

河钢股份有限公司 2022 年半年度财务报告

2022 年 08 月 26 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河钢股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	32,969,717,102.25	35,016,461,423.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,551,149,133.54	8,520,075,695.29
应收账款	2,342,957,608.97	1,852,577,790.09
应收款项融资	4,283,726,333.30	4,182,554,580.33
预付款项	2,467,272,234.99	1,158,241,772.05
其他应收款	708,880,671.39	1,145,793,144.81
其中：应收利息		
应收股利	227,570,000.00	227,570,000.00
买入返售金融资产		
存货	19,564,412,184.42	19,384,487,280.99
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	2,358,016,993.19	1,692,999,381.44
流动资产合计	73,246,132,262.05	72,953,191,068.12
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	5,649,077,563.76	5,303,895,771.37
其他权益工具投资	328,438,243.15	328,438,243.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	125,624,164,575.22	133,650,011,960.28
在建工程	26,767,037,049.85	21,212,527,252.42
使用权资产	3,871,254,350.22	3,995,029,332.65
无形资产	2,230,775,751.03	2,124,518,165.73

开发支出		
商誉	87,924.78	87,924.78
长期待摊费用		
递延所得税资产	366,503,785.71	362,132,083.67
其他非流动资产	4,294,049,343.81	3,489,601,706.44
非流动资产合计	169,131,388,587.53	170,466,242,440.49
资产总计	242,377,520,849.58	243,419,433,508.61
流动负债：		
短期借款	64,215,450,000.00	67,592,324,073.26
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,871,911,055.00	27,246,951,126.68
应付账款	20,547,453,705.60	20,383,799,245.74
预收款项		
合同负债	7,428,573,827.82	8,128,519,928.47
应付职工薪酬	705,220,965.65	521,974,438.92
应交税费	937,974,785.44	829,974,941.96
其他应付款	11,210,331,415.35	10,031,418,281.40
其中：应付利息		
应付股利	1,059,055,692.14	25,343,582.94
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,491,212,095.97	11,051,609,170.83
其他流动负债	1,067,613,472.08	1,121,449,039.67
流动负债合计	141,475,741,322.91	146,908,020,246.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,150,361,712.50	17,502,351,712.50
应付债券	6,843,873,403.90	6,794,583,366.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,306,643,799.72	3,750,961,645.06
长期应付款	7,631,962,506.65	5,849,099,055.25
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,083,080,000.00	1,083,080,000.00
递延收益	620,782,156.42	639,567,155.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,636,703,579.19	35,619,642,934.11
负债合计	180,112,444,902.10	182,527,663,181.04
所有者权益：		
股本	10,618,607,852.00	10,618,607,852.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	23,224,004,533.52	23,224,004,533.52
减：库存股	841,813,527.83	841,813,527.83
其他综合收益	-256,550,631.77	-275,468,621.66
专项储备	247,883,986.16	213,379,274.35
盈余公积	2,778,424,125.45	2,778,424,125.45
一般风险准备		
未分配利润	15,259,257,918.88	15,319,164,214.59
归属于母公司所有者权益合计	51,029,814,256.41	51,036,297,850.42
少数股东权益	11,235,261,691.07	9,855,472,477.15
所有者权益合计	62,265,075,947.48	60,891,770,327.57
负债和所有者权益总计	242,377,520,849.58	243,419,433,508.61

法定代表人：王兰玉 主管会计工作负责人：常广申 会计机构负责人：魏振民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	25,720,541,762.59	29,759,649,798.98
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,045,596,864.07	7,982,004,566.13
应收账款	7,803,940,490.13	7,292,610,497.32
应收款项融资	2,737,085,219.47	2,789,232,689.33
预付款项	5,147,611,558.82	4,897,343,302.16
其他应收款	19,448,518,447.77	8,863,927,492.64
其中：应收利息		
应收股利	822,746,706.80	246,362,000.00
存货	12,223,382,854.02	13,825,934,349.46
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	1,190,433,782.34	625,179,260.55
流动资产合计	82,317,110,979.21	76,035,881,956.57
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	27,544,028,813.43	26,946,005,888.72
其他权益工具投资	328,438,243.15	328,438,243.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,099,545,292.43	66,279,595,193.51
在建工程	1,868,245,750.32	1,873,075,085.03
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	399,639,184.72	426,477,903.65
无形资产	26,589,945.47	26,977,669.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	273,681,763.54	259,640,018.61
其他非流动资产	1,303,185,535.49	1,300,257,021.78
非流动资产合计	91,843,354,528.55	97,440,467,023.80
资产总计	174,160,465,507.76	173,476,348,980.37
流动负债：		
短期借款	54,629,750,000.00	58,051,824,073.26
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,997,797,628.72	18,503,943,156.68
应付账款	14,893,227,973.86	14,417,858,805.40
预收款项		
合同负债	7,727,485,895.81	5,959,370,442.17
应付职工薪酬	472,353,410.80	385,633,568.12
应交税费	868,925,265.88	701,118,014.61
其他应付款	3,823,324,699.58	2,202,459,488.20
其中：应付利息		
应付股利	1,056,967,692.14	23,255,582.94
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,368,910,283.44	4,719,229,344.97
其他流动负债	855,701,807.07	774,458,989.47
流动负债合计	104,637,476,965.16	105,715,895,882.88
非流动负债：		
长期借款	13,714,960,000.00	12,871,950,000.00
应付债券	6,843,873,403.90	6,794,583,366.02
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	402,908,158.12	390,745,542.92
长期应付款	4,074,945,366.64	3,447,129,816.51
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	432,313,167.68	442,422,114.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,469,000,096.34	23,946,830,839.49
负债合计	130,106,477,061.50	129,662,726,722.37
所有者权益：		
股本	10,618,607,852.00	10,618,607,852.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,588,393,655.83	23,588,393,655.83
减：库存股	841,813,527.83	841,813,527.83
其他综合收益	-150,075,000.00	-150,075,000.00
专项储备	184,876,273.20	161,435,970.70
盈余公积	2,755,571,918.58	2,755,571,918.58
未分配利润	7,898,427,274.48	7,681,501,388.72
所有者权益合计	44,053,988,446.26	43,813,622,258.00
负债和所有者权益总计	174,160,465,507.76	173,476,348,980.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	71,994,339,359.53	75,030,623,557.55
其中：营业收入	71,994,339,359.53	75,030,623,557.55
二、营业总成本	71,389,943,834.42	73,158,398,267.96
其中：营业成本	65,348,346,219.24	66,729,415,444.23
税金及附加	365,273,042.53	396,980,987.28
销售费用	40,236,913.45	47,422,870.15
管理费用	1,533,771,538.49	1,646,391,539.35
研发费用	1,283,334,992.74	1,305,812,187.24
财务费用	2,818,981,127.97	3,032,375,239.72
其中：利息费用	2,657,577,987.55	3,002,246,128.54
利息收入	269,379,408.21	267,392,635.36
加：其他收益	27,112,077.20	18,728,127.47
投资收益（损失以“-”号填列）	348,110,708.98	255,323,213.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	348,110,708.98	251,390,027.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,507,717.24	-2,286,490.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-869,222.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	963,241,372.05	2,143,990,140.28
加：营业外收入	363,227,623.64	1,764,319.12
减：营业外支出	7,971,107.92	10,817,172.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,318,497,887.77	2,134,937,286.62
减：所得税费用	237,350,552.60	503,620,776.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,081,147,335.17	1,631,316,509.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,081,147,335.17	1,631,316,509.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	973,805,813.49	1,521,137,569.20
2. 少数股东损益	107,341,521.68	110,178,940.63
六、其他综合收益的税后净额	18,917,989.89	-22,003,742.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,917,989.89	-22,003,742.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	18,917,989.89	-22,003,742.49
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		
6. 外币财务报表折算差额	18,917,989.89	-22,003,742.49
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,100,065,325.06	1,609,312,767.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	992,723,803.38	1,499,133,826.71
归属于少数股东的综合收益总额	107,341,521.68	110,178,940.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.094	0.13
(二) 稀释每股收益	0.094	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王兰玉 主管会计工作负责人：常广申 会计机构负责人：魏振民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	67,612,058,079.22	70,145,854,937.50
减：营业成本	64,040,281,521.76	64,950,473,689.20
税金及附加	221,575,894.33	240,500,121.52
销售费用	27,540,154.97	35,720,114.26
管理费用	930,172,917.77	1,125,526,524.52
研发费用	709,892,627.21	977,348,630.93
财务费用	1,602,545,473.01	2,068,199,455.13
其中：利息费用	1,491,366,019.15	2,050,410,460.08
利息收入	215,012,415.25	212,830,697.01
加：其他收益	12,056,983.90	14,236,923.37
投资收益（损失以“-”号填列）	913,495,415.78	261,887,907.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	337,110,708.98	236,088,445.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,790,644.92	-2,235,799.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-869,222.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	983,942,022.93	1,021,975,432.62
加：营业外收入	362,164,353.98	1,288,685.12
减：营业外支出	4,314,919.80	2,718,834.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,341,791,457.11	1,020,545,283.60
减：所得税费用	91,153,462.15	232,099,539.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,250,637,994.96	788,445,744.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,250,637,994.96	788,445,744.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,250,637,994.96	788,445,744.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	77,174,730,693.13	82,846,642,126.04
收到的税费返还	41,571,878.62	110,498,723.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,065,023,499.53	277,091,729.81
经营活动现金流入小计	78,281,326,071.28	83,234,232,579.79
购买商品、接受劳务支付的现金	69,184,443,878.75	70,678,090,589.46
支付给职工以及为职工支付的现金	1,996,596,602.62	2,055,100,459.77
支付的各项税费	1,470,198,088.71	1,433,434,842.51
支付其他与经营活动有关的现金	584,647,527.59	552,815,887.57
经营活动现金流出小计	73,235,886,097.67	74,719,441,779.31
经营活动产生的现金流量净额	5,045,439,973.61	8,514,790,800.48
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	3,000,000.00	148,771,487.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,674,175,983.17	5,309,219,533.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	4,677,175,983.17	5,457,991,021.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,360,455,474.76	8,643,393,470.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,360,455,474.76	8,643,393,470.02
投资活动产生的现金流量净额	-683,279,491.59	-3,185,402,448.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,266,070,000.00	4,250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,266,070,000.00	4,250,000,000.00
取得借款收到的现金	81,014,829,029.41	60,513,159,391.45
收到其他与筹资活动有关的现金	2,573,846,989.15	6,484,893,075.61
筹资活动现金流入小计	84,854,746,018.56	71,248,052,467.06
偿还债务支付的现金	84,201,659,916.52	55,977,130,849.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,768,702,387.39	2,643,531,966.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,663,873.61
支付其他与筹资活动有关的现金	2,640,435,609.16	11,862,181,529.24
筹资活动现金流出小计	89,610,797,913.07	70,482,844,345.06
筹资活动产生的现金流量净额	-4,756,051,894.51	765,208,122.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-450,457.35	-28,382,311.69
五、现金及现金等价物净增加额	-394,341,869.84	6,066,214,162.01
加：期初现金及现金等价物余额	24,140,526,270.31	13,884,203,623.71
六、期末现金及现金等价物余额	23,746,184,400.47	19,950,417,785.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	58,239,438,777.92	65,288,912,499.36
收到的税费返还	8,172,702.62	110,498,615.70
收到其他与经营活动有关的现金	994,361,818.17	214,562,301.03
经营活动现金流入小计	59,241,973,298.71	65,613,973,416.09
购买商品、接受劳务支付的现金	54,296,668,388.38	56,898,702,716.54
支付给职工以及为职工支付的现金	1,105,815,789.39	1,330,655,112.25
支付的各项税费	938,517,740.48	938,269,429.47
支付其他与经营活动有关的现金	357,288,829.54	392,799,346.02
经营活动现金流出小计	56,698,290,747.79	59,560,426,604.28
经营活动产生的现金流量净额	2,543,682,550.92	6,053,546,811.81
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	3,000,000.00	153,534,131.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,674,175,983.17	5,309,219,533.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,677,175,983.17	5,462,753,665.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	286,744,278.78	356,972,977.18
投资支付的现金	263,841,132.32	5,000,000,000.00
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	550,585,411.10	5,356,972,977.18
投资活动产生的现金流量净额	4,126,590,572.07	105,780,688.02
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	56,524,879,206.99	47,636,594,963.70
收到其他与筹资活动有关的现金	1,772,251,560.89	2,722,355,036.30
筹资活动现金流入小计	58,297,130,767.88	50,358,950,000.00
偿还债务支付的现金	60,183,288,141.38	45,752,063,297.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,956,066,686.70	1,863,894,964.30
支付其他与筹资活动有关的现金	3,965,793,180.94	6,076,726,705.55
筹资活动现金流出小计	66,105,148,009.02	53,692,684,966.88
筹资活动产生的现金流量净额	-7,808,017,241.14	-3,333,734,966.88
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	-1,137,744,118.15	2,825,592,532.95
加：期初现金及现金等价物余额	21,128,329,632.95	12,005,833,596.01
六、期末现金及现金等价物余额	19,990,585,514.80	14,831,426,128.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	10,618,607,852.00				23,224,004,533.52	841,813,527.83	-275,468,621.66	213,379,274.35	2,778,424,125.45		15,319,164,145.59		51,036,297,850.42	9,855,477.15	60,891,770,327.57
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、本年期初余额	10,618,607,852.00				23,224,004,533.52	841,813,527.83	-275,468,621.66	213,379,274.35	2,778,424,125.45		15,319,164,145.59		51,036,297,850.42	9,855,477.15	60,891,770,327.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,917,989	34,504,711.81			59,906,295.71		-6,483,594.01	1,379,789,213.92	1,373,305,619.91

