.2	185,962,158.4	60,223,744.	1,961,227,213.8	9,930,433,027.8		50,121,815,692.	4,978,440,368.5	55,100,256,061.2

合并股东权益变动表（续）
2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	7,794,611,605.	30,359,081,190.	130,627,194.	249,573,973.	32,813,410.1	1,944,190,492.	9,224,145,934.		49,473,789,412.	4,946,474,686.	54,420,264,099.
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	7,794,611,605.	30,359,081,190.	130,627,194.	249,573,973.	32,813,410.1	1,944,190,492.	9,224,145,934.		49,473,789,412.	4,946,474,686.	54,420,264,099.
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,321,889.6	-	-	5,640,219.0	-	394,776,401.		336,426,469.	-	283,160,452.
（一）综合收益总额				-			394,776,401.		326,464,360.	31,518,750.	357,983,111.
（二）股东投入和减少资本	-	1,413,778.2	-						1,413,778.2	-	-
1.股东投入的普通股		-							-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额		8,863,289.1							8,863,289.1		8,863,289.1
3.其他									-		-
（三）利润分配						-	-		-	-	-
1.提取盈余公积									-		
2.对股东的分配									-	-	-
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他综合收益结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备		2,908,111.4			5,640,219.0				8,548,330.4	3,072,009.5	11,620,339.9
1.本年提取		2,908,111.4			5,640,219.0				8,548,330.4	3,072,009.5	11,620,339.9
2.本年使用									-		-
（六）其他											
四、本年年末余额	7,794,611,605.	30,363,403,080.	130,627,194.	181,261,932.	38,453,629.1	1,944,190,492.	9,618,922,336.		49,810,215,881.	4,893,208,669.	54,703,424,551.

母公司股东权益变动表
2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	7,773,981,020.00	22,026,550,938.	65,694,761.	188,544,504.	-	1,961,227,213.	7,698,141,218.		39,582,750,133.
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	7,773,981,020.00	22,026,550,938.	65,694,761.	188,544,504.		1,961,227,213.	7,698,141,218.		39,582,750,133.
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,174,800.	-	-	6407474.	-	72,254,255.		77,299,679.
（一）综合收益总额				-			243,281,811.		240,744,961.
（二）股东投入和减少资本	-	1,174,800.	-						1,174,800.
1.股东投入的普通股									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		1,174,800.							1,174,800.
（三）利润分配						-	-		-
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配							-		-
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他综合收益结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备					6407474.				6407474.
1.本年提取					37,014,600.				37,014,600.
2.本年使用					30,607,125.				30,607,125.
（六）其他									
四、本年年末余额	7,773,981,020.00	22,027,725,739.	65,694,761.	186,007,653.	6,407,474.	1,961,227,213.	7,770,395,473.		39,660,049,812.

母公司股东权益变动表（续）
2025 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	7,794,611,605.	22,108,845,278.	130,627,194.	249,574,039.		1,944,190,492.	7,778,649,075.		39,745,243,297.
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	7,794,611,605.	22,108,845,278.	130,627,194.	249,574,039.		1,944,190,492.	7,778,649,075.		39,745,243,297.
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,277,604.	-	-		-	96,527,518.		38,554,354.
（一）综合收益总额				-			96,527,518.		28,276,749.
（二）股东投入和减少资本	-	8,968,130.	-						8,968,130.
1.股东投入的普通股									
2.股份支付计入股东权益的金额		8,968,130.							8,968,130.
3.其他									-
（三）利润分配						-	-		-
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配									-
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他综合收益结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备		1,309,474.			-				1,309,474.
1.本年提取		1,309,474.							1,309,474.
2.本年使用									-
（六）其他									
四、本年年末余额	7,794,611,605.	22,119,122,883.	130,627,194.	181,323,270.		1,944,190,492.	7,875,176,594.		39,783,797,651.

财务报表附注

一、 公司的基本情况

北京首钢股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于1999年10月15日，由北京市工商行政管理局颁发注册号为911100007002343182的《营业执照》，注册地址为北京市石景山区石景山路，注册资本为人民币777,398.10万元。

统一社会信用代码：911100007002343182

公司组织形式：其他股份有限公司

法定代表人：邱银富

经营范围：保险代理业务；保险经纪业务；钢铁冶炼，钢压延加工；铜冶炼及压延加工、销售；烧结矿、焦炭、化工产品制造、销售；高炉余压发电及煤气生产、销售；工业生产废弃物加工、销售；销售金属材料、焦炭、化工产品、机械电器设备、建筑材料、通用设备、五金交电（不含电动自行车）、家具、装饰材料；设备租赁（汽车除外）；装卸搬运；软件开发；广告设计、代理；仓储服务；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；投资及投资管理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、保险代理业务、保险经纪业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为2025年8月21日。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括确定固定资产折旧、在建工程转固、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注“三、14”、“附注三、15”、“附注三、17”、“附注三、17（2）”和“附注三、23”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于等于 1,000 万人民币
本期重要的应收款项核销	大于等于 1,000 万人民币
重要的在建工程项目	最近一期经审计的归母净资产的 1%
重要的非全资子公司	单项出资金额超过 5 亿元（含）
重要的投资活动项目	最近一期经审计的归母净资产的 1%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期损益。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件之一的，终止确认金融资产：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2）该金融资产已转移，且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；3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

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应收款项和债务工具投资、合同资产、租赁应收款、财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/

应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 信用等级较高的银行承兑汇票；b. 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

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

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：[备用金及押金等、其他往来款]。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

3) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的

替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、产成品、低值易耗品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、自制半成品发出时采用加权平均法计价。本公司低值易耗品领用时采用一次转销法和分次转销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于

50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械动力设备、运输设备、电子设备、工业炉窑、冶金专用设备、工具及其他用具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-43	5.00	3.80-2.21
2	机械动力设备	12-28	5.00	7.92-3.39
3	运输设备	10.00	5.00	9.50
4	电子设备	10.00	5.00	9.50
5	工业炉窑	13.00	5.00	7.31
6	冶金专用设备	19.00	5.00	5.00
7	工具及其他用具	14-22	5.00	6.79-4.32

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15. 在建工程

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

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

16. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的

借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
软件	年限平均法	5-10	预计为公司带来经济利益的期限
土地使用权	年限平均法	40-50	法定使用年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、技术服务费、检测费等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

①销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权

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

②提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供劳务服务、技术咨询或技术服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生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。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，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。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生

产存货而发生的除外)。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③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;④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;⑤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计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本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。

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

27. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、应急部的财资〔2022〕136号文的有关规定提取的安全生产费。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

28. 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29. 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本报告期无重要的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

2024 年 10 月 29 日，本公司取得了北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202411000032，有限期均为三年。

2024 年 10 月 29 日，本公司子公司北京首钢冷轧薄板有限公司取得了北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GS202411000048，有效期限为三年。

2024 年 12 月 16 日，本公司子公司首钢京唐钢铁联合有限责任公司取得了河北省科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202413003235，有限期为三年。

2022 年 10 月 18 日，本公司子公司首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司取得了河北省科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202213001060，有限期为三年。

2023 年 9 月 3 日，财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。根据该政策，本公司 2024 年度享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 12 月 31 日，“年末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,360.70	50,977.80
银行存款	6,960,269,938.82	8,698,786,948.89
其他货币资金	61,777,315.37	78,435,699.32
合计	7,022,084,614.89	8,777,273,626.01
其中：存放在境外的款项总额	9,389,844.42	259,782,432.11

注 1：期末，本公司货币资金中除存在 61,777,302.63 元各类保证金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注 2：银行存款中，包括存款应收利息：2,121,806.21 元，这部分利息不属于“现金及现金等价物”。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,095,335,107.16	2,095,335.11	2,093,239,772.05
商业承兑汇票	2,364,142,871.98	2,364,142.88	2,361,778,729.10
合计	4,459,477,979.14	4,459,477.99	4,455,018,501.15

(续)

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,744,678,828.02	1,744,678.83	1,742,934,149.19
商业承兑汇票	2,523,918,064.80	2,523,918.06	2,521,394,146.74
合计	4,268,596,892.82	4,268,596.89	4,264,328,295.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,459,477,979.14	100.00	4,459,477.99	0.10	4,455,018,501.15
其中：信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	4,459,477,979.14	100.00	4,459,477.99	0.10	4,455,018,501.15
合计	4,459,477,979.14	100.00	4,459,477.99	0.10	4,455,018,501.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,268,596,892.82	100.00	4,268,596.89	0.10	4,264,328,295.93
其中：信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	4,268,596,892.82	100.00	4,268,596.89	0.10	4,264,328,295.93
合计	4,268,596,892.82	100.00	4,268,596.89	0.10	4,264,328,295.93

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,268,596.89	190,881.10			4,459,477.99
合计	4,268,596.89	190,881.10			4,459,477.99

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,505,442,310.27
商业承兑汇票		1,691,658,713.49
合计		3,197,101,023.76

(5) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	3,137,797.19
合计	3,137,797.19

(6) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,396,055,710.40	86,573,926.15	1,658,378,007.78	58,756,578.51
1-2 年	24,735,648.94	7,422,296.70	41,912,869.50	13,796,299.83
2-3 年	8,410,813.41	6,744,905.49	544,465.95	408,436.94
3 年以上	7,689,823.26	7,689,823.26	8,529,493.86	8,529,493.86
合计	2,436,891,996.01	108,430,951.60	1,709,364,837.09	81,490,809.14

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,672,330.25	0.23	5,672,330.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,431,219,665.76	99.77	102,758,621.35	4.23	2,328,461,044.41
合计	2,436,891,996.01	100.00	108,430,951.60	4.45	2,328,461,044.41

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,477,000.85	0.38	6,477,000.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,702,887,836.24	99.62	75,013,808.29	4.41	1,627,874,027.95
合计	1,709,364,837.09	100.00	81,490,809.14	4.77	1,627,874,027.95

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
逾期追索票据	3,137,797.19	3,137,797.19	3,137,797.19	3,137,797.19
其他应收账款	2,534,533.06	2,534,533.06	3,339,203.66	3,339,203.66
合计	5,672,330.25	5,672,330.25	6,477,000.85	6,477,000.85

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,396,041,910.40	98.55	86,560,126.14
1-2 年	24,735,648.94	1.02	7,422,296.70
2-3 年	6,668,160.18	0.27	5,002,252.26
3 年以上	3,773,946.24	0.16	3,773,946.24
合计	2,431,219,665.76	100.00	102,758,621.34

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,658,364,207.78	97.39	58,742,778.51
1-2 年	40,170,216.27	2.36	12,053,646.60
2-3 年	544,465.95	0.03	408,436.94
3 年以上	3,808,946.24	0.22	3,808,946.24
合计	1,702,887,836.24	100.00	75,013,808.29

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,477,000.85	-804,670.60		5,672,330.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,013,808.29	27,744,813.05		102,758,621.34
合计	81,490,809.14	26,940,142.45		108,430,951.59

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户一	688,044,144.68	28.23	25,801,660.92
客户二	231,147,972.26	9.49	8,668,048.96
客户三	144,244,897.33	5.92	5,409,183.65
客户四	123,616,271.79	5.07	4,635,621.29
客户五	92,128,314.36	3.78	3,454,811.79
合计	1,279,181,600.4	52.49	47,969,326.6

	2		1
--	---	--	---

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,284,243,345.56	3,596,293,493.59
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	6,284,243,345.56	3,596,293,493.59

注 1：本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,285,500,445.64	100.00	1,257,100.08	0.02	6,284,243,345.56
合计	6,285,500,445.64	100.00	1,257,100.08	0.02	6,284,243,345.56

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,597,012,896.16	100.00	719,402.57	0.02	3,596,293,493.59
合计	3,597,012,896.16	100.00	719,402.57	0.02	3,596,293,493.59

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	719,402.57	537,697.51		1,257,100.08
合计	719,402.57	537,697.51		1,257,100.08

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,797,476,246.65	
商业承兑票据		
合计	21,797,476,246.65	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,082,400,391.97	99.78	2,073,153,110.13	99.98
1-2 年	4,444,287.29	0.21	61,598.04	0.01
2-3 年	0.02			
3 年以上	78,882.60	0.01	87,647.33	0.01
合计	2,086,923,561.88	100.00	2,073,302,355.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,170,860,756.47	56.10
供应商二	225,794,960.57	10.82
供应商三	118,140,684.20	5.66
供应商四	54,679,139.30	2.62
供应商五	33,878,288.65	1.62
合计	1,603,353,829.19	76.82

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	10,064,106.25	4,200,049.47
合计	10,064,106.25	4,200,049.47

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金	269,100.00	13,525.00	180,478.25	25,363.91
保证金、押金	8,809,791.00	440,867.90	2,739,434.36	137,998.67
其他往来款	4,500,644.37	3,061,036.22	4,524,197.37	3,080,697.93
法院扣押	2,145,252.31	2,145,252.31	2,182,757.60	2,182,757.60
合计	15,724,787.68	5,660,681.43	9,626,867.58	5,426,818.11

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,230,970.06	1,098,817.55	4,044,859.10	793,778.59
1-2 年	11,100.00	573.00	41,885.57	2,987.85
2-3 年	12,100.00	605.00		
3 年以上	5,470,617.62	4,560,685.88	5,540,122.91	4,630,051.67
合计	15,724,787.68	5,660,681.43	9,626,867.58	5,426,818.11

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,603,138.60	4.90	470,986.09	9,132,152.51
备用金、押金	1,529,966.00	5.00	76,498.30	1,453,467.70
其他往来款	8,073,172.60	4.89	394,487.79	7,678,684.81
合计	9,603,138.60	4.90	470,986.09	9,132,152.51

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,233,502.90	24.45	301,549.16	931,953.74

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
备用金、押金	547,600.00	5.00	27,380.00	520,220.00
其他往来款	685,902.90	39.97	274,169.16	411,733.74
合计	1,233,502.90	24.45	301,549.16	931,953.74