(一) 综合收益总额							18,917,989.89				973,813.49		992,723,803.38	107,341,521.68	1,100,065,325.06
(二) 所有者投入和减少资本														1,266,070,000.00	1,266,070,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,266,070,000.00	1,266,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								34,504,711.81					34,504,711.81	6,377,692.24	40,882,405.05
1. 本期提取								56,358,145.41					56,358,145.41	13,967,394.41	70,325,539.82
2. 本期使用								-21,853,430.00					-21,853,430.00	-7,589,702.17	-29,443,135.77
(六) 其他															
四、本期末余额	10,618,607.852.00				23,224,004.533.52	841,813,527.83	-256,550,631.77	247,883,986.16	2,778,424,125.45		15,259,257.988		51,029,814.256.41	11,235,261,691.07	62,265,075,947.48

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	10,618,607.852.00		8,242,859,129.98		23,213,616,449.18	841,813,527.83	-209,749,844.87	196,029,929.21	2,655,796,668.80		13,982,607,690.71		57,857,954,347.18	2,570,289,249.06	60,428,243,962.24	
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、本年期初余额	10,618,607.852.00		8,242,859,129.98		23,213,616,449.18	841,813,527.83	-209,749,844.87		196,029,929.21		2,655,796,668.80		13,982,607,690.71		57,857,954,347.18	2,570,289,249.06	60,428,243,596.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-2,996,600,000.00		26,105,065.46		-22,003,742.49		27,456,854.52				305,225,460.00		-2,659,816,362.51	4,335,629,948.21	1,675,813,585.70
（一）综合收益总额			182,200,000.00				-22,003,742.49						1,338,937,569.20		1,499,133,826.71	110,178,940.63	1,609,312,767.34
（二）所有者投入和减少资本			-3,000,000.00		26,105,065.46										-2,973,894,934.44	4,223,894,934.44	1,250,000.00
1. 所有者投入的普通股					26,105,065.46										26,105,065.46	4,223,894,934.44	4,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,000,000.00												3,000,000.00		3,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配			-178,800,000.00										-1,033,710,920.00		-1,212,510,920.00	-6,687,611.28	1,219,175,982.81

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	10,		5,2		23,	841	-	223	2,6		14,		55,	6,9	62,

末余额	618,607,852.00	46,259,129.98	239,721,514.64	,813,527.83	231,753,587.36	,486,783.73	55,796,668.80		287,833,150.71		198,137,984.67	05,919,197.27	104,057,181.94
-----	----------------	---------------	----------------	-------------	----------------	-------------	---------------	--	----------------	--	----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,618,607,852.00				23,588,393,655.83	841,813,527.83	-150,075,000.00	161,435,970.70	2,755,571,918.58	7,681,501,388.72		43,813,622,258.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,618,607,852.00				23,588,393,655.83	841,813,527.83	-150,075,000.00	161,435,970.70	2,755,571,918.58	7,681,501,388.72		43,813,622,258.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								23,440,302.50		216,925,885.76		240,366,188.26
（一）综合收益总额										1,250,637,994.96		1,250,637,994.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-	-
											1,033,712,109.20	1,033,712,109.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-	-
											1,033,712,109.20	1,033,712,109.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								23,440,302.50				23,440,302.50
1. 本期提取								32,781,036.10				32,781,036.10
2. 本期使用								-9,340,733.60				-9,340,733.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	10,618,607,852.00				23,588,393,655.83	841,813,527.83	-150,075,000.00	184,876,273.20	2,755,571,918.58	7,898,427,274.48		44,053,988,446.26

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	10,618,607,852.00		8,242,859,129.98		23,604,110,636.96	841,813,527.83	-150,075,000.00	154,691,217.81	2,632,944,461.93	7,806,790,276.97		52,068,115,047.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,618,607,852.00		8,242,859,129.98		23,604,110,636.96	841,813,527.83	-150,075,000.00	154,691,217.81	2,632,944,461.93	7,806,790,276.97		52,068,115,047.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-2,996,600,000.00					12,916,202.30		-427,466,364.68		-3,411,150,162.38
（一）综合收益总额			182,200,000.00							606,245,744.52		788,445,744.52
（二）所有者投入和减少资本			-3,000,000,000.00									-3,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			-3,000,000,000.00									-3,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配			-178,800,000.00							1,033,712,109.20		1,212,512,109.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,033,712,109.20		-1,033,712,109.20

										0		0
3. 其他			- 178,8 00,00 0.00									- 178,8 00,00 0.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								12,916,202.30				12,916,202.30
1. 本期提取								24,738,170.26				24,738,170.26
2. 本期使用								-11,821,967.96				-11,821,967.96
(六) 其他												
四、本期期末余额	10,618,607,852.00		5,246,259,129.98		23,604,110,636.96	841,813,527.83	-150,075,000.00	167,607,420.11	2,632,944,461.93	7,379,323,912.29		48,656,964,885.44

2022 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

河钢股份有限公司（以下简称“河钢股份”或“本公司、公司”）前身为唐山钢铁股份有限公司（以下简称唐钢股份），系由唐山钢铁集团有限责任公司作为独家发起人，将主要生产经营性单位的净资产入股，并以定向募集的方式向 191 家法人单位和唐钢集团职工发行股份，于 1994 年 6 月 29 日注册成立的股份有限公司，设立时总股本为 236,449.8 万元。

1997 年 1 月，经河北省证券委员会冀证字（1997）6 号文批准，并经唐钢股份于 1996 年 9 月 3 日召开的股东大会审议通过，唐钢股份按照 1:0.285 的比例进行缩股。缩股后公司总股本由 236,449.8 万股变更为 67,388.2 万元，各股东持股比例不变。

1997 年 3 月，经中国证监会证监发字[1997]69 号文和证监发字[1997]70 号文批准，唐钢股份采取上网定价方式，通过深圳证券交易所交易系统向社会公众发行人民币普通股 12,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 9.22 元。经深圳证券交易所深证发[1997]132 号文审核同意，于 1997 年 4 月在深圳证券交易所挂牌交易。增发后总股本为 79,388.2 万元。

2009 年 12 月 31 日，根据中国证监会证监许可〔2009〕1302 号《关于核准唐山钢铁股份有限公司吸收合并邯郸钢铁股份有限公司和承德新新钒钛股份有限公司的批复》和《唐山钢铁股份有限公司五届十七次和五届二十一次董事会会议决议》、《唐山钢铁股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议》、《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并承德新新钒钛股份有限公司协议》、《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并邯郸钢铁股份有限公司协议》以及公司董事会于 2009 年 12 月 31 日通过的《唐山钢铁股份有限公司章程修正案》的规定，唐钢股份吸收合并了邯郸钢铁股份有限公司（以下简称邯郸钢铁）及承德新新钒钛股份有限公司（以下简称承德钒钛）。本次换股吸收合并完成后，唐钢股份作为存续公司，成为河北钢铁集团下属唯一的钢铁主业上市公司，同时更名为河北钢铁股份有限公司，并将注册地址由唐山市变更为石家庄市。截至 2009 年 12 月 31 日，河钢股份股本为人民币 687,678.04 万元。

根据 2010 年第二次临时股东大会及 2010 年年度股东会决议、河北省人民政府国有资产监督管理委员会（冀国资发产权股权（2010）72 号）《关于河北钢铁股份有限公司公开发行股票并收购邯宝公司股权有关问题的批复》，经中国证券监督管理委员会（简称中国证监会）证监许可〔2011〕823 号《关于核准河北钢铁股份有限公司增发股票的批复》核准，河钢股份增发不超过 38 亿股的人民币普通股（A 股），

每股面值 1 元，每股发行价格为 4.28 元。截止 2011 年 11 月 25 日，河钢股份完成股票增发工作，通过网上、网下总计发行 3,741,822,429 股。增发股份完成后，河钢股份的母公司由唐山钢铁集团有限责任公司变为邯钢钢铁集团有限公司。

公司二届十九次董事会于 2016 年 2 月 22 日审议通过了《河北钢铁股份有限公司关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“河北钢铁股份有限公司”变更为“河钢股份有限公司”；因公司名称变更，审议通过了《河北钢铁股份有限公司章程修正案》。

截至 2022 年 6 月 30 日，河钢股份股本为人民币 10,618,607,852.00 元。

河钢股份法定代表人：王兰玉，企业统一社会信用代码：91130000104759628H，公司注册资本：10,618,607,852.00 元，注册地址：石家庄市体育南大街 385 号。

河钢股份的母公司为邯钢钢铁集团有限公司，最终控制人为河钢集团有限公司。

本公司经营范围：对所投资企业资产进行运营管理；钢材、钢坯、钒钛产品（三氧化二钒、钒铁合金、钒氮合金、钛精矿）、耐火材料、炉料、铁精粉、钒渣、钛渣、焦炭、黑色金属、有色金属、化工产品（不含化学危险品）、机械设备及其零部件、自动化设备及其零部件、五金交电、仪器仪表、橡胶制品、润滑油销售；冶金技术开发、转让及咨询服务；房屋、设备租赁；商品及技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；（以下限分支机构经营，涉及前置审批的，凭许可证在有效期内经营）；钢铁冶炼；钢材、钢坯、钒钛产品（三氧化二钒、五氧化二钒、钒铁合金、钒氮合金、钛精矿）、钒渣、钛渣的生产销售；危险货物运输（1）；普通货运；起重机械安装、改造、维修；压力管道安装；冶金机械设备及配件、电器设备、化工设备、工业炉窑设备安装、维修；自动化及仪表工程设计安装；水暖安装；金属构件制造、安装、销售；设备防腐保温工程；计算机软件开发、系统集成及运行维护服务；产品检斤计量服务；皮带胶接服务；金属废料和碎屑加工处理，非金属废料和碎屑加工处理（不含固体废物、危险废物，报废汽车等需要经相关部门专项审批的项目）、销售；以下范围仅限分支机构凭《危险化学品经营许可证》经营：氮、氧、氩、氦、氖、氫、氙、氪、氫、一氧化碳、二氧化碳、氮氩氩氩氩氩氩多组合混合气，一氧化碳氩氮氩氩氩氩氩二氧化碳多组分混合气、氩氮氩氩同位素气体、粗苯、焦油、硫磺的批发（以上品种无储存）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2022 年上半年纳入合并范围的子公司共十七户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2022 年 8 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司河钢澳大利亚有限公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币为澳元，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子孙公司。子孙公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一

控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失

了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务的核算和折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后

的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

应收款项包括应收账款、其他应收款及应收票据等。本集团及本公司对外销售商品或提供劳务形成

的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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

1、 应收账款

对于应收款项中的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款 组合 1	以应收账款的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业、实际控制人合并报表范围内的关联方	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
应收账款 组合 2	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、 应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	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
	商业承兑汇票	