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
河南太行振动机械股份有限公司	2,145,252.31	100.00	2,145,252.31	
其他往来款	2,742,893.87	100.00	2,742,893.87	
合计	4,888,146.18	100.00	4,888,146.18	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,417,027.64	4.86	165,947.13	3,251,080.51
备用金、押金	2,346,531.61	5.00	117,326.58	2,229,205.03
其他往来款	1,070,496.03	4.54	48,620.55	1,021,875.48
合计	3,417,027.64	4.86	165,947.13	3,251,080.51

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	-----------------	------	------

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,252,188.47	24.22	303,219.51	948,968.96
备用金、押金	537,100.00	5.00	26,855.00	510,245.00
其他往来款	715,088.47	38.65	276,364.51	438,723.96
合计	1,252,188.47	24.22	303,219.51	948,968.96

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
河南太行振动机械股份有限公司	2,182,757.60	100.00	2,182,757.60	
5 年以上其他往来款	2,774,893.87	100.00	2,774,893.87	
合计	4,957,651.47	100.00	4,957,651.47	

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	165,947.13	303,219.51	4,957,651.47	5,426,818.11
期初余额在本年				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	305,038.96	-1,670.35	-69,505.29	233,863.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	470,986.09	301,549.16	4,888,146.18	5,660,681.43

(4) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
往来单位一	保证金	5,245,044.00	1 年以内	33.36	262,252.20
往来单位二	往来款	2,145,252.31	3 年以上	13.64	2,145,252.31
往来单位三	保证金	800,000.00	1 年以内	5.09	40,000.00
往来单位四	往来款	683,907.90	3 年以上	4.35	273,563.16
往来单位五	保证金	525,000.00	1 年以内	3.34	26,250.00
合计		9,399,204.21		59.78	2,747,317.67

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,561,650,867.87	40,955,144.75	2,520,695,723.12
产成品	4,050,527,895.84	106,862,793.90	3,943,665,101.94
低值易耗品	671,101,205.95		671,101,205.95
自制半成品	3,015,323,541.91	107,315,465.20	2,908,008,076.71
合计	10,298,603,511.57	255,133,403.85	10,043,470,107.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,469,564,036.80	38,062,352.25	2,431,501,684.55
产成品	5,062,238,365.12	96,193,269.59	4,966,045,095.53
低值易耗品	673,651,032.24		673,651,032.24
自制半成品	3,412,761,842.79	113,045,841.09	3,299,716,001.70
合计	11,618,215,276.95	247,301,462.93	11,370,913,814.02

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	38,062,352.25	12,215,397.34	9,322,604.84	40,955,144.75
产成品	96,193,269.59	142,974,593.76	132,305,069.45	106,862,793.90
低值易耗品				
自制半成品	113,045,841.09	176,976,890.55	182,707,266.44	107,315,465.20
合计	247,301,462.93	332,166,881.65	324,334,940.73	255,133,403.85

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	522,256,664.26	606,315,007.09
预缴所得税	9,065,052.76	7,909,849.60
待抵扣进项税额	2,937,003.13	4,621,878.50
增值税留抵税额		972,584.68
碳排放权资产	579,647.20	579,647.20
预缴其他税费	11,675.69	16,552.13
合计	534,850,043.04	620,415,519.20

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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	其他综合收益调整
一、合营企业						
唐山国兴实业有限公司	43,391,017.27				1,044,676.49	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,088,550,436.38				10,750,604.46	
小计	1,131,941,453.65				11,795,280.95	
二、联营企业						
唐山唐曹铁路有限责任公司	177,095,579.89				-23,592,711.68	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	51,066,973.43				-4,264,385.56	
北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)	82,766,953.08				-375,605.65	
迁安中化煤化工有限责任公司	444,612,861.27				14,250,652.67	

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动			
北京鼎盛成包装材料有限公司	22,980,061.71				497,161.40	
迁安金隅首钢环保科技有限公司	27,368,637.68		35,000,000.00		-1,734,293.84	
宁波首钢浙金钢材有限公司	19,009,117.08				21,268.06	
广州京海航运有限公司	28,940,149.41				66,816.51	
首钢(青岛)钢业有限公司	59,276,315.67				540,144.99	
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	16,375,690.63				-1,470,660.79	
河北京冀工贸有限公司	9,279,630.01			2,500,000.00	-6,779,630.01	
小计	938,771,969.86		35,000,000.00	2,500,000.00	-22,841,243.90	
合计	2,070,713,423.51		35,000,000.00	2,500,000.00	-11,045,962.95	

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
唐山国兴实业有限公司	6,395.82				44,442,089.58	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	2,695,892.89				1,101,996,933.73	
小计	2,702,288.71				1,146,439,023.31	
二、联营企业						
唐山唐曹铁路有限责任公司	109,664.43				153,612,532.64	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司					46,802,587.87	
北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)					82,391,347.43	
迁安中化煤化工有限责任公司	1,174,800.31				460,038,314.25	
北京鼎盛成包装材料有限公司		-450,000.00			23,027,223.11	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备
迁安金隅首钢环保科技有限公司					60,634,343.84	
宁波首钢浙金钢材有限公司	18,349.88				19,048,735.02	
广州京海航运有限公司	17,613.61				29,024,579.53	
首钢(青岛)钢业有限公司					59,816,460.66	
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	21,394.59				14,926,424.43	
河北京冀工贸有限公司						
小计	1,341,822.82	-450,000.00			949,322,548.78	
合计	4,044,111.53	-450,000.00			2,095,761,572.09	

10. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	
北京铁科首钢轨道技术有限公司	238,829,008.00				7,087,248.00	231,741,760.00
五矿特钢（东莞）有限责任公司						
迁安首嘉建材有限公司						
迁安中石油昆仑燃气有限公司	23,678,335.02			4,023,921.97		27,702,256.99
五矿天威钢铁有限公司	5,897,295.56			78,795.96		5,976,091.52
合计	268,404,638.58			4,102,717.93	7,087,248.00	265,420,108.51

（续）

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京铁科首钢轨道技术有限公司	3,937,360.00	222,040,560.00		
五矿特钢（东莞）有限责任公司			5,000,000.00	
迁安首嘉建材有限公司			22,866,375.00	
迁安中石油昆仑		25,902,256.99		

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
燃气有限公司				
五矿天威钢铁有限公司			1,243,908.48	
合计	3,937,360.00	247,942,816.99	29,110,283.48	

11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	69,912,453.92	70,218,671.35
合计	69,912,453.92	70,218,671.35

(续)

项目	期末余额	期初余额
北京首新金安股权投资合伙企业(有限合伙)	69,912,453.92	70,218,671.35
合计	69,912,453.92	70,218,671.35

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,741,100,759.15	87,108,977,736.60
固定资产清理		
合计	85,741,100,759.15	87,108,977,736.60

12.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	工业炉窑	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	39,943,599,746.16	55,973,587,251.54	3,971,132,248.70	12,419,415,757.09	1,462,795,874.24	58,451,852,788.26	1,218,685,215.41	173,441,068,881.40
2. 本期增加金额	664,763,986.09	1,095,409,408.43	15,045,912.92	232,865,940.00	80,640,374.66	1,225,356,071.74	47,812,296.35	3,361,893,990.19
（1）购置		51,613,572.31	5,299,600.00	24,423,572.16		34,447,855.22	1,090,270.04	116,874,869.73
（2）在建工程转入	519,369,154.62	553,477,546.56	9,746,312.92	186,470,988.79	66,032,372.59	1,182,510,837.01	14,255,387.00	2,531,862,599.49
（3）其他增加	145,394,831.47	490,318,289.56		21,971,379.05	14,608,002.07	8,397,379.51	32,466,639.31	713,156,520.97
3. 本期减少金额	74,279,391.42	410,381,878.50	43,272,413.13	3,577,279.10	0.00	321,984,296.16	715,687.11	854,210,945.42
（1）处置或报废	74,279,391.42	11,792,290.72	32,529,534.69	9,676.36		6,565,096.02	715,687.11	125,891,676.32
（2）其他减少		398,589,587.78	10,742,878.44	3,567,602.74		315,419,200.14		728,319,269.10
4. 期末余额	40,534,084,340.83	56,658,614,781.47	3,942,905,748.49	12,648,704,417.99	1,543,436,248.90	59,355,224,563.84	1,265,781,824.65	175,948,751,926.17
二、累计折旧								

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	工业炉窑	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
1. 期初余额	14,790,478,754. 44	27,414,534,791. 12	2,840,500,734. 15	8,445,285,030.5 5	806,288,852.3 9	31,363,571,022. 62	671,431,959.53	86,332,091,144.8 0
2. 本期增加金额	620,917,536.47	1,458,983,938.4 4	77,113,975.58	327,687,407.50	37,014,819.56	1,531,920,087.7 9	43,378,040.65	4,097,015,805.99
（1）计提	598,019,496.58	1,371,348,692.1 2	77,113,975.58	308,266,093.90	33,136,343.91	1,530,992,204.3 9	33,665,007.78	3,952,541,814.26
（2）其他增加	22,898,039.89	87,635,246.32		19,421,313.60	3,878,475.65	927,883.40	9,713,032.87	144,473,991.73
3. 本期减少金额	31,158,073.65	74,794,845.97	33,685,443.68	6,656.11	0.00	81,188,910.87	621,853.49	221,455,783.77
（1）处置或报废	31,158,073.65	10,180,660.02	30,310,648.33	6,656.11		4,703,900.44	621,853.49	76,981,792.04
（2）其他减少		64,614,185.95	3,374,795.35			76,485,010.43		144,473,991.73
4. 期末余额	15,380,238,217. 26	28,798,723,883. 59	2,883,929,266. 05	8,772,965,781.9 4	843,303,671.9 5	32,814,302,199. 54	714,188,146.69	90,207,651,167.0 2
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
（1）计提								
（2）其他增加								

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	工业炉窑	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	25,153,846,123. 57	27,859,890,897. 88	1,058,976,482. 44	3,875,738,636.0 5	700,132,576.9 5	26,540,922,364. 30	551,593,677.96	85,741,100,759.1 5
2. 期初账面价值	25,153,120,991. 72	28,559,052,460. 42	1,130,631,514. 55	3,974,130,726.5 4	656,507,021.8 5	27,088,281,765. 64	547,253,255.88	87,108,977,736.6 0

(1) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	118,208,676.61
合计	118,208,676.61

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,847,115,559.56	3,262,228,697.53
工程物资	3,350,680.41	3,506,195.72
合计	1,850,466,239.97	3,265,734,893.25

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
首钢京唐-技改工程	383,496,413.76		383,496,413.76
首钢智新取向二期工程	55,585,494.68		55,585,494.68
首钢智新高端热处理工程	43,017,247.69		43,017,247.69
首钢迁钢-技改工程	781,048,056.79		781,048,056.79
其他工程	583,968,346.64		583,968,346.64
合计	1,847,115,559.56		1,847,115,559.56

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
首钢京唐-技改工程	456,323,877.48		456,323,877.48
首钢智新取向二期工程	40,129,758.09		40,129,758.09
首钢智新高端热处理工程	1,110,711,589.62		1,110,711,589.62
首钢迁钢-技改工程	1,057,515,085.3		1,057,515,085.3

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
	0		30
其他工程	597,548,387.04		597,548,387.04
合计	3,262,228,697.53		3,262,228,697.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
首钢智新取向二期工程	40,129,758.09	15,455,736.59			55,585,494.68
首钢智新高端热处理工程	1,110,711,589.62	16,691,845.43	1,084,386,187.36		43,017,247.69
合计	1,150,841,347.71	32,147,582.02	1,084,386,187.36		98,602,742.37

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
首钢智新取向二期工程	1,683,200,000.00	97.08	100.00				自筹
首钢智新高端热处理工程	1,948,560,000.00	90.60	100.00				自筹
合计	3,631,760,000.00						

13.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,073,753.50		1,073,753.50	1,731,123.81		1,731,123.81
专用设备	2,276,926.91		2,276,926.91	1,775,071.91		1,775,071.91
合计	3,350,680.41		3,350,680.41	3,506,195.72		3,506,195.72

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	557,345,560.05			557,345,560.05
2. 本期增加金额	6,916,456.75			6,916,456.75
（1）租入	6,916,456.75			6,916,456.75
（2）租赁负债调整				
3. 本期减少金额	45,024,073.82			45,024,073.82
（1）其他减少	45,024,073.82			45,024,073.82
4. 期末余额	519,237,942.98			519,237,942.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	89,102,094.75			89,102,094.75
2. 本期增加金额	16,711,109.16			16,711,109.16
（1）计提	16,711,109.16			16,711,109.16

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
3. 本期减少金额	40,521,666.42			40,521,666.42
(1) 其他减少	40,521,666.42			40,521,666.42
4. 期末余额	65,291,537.49			65,291,537.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	453,946,405.49			453,946,405.49
2. 期初账面价值	468,243,465.30			468,243,465.30

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,856,917,770.65	551,953,993.85	7,408,871,764.50
2. 本期增加金额		15,391,226.41	15,391,226.41
(1) 购置		7,810,283.01	7,810,283.01
(2) 在建工程转入		7,580,943.40	7,580,943.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,856,917,770.65	567,345,220.26	7,424,262,990.91
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	1,270,032,124.60	288,081,946.96	1,558,114,071.56
2. 本期增加金额	73,205,524.87	24,245,070.43	97,450,595.30
(1) 计提	73,205,524.87	24,245,070.43	97,450,595.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,343,237,649.47	312,327,017.39	1,655,564,666.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,513,680,121.18	255,018,202.87	5,768,698,324.05
2. 期初账面价值	5,586,885,646.05	263,872,046.89	5,850,757,692.94

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
装修费	4,131,889.55	195,445.54	362,339.03		3,964,996.06
安全整改工程	288,925.82	1,554,857.84	114,815.14		1,728,968.52
合计	4,420,815.37	1,750,303.38	477,154.17		5,693,964.58