3、 其他应收款

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

信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，原材料、在产品、自制半成品等采用计划成本计价的，月末调整为实际成本；采用实际成本计价的，发出采用加权平均法核算。委托加工材料采用实际成本计价；产成品入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法核算。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出

售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或

其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40-45	3	2.16-2.43
机器设备	12-22	5	4.32-7.92
运输工具	10-15	5	6.33-9.50
其他	8-22	5	4.32-11.88

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

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

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本

确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

本公司将职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

辞退福利：指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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。

公司所涉及的收入，包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售产品：

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点或者交付给购买方委托的承运公司，将购买方验收时点或者交付给承运公司时点为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务：

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

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值，与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权、机器设备、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

② 租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选

择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使

用权资产对转租赁进行分类。

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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 永续债的会计处理

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

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

28、安全费的提取和使用

依照财政部、国家安全生产监察管理总局《安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》财企[2012]16号的规定，本公司按上年度营业收入（扣除矾产品的收入）采用超额累退方式计提安全生产费，因为矾产品属于危险品，按照危险品生产与储存行业采用超额累退方式计提安全生产费用，专门用于完善、改造、维护安全设施设备、消防器材支出、特种设备、防雷接地、防静电接地检验检测支出等等。

公司提取的安全生产费用在“管理费用”、“制造费用”中列支，在专项储备项目单独反映。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12持有待售资产”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）存货跌价准备

如附注(三)、10所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。

本公司会定期对存货进行全面复核来确定是否存在减值情况。复核程序包括将存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何存在跌价风险的存货是否已在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本公司管理层认为已对存货计提了足额的跌价准备。

（2）金融工具的减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、债务人的重大变化、预警客户清单、担保物等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于部分子公司未来能否获得足够的应

纳税所得额具有不确定性，因此该些子公司没有确认相应的递延所得税资产。

(4) 固定资产减值准备

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。基于上述程序，本公司管理层认为对固定资产计提了足额的减值准备。

31、主要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及其他收入	6%、13%、9%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
环境保护税	注 1	注 1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%

注 1：环境保护税计提标准：大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*4.8 计缴；

水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*5.6 计缴；固定废物：按照固定废物的排放量*25 计缴；

噪声：超标噪声综合系数*350、700、2800 或 1400 计缴。

注 2：境外子公司河钢澳大利亚有限公司执行 30% 的所得税税率。

注 3：税收优惠

子公司唐山中厚板材有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。根据

企业所得税法的规定，自 2020 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 6 月 30 日】，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,083,529.48	55,439.39
银行存款	23,745,100,870.99	24,181,874,992.31
其他货币资金	9,223,532,701.78	10,834,530,991.42
合计	32,969,717,102.25	35,016,461,423.12
其中：存放在境外的款项总额	853,536,102.79	788,111,839.39
其中：存放河钢集团财务有限公司的存款	11,165,056,091.01	11,094,321,460.03

注 1：期末货币资金中使用受限的资金为 9,223,532,701.78 元，主要是银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据情况：

① 应收票据分类列示：

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,551,149,133.54		8,551,149,133.54
商业承兑汇票			
合计	8,551,149,133.54		8,551,149,133.54

续前表：

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,058,384,153.18		7,058,384,153.18
商业承兑汇票	1,461,691,542.11		1,461,691,542.11
合计	8,520,075,695.29		8,520,075,695.29

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,203,242,416.01	860,284,807.04	2,342,957,608.97
合计	3,203,242,416.01	860,284,807.04	2,342,957,608.97

续前表:

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,697,354,879.89	844,777,089.80	1,852,577,790.09
合计	2,697,354,879.89	844,777,089.80	1,852,577,790.09

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 6 月 30 日，单独计提坏账准备:

项目名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
唐山市佳源贸易发展有限责任公司	65,559,910.25	100.00	65,559,910.25	注 1、
唐山市东盛烧结有限公司	11,281,920.00	100.00	11,281,920.00	注 2、
邯郸市义润贸易有限公司	44,329,664.88	100.00	44,329,664.88	注 3、
北京鑫盛通源物资有限公司	87,715,475.01	100.00	87,715,475.01	注 3、
山东庆涛金属材料有限公司	89,544,744.17	100.00	89,544,744.17	注 3、
其他公司	12,809,603.42	100.00	12,809,603.42	回收可能性低
合计	311,241,317.73		311,241,317.73	

注 1、公司子公司唐山中厚板材有限公司（以下简称“唐山中厚板材公司”）与唐山市佳源贸易发展有限责任公司从事板材购销业务，并与中国光大银行三方签订了保兑仓业务协议，按协议约定唐山中厚板材公司对该保兑仓业务承担连带责任，到期因对方无力偿还，唐山中厚板材公司承担连带责任。

2018 年根据（2018）冀 02 民初 533 号判决唐山市佳源贸易发展有限责任公司偿付相关款项及其利息；担保方唐山市利生源精密制造有限公司在抵押财产范围内即 4982 万元及利息、律师费承担连带责任。

2020 年 4 月唐山中厚板材公司向最高法院申请再审，（2020）最高法民申 2979 号民事裁定：驳回唐山中厚板公司的再审申请。2021 年 5 月，中厚板公司向唐山市中级人民法院申请强制执行，查封了担保方唐山市利生源精密制造有限公司的相关房产，现案件进入评估拍卖阶段。截至 2021 年 12 月 31 日，唐山中

厚板材公司尚未收到汇款，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

注 2、本公司与唐山市东盛烧结有限公司进行的高炉煤气交易，由于双方结算存在争议，一直未能解决；现该公司长时间未付款，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

注 3、本公司与邯郸市义润贸易有限公司、北京鑫盛通源物资有限公司、山东庆涛金属材料有限公司经多次催收对方一直未归还或退货，预计不能收回，故全额计提坏账准备。

② 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,146,408,354.26	3.88	44,448,063.21
1 - 2 年	171,210,508.67	19.34	33,106,196.95
2 - 3 年	40,629,133.72	28.19	11,455,257.49
3 年以上	742,062,737.57	61.99	460,033,971.66
合计	2,100,310,734.22		549,043,489.31

组合——关联方组合

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	791,690,364.06		
合计	791,690,364.06		

③ 坏账准备的变动

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	核销	
应收账款 坏账准备	844,777,089.80	20,839,529.04	5,331,811.80		860,284,807.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,739,059,452.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,050,979.23 元。

4、应收款项融资

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,283,726,333.30	4,182,554,580.33
合计	4,283,726,333.30	4,182,554,580.33

注 1: 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书, 管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 故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, 列报为应收款项融资。

(1) 期末公司已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	17,709,648,185.09	
商业承兑汇票		
合计	17,709,648,185.09	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额(原值)	比例(%)	金额(原值)	比例(%)
1年以内	2,063,608,180.91	83.64	763,906,946.77	65.95
1-2年	351,964,846.18	14.27	342,635,617.38	29.58
2-3年	10,461,902.53	0.42	10,461,902.53	0.91
3年以上	41,237,305.37	1.67	41,237,305.37	3.56
合计	2,467,272,234.99	100.00	1,158,241,772.05	100.00

注 1: 账龄超过 1 年的重要的预付款项合计金额 152,906,002.80 元, 未结转原因是尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,230,953,755.97 元, 占预付款项期末余额合计数的 49.89%。

6、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利	227,570,000.00	227,570,000.00
其他应收款	481,310,671.39	918,223,144.81
合计	708,880,671.39	1,145,793,144.81

(1) 应收股利情况:

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	227,570,000.00	227,570,000.00
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO. LTD.		
舞阳钢铁有限责任公司		
河钢集团财务有限公司		
合计	227,570,000.00	227,570,000.00

(2) 其他应收款情况:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	613,748,219.77	132,437,548.38	481,310,671.39
合计	613,748,219.77	132,437,548.38	481,310,671.39

续前表:

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,050,660,693.19	132,437,548.38	918,223,144.81
合计	1,050,660,693.19	132,437,548.38	918,223,144.81

③ 坏账准备

A. 2022年6月30日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
关联方组合	28,145,527.88			风险较低, 预计可以收回
个人公务借款、押金及保证金、政府款项	452,784,626.86			风险较低, 预计可以收回
合计	480,930,154.74			

B. 2022年6月30日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
账龄组合	17,477,584.33	97.82	17,097,067.68
合计	17,477,584.33	97.82	17,097,067.68

C. 2022年6月30日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

单项计提:	账面余额	个存续期预期	坏账准备	理由

		信用损失率%		
唐山旺特科技开发有限公司	25,622,090.25	100.00	25,622,090.25	预计无法收回
天津空港金水国际贸易有限公司	11,994,518.46	100.00	11,994,518.46	预计无法收回
江西蓝海物流科技有限公司	54,400,000.00	100.00	54,400,000.00	预计无法收回
赣冶国际贸易(上海)有限公司	13,800,000.00	100.00	13,800,000.00	预计无法收回
唐山市焦化集团	2,297,865.27	100.00	2,297,865.27	预计无法收回
唐山市博大机电设备工程有限公司	2,270,597.68	100.00	2,270,597.68	预计无法收回
内蒙古民兴钼业有限公司	2,831,576.29	100.00	2,831,576.29	预计无法收回
其他公司	2,123,832.75	100.00	2,123,832.75	预计无法收回
合计	115,340,480.70	100.00	115,340,480.70	

注 1: 唐山中厚板材有限公司预付唐山旺特科技开发有限公司货款 25,622,090.25 元, 对方一直未发货也未退款, 自 (2009) 唐民初字第 35 号民事调解书之后, 对方一直未还清该款项, 经多次催要仍未归还, 同时唐山旺特科技开发有限公司已经吊销营业执照, 预计不能收回, 故全额计提坏账准备。

注 2: 唐山中厚板材有限公司预付天津空港金水国际贸易有限公司货款 11,994,518.46 元, 对方一直未发货或退款, (2011) 津高民二终字第 0056 号民事判决书公布后对方一直未还清该款项, 经多次催要仍未归还预计不能收回, 故全额计提坏账准备。

注 3: 唐山中厚板材有限公司预付江西蓝海物流科技有限公司 29,900,000.00 元货款, 对方一直未发货或退款, 2017 年 9 月, 公司对江西蓝海物流科技有限公司提起诉讼, 在审理过程中, 法院追加杭州腾翔物资有限公司作为本案第三人参加诉讼, 2018 年 1 月 31 日开庭审理, 一审败诉后公司申请上诉, 本案经过了唐山市中级人民法院和河北省高级人民法院的两级法院四次审理。2019 年 12 月 26 日, 唐山市中级人民法院对本案作出重审一审判决, 法院认为中厚板公司与江西蓝海公司不存在真实的买卖合同关系, 故依法裁定: 驳回中厚板公司的起诉。中厚板公司上诉至河北省高级人民法院。2020 年 8 月 10 日, 河北省高级人民法院作出裁定: 驳回上诉, 维持原裁定。中厚板公司准备重新诉讼, 该案目前正在完善诉讼证据材料。公司根据案情判断, 预计收回的可能性较小, 故全额计提坏账准备。

唐山中厚板材有限公司与杭州腾翔物资有限公司、格林斯特集团股份有限公司有板材业务往来, 2014 年 1 月份杭州腾翔物资有限公司委托江西蓝海物流科技有限公司代交采购板材款 24,500,000.00 元, 2014 年 4 月格林斯特集团股份有限公司委托赣冶国际贸易 (上海) 有限公司代交采购板材款 13,800,000.00 元, 本公司按照销售合同进行发货、结算完毕。2016 年 6 月 30 日江西省南昌市人民检察院以杭州腾翔物资有限公司、杭州韩翔实业有限公司、格林斯特集团股份有限公司涉嫌合同诈骗一案向江

西省南昌市中级人民法院提起公诉。该判决认定，因涉案冻结的中厚板公司银行账户存款人民币 38,300,000.00 元属于犯罪赃款，应退还江西蓝海和赣冶公司，同时判决继续追缴被告单位，退赔中厚板公司损失。2018 年 7 月 31 日江西省南昌市中级人民法院将唐山中厚板材有限公司账户上的 38,300,000.00 元划扣。我公司已委托律师依法准备提起刑事再审程序，维护公司合法权益，实现执行回转。2019 年 7 月 1 日，本公司已经向江西省南昌市中级人民法院提交执行申请书，2020 年 9 月 24 日公司向江西省高级人民法院提交刑事申诉材料，为穷尽可能的申诉渠道，公司于 2021 年 1 月向江西省人民检察院提交申诉材料，经委托律师多次联系江西省高院、江西省检察院跟进本案进展，但至今江西高院尚未就本案申诉立案，江西检察院未就申诉给予回复。该款项收回难度较大，基于谨慎性原则全额计提坏账准备。

注 4：唐山市焦化集团账龄时间较长，与对方联系困难，出于谨慎性原则，全额计提坏账。

注 5：唐山市博大机电设备工程有限公司公司已经注销，预计不能收回，全额计提坏账。

注 6：内蒙古民兴钒业有限公司账龄时间较长，与对方联系困难，出于谨慎性原则，全额计提坏账。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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		17,097,067.68	115,340,480.70	132,437,548.38
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		17,097,067.68	115,340,480.70	132,437,548.38

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款	2,255,263.50	1,012,867.70

保证金	189,045,112.04	223,963,664.98
个人公务借款	14,772,139.23	10,063,037.39
押金	8,568,283.28	1,391,429.16
工资保障金	14,597,359.00	14,597,359.00
贷款	113,216,647.95	113,216,647.95
资产使用费	28,026,677.88	28,026,677.88
土地暂存款	77,787,900.00	77,787,900.00
政府借款	149,701,673.47	149,701,673.47
代垫款	6,759,109.05	6,210,902.12
违约金	-	419,562,219.53
其他	9,018,054.37	5,126,314.01
合计	613,748,219.77	1,050,660,693.19

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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 (%)	坏账准备期末余额
乐亭投资集团有限公司	否	政府借款	50,000,000.00	1年以下	16.29	
			50,000,000.00	2-3年		
交银金融租赁有限责任公司	否	保证金	80,000,000.00	2-3年	13.03	
江西蓝海物流科技有限公司	否	贷款	24,500,000.00	3-4年	8.86	54,400,000.00
			29,900,000.00	5年以上		
河北乐亭经济开发区管理委员会	否	政府借款	15,000,000.00	1-2年	5.70	
			20,000,000.00	2-3年		
兴业金融租赁有限责任公司	否	保证金	25,000,000.00	3-4年	4.07	
合计			294,400,000.00		47.95	54,400,000.00

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	8,812,947,472.33	32,239,022.28	8,780,708,450.05

自制半成品	4,788,126,402.13		4,788,126,402.13
库存商品	3,888,200,719.76	7,144,446.05	3,881,056,273.71
材料采购	2,019,442,745.53		2,019,442,745.53
委托加工材料	95,078,313.00		95,078,313.00
合计	19,603,795,652.75	39,383,468.33	19,564,412,184.42

续前表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,091,372,629.83	32,239,022.28	9,059,133,607.55
自制半成品	4,783,577,558.96		4,783,577,558.96
库存商品	3,900,875,169.27	7,144,446.05	3,893,730,723.22
材料采购	1,561,043,126.60		1,561,043,126.60
委托加工材料	87,002,264.66		87,002,264.66
合计	19,423,870,749.32	39,383,468.33	19,384,487,280.99

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	32,239,022.28				32,239,022.28
库存商品	7,144,446.05				7,144,446.05
合计	39,383,468.33				39,383,468.33

注：计提存货跌价准备的依据为成本与可变现净值孰低法，存货跌价准备计提的原因为期末可变现净值低于成本。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣待认证进项税	2,098,900,127.88	1,639,873,964.45
待摊支付款项	259,116,865.31	53,125,416.99
合计	2,358,016,993.19	1,692,999,381.44

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确	其他综合	其他权益

				认的投资损益	收益调整	变动
联营企业						
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	1,107,146,948.95			113,653,635.30		-804.35
唐山钢源冶金炉料有限公司	78,357,975.79			1,155,381.11		71,887.76
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO. LTD.	461,402,550.21			11,000,000.00		
北京中联泓投资有限公司	22,465,117.51					
河钢集团财务有限公司	3,486,817,702.51			226,475,548.53		
承德燕山气体有限公司	147,705,476.40			-4,173,855.96		
合计	5,303,895,771.37			348,110,708.98		71,083.41

续前表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司				1,220,799,779.90	
唐山钢源冶金炉料有限公司				79,585,244.66	
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO. LTD.				472,402,550.21	
北京中联泓投资有限公司	3,000,000.00			19,465,117.51	
河钢集团财务有限公司				3,713,293,251.04	
承德燕山气体有限公司				143,531,620.44	
合计	3,000,000.00			5,649,077,563.76	

注：期末对长期股权投资进行减值测试，未发生减值。

10、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
唐山中润煤化工有限公司	77,962,400.00		77,962,400.00
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司	24,518,493.00		24,518,493.00
亚洲证券有限责任公司	200,000,000.00	-200,000,000.00	
舞阳钢铁有限责任公司	188,244,767.39		188,244,767.39
北方和平实业股份有限公司	100,000.00	-100,000.00	
青岛河钢新材料科技股份有限公司	37,712,582.76		37,712,582.76
合计	528,538,243.15	-200,100,000.00	328,438,243.15

续前表:

项目	本期股利收入		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
	本期终止确认	期末仍持有	
唐山中润煤化工有限公司			注 3
唐山考伯斯开滦炭素化工有限公司			
亚洲证券有限责任公司			
舞阳钢铁有限责任公司			
北方和平实业股份有限公司			
青岛河钢新材料科技股份有限公司			
合计			

注 1: 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司未处置其他权益工具投资, 无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

注 2: 本公司投资的亚洲证券有限责任公司正处于破产清算过程中, 未经法院最终判决。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司未处置其他权益工具投资, 无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。本公司投资的北方和平实业股份有限公司已注销, 所以全额计提了投资成本金额 100,000.00 元的减值损失。

注 3: 由于本公司持有上述公司股份不是以交易为目的, 故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11、固定资产及固定资产清理

项目	期末金额	期初金额
固定资产	105,629,680,116.97	111,400,819,805.77
固定资产清理	19,994,484,458.25	22,249,192,154.51
合计	125,624,164,575.22	133,650,011,960.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况:

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	49,913,525,481.74	109,070,454,230.05	3,461,352,396.63	4,765,873,118.04	167,211,205,226.46
2、本年增加金额	198,954,464.16	81,149,455.19		4,805,427.35	284,909,346.70
(1) 购置	63,732.10	80,896,268.19		3,163,598.13	84,123,598.42
(2) 在建工程转入	198,890,732.06	253,187.00		1,642,457.12	200,786,376.18
(3) 融资租赁					
(4) 汇率变动	-	-	-	-627.90	-627.90
(5) 分类调整					
(6) 使用权资产转入					
3、本年减少金额	467,045,430.61	2,989,975,792.92	41,173,348.22	105,857,757.50	3,604,052,329.25
(1) 处置或报废	467,045,430.61	2,989,975,792.92	41,173,348.22	105,857,757.50	3,604,052,329.25
(2) 转在建工程					
(3) 融资租赁减少					
4、年末余额	49,645,434,515.29	106,161,627,892.32	3,420,179,048.41	4,664,820,787.89	163,892,062,243.91
二、累计折旧					
1、年初余额	10,104,215,892.98	41,997,397,444.57	1,878,342,933.26	1,622,225,617.02	55,602,181,887.83
2、本年增加金额	622,373,012.10	2,930,759,318.31	87,973,612.42	153,950,358.58	3,795,056,301.41
(1) 计提	622,373,012.10	2,930,759,318.31	87,973,612.42	153,951,144.64	3,795,057,087.47
(2) 汇率变动				-786.06	-786.06
(3) 分类调整					
(4) 使用权资产转入					
3、本年减少金额	120,064,399.71	1,137,172,286.64	32,565,295.34	53,257,613.47	1,343,059,595.16
(1) 处置或报废	120,064,399.71	1,137,172,286.64	32,565,295.34	53,257,613.47	1,343,059,595.16
(2) 转在建工程					

(3) 融资租赁减少					
4、年末余额	10,606,524,505.37	43,790,984,476.24	1,933,751,250.34	1,722,918,362.13	58,054,178,594.08
三、减值准备					
1、年初余额	84,954,323.86	112,022,407.04	542,061.00	10,684,740.96	208,203,532.86
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	84,954,323.86	112,022,407.04	542,061.00	10,684,740.96	208,203,532.86
四、账面价值					
1、年末账面价值	38,953,955,686.06	62,258,621,009.04	1,485,885,737.07	2,931,217,684.80	105,629,680,116.97
2、年初账面价值	39,724,355,264.90	66,961,034,378.44	1,582,467,402.37	3,132,962,760.06	111,400,819,805.77

②未办妥产权证书的固定资产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	10,217,821,249.16	正在办理中
合计	10,217,821,249.16	

(2) 固定资产清理情况:

类别	2022.6.30	2021.12.31	转入清理的原因
固定资产清理	39,540,487,427.30	37,120,102,348.39	注:
减: 固定资产清理收入	19,322,765,490.93	14,647,672,715.76	
减: 固定资产清理减值准备	223,237,478.12	223,237,478.12	
合计	19,994,484,458.25	22,249,192,154.51	

注: 本期固定资产清理主要是由于唐钢退城搬迁, 资产清理程序复杂, 耗时较长, 目前仍处于清理状态。

12、在建工程

项目	期末金额	期初金额
在建工程	25,722,726,740.35	20,168,680,636.29
工程物资	1,044,310,309.50	1,043,846,616.13
合计	26,767,037,049.85	21,212,527,252.42

(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
小技改	74,242,932.26		74,242,932.26
中厚板项目	1,327,256,606.10		1,327,256,606.10
炼铁北区 1#高炉易地改造工程			
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	12,072,720,623.80		12,072,720,623.80
原料输送皮带机通廊工程项目	249,292,566.18		249,292,566.18
厂区综合治理			
90 平米烧结机技术改造			
3-6#焦炉干熄焦工程	1,544,162.40		1,544,162.40
中板生产线技术改造	7,658,542.27		7,658,542.27
东区产品研发及节能环保技术改造	950,000.00		950,000.00
氢气充装及运输系统改造			
产学研项目	7,618,334.13		7,618,334.13
炼铁西路综合泵站改造	600,000.00		600,000.00
老区铁前系统完善改造	175,512,331.26		175,512,331.26
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	5,269,115,546.95		5,269,115,546.95
老区退城整合项目-炼铁炼钢	4,104,708,908.19		4,104,708,908.19
邯钢老区焦化搬迁项目	1,396,472,553.86		1,396,472,553.86
其他	1,037,850,659.81	2,817,026.86	1,035,033,632.95
合计	25,725,543,767.21	2,817,026.86	25,722,726,740.35

续前表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
小技改	67,879,110.08		67,879,110.08
中厚板项目	303,371,362.41		303,371,362.41
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	137,015,656.52		137,015,656.52
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	11,414,901,866.90		11,414,901,866.90
原料输送皮带机通廊工程项目	246,774,670.95		246,774,670.95
厂区综合治理	2,727,200.00		2,727,200.00
90 平米烧结机技术改造			

3-6#焦炉干熄焦工程	1,544,162.40		1,544,162.40
中板生产线技术改造	7,658,542.27		7,658,542.27
东区产品研发及节能环保技术改造	1,130,211.87		1,130,211.87
氢气充装及运输系统改造			
产学研项目	12,889,418.27		12,889,418.27
炼铁西路综合泵站改造	675,625.73		675,625.73
老区铁前系统完善改造	174,674,724.44		174,674,724.44
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	5,269,115,546.95		5,269,115,546.95
老区退城整合项目-炼铁炼钢	1,368,627,157.85		1,368,627,157.85
邯钢老区焦化搬迁项目	260,266,638.00		260,266,638.00
其他	902,245,768.51	2,817,026.86	899,428,741.65
合计	20,171,497,663.15	2,817,026.86	20,168,680,636.29