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	105,147,615.78	19,185,897.06	78,477,548.48	15,989,269.01

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,167,331.59	25,525,099.74	167,371,828.86	25,105,774.33
租赁负债	482,317,261.93	82,869,536.58	485,776,051.76	83,472,167.40
应付职工薪酬提取金额	14,016,543.49	2,121,048.05	12,238,113.93	1,850,717.73
递延收益	507,556,716.53	76,536,032.81	479,149,696.83	72,295,391.44
在建工程试车利润	265,900,186.96	39,885,028.04	275,069,158.93	41,260,373.84
可抵扣亏损	976,109,902.68	146,416,485.40	1,014,554,778.40	152,183,216.76
内部交易未实现利润	129,312,837.08	20,476,596.91	111,125,777.51	17,753,675.63
资产摊销差异	24,707,717.58	3,706,157.63	25,688,666.73	3,853,300.01
其他	39,784.04	5,967.61	40,352.92	10,088.23
合计	2,675,275,897.66	416,727,849.83	2,649,491,974.35	413,773,974.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	218,832,533.65	32,824,880.05	221,817,063.73	33,272,559.56
设备加计扣除	1,660,712,674.40	249,106,901.16	1,719,396,622.68	257,909,493.40
使用权资产	453,830,828.56	78,170,106.96	468,124,246.16	80,208,578.99
在建工程试车费用	785,131,281.00	117,769,692.15	829,771,538.60	124,465,730.79

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	3,118,507,317.61	477,871,580.32	3,239,109,471.17	495,856,362.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,139,196.89	93,357,712.31
可抵扣亏损	1,744,792,776.21	1,794,649,804.23
合计	1,793,931,973.10	1,888,007,516.54

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025	17,290,511.03	17,290,511.03	
2026	13,437,096.04	13,437,096.04	
2027	1,700,791,838.66	1,749,623,032.87	
2028	3,512,740.72	3,512,740.72	
2029	9,760,589.76	10,786,423.57	
合计	1,744,792,776.21	1,794,649,804.23	

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	61,777,302.63	61,777,302.63	冻结	各类保证金
合计	61,777,302.63	61,777,302.63		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	79,898,774.9	79,898,774.97	冻结	各类保证金、定期存款

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
	7			
合计	79,898,774.97	79,898,774.97		

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	2,191,332,777.79	3,892,749,388.88
信用借款	19,356,594,147.31	18,358,535,402.86
合计	21,547,926,925.10	22,251,284,791.74

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,000,000.00	94,000,000.00
商业承兑汇票	3,622,020,000.00	3,740,000,000.00
合 计	3,818,020,000.00	3,834,000,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	17,956,681,334.11	17,241,486,713.12
工程款	2,765,489,267.99	2,787,905,091.71
合计	20,722,170,602.10	20,029,391,804.83

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	8,183,059.00	合同执行中

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商二	6,541,552.47	合同执行中
供应商三	6,428,375.91	合同执行中
供应商四	4,938,800.00	合同执行中
供应商五	3,856,600.00	合同执行中
合计	29,948,387.38	

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	4,939,825,762.39	5,083,362,454.55
合计	4,939,825,762.39	5,083,362,454.55

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	681,366,202.67	1,958,732,368.43	1,978,549,068.99	661,549,502.11
离职后福利-设定提存计划	44,383,829.70	297,429,151.30	298,361,259.24	43,451,721.76
辞退福利		75,952,735.64	75,952,735.64	
一年内到期的其他福利	5,890,000.00			5,890,000.00
合计	731,640,032.37	2,332,114,255.37	2,352,863,063.87	710,891,223.87

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	155,990,819.89	1,476,824,467.22	1,524,965,704.57	107,849,582.54
职工福利费		112,943,235.97	112,943,235.97	
社会保险费	228,348,618.71	148,424,113.11	138,118,429.58	238,654,302.24
其中：医疗及生	227,259,872.15	134,660,318.42	124,281,487.96	237,638,702.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育保险费				
工伤保险费	1,088,746.56	13,763,794.69	13,836,941.62	1,015,599.63
住房公积金	60,513.00	154,793,356.72	154,812,262.72	41,607.00
工会经费和职工教育经费	296,965,151.07	54,095,310.62	36,066,971.36	314,993,490.33
其他短期薪酬	1,100.00	11,651,884.79	11,642,464.79	10,520.00
合计	681,366,202.67	1,958,732,368.43	1,978,549,068.99	661,549,502.11

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,418,286.92	210,481,608.13	211,112,658.71	18,787,236.34
失业保险费	12,085,826.40	7,700,550.29	7,760,604.75	12,025,771.94
企业年金缴费	12,876,784.20	79,245,503.10	79,485,063.60	12,637,223.70
强积金	2,932.18	1,489.78	2,932.18	1,489.78
合计	44,383,829.70	297,429,151.30	298,361,259.24	43,451,721.76

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工安置补偿		75,952,735.64	75,952,735.64	
合计		75,952,735.64	75,952,735.64	

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	213,080,988.42	135,198,194.99
企业所得税	88,799,207.76	62,353,976.37
个人所得税	1,830,532.49	6,388,349.01
城市维护建设税	2,565,234.68	1,461,923.27
教育费附加	1,257,906.75	688,195.57

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	777,018.22	390,453.48
房产税	935,166.31	1,355,503.63
土地使用税	285,068.02	440,536.03
印花税	28,789,647.61	28,974,937.65
资源税	10,162,309.00	3,644,879.00
环境保护税	22,655,200.00	23,640,223.10
其他	17,942.59	21,507.46
合计	371,156,221.85	264,558,679.56

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	79,913,787.54	
其他应付款	598,922,508.59	405,074,195.81
合计	678,836,296.13	405,074,195.81

25.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司分配少数股东股利	79,913,787.54	
合计	79,913,787.54	

25.2 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	5,935,590.63	5,493,190.63
保证金	37,683,197.75	36,764,480.30
首钢集团往来款	56,079,130.96	56,231,261.81
限制性股票回购义务	65,694,761.24	65,694,761.24

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	433,529,828.01	240,890,501.83
合计	598,922,508.59	405,074,195.81

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,156,620,417.55	2,659,863,250.12
一年内到期的租赁负债	12,879,980.54	20,709,352.32
合计	2,169,500,398.09	2,680,572,602.44

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		705,150,163.98
待转销项税额	626,973,605.78	871,512,272.20
已背书未到期票据	3,197,101,023.76	3,779,376,527.18
应付京票	943,453,843.17	789,651,680.65
合计	4,767,528,472.71	6,145,690,644.01

28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,205,300,000.00	8,497,451,736.11
信用借款	5,740,790,417.55	6,026,481,514.01
小计	12,946,090,417.55	14,523,933,250.12
减：一年内到期的长期借款	2,156,620,417.55	2,659,863,250.12
合计	10,789,470,000.00	11,864,070,000.00

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	713,311,259.02	725,384,558.67
减：未确认的融资费用	230,867,419.16	239,484,366.70

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	12,879,980.54	20,709,352.32
租赁负债净额	469,563,859.32	465,190,839.65

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

30.1 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发资金	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	2,100,000.00			2,100,000.00

31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	15,595,146.82	17,183,594.32
其他长期福利	60,216,286.25	61,426,762.09
小计	75,811,433.07	78,610,356.41
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	5,890,000.00	5,890,000.00
合计	69,921,433.07	72,720,356.41

32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	7,626,572.00	1,000,000.00
合计	7,626,572.00	1,000,000.00

33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	563,629,799.28	47,704,600.00	21,269,109.99	590,065,289.29
合计	563,629,799.28	47,704,600.00	21,269,109.99	590,065,289.29

34. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
首钢集团有限公司垫付工程款	2,200,112,304.97	2,364,112,304.97
合计	2,200,112,304.97	2,364,112,304.97

35. 股本

项目	期初余额	本年变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	7,773,981,020.00					7,773,981,020.00
合计	7,773,981,020.00					7,773,981,020.00

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,495,821,763.99			29,495,821,763.99
其他资本公积	773,848,589.07	6,012,936.21		779,861,525.28
合计	30,269,670,353.06	6,012,936.21		30,275,683,289.27

注：其他资本公积变动为本公司按照持股比例确认的合营联营企业其他权益变动。

37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	65,694,761.24			65,694,761.24
合计	65,694,761.24			65,694,761.24

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		税后归属于 母公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益				
其他权益工具投资 公允价值变动	188,544,504. 02	- 2,536,850.56		186,007,653. 46
二、将重分类进损 益的其他综合收益				
外币财务报表折算 差额	8,135.97	-53,630.97		-45,495.00
其他综合收益合计	188,552,639. 99	- 2,590,481.53		185,962,158. 46

(续)

项目	本期发生额				
	本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	减：税后 归属于少 数股东	税后归属于 母公司
一、不能重分类进损 益的其他综合收益					
其他权益工具投资公 允价值变动	- 2,999,556.2 5		- 462,705.6 9		- 2,536,850. 56
二、将重分类进损 益的其他综合收益					
外币财务报表折算差 额	-53,630.97				-53,630.97
其他综合收益合计	- 3,053,187.2 2		- 462,705.6 9		- 2,590,481. 53

39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	45,140,519.27	69,136,461.70	54,053,236.31	60,223,744.66
合计	45,140,519.27	69,136,461.70	54,053,236.31	60,223,744.66

40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,961,227,213.80			1,961,227,213.80
任意盈余公积				
合计	1,961,227,213.80			1,961,227,213.80

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,444,363,914.69	9,224,145,934.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,444,363,914.69	9,224,145,934.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	657,096,669.74	394,776,401.98
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	171,027,556.61	
应付其他权益持有者的股利		
本年期末余额	9,930,433,027.82	9,618,922,336.93

42. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,025,572,844.22	48,382,569,007.63	55,046,333,981.65	52,986,855,286.02

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	1,491,554,499.07	1,420,021,378.20	1,638,015,792.05	1,492,866,851.06
合计	52,517,127,343.29	49,802,590,385.83	56,684,349,773.70	54,479,722,137.08

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
钢坯	199,896,861.70	194,213,070.68	215,530,086.91	212,606,809.10
热轧	20,627,368,155.84	19,972,657,840.60	22,815,980,302.62	22,156,471,219.41
冷轧	29,683,232,228.29	27,745,832,734.02	31,003,068,048.12	29,737,830,414.97
其他产品	515,075,598.39	469,865,362.33	1,011,755,544.00	879,946,842.54
小计	51,025,572,844.22	48,382,569,007.63	55,046,333,981.65	52,986,855,286.02
其他业务				
动力	739,646,143.75	784,912,352.20	627,114,310.87	684,293,414.33
固废	405,598,436.99	347,460,540.39	623,938,609.86	567,135,354.94
其他	346,309,918.33	287,648,485.61	386,962,871.32	241,438,081.79
小计	1,491,554,499.07	1,420,021,378.20	1,638,015,792.05	1,492,866,851.06
合计	52,517,127,343.29	49,802,590,385.83	56,684,349,773.70	54,479,722,137.08

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,025,572,844.22	55,046,333,981.65
其中：在某一时点确认	51,025,572,844.22	55,046,333,981.65
在某一时段确认		

其他业务收入	1,491,554,499.07	1,638,015,792.05
合计	52,517,127,343.29	56,684,349,773.70

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	113,732,412.44	113,752,412.47
房产税	111,460,513.88	102,910,757.30
印花税	64,301,305.30	68,706,708.20
环境保护税	58,470,988.24	47,439,653.84
城市维护建设税	39,038,218.28	6,263,097.03
资源税	18,862,222.40	19,025,691.40
教育费附加	28,227,975.24	4,522,605.67
车船税	35,593.59	38,443.17
其他	108,484.75	80,084.94
合计	434,237,714.12	362,739,454.02

44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	77,447,730.50	78,005,574.21
折旧与摊销	115,724.43	49,806.55
其他费用	36,127,470.62	25,539,851.87
合计	113,690,925.55	103,595,232.63

45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	320,902,894.09	286,211,234.84
折旧与摊销	156,892,283.66	164,807,155.04
其他费用	117,018,960.76	126,500,442.08
合计	594,814,138.51	577,518,831.96

46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	260,470,543.40	271,276,112.58
其他费用	19,441,831.36	24,130,410.36
合计	279,912,374.76	295,406,522.94

47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	433,638,808.21	622,375,875.83
其中：租赁负债未确认融资费用转回	9,120,251.68	10,138,388.76
利息收入	48,924,610.75	42,941,581.46
承兑汇票贴息	35,996,055.91	29,528,179.48
汇兑损益	-14,300,635.67	-8,987,279.82
银行手续费及其他	1,147,956.56	561,458.10
合计	407,557,574.26	600,536,652.13

48. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	21,269,109.99	18,932,232.95
与收益相关政府补助	12,658,211.89	127,060,790.26
增值税进项加计抵减	369,030,155.22	584,469,762.90
个税手续费返还	1,162,274.63	829,307.12
其他	4,500.00	
合计	404,124,251.73	731,292,093.23

49. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,653,774.54	-177,826,893.93
其他权益工具投资的股利收入	3,937,360.00	7,928,839.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,408,811.08	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	237,769.65	309,641.90
合计	-887,455.97	-169,588,412.45

50. 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
其他非流动金融资产	-306,217.43	-12,865.87
合计	-306,217.43	-12,865.87

51. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-190,881.10	-494,838.75
应收账款坏账损失	-26,956,332.15	-20,028,954.43
应收款项融资坏账损失	-537,697.51	-614,716.39
其他应收款坏账损失	-233,863.32	1,236,508.32
合计	-27,918,774.08	-19,902,001.25

52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-332,166,881.65	-287,207,901.94
合计	-332,166,881.65	-287,207,901.94

53. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	465,855.29	-31,101.95
使用权资产处置损益		773,363.24
合计	465,855.29	742,261.29

54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	6,985.27	138,338.66	6,985.27

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款	1,981,259.60	879,522.01	1,981,259.60
无法支付的款项	958,932.18		958,932.18
其他	103,877.46	3,763,124.74	103,877.46
合计	3,051,054.51	4,780,985.41	3,051,054.51

55. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	39,719,026.34	6,316,855.60	39,719,026.34
预计负债	6,626,572.00		6,626,572.00
罚款及滞纳金	8,658,103.90		8,658,103.90
违约金		1,075,418.18	
碳排放配额交易		2,733,742.55	
其他		489,408.59	
合计	55,003,702.24	10,615,424.92	55,003,702.24

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	167,208,477.55	83,799,926.97
递延所得税	-20,490,978.36	4,193,356.29
合计	146,717,499.19	87,993,283.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	875,682,360.42
按法定税率计算的所得税费用	131,352,354.07
某些子公司适用不同税率的影响	16,608,190.31
对以前期间当期所得税的调整	1,175,174.28

项目	本期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-33,902,550.51
无须纳税的收入	-34,441,892.33
不可抵扣的成本、费用和损失	5,008,236.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-25,594,188.60
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	91,619,212.90
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,043,811.48
其他	-2,063,226.13
所得税费用	146,717,499.19

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	60,861,492.46	133,985,097.38
收到保证金押金	24,160,766.29	1,304,131.00
收到其他营业外收入	1,941,452.64	4,266,870.15
收到其他往来款	48,834,714.55	10,923,285.64
受限货币资金	50,100,000.00	153,306,336.46
利息收入	32,818,161.26	
合计	218,716,587.20	303,785,720.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	204,135,921.42	182,902,568.41
营业外支出	2,956,245.01	4,298,569.32
支付保证金押金	31,531,672.38	550,000.00
受限货币资金	7,950,000.00	
手续费支出	1,147,956.56	
合计	247,721,795.37	187,751,137.73

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到京冀公司股权处置款	8,483,377.33	
合计	8,483,377.33	

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买佛山中金少数股权		30,908,160.00
增加对金隅环保的投资	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	30,908,160.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出		561,458.09
偿还集团公司往来款	164,000,000.00	395,796,082.92
支付租赁付款	14,987,322.30	11,047,040.75
合计	178,987,322.30	407,404,581.76

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况(万元)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,225,128.48	1,334,300.00	25,068.70	1,429,704.49		2,154,792.69
长期借款	1,452,393.33	100.00	16,276.57	174,160.86		1,294,609.04
超短期融资券	70,515.02		306.57	70,821.59		
租赁负债	48,590.02		1,603.67	1,446.93	502.38	48,244.38
合计	3,796,626.85	1,334,400.00	43,255.51	1,676,133.87	502.38	3,497,646.11

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	728,964,861.23	426,326,393.18
加：信用减值损失	27,918,774.08	19,902,001.25
资产减值损失	332,166,881.65	287,207,901.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,952,541,814.26	3,862,048,075.42
使用权资产折旧	16,711,109.16	17,986,715.69
无形资产摊销	97,450,595.30	95,220,266.19
长期待摊费用摊销	477,154.17	329,764.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-465,855.29	-742,261.29
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	39,712,041.07	6,178,516.95
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	306,217.43	12,865.87
财务费用（收益以“-”填列）	465,824,064.49	600,536,652.13
投资损失（收益以“-”填列）	887,455.97	169,588,412.45
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,953,875.45	34,576,185.22
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-17,436,928.38	-30,382,828.92
存货的减少（增加以“-”填列）	1,319,611,765.38	455,221,037.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,527,428,238.66	-3,402,627,776.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,328,929,260.39	1,567,598,857.83
其他	90,275,371.37	171,865,239.00
经营活动产生的现金流量净额	2,195,633,947.39	1,145,648,302.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,958,185,506.05	6,518,407,850.57

项目	本期金额	上年同期数
减：现金的期初余额	8,697,374,851.04	8,904,660,678.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,739,189,344.99	2,386,252,827.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	6,958,185,506.05	8,697,374,851.04
其中：库存现金	37,360.70	50,977.80
可随时用于支付的银行存款	6,958,148,132.61	8,697,323,860.50
可随时用于支付的其他货币资金	12.74	12.74
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,958,185,506.05	8,697,374,851.04
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上年同期数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	61,777,302.63	93,062,965.49	保证金
应计利息	2,121,806.21	427,016.31	按实际利率计提利息
合计	63,899,108.84	93,489,981.80	

59. 股东权益变动表项目

注：股东权益变动表（六）“其他”项本期无金额。

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,502,981.08	7.1586	504,702,640.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,601,149.00	8.4024	13,453,494.36
港币	4,272,084.53	0.9177	3,920,408.78
应收账款			
其中：美元	17,864,396.07	7.1586	127,884,065.71
欧元			
应付账款			
其中：美元	25,537,155.03	7.1586	182,810,278.00
欧元	3,532.00	8.4024	29,675.86

(2) 境外经营实体

本公司下属孙公司：智新电磁（香港）贸易有限公司为本公司控股子公司首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司在香港设立的全资子公司。

61. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	9,120,251.68	10,138,388.76
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,544,535.90	1,370,743.05
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	28,556,539.18	12,417,783.80

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	本期发生额	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	24,592,805.75	
合计	24,592,805.75	

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	260,470,543.40	271,276,112.58
其他费用	19,441,831.36	24,130,410.36
合计	279,912,374.76	295,406,522.94
其中：费用化研发支出	279,912,374.76	295,406,522.94

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
首钢京唐钢铁联合 有限责任公司	3,582,167. 63	唐山	唐山	生产 销售	70.18	29.8 2	同一控制下 企业合并
北京首钢冷轧薄板 有限公司	260,000.00	北京	北京	生产 销售	70.28		通过设立或 投资等方式
迁安首钢冶金科技 有限公司	15,190.00	迁安	迁安	咨询 服务	100.0 0		同一控制下 企业合并
首钢智新电磁材料 (迁安) 股份有限 公司	300,000.00	迁安	迁安	生产 销售	66.23		通过设立或 投资等方式

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京首钢钢贸投资管理有限公司	113,679.82	北京	北京	生产 销售	100.0 0		同一控制下 企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数 股东宣告分 派的股利	年末少数股东 权益余额
北京首钢冷轧薄板有限公司	29.72	-12,308,802.34		- 317,479,814.74
首钢智新电磁材料（迁 安）股份有限公司	33.77	83,169,176.98	79,913,787. 54	4,966,756,080. 83

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,190,502,730. 57	2,884,548,710. 72	4,075,051,441. 29	2,913,792,960. 46	2,225,664,546. 30	5,139,457,506. 76
首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司	6,506,052,792. 23	15,004,604,74 7.28	21,510,657,53 9.51	5,514,821,324. 81	1,357,447,985. 21	6,872,269,310. 02

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,449,998,24 5.00	3,049,116,907. 36	4,499,115,152. 36	3,134,495,872. 82	2,390,093,197. 52	5,524,589,070. 34
首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司	6,192,348,70 6.35	15,524,842,34 6.46	21,717,191,05 2.81	5,693,074,749. 47	1,390,783,109. 09	7,083,857,858. 56

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京首钢冷轧薄板	4,784,932,575.	-	-	31,488,769.	5,262,820,315. 19	40,016,747. 89	40,016,747. 89	317,818,995. 37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
有限公司	67	41,415,889.43	41,415,889.43	91				
首钢智新电磁材料 (迁安)股份有限公司	8,173,426,193.20	239,111,777.62	239,030,801.99	365,820,140.40	7,017,322,236.88	47,340,707.79	47,248,195.03	370,591,811.36

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
唐山国兴实业有限公司	唐山市	唐山市	制造	50.00		权益法
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	唐山市	唐山市	焦化	50.00		权益法
二、联营企业						
唐山唐曹铁路有限责任公司	唐山市	唐山市	运输	16.19		权益法
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	唐山市	唐山市	建材	25.00		权益法
迁安中化煤化工有限责任公司	迁安市	迁安市	焦化	49.82		权益法
北京首新晋元管理咨询中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资	20.00		权益法
北京鼎盛成包装材料有限公司	北京市	北京市	制造	45.00		权益法
宁波首钢浙金钢材有限公司	宁波市	宁波市	制造	40.00		权益法
广州京海航运有限公司	广州市	广州市	运输	20.00		权益法
首钢（青岛）钢业有限公司	青岛市	青岛市	制造	35.00		权益法
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	天津市	天津市	制造	35.00		权益法
迁安金隅首钢环保科技有限公司	迁安市	迁安市	建材	35.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	唐山国兴实业有限公司	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	唐山国兴实业有限公司	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司
流动资产	67,978,283.46	2,716,737,498.21	69,987,990.52	2,589,154,143.35
其中：现金和现金等价物	408,672.26	43,093,586.15	6,426,493.84	19,204,043.19
非流动资产	85,048,030.51	813,972,644.35	81,435,831.50	923,965,805.48
资产合计	153,026,313.97	3,530,710,142.56	151,423,822.02	3,513,119,948.83
流动负债	56,983,325.87	1,264,749,969.61	56,592,687.16	1,307,120,876.10
非流动负债	7,158,808.94	61,966,305.56	8,049,100.30	28,898,200.00
负债合计	64,142,134.81	1,326,716,275.17	64,641,787.46	1,336,019,076.10
净资产合计	88,884,179.16	2,203,993,867.39	86,782,034.56	2,177,100,872.73
其中：少数股东权益				
归属于母公司股东权益	88,884,179.16	2,203,993,867.39	86,782,034.56	2,177,100,872.73
按持股比例计算的净资产份额	44,442,089.58	1,101,996,933.73	43,391,017.27	1,088,550,436.38
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	唐山国兴实业有限公司	唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司	唐山国兴实业有限公司	唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	44,442,089.58	1,101,996,933.73	43,391,017.27	1,088,550,436.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	75,686,088.70	4,224,619,105.14	142,182,164.30	11,074,278,709.42
财务费用	19,635.76	9,832,213.72	-6,413.14	24,000,484.29
所得税费用	236,775.95	3,701,662.55	1,473,020.35	13,193,720.07
净利润	2,084,334.92	21,501,208.89	4,419,060.99	37,305,654.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,084,334.92	21,501,208.89	4,419,060.99	37,305,654.47
本年度收到的来自合营企业的股利			1,500,000.00	20,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	唐山唐曹铁路 有限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司	唐山唐曹铁路有 限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司
流动资产	283,462,601.9 6	32,846,218.08	1,611,421,497.7 6	52,440,010.15	42,846,381.54	1,570,885,238.7 5
其中：现金和现金等价物	272,588,710.0 3	16,588,908.47	23,666,271.42	46,641,489.82	16,951,890.26	12,534,818.62
非流动资产	7,612,809,485. 50	189,613,873.15	2,318,988,686.6 8	7,726,049,346. 20	197,536,973.90	2,389,287,838.8 5
资产合计	7,896,272,087. 46	222,460,091.23	3,930,410,184.4 4	7,778,489,356. 35	240,383,355.44	3,960,173,077.6 0
流动负债	3,408,244,077. 02	21,386,780.56	2,998,640,926.5 0	2,946,802,229. 28	22,871,084.46	3,059,030,465.5 6
非流动负债	3,539,216,814.	13,862,959.20	16,782,449.87	3,737,829,314. 29	13,244,377.28	17,115,900.12

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	唐山唐曹铁路 有限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司	唐山唐曹铁路有 限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司
	29					
负债合计	6,947,460,891.31	35,249,739.76	3,015,423,376.37	6,684,631,543.57	36,115,461.74	3,076,146,365.68
净资产合计	948,811,196.15	187,210,351.47	914,986,808.07	1,093,857,812.78	204,267,893.70	884,026,711.92
其中：少数股东权益						
归属于母公司股东权益	948,811,196.15	187,210,351.47	914,986,808.07	1,093,857,812.78	204,267,893.70	884,026,711.92
按持股比例计算的净资产份额	153,612,532.64	46,802,587.87	455,890,894.04	177,095,579.89	51,066,973.43	440,465,441.06
调整事项						
—商誉			4,147,420.21			4,147,420.21
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	153,612,532.64	46,802,587.87	460,038,314.25	177,095,579.89	51,066,973.43	444,612,861.27

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	唐山唐曹铁路 有限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司	唐山唐曹铁路有 限责任公司	唐山曹妃甸盾石新 型建材有限公司	迁安中化煤化工 有限责任公司
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值						
营业收入	122,842,807.5 4	100,821,470.56	3,017,899,858.8 7	164,997,004.73	241,162,895.99	6,924,184,652.7 1
财务费用	95,281,054.33	150,673.19	28,775,595.93	211,257,810.68	55,809.88	50,637,409.78
所得税费用			2,739,963.59		38,980.23	-1,433,111.60
净利润	- 145,723,975.7 3	-17,057,542.23	28,602,179.62	- 402,240,238.93	-24,689,411.40	-458,433,862.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	- 145,723,975.7 3	-17,057,542.23	28,602,179.62	- 402,240,238.93	-24,689,411.40	-458,433,862.95
本年度收到的来自联营企业的 股利						

(续)

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	北京首新晋元管 理咨询中心 (有限合伙)	北京鼎盛成包装 材料有限公司	迁安金隅首钢环 保科技有限公司	北京首新晋元管 理咨询中心 (有限合伙)	北京鼎盛成包装 材料有限公司	迁安金隅首钢环 保科技有限公司
流动资产	2,274,664.18	79,862,974.43	61,973,792.67	2,272,966.16	74,699,002.05	23,021,292.55
其中：现金和现金等价物	1,774,664.18	38,908,981.78	26,567,754.03	1,772,966.16	37,922,666.16	3,390,262.50
非流动资产	535,976,391.76	1,290,026.28	324,239,866.34	535,864,735.00	438,504.67	231,727,402.31
资产合计	538,251,055.94	81,153,000.71	386,213,659.01	538,137,701.16	75,137,506.72	254,748,694.86
流动负债	10,047,602.73	30,080,382.39	37,093,398.83	8,075,000.00	24,169,691.51	40,178,753.87
非流动负债	120,366,283.40		200,879,277.79	120,366,283.39		136,373,833.34
负债合计	130,413,886.13	30,080,382.39	237,972,676.62	128,441,283.39	24,169,691.51	176,552,587.21
净资产合计	407,837,169.81	51,072,618.32	148,240,982.39	409,696,417.77	50,967,815.21	78,196,107.65
其中：少数股东权益						
归属于母公司股东权益	407,837,169.81	51,072,618.32	148,240,982.39	409,696,417.77	50,967,815.21	78,196,107.65
按持股比例计算的净资产份额	82,391,347.43	22,982,678.24	51,884,343.84	82,766,953.08	22,935,516.84	27,368,637.68
调整事项						
—商誉		44,544.87			44,544.87	