②重要工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	工程投入占预 算的比例%	工程 进度%
小技改	186,000.00	自筹、借款		注
中厚板项目	874,482.00	自筹、借款	82	82.00
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	128,471.00	自筹	100.54	100.00
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	4,197,174.00	自筹、借款	95	95.00
原料输送皮带机通廊工程项目	63,431.00	自筹、借款	100	100.00
厂区综合治理	193,050.10	自筹、借款	100	注
90 平米烧结机技术改造	182,885.00	自筹、借款	100	注
3-6#焦炉干熄焦工程	100,400.00	自筹、借款	96.34	注
中板生产线技术改造	286,560.00	自筹、借款	92.24	注
东区产品研发及节能环保技术改造	6,689.00	自筹、借款	98.54	注
氢气充装及运输系统改造		自筹、借款		注
产学研项目	4,749.00	自筹、借款	27.14	注
炼铁西路综合泵站改造	8,000.00	自筹、借款	13.38	注
老区铁前系统完善改造	400,000.00	自筹、借款	98	注
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	3,035,551.45	自筹、借款	82	注
老区退城整合项目-炼铁炼钢	2,141,896.00	自筹、借款	13.44	项目建设中
邯钢老区焦化搬迁项目	228,210.00	自筹、借款	48.9	项目建设中

注：其中部分工程已完工转固，其他部分仍在建设中

续前表:

工程名称	期初余额	本期增加	
		金额	其中：利息资本化金额
小技改	67,879,110.08	6,363,822.18	
中厚板项目	303,371,362.41	1,023,885,243.69	11,109,487.60
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	137,015,656.52		
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	11,414,901,866.90	657,818,756.90	69,402,336.12
原料输送皮带机通廊工程项目	246,774,670.95	2,517,895.23	
厂区综合治理	2,727,200.00		
90 平米烧结机技术改造			
3-6#焦炉干熄焦工程	1,544,162.40		
中板生产线技术改造	7,658,542.27		
东区产品研发及节能环保技术改造	1,130,211.87		
氢气充装及运输系统改造			
产学研项目	12,889,418.27		
炼铁西路综合泵站改造	675,625.73		
老区铁前系统完善改造	174,674,724.44	837,606.82	
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	5,269,115,546.95		
老区退城整合项目-炼铁炼钢	1,368,627,157.85	2,736,081,750.34	
邯钢老区焦化搬迁项目	260,266,638.00	1,136,205,915.86	
合计	19,269,251,894.64	5,563,710,991.02	80,511,823.72

续前表:

工程名称	本期减少		期末余额	
	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
小技改			74,242,932.26	60,712,344.57
中厚板项目			1,327,256,606.10	17,818,400.43
炼铁北区 1#高炉易地改造工程	137,015,656.52			
河钢产业升级及宣钢产能转移项目			12,072,720,623.80	333,929,654.92
原料输送皮带机通廊工程项目			249,292,566.18	
厂区综合治理	2,727,200.00			
90 平米烧结机技术改造				
3-6#焦炉干熄焦工程			1,544,162.40	

中板生产线技术改造			7,658,542.27	
东区产品研发及节能环保技术改造		180,211.87	950,000.00	
氢气充装及运输系统改造				
产学研项目		5,271,084.14	7,618,334.13	
炼铁西路综合泵站改造		75,625.73	600,000.00	
老区铁前系统完善改造			175,512,331.26	5,613,488.69
邯钢集团结构优化产业升级总体项目			5,269,115,546.95	261,857,291.02
老区退城整合项目-炼铁炼钢			4,104,708,908.19	
邯钢老区焦化搬迁项目			1,396,472,553.86	
合计	139,742,856.52	5,526,921.74	24,687,693,107.40	679,931,179.63

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1-6 热轧开平生产线	2,605,808.91			2,605,808.91
提钒项目	211,217.95			211,217.95
合计	2,817,026.86			2,817,026.86

(3) 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用设备	1,044,310,309.50	1,043,846,616.13
合计	1,044,310,309.50	1,043,846,616.13

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,067,048.16	3,622,036,196.76		528,099,249.77	4,153,202,494.69
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	3,067,048.16	3,622,036,196.76		528,099,249.77	4,153,202,494.69
二、累计折旧					
1、年初余额	851,957.82	98,960,928.28		58,360,275.94	158,173,162.04
2、本年增加金额	511,174.70	94,083,669.75		29,180,137.98	123,774,982.43
3、本年减少金额					

4、年末余额	1,363,132.52	193,044,598.03		87,540,413.92	281,948,144.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,703,915.64	3,428,991,598.73		440,558,835.85	3,871,254,350.22
2、年初账面价值	2,215,090.34	3,523,075,268.48		469,738,973.83	3,995,029,332.65

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,151,618,771.49	9,100,060.81	194,871,728.61	2,355,590,560.91
2、本期增加金额	146,587,257.77			146,587,257.77
(1) 购置	146,587,257.77			146,587,257.77
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,298,206,029.26	9,100,060.81	194,871,728.61	2,502,177,818.68
二、累计摊销				
1、期初余额	149,469,855.83	8,566,714.70	73,035,824.65	231,072,395.18
2、本期增加金额	28,725,982.76	27,249.43	11,576,440.28	40,329,672.47
(1) 计提	28,725,982.76	27,249.43	11,576,440.28	40,329,672.47
3、本期减少金额	-			
(1) 处置或报废				
4、期末余额	178,195,838.59	8,593,964.13	84,612,264.93	271,402,067.65
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				

四、账面价值				
1、期末账面价值	2,120,010,190.67	506,096.68	110,259,463.68	2,230,775,751.03
2、期初账面价值	2,002,148,915.66	533,346.11	121,835,903.96	2,124,518,165.73

注：本期子公司唐山中厚板材有限公司以土地作为抵押开立信用证融资。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	60,357,014.70	正在办理中

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承德承钢柱宇钒钛有限公司	87,924.78			87,924.78

注 1：商誉是公司 2008 年度以货币资金增资的方式控股合并承德承钢柱宇钒钛有限公司，交易日实际投资额与该公司可辨认资产净值之间的差额。

注 2：期末对商誉进行减值测试，未发生减值。

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	230,572,903.87	990,843,549.71	226,700,862.97	975,335,832.47
资产减值准备	80,638,729.07	322,639,403.35	80,638,729.07	322,639,403.35
内部交易未实现利润	966,599.47	3,866,397.88	996,378.55	3,985,514.17
公允价值计量损失	2,525,000.00	10,100,000.00	2,525,000.00	10,100,000.00
固定资产折旧	3,568,693.90	14,274,775.60	4,078,337.10	16,313,348.41
职工薪酬	44,439,517.63	177,758,070.51	44,439,517.63	177,758,070.51
使用权资产	3,792,341.77	15,169,367.07	2,753,258.35	11,013,033.39
合计	366,503,785.71	1,534,651,564.12	362,132,083.67	1,517,145,202.30

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	1,878,805.71	1,878,805.71
可抵扣亏损	204,626,148.80	212,018,056.79

合计	206,504,954.51	213,896,862.50
----	----------------	----------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期如下:

年份	期末余额	期初余额
2021 年		
2022 年	46,945,707.16	54,337,615.15
2023 年	52,965,457.61	52,965,457.61
2024 年	25,507,107.91	25,507,107.91
2025 年	20,588,816.62	20,588,816.62
2026 年	58,619,059.50	58,619,059.50
合计	204,626,148.80	212,018,056.79

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	4,224,049,343.81	3,419,601,706.44
信托业保障基金	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	4,294,049,343.81	3,489,601,706.44

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	49,922,750,000.00	51,659,824,073.26
保证借款	12,780,700,000.00	11,578,500,000.00
质押借款	440,000,000.00	3,282,000,000.00
抵押借款	1,072,000,000.00	1,072,000,000.00
应计利息		
合计	64,215,450,000.00	67,592,324,073.26

注 1: 本公司会计期内无已到期未偿还的短期借款。

注 2: 期末保证借款金额为 12,780,700,000.00 元,其中: 河钢集团有限公司为河钢股份有限公司邯鄲分公司提供的担保 3,435,000,000.00 元; 邯鄲钢铁集团有限责任公司为邯鄲集团邯宝钢铁有限公司提供的担保 1,800,000,000.00 元; 河钢集团有限公司为邯鄲集团邯宝钢铁有限公司提供的担保 3,011,700,000.00 元; 唐山钢铁集团有限责任公司为唐山中厚板材有限公司提供的担保 1,884,000,000.00 元; 承德钢铁集团有限公司为河钢股份有限公司承德分公司提供的担保 1,700,000,000.00 元。河钢集团有限公司为河钢股份有限

公司承德分公司提供的担保 950,000,000.00 元。

注 3: 期末质押借款为 440,000,000.00 元, 其中: 河钢股份有限公司承德分公司以承德承钢双福矿业有限公司对河钢股份有限公司承德分公司的应收账款 250,000,000.00 元质押于中国建设银行股份有限公司承德双滦支行取得 200,000,000.00 元质押借款。河钢股份有限公司承德分公司以对承德承钢商贸有限公司的应收账款质押于浙商银行股份有限公司取得 140,000,000.00 元保理借款。邯钢集团邯宝钢铁有限公司以对宁波美的联合物资供应有限公司的应收账款质押于重庆美的商业保理有限公司取得短期借款 100,000,000.00 元。

注 4: 期末抵押借款金额 1,072,000,000.00 元, 子公司唐山中厚板材有限公司以土地抵押。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,053,881,168.34	13,439,090,475.89
商业承兑汇票	1,318,012,371.82	1,060,860,650.79
国内信用证	13,500,017,514.84	12,747,000,000.00
合计	26,871,911,055.00	27,246,951,126.68

20、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
备品备件款	1,372,191,955.68	1,552,780,166.30
材料款	13,943,740,677.72	14,836,055,849.72
工程款	2,148,951,828.81	1,400,462,943.14
检修费	1,285,504,960.14	796,023,982.62
设备款	391,377,886.11	318,107,722.91
运输费	611,527,138.38	531,119,311.95
技术费	376,738,220.40	385,514,170.16
维检费	62,086,415.79	62,459,565.29
水电费	192,825,639.48	165,978,237.02
其他	162,508,983.09	335,297,296.63
合计	20,547,453,705.60	20,383,799,245.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况:

单位名称	期末金额	未偿还的原因
------	------	--------

中国二十二冶集团有限公司	137,387,255.93	尚未结算
合计	137,387,255.93	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,428,573,827.82	8,128,519,928.47
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	7,428,573,827.82	8,128,519,928.47

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	7,428,573,827.82	8,128,519,928.47
合计	7,428,573,827.82	8,128,519,928.47

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	521,847,681.49	2,153,162,731.47	2,023,230,122.93	651,780,290.03
二、离职后福利- 设定提存计划	126,757.43	262,229,849.30	208,915,931.11	53,440,675.62
合计	521,974,438.92	2,415,392,580.77	2,232,146,054.04	705,220,965.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	222,254,198.02	1,521,368,647.38	1,529,507,939.59	214,114,905.81
2、职工福利费		162,741,279.90	123,545,236.92	39,196,042.98
3、社会保险费		169,313,217.51	141,288,510.78	28,024,706.73
其中：医疗保险费		133,030,682.95	111,350,168.45	21,680,514.50
工伤保险费		35,897,934.25	29,863,460.98	6,034,473.27
生育保险费		384,600.31	74,881.35	309,718.96
4、住房公积金		190,334,809.31	150,266,330.20	40,068,479.11
5、工会经费和职工教育经费	299,593,483.47	55,272,774.08	24,490,102.15	330,376,155.40
6、短期带薪缺勤				
7、其他		54,132,003.29	54,132,003.29	
合计	521,847,681.49	2,153,162,731.47	2,023,230,122.93	651,780,290.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	124,775.10	251,265,937.05	200,096,313.50	51,294,398.65
2、失业保险费	1,982.33	10,963,912.25	8,819,617.61	2,146,276.97
3、年金缴费				
合计	126,757.43	262,229,849.30	208,915,931.11	53,440,675.62