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	北京首新晋元管 理咨询中心 (有限合伙)	北京鼎盛成包装 材料有限公司	迁安金隅首钢环 保科技有限公司	北京首新晋元管 理咨询中心 (有限合伙)	北京鼎盛成包装 材料有限公司	迁安金隅首钢环 保科技有限公司
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	82,391,347.43	23,027,223.11	60,634,343.84	82,766,953.08	22,980,061.71	27,368,637.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,698.02	98,549,299.88	68,971,887.82	-204,154,628.40	172,336,510.30	99,197,118.71
财务费用		-271,136.38	1,961,507.86	691.40	-525,440.35	5,051,064.25
所得税费用		412,412.72			1,687,365.47	2,301,714.80
净利润	-1,859,247.95	1,104,803.11	-4,955,125.26	-168,724,805.63	3,449,923.94	-16,837,916.88
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-1,859,247.95	1,104,803.11	-4,955,125.26	-168,724,805.63	3,449,923.94	-16,837,916.88
本年度收到的来自联营企业的股利		450,000.00		7,789,898.99		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期 发生额	期初余额 / 上期 发生额
联营企业		
投资账面价值合计	122,816,199.64	132,880,902.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-24,986.89	4,531,464.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	-24,986.89	4,531,464.94

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

本公司未纳入合并范围的结构化主体包含本公司参与发起的有限合伙企业—北京首新晋元管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“首新晋元基金”）、北京首新金安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“首新金安基金”）。根据有限合伙协议的相关规定，本公司对上述合伙企业不具有控制权。

①设立首新晋元基金之目的为将北京市关于发展高精尖产业的相关政策与并购投资的市场化运作相结合，积极响应北京市构建高精尖产业结构的战略目标，推动北京高精尖产业的升级发展，为北京市地方经济发展和产业结构调整做出贡献，并为出资人创造满意的投资回报。

所有合伙人对首新晋元基金的认缴出资总额为合计不低于人民币 10 亿元。基金合伙人分为普通合伙人和有限合伙人，出资约定情况如下：其中普通合伙人为北京首元新能源投资管理有限公司出资 1,000.00 万元；有限合伙人中约定本公司出资 2 亿元，其他有限合伙人约定合计出资 7.90 亿元。

截止 2025 年 6 月 30 日，首新晋元基金使用各合伙人投入资金开展投资活动，累积对外投资项目共 5 个，金额为 82,943.21 万元。累计实现项目退出 2 项，累计收回资金 256,702.12 万元，其中项目投资本金为 60,000.00 万元，投资收益为 196,702.12 万元。该基金尚未发生融资行为。

②设立首新金安基金之目的将重点围绕首钢集团体系的龙头企业进行投资，做大做强首钢集团新材料产业，以智新电磁、北冶、贵钢等先进金属材料企业为平台，重点围绕首钢集团具备优势的先进电工钢材料、铸造高温合金和精密合金以及高性能特钢等金属新材料领域。

所有合伙人对首新金安基金的认缴出资总额为合计不低于人民币 207,054.55 万元。基金合伙人分为普通合伙人和有限合伙人，出资约定情况如下：其中普通合伙人为北京首元新

能投资管理有限公司出资 2,070.55 万元；有限合伙人中约定本公司出资 2 亿元，其他有限合伙人约定合计出资 184,984.00 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，首新金安基金已完成资金募集和基金协会的备案工作，累计对外投资项目两个，金额为 23,000.00 万元，该基金尚未发生融资行为。

(2) 最大损失敞口

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司在首新晋元基金中权益的最大损失敞口为 4,588.64 万元，在首新金安基金中权益的最大损失敞口为 2,221.64 万元。

(3) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚无向首新晋元基金及首新金安基金提供财务支持或其他支持的意图。

(4) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的额外信息披露

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无与首新晋元基金及首新金安基金相关的额外信息披露。

八、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
递延收益	563,629,799.28	47,704,600.00	
合计	563,629,799.28	47,704,600.00	

(续)

会计科目	本年转入其他收益金额	本年其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,269,109.99		590,065,289.29	与资产相关
合计	21,269,109.99		590,065,289.29	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	21,269,109.99	127,060,790.26
合计	21,269,109.99	127,060,790.26

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的52.49%（2024年12月31日：49.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的59.78%（2024年12月31日：46.48%）。

（2）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,284,243,345.56	
其他权益工具投资	231,741,760.00		33,678,348.51	265,420,108.51
其他非流动金融资产			69,912,453.92	69,912,453.92
持续以公允价值计量的资产总额	231,741,760.00		6,387,834,147.99	6,619,575,907.99

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系购买的上交所科创板上市公司股票，根据所观察的金融产品的公开市场交易价格得出公允价值变动损益。

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

无。

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

列入第三层的金融工具为本公司管理持有的应收银行承兑汇票、非上市公司股权，本公司根据未来现金流入等进行估值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
首钢集团有限公司	北京市	黑色金属冶炼 和压延加工业	2,875,502.50	56.87	56.87

本公司最终控制方是北京市国资委。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
唐山国兴实业有限公司	本公司之合营企业
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	本公司之合营企业
北京鼎盛成包装材料有限公司	本公司之联营企业
广州京海航运有限公司	本公司之联营企业
宁波首钢浙金钢材有限公司	本公司之联营企业
迁安金隅首钢环保科技有限公司	本公司之联营企业
迁安中化煤化工有限责任公司	本公司之联营企业
首钢（青岛）钢业有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	本公司之联营企业
唐山唐曹铁路有限责任公司	本公司之联营企业
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	本公司之联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京北冶功能材料有限公司	受同一母公司控制
北京诚信工程监理有限公司	受同一母公司控制
北京华夏首科科技有限公司	受同一母公司控制
北京金安源汽车运输有限公司	受同一母公司控制
北京首奥置业有限公司	受同一母公司控制
北京首成包装服务有限公司	受同一母公司控制
北京首房商业管理有限公司	受同一母公司控制
北京首钢城运控股有限公司	受同一母公司控制
北京首钢富通电梯有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢国际工程技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢华夏工程技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢环境工程技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢机电有限公司	受同一母公司控制
北京首钢吉泰安新材料有限公司	受同一母公司控制
北京首钢检测技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢建设集团有限公司	受同一母公司控制
北京首钢建设投资有限公司	受同一母公司控制
北京首钢金属有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢朗泽科技股份有限公司	受同一母公司控制
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	受同一母公司控制
北京首钢气体有限公司	受同一母公司控制
北京首钢实业集团有限公司	受同一母公司控制
北京首钢铁合金有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
北京首钢物资贸易有限公司	受同一母公司控制
北京首钢一九一九餐饮管理有限公司	受同一母公司控制
北京首钢饮食有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢园林绿化有限公司	受同一母公司控制
北京首钢园区综合服务有限公司	受同一母公司控制
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	受同一母公司控制
北京首钢自动化信息技术有限公司	受同一母公司控制
北京首嘉钢结构有限公司	受同一母公司控制
北京首建恒纪建筑工程有限公司	受同一母公司控制
北京首建恒信劳务有限公司	受同一母公司控制
北京首建设备维修有限公司	受同一母公司控制
北京首融汇科技发展有限公司	受同一母公司控制
北京首实新业劳务服务有限责任公司	受同一母公司控制
北京首冶仪器仪表有限公司	受同一母公司控制
北京速力科技有限公司	受同一母公司控制
渤海国际会议中心有限公司	受同一母公司控制
大厂首钢机电有限公司	受同一母公司控制
贵州博宏实业有限责任公司	受同一母公司控制
贵州贵钢钎具制造有限责任公司	受同一母公司控制
贵州六盘水盛鸿达机械设备制造有限公司	受同一母公司控制
贵州水钢物流有限责任公司	受同一母公司控制
河北神州远大房地产开发有限公司	受同一母公司控制
河北首钢京唐机械有限公司	受同一母公司控制
河北首朗新能源科技有限公司	受同一母公司控制
河北望秦生活服务有限公司	受同一母公司控制
吉林通钢国际贸易有限公司	受同一母公司控制
辽宁首钢硼铁有限责任公司	受同一母公司控制
迁安市金苹果幼儿园	受同一母公司控制
迁安首钢迁钢宾馆有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
迁安首钢设备结构有限公司	受同一母公司控制
迁安首钢兴矿实业有限公司	受同一母公司控制
迁安首实包装服务有限公司	受同一母公司控制
迁安首信自动化信息技术有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢板材有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢机械有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢赛车谷发展有限责任公司	受同一母公司控制
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首秦金属材料有限公司	受同一母公司控制
青岛保税区首益物流有限公司	受同一母公司控制
山西翼城首旺煤业有限责任公司	受同一母公司控制
山西长钢瑞昌水泥有限公司	受同一母公司控制
首钢工学院	受同一母公司控制
首钢国际（奥地利）有限公司	受同一母公司控制
首钢国际（德国）有限公司	受同一母公司控制
首钢环境产业有限公司	受同一母公司控制
首钢集团财务有限公司	受同一母公司控制
首钢技师学院	受同一母公司控制
首钢凯西钢铁有限公司	受同一母公司控制
首钢控股贸易（香港）有限公司	受同一母公司控制
首钢滦南马城矿业有限责任公司	受同一母公司控制
首钢气体唐山有限公司	受同一母公司控制
首钢商业保理有限公司	受同一母公司控制
首钢水城钢铁（集团）赛德建设有限公司	受同一母公司控制
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
首钢伊犁钢铁有限公司	受同一母公司控制
首钢长治钢铁有限公司	受同一母公司控制
首实丰扬国际物流服务（唐山曹妃甸）有限公司	受同一母公司控制
唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	受同一母公司控制
唐山曹妃甸首实实业有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
唐山市曹妃甸工业区京唐石业有限公司	受同一母公司控制
唐山市曹妃甸区渤海幼儿园	受同一母公司控制
唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	受同一母公司控制
天津首钢电气设备有限公司	受同一母公司控制
通化钢铁股份有限公司	受同一母公司控制
中国首钢国际贸易工程有限公司	受同一母公司控制
安川首钢机器人有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京考克利尔冶金工程技术有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京热力众达换热设备有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京首邦新材料有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京首设冶金科技有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京首泰众鑫科技有限公司	本公司母公司之合营联营企业
北京首宇工贸有限责任公司	本公司母公司之合营联营企业
北京首运物流有限责任公司	本公司母公司之合营联营企业
北京兴业达机电设备制造有限公司	本公司母公司之合营联营企业
朝阳首钢北方机械有限责任公司	本公司母公司之合营联营企业
华夏银行股份有限公司	本公司母公司之合营联营企业
京唐港首钢码头有限公司	本公司母公司之合营联营企业
京西首唐供应链管理有限公司	本公司母公司之合营联营企业
陇南市雄伟万利新材料有限公司	本公司母公司之合营联营企业
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	本公司母公司之合营联营企业
浦项通钢（吉林）钢材加工有限公司	本公司母公司之合营联营企业
迁安首嘉建材有限公司	本公司母公司之合营联营企业
秦皇岛市首耐新材料有限公司	本公司母公司之合营联营企业
首嘉环科（迁安）有限公司	本公司母公司之合营联营企业
唐山曹妃甸港联物流有限公司	本公司母公司之合营联营企业
唐山曹妃甸实业港务有限公司	本公司母公司之合营联营企业
中油首钢（北京）石油销售有限公司	本公司母公司之合营联营企业

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安川首钢机器人有限公司	接受劳务/服务		132,739.82
北京爱地地质工程技术有限公司	接受劳务/服务	8,420.28	79,245.28
北京诚信工程监理有限公司	采购商品	800,000.00	
北京诚信工程监理有限公司	接受劳务/服务	12,052,606.57	9,597,947.90
北京鼎盛成包装材料有限公司	采购商品	9,942,347.10	7,052,448.03
北京鼎盛成包装材料有限公司	接受劳务/服务	23,201,020.39	73,477,317.36
北京华夏首科科技有限公司	采购商品	4,531,724.67	4,325,422.65
北京华夏首科科技有限公司	接受劳务/服务		541,500.00
北京金安源汽车运输有限公司	接受劳务/服务	24,087,107.36	29,327,197.60
北京热力众达换热设备有限公司	采购商品	11,343,924.77	7,161,485.01
北京热力众达换热设备有限公司	接受劳务/服务	1,174,567.00	5,034,274.00
北京首奥置业有限公司	接受劳务/服务		8,985.85
北京首成包装服务有限公司	采购商品	196,510.01	
北京首成包装服务有限公司	接受劳务/服务	58,340,467.60	60,936,980.93
北京首钢富通电梯有限责任公司	采购商品	169,960.00	91,695.00
北京首钢富通电梯有限责任公司	接受劳务/服务	415,800.00	329,700.00
北京首钢国际工程技术有限公司	采购商品	78,608,660.34	703,753,204.96
北京首钢国际工程技术有限公司	接受劳务/服务	66,680,569.48	26,054,672.62
北京首钢华夏工程技术有限公司	接受劳务/服务	179,245.28	89,622.64
北京首钢机电有限公司	采购商品	80,794,301.04	66,403,491.58
北京首钢机电有限公司	接受劳务/服务	92,949,029.88	142,322,412.05
北京首钢检测技术有限公司	接受劳务/服务	803,600.00	2,723,886.79
北京首钢建设集团有限公司	采购商品		19,283,909.61