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

23、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	669,610,546.45	498,973,145.77
企业所得税	219,857,996.89	244,949,869.23
个人所得税	10,802,834.28	11,835,713.60
城市维护建设税	4,687,398.97	20,596,881.75
房产税	33,803.58	9,813,061.25
教育费附加	2,897,489.71	13,277,608.78
印花税	2,034,440.52	4,705,985.26
资源税	1,189,345.56	1,501,518.00
环境保护税	26,860,929.48	22,885,606.25
其他		1,435,552.07
合计	937,974,785.44	829,974,941.96

24、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利	1,059,055,692.14	25,343,582.94
其他应付款	10,151,275,723.21	10,006,074,698.46
合计	11,210,331,415.35	10,031,418,281.40

(1) 应付利息列示情况:

项目名称	期末余额	期初余额
应付债券利息		
应付资金往来款利息		
合计		

(2) 应付股利列示情况:

投资者名称	期末余额	期初余额
法人股	738,616,481.24	23,255,582.94
个人股	318,351,210.90	
子公司少数股东股利	2,088,000.00	2,088,000.00
合计	1,059,055,692.14	25,343,582.94

注：本报告期 1 年以上应付股利金额 23,255,582.94 元，原因为企业无相关支付资料，不具备支付条件。

(3) 其他应付款列示情况:

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代付社保及公积金	7,968,145.44	6,679,846.56
资金往来款		179,022,169.64
工程材料款	9,094,124,627.32	8,909,935,274.43
押金	82,339,360.50	50,119,838.25
保证金	114,919,383.08	149,576,825.06
备用金	1,578,306.00	1,698,141.29
修理费	14,115,981.74	931,309.32
代扣代缴税金	634,347.81	1,262,051.27
运费	41,515,983.31	16,059,720.80
水电费	82,119,302.64	66,438,228.12
政府安置费	47,194,630.19	48,197,576.01
企业借款	364,528,210.22	292,910,600.00
其他	300,237,444.96	283,243,117.71
合计	10,151,275,723.21	10,006,074,698.46

②本期账龄超过 1 年的重要其他应付款情况:

单位名称	期末金额	未偿还的原因
中冶京诚工程技术有限公司	1,316,243,660.00	尚未达到结算条件
乐亭首创大气环境科技有限公司	738,663,441.33	尚未达到结算条件
中国二十冶集团有限公司	572,432,244.00	尚未达到结算条件
合计	2,627,339,345.33	

25、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	5,801,512,522.28	7,255,154,475.00
一年内到期的长期应付款	1,942,960,626.59	3,214,898,978.19
一年内到期的租赁负债	746,738,947.10	581,555,717.64
合计	8,491,212,095.97	11,051,609,170.83

注 1: 详见附注五 27、29、30。

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,067,613,472.08	1,056,449,039.67
区块链融资		65,000,000.00
合计	1,067,613,472.08	1,121,449,039.67

27、长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	12,406,874,234.78	11,645,506,187.50
保证借款	12,545,000,000.00	13,112,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	5,801,512,522.28	7,255,154,475.00
合计	19,150,361,712.50	17,502,351,712.50

注 1: 本公司无已经到期尚未偿还的长期借款。

注 2: 期末保证借款金额为 12,545,000,000.00 元, 其中: 河钢集团有限公司为河钢股份有限公司邯鄹分公司提供 6,996,000,000.00 元的担保, 河钢集团有限公司为邯钢集团邯宝钢铁有限公司提供 492,000,000.00 元的担保。唐山钢铁集团有限责任公司为唐山中厚板材有限公司提供 1,972,000,000.00 元的担保; 河钢集团有限公司为河钢乐亭钢铁有限公司提供 2,295,000,000.00 元的担保; 河钢集团有限公司为河钢股份有限公司承德分公司提供 790,000,000.00 元的担保。

注 3: 长期借款的利率一般年利率为 4.00%--5.23%。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 河钢绿色债	709,351,518.98	726,325,643.84
19 河钢 01	1,535,016,037.92	1,527,629,528.49

19 河钢 02	1,533,279,552.49	1,504,264,252.76
20HBIS01	1,509,064,308.29	1,502,213,255.82
20HBIS02	1,557,161,986.22	1,534,150,685.11
减：一年内到期的应付债券		
合计	6,843,873,403.90	6,794,583,366.02

应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 河钢绿色债	700,000,000.00	2018.3.26	5 年	700,000,000.00
19 河钢 01	1,500,000,000.00	2019.11.26	5 年	1,500,000,000.00
19 河钢 02	1,500,000,000.00	2019.12.12	5 年	1,500,000,000.00
20HBIS01	1,500,000,000.00	2020.4.17	5 年	1,500,000,000.00
20HBIS02	1,500,000,000.00	2020.7.29	5 年	1,500,000,000.00
减：一年内到期的部分				
合计	6,700,000,000.00			6,700,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
18 河钢绿色债	728,202,518.94		18,970,000.06
19 河钢 01	1,504,274,528.46		30,600,000.00
19 河钢 02	1,502,313,043.03		30,825,000.00
20HBIS01	1,534,272,798.83		25,350,000.00
20HBIS02	1,525,520,476.76		31,500,000.00
减：一年内到期的部分			
合计	6,794,583,366.02		137,245,000.06

续：

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 河钢绿色债	118,999.98	37,940,000.00	709,351,518.98
19 河钢 01	141,509.46		1,535,016,037.92
19 河钢 02	141,509.46		1,533,279,552.49
20HBIS01	141,509.46	50,700,000.00	1,509,064,308.29
20HBIS02	141,509.46		1,557,161,986.22
减：一年内到期的部分			
合计	685,037.82	88,640,000.00	6,843,873,403.90

29、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,841,794,873.41	5,209,824,851.62
减：未确认融资费用	788,412,126.59	877,307,488.92
小计	4,053,382,746.82	4,332,517,362.70
减：一年内到期的租赁负债	746,738,947.10	581,555,717.64
合 计	3,306,643,799.72	3,750,961,645.06

30、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款-应付融资租赁款	11,046,365,621.12	10,592,178,814.75
未确认融资费用	1,471,442,487.88	1,528,180,781.31
减：一年内到期的长期应付款	1,942,960,626.59	3,214,898,978.19
合 计	7,631,962,506.65	5,849,099,055.25

31、预计负债

项目名称	期末余额	期初余额
搬迁村址支出	1,083,080,000.00	1,083,080,000.00
合 计	1,083,080,000.00	1,083,080,000.00

注：预计负债为按照国家环保部要求对防护区内村庄搬迁安置的预计费用。

32、递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	613,523,503.32	629,208,471.93
未实现的售后租回损益	7,258,653.10	10,358,683.35
合 计	620,782,156.42	639,567,155.28

注 1：未实现售后租回损益为融资租赁交易出售的固定资产售价低于原账面价值的差额，该收益在资产折旧期限内按照直线法摊销。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额
高新技术研发应用补助	30,463,136.24	3,000,000.00	1,434,778.34		32,028,357.90
环境保护专项补助	330,376,084.27		8,342,872.43	1,852,318.00	320,180,893.84
节能环保改造补助	165,397,990.36	3,700,000.00	10,251,450.86		158,846,539.50

去产能项目补助	102,098,333.32		500,000.00		101,598,333.32
人才培养补助资金	872,927.74		3,548.98		869,378.76
合计	629,208,471.93	6,700,000.00	20,532,650.61	1,852,318.00	613,523,503.32

注：本期其他减少是拨付经费至合作方。

33、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,618,607,852.00						10,618,607,852.00

34、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	22,902,990,405.30			22,902,990,405.30
其他资本公积	321,014,128.22			321,014,128.22
合计	23,224,004,533.52			23,224,004,533.52

35、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	841,813,527.83			841,813,527.83
合计	841,813,527.83			841,813,527.83

注：本公司第三届董事会第二十一次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的方案议案》，截止2019年6月26日下午收盘时，以集中竞价方式回购公司股份281,486,760股，占公司总股本的2.6509%，回购库存股支付的总金额为841,813,527.83元。

36、其他综合收益

项目	期初	本期发生金额					期末
	余额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-150,075,000.00						-150,075,000.00

其他权益工具 投资公允价值 变动	-150,075,000.00					-150,075,000.00
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-125,393,621.66	18,917,989.89			18,917,989.89	-106,475,631.77
其中：外币财 务报表折算差 额	-125,393,621.66	18,917,989.89			18,917,989.89	-106,475,631.77
合计	-275,468,621.66	18,917,989.89			18,917,989.89	-256,550,631.77

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	213,379,274.35	56,358,145.41	21,853,433.60	247,883,986.16

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,778,424,125.45				2,778,424,125.45
任意盈余公积					
合计	2,778,424,125.45				2,778,424,125.45

39、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末未分配利润	15,319,164,214.59	
期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	15,319,164,214.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	973,805,813.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,033,712,109.20	
转作股本的普通股股利		
减：其他		
期末未分配利润	15,259,257,918.88	

40、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,403,954,620.67	62,903,652,822.43	72,994,406,320.86	64,801,803,209.81
其他业务	2,590,384,738.86	2,444,693,396.81	2,036,217,236.69	1,927,612,234.42
合计	71,994,339,359.53	65,348,346,219.24	75,030,623,557.55	66,729,415,444.23

(2) 主营业务 (按产品):

(单位: 万元)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	6,155,015	5,554,950	6,380,308	5,613,457
钢坯	153,245	144,714	164,169	150,405
钒产品	90,519	74,907	74,413	63,182
其他	541,616	515,794	680,551	653,136
合计	6,940,395	6,290,365	7,299,441	6,480,180

(3) 主营业务 (分地区):

(单位: 万元)

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	33,940	30,744	11,734	10,687
华北地区	3,673,343	3,334,542	4,793,664	4,225,961
华东地区	2,523,405	2,277,780	1,743,474	1,565,459
华南地区	252,856	233,860	247,022	222,212
西北地区	43,996	39,012	19,107	16,503
西南地区	21,167	19,131	15,061	13,347
中南地区	278,772	252,560	113,374	105,228
境外	112,916	102,736	356,005	320,783
合计	6,940,395	6,290,365	7,299,441	6,480,180

(4) 2022 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下:

(单位: 万元)

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	7,199,434				7,199,434
合计	7,199,434				7,199,434

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,404,777.76	65,530,636.09
教育费附加	30,337,323.49	48,118,440.07
房产税	95,020,064.50	84,651,240.98
土地使用税	81,995,058.26	82,328,281.78
印花税	68,122,284.70	50,803,291.42
车船税	51,081.96	84,521.10
环境保护税	47,342,151.86	65,053,660.84
其他	300.00	410,915.00
合计	365,273,042.53	396,980,987.28

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	306,783.37	411,858.14
差旅费	2,579,221.07	2,008,299.49
物料消耗	151,258.26	226,336.98
业务招待费	136,376.63	125,130.24
折旧费	1,031,368.00	524,164.51
职工薪酬	25,719,255.95	35,133,107.07
仓储保管费	6,882,350.40	
其他	3,430,299.77	8,993,973.72
合计	40,236,913.45	47,422,870.15

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
安全费用	38,746,260.35	40,571,585.68
办公费	7,203,532.59	6,406,921.33
保险费	4,489,897.11	17,394,600.86
差旅费	3,262,539.64	4,374,827.81
会议费	1,494,116.99	1,014,267.54
交通运输费	13,493,287.20	25,662,817.34

警卫消防费	2,354,399.37	3,386,454.77
劳动保护费	6,482,142.79	4,293,884.28
水电费	31,841,990.55	35,278,161.85
——无形资产摊销	24,384,009.94	24,402,129.66
物料消耗	30,758,497.98	27,920,204.27
修理费	56,285,869.07	219,985,796.37
业务招待费	2,809,841.56	4,780,534.34
折旧费	360,576,453.08	282,567,048.75
职工薪酬	772,223,649.23	783,293,361.12
综合服务费	84,907,945.50	95,029,720.90
租赁费	21,384,443.57	20,855,679.43
其他	71,072,661.97	49,173,543.05
合计	1,533,771,538.49	1,646,391,539.35

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	70,915,892.93	72,434,308.27
材料费	1,009,335,881.27	1,078,157,875.71
水电燃气费	41,081,428.34	15,813,592.00
折旧费	89,367,578.64	81,551,943.87
其他	72,634,211.56	57,854,467.39
合计	1,283,334,992.74	1,305,812,187.24