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
		200,290,282.03	
北京首钢建设集团有限公司	接受劳务/服务	284,927,207.01	528,173,650.61
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	接受劳务/服务	13,772,347.25	32,778,157.91
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	采购商品	252,873,503.48	269,736,768.02
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	接受劳务/服务	25,918,281.46	48,999,551.95
北京首钢气体有限公司	采购商品	78,636,724.00	55,317,812.97
北京首钢气体有限公司	接受劳务/服务	22,992,496.86	29,269,915.89
北京首钢实业集团有限公司	采购商品	327,032.83	
北京首钢实业集团有限公司	接受劳务/服务		1,134,041.58
北京首钢铁合金有限公司	采购商品	339,154,045.84	256,457,103.27
北京首钢物资贸易有限公司	采购商品	7,067,737,326.22	6,773,836,646.58
北京首钢物资贸易有限公司	接受劳务/服务	6,792.45	
北京首钢一九一九餐饮管理有限公司	接受劳务/服务	137,128.31	
北京首钢饮食有限责任公司	接受劳务/服务	5,673,141.79	5,612,380.74
北京首钢园林绿化有限公司	接受劳务/服务	7,163,670.21	12,729,811.94
北京首钢园区综合服务有限公司	采购商品	1,387.61	
北京首钢园区综合服务有限公司	接受劳务/服务		588,709.58
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	采购商品	182,390.00	356,500.00
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	接受劳务/服务	242,000.00	
北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	采购商品	4,822,780.62	5,570,648.66
北京首钢自动化信息技术有限公司	采购商品	79,014,370.12	44,427,267.48
北京首钢自动化信息技术有限公司	接受劳务/服务	161,256,282.56	217,254,635.98
北京首嘉钢结构有限公司	接受劳务/服务	14,957,369.15	15,281,491.58

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京首建恒纪建筑工程有限公司	采购商品		162,468.15
北京首建恒信劳务有限公司	接受劳务/服务		138,500.00
北京首建设备维修有限公司	采购商品	2,359,050.17	35,737,844.30
北京首建设备维修有限公司	接受劳务/服务	37,826,546.33	35,794,051.00
北京首实新业劳务服务有限责任公司	接受劳务/服务	5,094.34	
北京首泰众鑫科技有限公司	采购商品	6,158,431.00	3,272,162.83
北京首冶仪器仪表有限公司	采购商品	18,825,370.63	20,808,702.81
北京首宇工贸有限责任公司	采购商品	4,616,887.89	5,679,191.08
北京首宇工贸有限责任公司	接受劳务/服务	2,961.00	
北京首运物流有限责任公司	接受劳务/服务	950,750.50	
渤海国际会议中心有限公司	接受劳务/服务	70,933.64	158,344.34
大厂首钢机电有限公司	采购商品	103,790.00	
广州京海航运有限公司	接受劳务/服务	94,699,336.61	173,655,670.63
贵州贵钢钎具制造有限责任公司	接受劳务/服务		1,353,767.41
河北首钢京唐机械有限公司	采购商品	30,777,480.37	
河北首钢京唐机械有限公司	接受劳务/服务	83,687,572.00	36,250,342.63
河北首朗新能源科技有限公司	采购商品	2,596,926.82	2,935,300.55
河北望秦生活服务有限公司	接受劳务/服务	12,836,913.93	
吉林通钢国际贸易有限公司	采购商品		81,095,215.69
京唐港首钢码头有限公司	接受劳务/服务		5,962,264.15
辽宁首钢硼铁有限责任公司	采购商品	2,145,930.22	
陇南市雄伟万利新材料有限公司	采购商品		3,589,561.58
迁安金隅首钢环保科技有限公司	接受劳务/服务	1,487,286.71	16,064,220.90
迁安市金苹果幼儿园	接受劳务/服务	505,020.00	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
迁安首钢迁钢宾馆有限公司	接受劳务/服务	10,004,156.83	10,241,546.46
迁安首钢设备结构有限公司	采购商品	68,582,285.83	77,445,345.01
迁安首钢设备结构有限公司	接受劳务/服务	31,980,921.91	50,371,101.61
迁安首钢兴矿实业有限公司	采购商品	20,933,502.88	23,224,557.07
迁安首钢兴矿实业有限公司	接受劳务/服务	187,566.87	
迁安首实包装服务有限公司	采购商品	17,014,933.26	14,309,089.78
迁安首实包装服务有限公司	接受劳务/服务	161,408,376.10	170,584,356.62
迁安首信自动化信息技术有限公司	接受劳务/服务	27,687,398.00	70,607,360.42
迁安中化煤化工有限责任公司	采购商品	2,706,765,452.87	3,222,887,920.85
秦皇岛市首耐新材料有限公司	采购商品	69,809,705.07	68,230,721.67
秦皇岛首钢板材有限公司	采购商品	250,641.60	
秦皇岛首钢机械有限公司	采购商品		71,430,951.60
秦皇岛首钢机械有限公司	接受劳务/服务		66,132,722.75
秦皇岛首钢赛车谷发展有限责任公司	接受劳务/服务	188,679.25	
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	采购商品	62,416.00	43,431.70
秦皇岛首秦金属材料有限公司	采购商品	4,579,053.13	163,539.82
青岛保税区首益物流有限公司	采购商品	147,648,912.82	
山西翼城首旺煤业有限责任公司	采购商品	15,732,177.05	
山西翼城首旺煤业有限责任公司	接受劳务/服务	2,734,024.25	
首钢（青岛）钢业有限公司	采购商品	1,362,173.52	3,504,067.61
首钢（青岛）钢业有限公司	接受劳务/服务	306,603.78	
首钢工学院	接受劳务/服务	347,423.77	
首钢环境产业有限公司	接受劳务/服务		282,000.00
首钢集团财务有限公司	资金使用费	130,755,967.43	154,057,297.63

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
首钢集团有限公司	采购商品	11,177,489,744.63	13,602,016,028.56
首钢集团有限公司	接受劳务/服务	60,833,037.14	135,597,871.79
首钢集团有限公司	资金使用费	21,636.44	19,344,218.75
首钢技师学院	接受劳务/服务	20,198.02	
首钢凯西钢铁有限公司	接受劳务/服务	62,260,048.63	42,528,302.84
首钢控股贸易（香港）有限公司	接受劳务/服务		8,568,082.02
首实丰扬国际物流服务（唐山曹妃甸）有限公司	接受劳务/服务	2,543,924.77	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	接受劳务/服务	14,745,323.37	
唐山曹妃甸港联物流有限公司	接受劳务/服务	3,042,632.94	123,213,415.57
唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	接受劳务/服务	178,691,019.63	155,915,052.17
唐山曹妃甸实业港务有限公司	接受劳务/服务	293,907,819.07	246,371,662.88
唐山曹妃甸首实实业有限公司	采购商品	946,528.32	1,644,433.00
唐山曹妃甸首实实业有限公司	接受劳务/服务	33,726,140.16	37,299,500.72
唐山国兴实业有限公司	采购商品	394,143.50	
唐山国兴实业有限公司	接受劳务/服务	70,574,797.25	62,710,561.74
唐山市曹妃甸区渤海幼儿园	接受劳务/服务	296,400.00	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	采购商品	5,775,451,528.75	7,841,497,111.89
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	接受劳务/服务	56,325,654.03	57,283,942.94
唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	采购商品	14,411,065.81	142,083,944.03
天津首钢电气设备有限公司	采购商品	4,514,391.00	18,640,365.29
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	采购商品	170,755,180.20	121,409,664.39
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	接受劳务/	1,208,659.48	820,776.97

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	服务		
通化钢铁股份有限公司	采购商品		41,515,196.10
中国首钢国际贸易工程有限公司	采购商品	9,887,310.42	81,889,135.38
中国首钢国际贸易工程有限公司	接受劳务/服务	91,240,226.55	60,603,144.44
中油首钢（北京）石油销售有限公司	采购商品	20,089,080.92	26,895,932.41
中油首钢（北京）石油销售有限公司	接受劳务/服务	389,284.94	464,829.80

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京鼎盛成包装材料有限公司	销售商品		10,616.12
北京鼎盛成包装材料有限公司	提供劳务/服务	44,619.37	2,642.46
北京金安源汽车运输有限公司	销售商品	58,888.78	971,028.71
北京金安源汽车运输有限公司	提供劳务/服务	776,390.57	99,082.57
北京热力众达换热设备有限公司	提供劳务/服务		1,166.98
北京首成包装服务有限公司	销售商品	679,844.03	400,937.05
北京首成包装服务有限公司	提供劳务/服务		934,096.00
北京首钢城运控股有限公司	销售商品		108,274,993.89
北京首钢国际工程技术有限公司	销售商品	92,085.71	
北京首钢国际工程技术有限公司	提供劳务/服务		37,114,755.71
北京首钢华夏工程技术有限公司	销售商品	13,048,578.70	2,532,485.73
北京首钢机电有限公司	销售商品	48,244,586.93	70,143,726.60
北京首钢机电有限公司	提供劳务/服务		784,752.29
北京首钢建设集团有限公司	销售商品	7,214,494.95	20,390,338.42
北京首钢建设集团有限公司	提供劳务/服务	300,363.46	463,465.06
北京首钢金属有限责任公司	销售商品		271,020.95
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	销售商品	2,236,869.00	875,654.04

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	销售商品	137,380.66	1,477,233.54
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	提供劳务/服务	4,225,817.46	
北京首钢气体有限公司	销售商品	55,139,491.04	68,482,995.60
北京首钢气体有限公司	提供劳务/服务	35,849.06	13,354.87
北京首钢铁合金有限公司	销售商品	8,433,119.11	11,725,798.78
北京首钢铁合金有限公司	提供劳务/服务	2,630,463.70	449,154.05
北京首钢饮食有限责任公司	销售商品	258,825.06	245,680.09
北京首钢园林绿化有限公司	销售商品	1,921.29	1,383.76
北京首钢自动化信息技术有限公司	销售商品	29,489.99	52,920.46
北京首钢自动化信息技术有限公司	提供劳务/服务	160,641.51	1,263,566.03
北京首嘉钢结构有限公司	销售商品		10,025,074.15
北京首嘉钢结构有限公司	提供劳务/服务	888,524.68	
北京首融汇科技发展有限公司	销售商品	2,167,479.56	20,410,427.50
广州京海航运有限公司	提供劳务/服务	19,973,807.58	20,441,211.28
贵州博宏实业有限责任公司	提供劳务/服务	26,936.16	15,020.67
贵州六盘水盛鸿达机械设备制造有限公司	提供劳务/服务	5,172.93	
贵州水钢物流有限责任公司	提供劳务/服务	106,286.48	38,725.29
河北神州远大房地产开发有限公司	提供劳务/服务		1,172,550.60
河北首钢京唐机械有限公司	销售商品	239,201,822.16	
河北首钢京唐机械有限公司	提供劳务/服务	273,180.00	
河北首朗新能源科技有限公司	销售商品	50,386,315.78	52,401,446.92
京唐港首钢码头有限公司	提供劳务/服务	240,675.84	170,999.88
宁波首钢浙金钢材有限公司	销售商品	67,707,184.74	45,574,804.42
宁波首钢浙金钢材有限公司	提供劳务/服务	2,710.62	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浦项通钢（吉林）钢材加工有限公司	销售商品	130,092.63	7,148,684.40
迁安金隅首钢环保科技有限公司	销售商品	19,371,968.57	17,471,547.11
迁安金隅首钢环保科技有限公司	提供劳务/服务	14,163,795.99	11,934.90
迁安首钢设备结构有限公司	销售商品		2,111,299.32
迁安首钢设备结构有限公司	提供劳务/服务	385,690.62	128,146.79
迁安首钢兴矿实业有限公司	销售商品	16,887,483.82	15,882,298.20
迁安首嘉建材有限公司	销售商品	2,822,371.58	10,401,267.03
迁安首嘉建材有限公司	提供劳务/服务	6,213,772.10	248,418.37
迁安首实包装服务有限公司	销售商品	60,096,166.56	68,226,825.63
迁安中化煤化工有限责任公司	销售商品	91,705,714.64	117,091,108.18
迁安中化煤化工有限责任公司	提供劳务/服务	26,280,456.21	
秦皇岛市首耐新材料有限公司	销售商品	1,182,186.46	6,127,558.41
秦皇岛首钢机械有限公司	销售商品		335,721,061.79
秦皇岛首钢机械有限公司	提供劳务/服务		846,944.47
首钢（青岛）钢业有限公司	销售商品	1,002,545,264.13	924,242,326.37
首钢国际（奥地利）有限公司	销售商品		1,916,438.90
首钢国际（德国）有限公司	销售商品	5,657,051.57	397,527.59
首钢集团财务有限公司	利息收入	50,450,395.99	42,482,330.08
首钢集团有限公司	提供劳务/服务	63,726,428.12	93,336,741.24
首钢集团有限公司	销售商品	7,760,502.61	11,720,740.39
首钢凯西钢铁有限公司	销售商品	42,367,778.89	72,873,769.25
首钢凯西钢铁有限公司	提供劳务/服务	1,063,469.64	1,515,116.45
首钢气体唐山有限公司	提供劳务/服务		282,857.14
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	提供劳务/服务	270,000.00	270,000.00
首钢伊犁钢铁有限公司	提供劳务/	94,339.62	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	服务		
首钢长治钢铁有限公司	销售商品	4,119,315.51	
首钢长治钢铁有限公司	提供劳务/服务		283,018.86
首嘉环科（迁安）有限公司	销售商品	83,381.17	8,490,983.03
首嘉环科（迁安）有限公司	提供劳务/服务	269,035.42	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	销售商品	67,433,247.11	81,143,024.43
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	提供劳务/服务	12,564,683.10	14,121,238.32
唐山曹妃甸实业港务有限公司	销售商品	2,036,979.00	1,754,018.00
唐山曹妃甸首实实业有限公司	销售商品	288,033.00	446,736.60
唐山曹妃甸首实实业有限公司	提供劳务/服务	14,943.40	112,657.68
唐山国兴实业有限公司	销售商品	14,691,254.30	1,185,321.47
唐山国兴实业有限公司	提供劳务/服务	236,825.10	3,362,411.70
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	销售商品	441,568,657.52	436,358,105.81
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	提供劳务/服务	122,894,543.56	118,977,372.39
唐山唐曹铁路有限责任公司	提供劳务/服务		161,886.78
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	销售商品	169,799,021.97	107,470,043.64
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	提供劳务/服务	122,752.73	
通化钢铁股份有限公司	提供劳务/服务	527,313.21	424,528.31
中油首钢（北京）石油销售有限公司	销售商品	294,087.71	8,362,220.82