45、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,657,577,987.55	3,002,246,128.54
减：利息收入	269,379,408.21	267,392,635.36
汇兑损益	-11,120,904.81	312,450.42
其他	441,903,453.44	297,209,296.12
合计	2,818,981,127.97	3,032,375,239.72

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 79,168,344.59 元。

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	26,712,875.77	16,706,042.77
个税手续费返还	399,201.43	533,475.43
债务重组收益		1,488,609.27
合计	27,112,077.20	18,728,127.47

(1) 本期计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术研发应用补助	1,434,778.34	2,198,084.63	与资产相关
环境保护专项补助	8,342,872.43	7,848,366.72	与资产相关
节能环保改造补助	10,251,450.86	5,964,088.52	与资产相关
去产能项目补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
人才培养补助资金	3,548.98		与资产相关
人才培养补助资金	212,396.70	195,502.90	与收益相关
技术研发经费	1,648,139.88		与收益相关
纳税奖励			与收益相关
稳岗补贴	319,688.58		与收益相关
高新技术研发应用补助			与收益相关
科研补助经费			与收益相关
企业发展扶持资金	4,000,000.00		与收益相关
合计	26,712,875.77	16,706,042.77	

47、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算确认的投资收益	348,110,708.98	251,390,027.69
处置长期股权投资确认的投资收益		90,272.52
债务重组利得		3,842,913.19
合计	348,110,708.98	255,323,213.40

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-15,507,717.24	-2,281,281.04
其他应收款信用减值损失		-5,209.14

合 计	-15,507,717.24	-2,286,490.18
-----	----------------	---------------

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-869,222.00		-869,222.00
其中：固定资产处置利得	-869,222.00		-869,222.00
合 计	-869,222.00		-869,222.00

50、营业外收入

(1) 营业外收入按项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,034,993.30	1,423,027.00	1,034,993.30
其他	524,764.36	341,292.12	524,764.36
违约金	361,667,865.98		361,667,865.98
合 计	363,227,623.64	1,764,319.12	363,227,623.64

51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,252,132.55		3,252,132.55
其中：固定资产报废损失	3,252,132.55		3,252,132.55
违约金罚款支出	713,439.94		713,439.94
捐赠支出	250,000.00		250,000.00
环保罚款		7,850,000.00	
其他	3,755,535.43	2,967,172.78	3,755,535.43
合 计	7,971,107.92	10,817,172.78	7,971,107.92

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	241,722,254.64	503,882,742.89
递延所得税费用	-4,371,702.04	-261,966.10
合 计	237,350,552.60	503,620,776.79

(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	1,318,497,887.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	329,624,471.94
子公司适用不同税率的影响	2,447,844.26
调整以前期间所得税的影响	-51,375,405.44
非应税收入的影响	-36,082,243.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,793.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,161,642.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	769,734.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	237,350,552.60

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	12,677,385.28	5,475,679.24
存款利息收入	269,379,408.21	267,392,635.36
保证金退回	295,425.80	2,147,821.34
罚款收入	1,034,993.30	1,367,726.00
个税手续费返还	399,201.43	533,475.43
代收代付款		
个人公务借款	7,000.00	174,392.44
违约金	781,230,085.51	
其他		
合计	1,065,023,499.53	277,091,729.81

(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
付现的期间费用	312,276,105.24	285,227,021.84
押金、保证金		
捐赠		
滞纳金	2,842.23	5,025.77
违约金、罚款支出		
手续费	272,368,580.12	266,566,703.09
个人公务借款		1,017,136.87

其他		
合计	584,647,527.59	552,815,887.57

(3) 收到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
关联方往来款		
租赁款	2,573,136,239.61	6,374,893,075.61
租赁保证金		
政府借款		110,000,000.00
筹资保证金	710,749.54	
筹资本金		
合计	2,573,846,989.15	6,484,893,075.61

(4) 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
租赁款	2,359,435,609.16	8,705,687,168.94
金融机构手续费		
租赁保证金	26,000,000.00	
永续债		
筹资保证金		
归还本息	255,000,000.00	10,000,000.00
关联方往来		3,146,494,360.30
同一控制下企业合并支付的现金		
购买少数股权支付的对价		
合计	2,640,435,609.16	11,862,181,529.24

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,081,147,335.17	1,631,316,509.83
加: 信用减值损失	15,507,717.24	2,286,490.18
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,795,057,087.47	3,776,824,042.61
使用权资产折旧	123,774,982.43	151,097,974.24

无形资产摊销	40,329,672.47	24,814,486.56
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	869,222.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,969,428,588.64	3,002,246,128.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-348,110,708.98	-255,323,213.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,371,702.04	-261,966.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-179,924,903.43	-1,680,613,301.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,418,797,580.86	966,669,848.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,469,736.50	895,733,801.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,045,439,973.61	8,514,790,800.48
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		5,021,730,325.52
确定使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,746,184,400.47	19,950,417,785.72
减：现金的期初余额	24,140,526,270.31	13,884,203,623.71
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	-394,341,869.84	6,066,214,162.01

(2) 现金及现金等价物的构成：

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	23,746,184,400.47	24,140,526,270.31
其中：库存现金	1,083,529.48	55,439.39
可随时用于支付的银行存款	23,745,100,870.99	24,140,470,830.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,746,184,400.47	24,140,526,270.31

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	借款金额/受限金额	受限原因
货币资金	9,223,532,701.78	信用证保证金、票据保证金
固定资产	10,600,023,719.30	融资租赁资产
无形资产	11,883,726.88	抵押借款
合计	19,835,440,147.96	

注 1：河钢股份有限公司承德分公司以承德承钢双福矿业有限公司对河钢股份有限公司承德分公司的应收账款 250,000,000.00 元质押于中国建设银行股份有限公司承德双滦支行取 200,000,000.00 元质押借款。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算
			人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,003,853.09	6.7114	20,160,059.63
澳元	184,968,274.52	4.6145	853,536,102.79
其他应收款			
澳元	3,911,269.50	4.6145	18,048,553.11
应付账款			
其中：澳元	2,084,959.82	4.6145	9,621,047.09
其他应付款			
其中：澳元			
长期借款			
其中：欧元	4,375,000.00	7.2197	31,586,187.50

(2) 境外经营实体说明

公司的全资子公司河钢澳大利亚有限公司生产经营地在澳大利亚，主营为开矿及销售矿，记账本位币为澳元。

57、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用
环境保护专项补助							
节能环保改造补助	3,700,000.00	3,700,000.00					
去产能项目补助							
人才培养补助资金	212,396.70				212,396.70		
高新技术研发应用补助	3,345,300.00	3,000,000.00			345,300.00		
技术研发经费							
纳税奖励							
稳岗补贴	319,688.58				319,688.58		
高质量发展专项资金	1,100,000.00				1,100,000.00		
企业发展扶持资金	4,000,000.00				4,000,000.00		
合计	12,677,385.28	6,700,000.00			5,977,385.28		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新技术研发应用补助	与资产相关	1,434,778.34		
环境保护专项补助	与资产相关	8,342,872.43		
节能环保改造补助	与资产相关	10,251,450.86		
去产能项目补助	与资产相关	500,000.00		
高科技人才政府补助	与资产相关	3,548.98		
高新技术研发应用补助	与收益相关	345,300.00		
人才培养补助资金	与收益相关	212,396.70		
技术研发经费	与收益相关	202,839.88		
稳岗补贴	与收益相关	319,688.58		
高质量发展专项资金	与收益相关	1,100,000.00		
企业发展扶持资金	与收益相关	4,000,000.00		
合计		26,712,875.77		

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
唐山德盛煤化工有限公司	唐山	唐山滦县台商工业园	生产销售	51		51	非同一控制下企业合并
承德承钢柱宇钒钛有限公司	承德	承德县上板城	生产销售	51		51	
承德承钢双福矿业有限公司	承德	承德市滦平县西地	生产销售	51		51	
唐山中厚板材有限公司	唐山	河北省乐亭县王滩镇	生产销售	51		51	设立
河钢澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	开矿、贸易	100		100	
保定唐钢板材有限公司	保定	保定市民营科技园区	加工配送	100		100	
唐钢青龙炉料有限公司	秦皇岛	河北省青龙县山神庙镇	生产销售	90		90	
天津河钢华北贸易有限公司	天津	天津	销售	100		100	
华睿国际贸易(天津)有限公司	天津	天津	销售	100		100	
河钢承德钒钛新材料有限公司	承德	承德市双滦区滦河镇	生产销售	100		100	
邯钢华丰能源有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市涉县龙西工业聚集管委会院内	制造业	51		51	

邯钢能嘉钢铁有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市涉县龙西工业园区	制造业	51		51	
上海河钢华东贸易有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	销售	100		100	
承德燕山带钢有限公司	承德	承德市滦平县西地	生产销售	74		74	同一控制合并
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	邯郸	邯郸市复兴路 232 号	生产销售	100		100	
上海惠唐邳和投资有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区	咨询服务业	100		100	设立
河钢乐亭钢铁有限公司	唐山	河北乐亭经济开发区	生产与销售	58.5748		58.5748	同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山中厚板材有限公司	49.00	885.58		240,665.64
河钢乐亭钢铁有限公司	41.4252	6,974.90		451,048.87

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

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
唐山中厚板材有限公司	378,004.55	1,694,560.44	2,072,564.99	1,379,656.20	201,754.43	1,581,410.63
河钢乐亭钢铁有限公司	1,582,306.47	4,368,057.59	5,950,364.06	4,202,001.85	659,534.95	4,861,536.80

续前表：

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
唐山中厚板材有限公司	146,379.09	1,610,608.30	1,756,987.39	1,050,474.04	217,268.08	1,267,742.12
河钢乐亭钢铁有限公司	1,499,593.91	3,894,113.76	5,393,707.67	3,659,611.61	663,031.04	4,322,642.65

续前表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山中厚板材有限公司	820,095.46	1,807.30	1,807.30	133,249.17

河钢乐亭钢铁有限公司	1,590,302.56	16,837.34	16,837.34	-21,146.53
------------	--------------	-----------	-----------	------------

续前表:

子公司名称	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
唐山中厚板材有限公司	757,546.75	1,683.00	1,683.00	44,560.93
河钢乐亭钢铁有限公司	1,167,354.38	17,972.28	17,972.28	-38,640.51

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	唐山市	唐山市滦县响堂镇司家营	生产销售	32.51		权益法核算的长期股权投资
河钢集团财务有限公司	石家庄	石家庄市体育南大街 285 号 10 层	与财务相关的服务	49.00		权益法核算的长期股权投资

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司
流动资产	399,902.07	356,036.94
非流动资产	175,519.12	177,088.80
资产合计	575,421.19	533,125.74
流动负债	186,219.73	178,616.59
非流动负债	2,545.82	2,517.95
负债合计	188,765.55	181,134.54
少数股东权益	11,140.48	11,435.39
归属于母公司股东权益	375,515.16	340,555.81
按持股比例计算的净资产份额	122,079.98	110,714.69
调整事项		
—商誉		
—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	122,079.98	110,714.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	128,407.51	131,870.87
净利润	34,664.92	41,596.24
归属于母公司的净利润	34,959.59	41,690.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	34,959.59	41,690.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

续前表:

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河钢集团财务有限公司	河钢集团财务有限公司
流动资产	903,540.83	456,025.19
非流动资产	2,704,365.57	2,669,923.90
资产合计	3,607,906.40	3,125,949.09
流动负债	2,840,761.45	2,405,023.64
非流动负债	9,330.00	9,330.00
负债合计	2,850,091.45	2,414,353.64
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	757,814.95	711,595.45
按持股比例计算的净资产份额	371,329.33	348,681.77
调整事项		
—商誉		
—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	371,329.33	348,681.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	72,982.66	79,988.81
净利润	46,219.50	19,951.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	46,219.50	19,951.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：人民币万元

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	71,498.45	70,993.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,244.04	1,809
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,244.04	1,809

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、56。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
邯郸钢铁集团有限责任公司	邯郸市	黑色金属冶炼、钢材钢坯轧制、铁路公路货运	250,000.00	39.73%	39.73%	河钢集团有限公司

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
实收资本	2,500,000.000.00			2,500,000.000.00