（2）关联租赁情况

1）出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京首成包装服务有限公司	房屋建筑物	934,096.00	
北京首钢国际工程技术有限公司	房屋建筑物	14,947.24	

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的租 赁收入
广州京海航运有限公司	房屋建筑物	13,510.00	
河北首朗新能源科技有限公司	房屋建筑物	1,472,344.74	1,472,344.75
迁安金隅首钢环保科技有限公司	房屋建筑物	94,089.54	
迁安首钢设备结构有限公司	房屋建筑物	6,577.98	
唐山曹妃甸首实实业有限公司	房屋建筑物	99,082.57	
唐山国兴实业有限公司	房屋建筑物	170,201.70	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	房屋建筑物	2,256,880.75	
北京首钢机电有限公司	土地使用权	710,000.00	
北京首钢建设集团有限公司	土地使用权	260,000.00	
北京首钢朗泽科技股份有限公司	土地使用权	82,666.67	82,666.67
北京首钢铁合金有限公司	土地使用权	652,075.00	
河北首钢京唐机械有限公司	土地使用权	122,095.24	
河北首朗新能源科技有限公司	土地使用权	857,142.86	857,142.86
迁安金隅首钢环保科技有限公司	土地使用权	532,195.23	
迁安首嘉建材有限公司	土地使用权	360,650.00	
迁安中化煤化工有限责任公司	土地使用权	1,197,050.00	1,065,067.58 9
首钢气体唐山有限公司	土地使用权	282,857.14	
首嘉环科（迁安）有限公司	土地使用权	103,500.00	
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	土地使用权	1,190,380.95	1,190,380.95
唐山国兴实业有限公司	土地使用权	710,696.20	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	土地使用权	9,814,952.40	12,071,833.1 5
唐山国兴实业有限公司	设备	391,017.36	

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司	房屋建筑物	3,655,749.23	3,819,889.29
北京首钢建设投资有限公司	房屋建筑物	5,028,278.14	5,056,058.68

(续)

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司	房屋建筑物	7,556,841.36	8,153,038.02
北京首钢建设投资有限公司	房屋建筑物	201,297.61	421,572.20

公司作为承租方本期新增的使用权资产:

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
首钢集团有限公司	房屋建筑物	705,085.40	43,347.98

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首钢(青岛)钢业有限公司	19,950,000.00	2025/1/21	2025/11/15	否
首钢(青岛)钢业有限公司	35,000,000.00	2025/1/20	2026/1/16	否
首钢(青岛)钢业有限公司	54,600,000.00	2025/1/21	2026/1/21	否
首钢(青岛)钢业有限公司	35,000,000.00	2025/2/26	2025/12/30	否
首钢(青岛)钢业有限公司	29,750,000.00	2025/2/26	2025/10/29	否
首钢(青岛)钢业有限公司	19,250,000.00	2025/3/6	2025/12/24	否
宁波首钢浙金钢材有限公司	16,032,000.00	2025/1/22	2025/11/30	否
宁波首钢浙金钢材有限公司	7,840,000.00	2025/2/10	2025/9/30	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首钢集团有限公司	2,191,332,777.79	2024/7/16	2027/9/18	否
首钢集团有限公司	7,205,300,000.00	2019/9/6	2031/9/6	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
首钢集团财务有限公司	7,271,567,291.72	2024/7/24	2026/5/21	短期借款
首钢集团财务有限公司	2,501,391,666.66	2022/11/4	2027/11/21	长期借款
首钢集团财务有限公司	3,622,020,000.00	2025/1/23	2025/12/26	应付票据

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 21 人，支付薪酬情况见下表：

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,560,438.01	6,059,967.31

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	华夏银行股份有限公司	865,978.60		303,560.72	
银行存款	首钢集团财务有限公司	6,935,494,364.18		8,719,840,096.56	
应收账款	北京首钢国际工程技术有限公司			218,800.00	218,800.00
应收账款	北京首钢华夏工程技术有限公司	1,748,412.19	1,717,315.70	1,748,412.19	1,717,315.70
应收账款	北京首钢机电有限公司	5,170.09	193.88	23,488.99	839.70
应收账款	北京首钢建设集团有限公司	325,998.30	12,224.97	475,998.30	17,016.22
应收账款	北京首钢自动化信息技术有限公司	744,350.00	223,352.84	944,350.00	33,759.08
应收账款	北京首泰众鑫科技有限公司			27,830.00	27,830.00
应收账款	广州京海航运有限公司	12,308,795.83	461,580.95	9,366,559.81	351,246.83
应收账款	京唐港首钢码头有限公司	285,326.38	10,699.74	30,209.98	1,132.88
应收账款	迁安金隅首钢环保科技有限公司			4,005,181.19	150,194.65
应收账款	迁安首钢兴矿实业有限公司	6,882,587.04	258,097.01	6,019,653.84	225,737.56
应收账款	迁安首嘉建材有限公司	50,121,363.06	7,588,414.67	50,121,363.06	9,911,867.96
应收账款	首钢集团有限公司	123,625,229.79	4,635,957.22	65,881,000.48	2,470,538.64
应收账款	首钢凯西钢铁有限公司	231,147,972.26	8,668,048.96	257,916,240.63	9,671,882.18

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首钢伊犁钢铁有限公司	100,000.00	3,750.01		
应收账款	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	2,544.00	95.40		
应收账款	唐山曹妃甸首实实业有限公司	1,046,243.33	39,234.22	205,233.72	7,336.79
应收账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	108,640.80	4,074.04		
应收账款	唐山唐曹铁路有限责任公司	2,030,599.98	1,266,965.68	4,180,828.46	1,081,802.52
应收账款	通化钢铁股份有限公司	1,458,952.00	54,710.81	982,500.00	56,928.94
预付账款	安川首钢机器人有限公司	12,543.00			
预付账款	北京金安源汽车运输有限公司			3,092,836.70	
预付账款	北京首钢华夏工程技术有限公司	185,000.00		250,000.00	
预付账款	北京首钢物资贸易有限公司			4,800.00	
预付账款	北京首运物流有限责任公司	0.01			
预付账款	辽宁首钢硼铁有限责任公司	315,914.01			
预付账款	青岛保税区首益物流有限公司	3,064,647.96			
预付账款	首钢集团有限公司	1,170,860,756.47		1,047,698,624.39	
预付账款	唐山曹妃甸港联物流有限公司	225,794,960.57		378,259,396.89	
预付账款	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	20,954,095.16		3,736,059.53	
预付账款	通化钢铁股份有限公司	78,882.60		87,647.33	
预付账款	中国首钢国际贸易工程有限公司	21,801,308.07		24,419,172.91	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	北京北冶功能材料有限公司	43,854.45	261,019.10
合同负债	北京华夏首科科技有限公司	44,247.79	50,000.00
合同负债	北京金安源汽车运输有限公司	203,648.25	452,091.57
合同负债	北京首成包装服务有限公司	203,371.04	425,606.35
合同负债	北京首钢华夏工程技术有限公司	2,137,700.75	2,003,004.34
合同负债	北京首钢机电有限公司	3,012,486.31	2,230,862.06
合同负债	北京首钢吉泰安新材料有限公司	61,779.12	69,810.40
合同负债	北京首钢建设集团有限公司	420,287.67	170,843.80
合同负债	北京首钢矿山建设工程有限责任公司		11,427.43
合同负债	北京首钢朗泽科技股份有限公司	73,156.34	
合同负债	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	1,235,760.28	1,401,649.28
合同负债	北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	44,247.79	50,000.00
合同负债	北京首钢自动化信息技术有限公司	75,886.99	
合同负债	北京首嘉钢结构有限公司	97,369.28	246,993.08
合同负债	北京首建设备维修有限公司	44,247.79	50,000.00
合同负债	北京首融汇科技发展有限公司	314,952.84	1,589,234.60
合同负债	北京首宇工贸有限责任公司	51,714.96	58,437.91
合同负债	朝阳首钢北方机械有限责任公司	100.90	114.02
合同负债	大厂首钢机电有限公司	2,215.64	2,477.96
合同负债	贵州博宏实业有限责任公司	54,547.79	50,000.00
合同负债	河北首钢京唐机械有限公司	662,861.87	956,877.03
合同负债	河北首朗新能源科技有限公司	17,140,634.97	17,198,866.82
合同负债	宁波首钢浙金钢材有限公司	2,721,028.23	11,049,301.09
合同负债	浦项通钢（吉林）钢材加工有限公司	47,837.88	
合同负债	迁安金隅首钢环保科技有限公司	635,337.56	
合同负债	迁安首钢设备结构有限公司	118,151.54	117,592.36
合同负债	迁安首实包装服务有限公司	2,252,768.86	7,143,130.35

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	秦皇岛市首耐新材料有限公司	543,381.83	2,094,081.27
合同负债	山西长钢瑞昌水泥有限公司	44,247.79	
合同负债	首钢（青岛）钢业有限公司	114,857,245.00	120,830,496.13
合同负债	首钢国际（德国）有限公司	65,788.04	
合同负债	首钢集团有限公司	0.73	0.73
合同负债	首钢凯西钢铁有限公司	587,180.11	836,655.17
合同负债	首钢气体唐山有限公司	250,316.06	
合同负债	首钢水城钢铁（集团）赛德建设有限公司	712.93	805.61
合同负债	首嘉环科（迁安）有限公司	176,991.15	200,000.00
合同负债	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	2,524,415.98	1,901,702.18
合同负债	唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	153,453.17	173,402.08
合同负债	唐山曹妃甸首实实业有限公司	88,019.55	374,110.96
合同负债	唐山国兴实业有限公司		10,163.92
合同负债	天津首钢电气设备有限公司	149.73	169.19
合同负债	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	317,976.35	713,289.62
合同负债	中国首钢国际贸易工程有限公司	528.10	
合同负债	中油首钢（北京）石油销售有限公司	1,779.47	492,189.42
应付账款	北京诚信工程监理有限公司	7,839,246.36	4,403,966.04
应付账款	北京鼎盛成包装材料有限公司	28,663,663.29	26,867,543.57
应付账款	北京华夏首科科技有限公司	7,369,178.90	5,120,620.28
应付账款	北京金安源汽车运输有限公司	13,539,064.99	13,588,996.27
应付账款	北京考克利尔冶金工程技术有限公司		569,407.00
应付账款	北京热力众达换热设备有限公司	20,698,475.65	14,120,948.61
应付账款	北京首奥置业有限公司		3,500.00
应付账款	北京首邦新材料有限公司	1,715,419.65	1,658,353.65
应付账款	北京首成包装服务有限公司	34,204,847.60	23,321,622.83
应付账款	北京首房商业管理有限公司		223,694.50
应付账款	北京首钢富通电梯有限责任公司	147,908.00	624,629.15

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	360,656,841.69	429,301,810.06
应付账款	北京首钢环境工程技术有限公司		1,109,886.20
应付账款	北京首钢机电有限公司	118,389,847.90	104,160,716.15
应付账款	北京首钢检测技术有限公司	15,592.00	862,936.00
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	606,208,758.00	621,533,801.62
应付账款	北京首钢矿山建设工程有限责任公司	18,016,542.32	16,775,914.30
应付账款	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	253,577,742.70	269,575,785.95
应付账款	北京首钢气体有限公司	84,029,500.10	82,934,996.84
应付账款	北京首钢铁合金有限公司	144,134,553.98	148,307,154.23
应付账款	北京首钢物资贸易有限公司	2,262,012,118.59	2,363,577,396.99
应付账款	北京首钢一九一九餐饮管理有限公司	7,400.00	28,178.00
应付账款	北京首钢饮食有限责任公司	1,065,161.11	1,691,528.74
应付账款	北京首钢园林绿化有限公司	11,849,023.24	13,877,418.59
应付账款	北京首钢云翔工业科技有限责任公司	67,245.54	709,009.84
应付账款	北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	34,442,324.07	34,942,367.07
应付账款	北京首钢自动化信息技术有限公司	233,322,357.88	212,263,659.30
应付账款	北京首嘉钢结构有限公司	10,192,593.73	10,622,449.84
应付账款	北京首建恒纪建筑工程有限公司	1,271,367.43	1,148,547.78
应付账款	北京首建设备维修有限公司	45,687,307.20	33,808,081.56
应付账款	北京首设冶金科技有限公司	15,628.00	16,002.60
应付账款	北京首泰众鑫科技有限公司	12,795,427.38	7,245,908.61
应付账款	北京首冶仪器仪表有限公司	16,940,743.38	16,952,367.68
应付账款	北京首宇工贸有限责任公司	8,621,315.51	6,503,781.48

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京首运物流有限责任公司	42,350,033.68	42,579,766.92
应付账款	北京速力科技有限公司	23.00	41,204.30
应付账款	北京兴业达机电设备制造有限公司	460.00	460.00
应付账款	渤海国际会议中心有限公司	65,848.00	150,656.00
应付账款	朝阳首钢北方机械有限责任公司	7,685.09	7,685.09
应付账款	大厂首钢机电有限公司	377,069.70	229,900.00
应付账款	广州京海航运有限公司	118,174,179.88	126,109,802.19
应付账款	河北首钢京唐机械有限公司	79,877,027.21	65,688,474.64
应付账款	河北首朗新能源科技有限公司	1,492,806.32	1,360,620.81
应付账款	河北望秦生活服务有限公司	2,485,535.87	3,063,047.06
应付账款	京唐港首钢码头有限公司	1,264,000.00	1,264,000.00
应付账款	京西首唐供应链管理有限公司	5,593,467.45	8,498,453.26
应付账款	陇南市雄伟万利新材料有限公司	5,745,505.47	
应付账款	宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	1,745,477.20	1,745,477.20
应付账款	迁安金隅首钢环保科技有限公司	4,572,148.75	7,452,895.26
应付账款	迁安市金苹果幼儿园	194,180.00	191,140.00
应付账款	迁安首钢迁钢宾馆有限公司	6,119,703.79	5,594,368.36
应付账款	迁安首钢设备结构有限公司	57,446,519.95	65,900,052.41
应付账款	迁安首钢兴矿实业有限公司	8,857,372.57	8,358,053.59
应付账款	迁安首嘉建材有限公司	855.84	
应付账款	迁安首实包装服务有限公司	185,772,406.14	144,973,788.17
应付账款	迁安首信自动化信息技术有限公司	22,376,855.90	22,314,179.60
应付账款	迁安中化煤化工有限责任公司	184,168,533.65	267,880,864.14
应付账款	秦皇岛市首耐新材料有限公司	57,388,908.26	51,686,325.60
应付账款	秦皇岛首钢机械有限公司	2,393.10	2,393.10
应付账款	秦皇岛首钢赛车谷发展有限责任公司	200,000.00	
应付账款	秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	239,871.92	75,377.84

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	12,043,123.08	12,043,123.06
应付账款	山西翼城首旺煤业有限责任公司	10,745,437.65	
应付账款	首钢（青岛）钢业有限公司	11,602.49	4,424.21
应付账款	首钢工学院	68,610.00	233,360.00
应付账款	首钢集团有限公司	3,240,348,797.69	4,167,347,367.12
应付账款	首钢技师学院	18,800.00	
应付账款	首钢凯西钢铁有限公司	3,269,762.00	
应付账款	首钢控股贸易（香港）有限公司	7,894,607.31	
应付账款	首钢滦南马城矿业有限责任公司	895,498,826.83	184,110,874.57
应付账款	首钢商业保理有限公司		12,710.99
应付账款	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	94,484.62	14,005,442.23
应付账款	唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	192,314,051.77	174,818,061.95
应付账款	唐山曹妃甸实业港务有限公司	43,993,314.76	46,750,099.16
应付账款	唐山曹妃甸首实实业有限公司	11,991,413.03	12,355,520.39
应付账款	唐山国兴实业有限公司	49,403,216.25	52,639,317.78
应付账款	唐山市曹妃甸区渤海幼儿园	59,400.00	115,800.00
应付账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	2,493,102,719.88	1,443,497,854.07
应付账款	唐山首钢马兰庄铁矿有限责任公司	73,616,264.71	79,331,760.37
应付账款	天津首钢电气设备有限公司	6,734,767.81	11,025,530.48
应付账款	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	0.05	113,014.49
应付账款	中国首钢国际贸易工程有限公司	495,124,546.15	704,244,193.18
应付账款	中油首钢（北京）石油销售有限公司	14,715,887.61	13,263,175.23
其他应付款	北京首钢建设集团有限公司	3,458,000.00	3,450,000.00
其他应付款	广州京海航运有限公司	7,751.46	507,751.46
其他应付款	河北神州远大房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	河北首钢京唐机械有限公司	2,776,577.52	2,776,577.52
其他应付款	首钢集团有限公司	56,119,544.64	56,231,261.81
其他应付款	首实丰扬国际物流服务（唐山曹妃甸）有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	唐山曹妃甸首实实业有限公司	3,865,587.23	3,865,587.23
其他应付款	唐山国兴实业有限公司	4,450,973.55	4,450,973.55
其他应付款	唐山市曹妃甸工业区京唐石业有限公司	2,910,814.91	2,910,814.91
其他应付款	中国首钢国际贸易工程有限公司		118,420.11
其他应付款	北京首钢园区综合服务有限公司	19,893.26	19,893.26
其他流动负债	首钢商业保理有限公司	618,491,361.35	401,812,816.77
其他非流动负债	首钢集团有限公司	2,364,112,304.97	2,364,112,304.97

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为钢铁分部。因此，无需列示更详细的经营分部信息。

(1) 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
钢铁	52,517,127,343.29	56,684,349,773.70

(2) 地区信息

本期或本期期末	中国内地	香港	抵消	合计
对外交易收入	52,478,246,368.6 4	38,880,974.6 5		52,517,127,343.29
非流动资产	96,667,727,677.5 9			96,667,727,677.59

(续)

上期或上期期末	中国内地	香港	抵消	合计
对外交易收入	56,662,427,353.4 1	21,922,420. 29		56,684,349,773.70
非流动资产	102,620,471,278. 37			102,620,471,278.3 7

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	473,491,268.28	473,491.27	473,017,777.01
合计	473,491,268.28	473,491.27	473,017,777.01

(续)

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	567,088,170.14	567,088.17	566,521,081.97

票据种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	567,088,170.14	567,088.17	566,521,081.97

(2) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	567,088.17	-93,596.90				473,491.27
合计	567,088.17	-93,596.90				473,491.27

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		472,177,848.28
合计		472,177,848.28

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(5) 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,256,472,862.60	6,206,455.49	2,465,069,041.78	3,929,005.10
1-2 年	21,742,718.52	6,524,212.95	30,591,805.62	9,179,507.81
2-3 年				
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,279,215,581.12	13,730,668.44	2,496,660,847.40	14,108,512.91

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.04	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,278,215,581.12	99.96	12,730,668.44	0.56	2,265,484,912.68
合计	2,279,215,581.12	100.00	13,730,668.44	0.60	2,265,484,912.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.04	1,000,000.00	100.00	

按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,495,660,847. 40	99.96	13,108,512. 91	0.53	2,482,552,334. 49
合计	2,496,660,847. 40	100.00	14,108,512. 91	0.57	2,482,552,334. 49

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提 理由
逾期追索 票据	1,000,000. 00	1,000,000. 00	1,000,000. 00	1,000,000. 00	100.00	逾期

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,256,472,862.60	99.05	6,206,455.49
1-2 年	21,742,718.52	0.95	6,524,212.95
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,278,215,581.12	100.00	12,730,668.44

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,465,069,041.78	98.77	3,929,005.10
1-2 年	30,591,805.62	1.23	9,179,507.81
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,495,660,847.40	100.00	13,108,512.91

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00					1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,108,512.91	-377,844.47				12,730,668.44
合计	14,108,512.91	-377,844.47				13,730,668.44

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,090,967,779.15	91.73	
客户二	123,616,271.79	5.42	4,635,621.29
客户三	50,121,363.06	2.20	7,588,414.67
客户四	5,692,791.07	0.25	213,480.18
客户五	2,926,613.52	0.13	109,748.27
合计	2,273,324,818.59	99.73	12,547,264.41

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	943,911,162.20	668,605,011.58
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	943,911,162.20	668,605,011.58

注 1：本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款融资					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款融资	944,099,982.20	100.00	188,820.00	0.02	943,911,162.20
合计	944,099,982.20	100.00	188,820.00	0.02	943,911,162.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款融资					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款融资	668,738,759.33	100.00	133,747.75	0.02	668,605,011.58
合计	668,738,759.33	100.00	133,747.75	0.02	668,605,011.58

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款融资						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款融资	133,747.75	55,072.25				188,820.00
合计	133,747.75	55,072.25				188,820.00

(4) 年末已质押的应收款项融资

年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	5,426,107,762.56	
商业承兑票据		
合计	5,426,107,762.56	

(6) 本年实际核销的应收款项融资

本年无实际核销的应收款项融资。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	275,735,702.19	250,000,000.00
其他应收款	142,947,670.22	136,280,464.23
合计	418,683,372.41	386,280,464.23

4.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京首钢钢贸投资管理有限公司	119,000,000.00	250,000,000.00
首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司	156,735,702.19	
小计	275,735,702.19	250,000,000.00

被投资单位	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	275,735,702.19	250,000,000.00

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金			98,278.25	4,913.91
保证金、押金	6,405,044.00	320,252.20		
其他往来款	136,868,375.4 4	5,497.02	136,189,096.8 4	1,996.95
合计	143,273,419.4 4	325,749.22	136,287,375.0 9	6,910.86

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,124,261.60	325,749.22	138,217.25	6,910.86
1-2 年			136,149,157.84	
2-3 年	136,149,157.8 4			
3 年以上				
合计	143,273,419.4 4	325,749.22	136,287,375.09	6,910.86

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金、押金				
其他往来款	6,514,984.38		325,749.22	6,189,235.16
内部往来	136,758,435.06			136,758,435.06
合计	143,273,419.44		325,749.22	142,947,670.22

期末，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	136,287,375.09	0.01	6,910.86	136,280,464.23
备用金、押金	98,278.25	5.00	4,913.91	93,364.34
其他往来款	39,939.00	5.00	1,996.95	37,942.05
内部往来款	136,149,157.84			136,149,157.84
合计	136,287,375.09	0.01	6,910.86	136,280,464.23

上年年末，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	6,910.86			6,910.86
期初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	318,838.36			318,838.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	325,749.22			325,749.22

(4) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账 准备
往来单位一	往来款	136,149,157. 84	2-3 年	95.03	
往来单位二	保证金	5,245,044.00	1 年以内	3.66	262,252.2 0
往来单位三	保证金	800,000.00	1 年以内	0.56	40,000.00
往来单位四	往来款	609,277.22	1 年以内	0.43	
往来单位五	保证金	360,000.00	1 年以内	0.25	18,000.00
合计		143,163,479.		99.93	320,252.2

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
		06			0

5. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,292,348,242.94		36,292,348,242.94	36,142,348,242.94		36,142,348,242.94
对联营、合营企业投资	626,091,228.63		626,091,228.63	577,728,513.74		577,728,513.74
合计	36,918,439,471.57		36,918,439,471.57	36,720,076,756.68		36,720,076,756.68

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提减值准 备	其他		
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	16,284,898,813.20					16,284,898,813.20	
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,831,075,900.00					1,831,075,900.00	
迁安首钢冶金科技有限公司	1,900,000.00	150,000,000.00				151,900,000.00	
北京首钢钢贸投资管理有限公司	10,540,468,007					10,540,468,007.0	

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提减值准 备	其他		
	.05					5	
首钢智新电磁材料（迁安）股份有限公司	7,484,005,522.69					7,484,005,522.69	
合计	36,142,348,242.94	150,000,000.00				36,292,348,242.94	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	减值准备 期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整
北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)	82,766,953.08				-375,605.65	
迁安中化煤化工有限责任公司	444,612,861.27				14,250,652.67	
北京鼎盛成包装材料有限公司	22,980,061.71				497,161.40	
迁安金隅首钢环保科技有限公司	27,368,637.68		35,000,000.00		-1,734,293.84	

被投资单位	年初	减值准备	本年增减变动			
合计	577,728,513.74		35,000,000.00		12,637,914.58	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)					82,391,347.43	
迁安中化煤化工有限责任公司	1,174,800.31				460,038,314.25	
北京鼎盛成包装材料有限公司		450,000.00			23,027,223.11	
迁安金隅首钢环保科技有限公司					60,634,343.84	
合计	1,174,800.31	450,000.00			626,091,228.63	

6. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,177,938,167.94	16,565,962,840.00	19,008,577,660.27	18,326,883,300.69
其他业务	681,393,700.22	662,303,699.21	633,042,822.02	577,823,618.24
合计	17,859,331,868.16	17,228,266,539.21	19,641,620,482.29	18,904,706,918.93

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
钢坯	199,153,169.80	192,419,449.31	214,559,297.23	207,911,190.83
热轧	16,726,044,201.44	16,139,922,791.68	18,384,864,117.10	17,707,837,817.03
冷轧	3,007,174.18	3,642,368.83	174,441,313.94	178,683,243.15
其他产品	249,733,622.52	229,978,230.18	234,712,932.00	232,451,049.68
小计	17,177,938,167.94	16,565,962,840.00	19,008,577,660.27	18,326,883,300.69
其他业务:				
动力	442,674,195.99	500,595,264.71	375,932,799.49	432,385,794.48
固废	50,984,919.04	48,631,446.75	47,655,012.94	42,984,338.62
其他	187,734,585.19	113,076,987.75	209,455,009.59	102,453,485.14
小计	681,393,700.22	662,303,699.21	633,042,822.02	577,823,618.24
合计	17,859,331,868.16	17,228,266,539.21	19,641,620,482.29	18,904,706,918.93

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,177,938,167.94	19,008,577,660.27
其中：在某一时点确认	17,177,938,167.94	19,008,577,660.27
在某一时段确认		--
其他业务收入	681,393,700.22	633,042,822.02
合计	17,859,331,868.16	19,641,620,482.29

7. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	229,421,128.19	121,614,710.67
权益法核算的长期股权投资收益	12,637,914.58	-152,819,374.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资的股利收入	3,937,360.00	7,928,839.58
委托贷款利息收入		
其他		
合计	245,996,402.77	-23,275,823.92

十六、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	- 39,246,185.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	33,927,321.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	304,375.89	
债务重组损益	237,769.65	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 12,240,606.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,408,811.08	
非经常性损益总额	- 18,426,136.10	
减：非经常性损益的所得税影响额	5,486,524.78	
非经常性损益净额	- 23,912,660.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,383,755.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	- 25,296,416.83	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.3151	0.0847	0.0847
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.3658	0.0880	0.0880

北京首钢股份有限公司
二〇二五年八月二十一日