2、子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况：

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
唐山钢源冶金炉料有限公司	联营企业
CHINA GAS INDUSTRY INVESTMENT HOLDINGS CO. LTD	联营企业
承德燕山气体有限公司	联营企业
北京中联泓投资有限公司	联营企业

4、本企业的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐山不锈钢有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐龙新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐昂新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北唐银钢铁有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北钢铁集团矿业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团重机装备有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德钢铁集团有限公司	同受河钢集团有限公司控制
宣化钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山中润煤化工有限公司	参股公司
承德承钢物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢集团衡水薄板有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团衡水板业工贸有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市邯钢集团恒生资源有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团进出口有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北邯钢锐达气体有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团设计院有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	同受河钢集团有限公司控制
舞阳钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	股东之联营企业
河北承钢工贸有限责任公司	股东之联营企业

承德中滦煤化工有限公司	股东之联营企业
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	股东之联营企业
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢华冶(天津)钢材营销有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团北京国际贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢资源股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢黑山矿业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团城市服务有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐新事业股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐工业技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
石家庄钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团物资贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢商贸有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢工程技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢融租租赁有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢正桥矿业开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢兴通钒业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北华奥节能科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐钢房地产开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
青岛河钢复合新材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
青岛河钢新材料科技股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
HBISGROUPHONGKONGCO.LIMITED	同受河钢集团有限公司控制
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	股东之联营企业
河北河钢中建钢结构有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山时创高温材料股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢威立雅(唐山)水务有限责任公司	股东之联营企业
唐山创元方大电气有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	股东之联营企业
河钢乐亭钢铁有限公司	同受河钢集团有限公司控制

河钢集团国际物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德正和炉料开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
常熟科弘材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
合肥河钢新材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
铁铁智慧物流（天津）有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢汽车部件黄骅有限公司	同受河钢集团有限公司控制
DUFERCO SA	同受河钢集团有限公司控制
唐山佳华煤化工有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山弘慈医院有限公司	股东之联营企业
唐山惠唐物联科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山微尔机电安装有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
HBIS GROUP SINGAPORE PTE.	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐钢气体有限公司	联营企业之子公司
唐山钢铁集团有限责任公司商贸分公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团有限责任公司广州分公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团有限责任公司上海钢铁销售服务中心	同受河钢集团有限公司控制
河钢云商有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团有限责任公司青岛钢材销售分公司	同受河钢集团有限公司控制
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	股东之联营企业
唐钢国际工程技术有限公司	股东之联营企业
铁铁物联科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
中气投（唐山）气体有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北鑫跃焦化有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢浦项(唐山)新型光源有限公司	股东之联营企业
邯郸钢铁集团有限公司矿业分公司	同受河钢集团有限公司控制
滦县唐钢气体有限公司	联营企业之孙公司
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢集团衡水薄板有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢数字技术股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐钢建设发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北联合钢铁物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制

河北燕山钒钛产业技术研究有限公司	同受河钢集团有限公司控制
北京冀钢联国际贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

a、采购商品：

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	钢材	1,158,835,181.22	696,137,516.20
承德承钢工程技术有限公司	备件、辅助材料	380.00	1,975,840.77
承德承钢物流有限公司	进口矿	78,953,444.88	105,601,254.50
承德承钢物流有限公司	备件、辅助材料	21,480.00	-
承德承钢正桥矿业开发有限公司	石灰	226,685,867.25	179,830,292.47
承德燕山气体有限公司	气体	175,746,718.61	-
承德正和炉料开发有限公司	石灰	90,526,243.72	82,211,072.77
承德中滦煤化工有限公司	焦炭	-	144,498,670.12
承德中滦煤化工有限公司	辅助材料、蒸汽、煤气、电	101,284,738.14	86,938,835.25
邯郸钢铁集团进出口有限公司	资材备件	1,080,828.49	-
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	资材备件	87,162,068.84	28,563,837.06
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	其他材料	-	31,772,784.70
邯郸钢铁集团有限责任公司	煤气、水及电等	1,038,365,169.94	1,023,225,105.87
邯郸钢铁集团有限责任公司	矿石、矿粉	9,344,672,640.15	9,504,005,199.70
邯郸钢铁集团有限责任公司	自产球团矿	610,441,806.44	530,073,356.80
邯郸钢铁集团有限责任公司	钢坯	350,143,040.95	693,553,278.13
邯郸钢铁集团有限责任公司矿业分公司	钢材	-	2,852,460.00
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	白灰块	188,500,464.00	139,082,695.51
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	煤	51,522,100.24	26,674,577.76
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	资材备件	3,004,236.49	831,055.00
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	备品备件	708,604.29	-
河北邯钢锐达气体有限公司	煤气、水及电等	42,853,156.42	51,708,030.61
河北钢铁集团矿业有限公司	矿石、石粉等	640,516,342.31	3,339,669,585.02
河钢集团北京国际贸易有限公司	备件	11,974,543.92	-
河钢集团北京国际贸易有限公司	进口矿	1,428,545,429.56	2,012,629,485.13
河钢集团物资贸易有限公司	铁精粉	57,771,290.16	53,781,311.43

河钢集团物资贸易有限公司	焦炭、合金等	1,290,323,946.73	1,373,902,649.03
河钢集团物资贸易有限公司	耐火材料	140,068,725.90	400,814,904.89
河钢集团物资贸易有限公司	煤	108,813,209.98	216,815,553.54
河钢集团物资贸易有限公司	烧结矿	-	13,517,356.73
河钢集团有限公司	煤	461,012,727.91	839,401,364.97
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	燃料	18,388,291.90	84,541,265.64
唐山不锈钢有限责任公司	钢材	474,766,648.41	643,849,396.29
唐山创元方大电气有限责任公司	备件	75,150.00	1,386,087.73
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	1,268,439,445.33	579,427,681.18
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	辅料	7,507,223.32	17,139,359.99
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	备件	1,669,965.80	1,917,057.90
唐山钢铁集团有限责任公司	钢材	3,948,154.39	1,002,838.10
唐山钢铁集团有限责任公司	废钢	277,787,669.04	561,913,403.56
唐山钢铁集团有限责任公司	进口矿	4,498,451,226.86	4,153,256,456.90
唐山钢铁集团重机装备有限公司	备件	8,489,328.92	19,992,549.22
唐山钢源冶金炉料有限公司	石料辅料	305,243,137.73	193,419,559.72
唐山惠唐新事业股份有限公司	原材料辅料	348,081.32	1,200,686.28
唐山时创耐火材料有限公司	耐火材料	25,204,849.77	26,677,894.86
唐山中润煤化工有限公司	焦炭	1,355,909,797.52	193,458,177.36
唐山中润煤化工有限公司	焦炉煤气	92,849.22	22,356,502.52
唐山唐钢气体有限公司	动力介质	119,749,326.45	37,199,704.48
承德承钢物流有限公司	钒产品	2,253,790.37	4,371,347.15
唐山钢铁集团有限责任公司	辅料及其他	8,730,645,598.30	7,126,517,521.17
唐山惠唐工业技术服务有限公司	备件	1,616,488.31	561,178.13
中气投(唐山)气体有限公司	动力介质	272,331,487.78	220,303,303.52
铁铁物联科技有限公司	备件及辅料	239,552,107.74	17,837,223.56
河钢云商有限公司	废钢、铁精粉、煤	58,757,344.35	94,713,732.25
河北鑫跃焦化有限公司	焦炭	-	210,713,657.99
宣化钢铁集团有限责任公司	钢材	650,154,789.61	630,394,858.60
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	辅料	17,929,017.12	10,564,228.21
承德钢铁集团有限公司	焦炭	1,310,693,243.30	1,219,405,501.44
石家庄钢铁有限责任公司	焦炭	-	2,712,038.82
舞阳钢铁有限责任公司	钢材	5,039,993.74	9,564,663.78

唐山钢铁集团有限责任公司	球团	67,322,509.52	
石家庄钢铁有限责任公司	钢材	14,656,073.83	
河钢集团供应链管理有限公司	备件辅料	45,032,038.79	
河钢集团供应链管理有限公司	废钢等	1,208,332,155.38	
合计		38,679,922,170.66	37,666,465,950.31

b、接受劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费	106,576,321.05	160,936,797.51
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	基建工程	132,743.36	1,189,245.28
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	检修费	993,237.60	-
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	检修费用	48,083,964.00	33,518,319.71
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	基建工程	2,080,000.00	1,778,531.00
承德承钢物流有限公司	运费	157,780,945.18	149,284,214.70
唐山惠唐新事业股份有限公司	检修费	1,161,216.59	-
唐山惠唐新事业股份有限公司	包装费	-	54,151,752.18
唐山惠唐工业技术服务有限公司	基建工程	3,122,123.88	
承德承钢工程技术有限公司	设备维保通信服务费	89,538,295.05	52,985,171.82
唐山创元方大电气有限责任公司	基建工程	3,335,978.16	55,712,587.23
唐钢国际工程技术股份有限公司	基建工程	684,486,264.14	970,331,062.02
唐钢国际工程技术股份有限公司	修理费	-	1,058,372.22
河北华奥节能科技有限公司	技术服务费	73,421,698.12	86,517,358.50
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	加工费	73,683,425.88	46,811,593.82
河钢集团北京国际贸易有限公司	加工费、代理费等	3,298,829.63	4,739,968.50
河钢集团国际物流有限公司	运费	4,191,895.57	3,755,903.10
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	修理费	48,085,432.88	59,016,923.90
铁铁智慧物流（天津）有限公司	运费	148,537,134.79	126,184,258.56
唐山惠唐物联科技有限公司	技术服务费	6,698,999.99	24,212,188.39
唐山惠唐工业技术服务有限公司	修理费等劳务费	346,260.92	1,694,981.65
承德燕山气体有限公司	氧气、氮气、氩气等	-	209,896,352.80
河钢数字技术股份有限公司	基建工程	-	2,920,486.73
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	基建工程	13,582,075.57	504,607.84

唐山惠唐工业技术服务有限公司	修理费	6,530,162.19	
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	吊装劳务费等	42,452.83	1,895,660.39
唐山唐钢建设发展有限公司	修理费等	-	734,424.00
唐山惠唐物联科技有限公司	基建工程	27,544,561.01	
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	修理费	1,675,881.02	
唐山钢铁集团重机装备有限公司	基建工程	452,212.39	
河钢集团供应链管理有限公司	包装费	5,340,183.87	
河钢集团供应链管理有限公司	修理费	2,155,078.80	
唐山惠唐物联科技有限公司	修理费	6,295,980.86	
合计		1,519,173,355.33	2,049,830,761.85

c、销售商品：

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
DUFERCO SA	钢材	147,533,975.40	1,046,450,405.01
HBIS GROUP HONG KONG CO. LIMITED	钢材	223,738,487.66	761,798,335.10
HESTEEL SINGAPORE PTE. LTD.	钢材	165,379,095.94	-
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	钢材	87,410,841.39	
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	钢材	1,711,812,279.72	2,032,470,391.59
承德承钢工程技术有限公司	水电蒸汽、材料备件	6,248,637.92	11,057,649.39
承德承钢商贸有限公司	钢材	1,360,946,377.25	7,333,478,209.79
承德承钢兴通钒业有限公司	水电蒸汽、材料备件	18,508,614.46	6,183,526.34
承德承钢正桥矿业开发有限公司	煤	-	1,353,012.21
承德钢铁集团有限公司	辅助材料	621,441.82	386,658.35
承德钢铁集团有限公司	水电汽	2,509,734.24	2,298,760.16
承德燕山气体有限公司	水电等	176,663,029.43	214,176,267.36
承德正和炉料开发有限公司	水电汽	18,872,589.58	18,835,073.31
承德中滦煤化工有限公司	水电汽等	28,134,785.54	41,098,959.16
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	动力介质	35,144,382.50	2,266,149.33
邯郸钢铁集团进出口有限公司	钢坯及钢材	5,148,078.10	198,866.53
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	煤气、水及电等	-	750,909.38
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	备品备件	10,922,424.45	2,551,401.51
邯郸钢铁集团有限责任公司	煤气、水及电等	726,830,411.57	741,737,237.06
邯郸钢铁集团有限责任公司	非生产性废钢	240,443,358.94	210,484,218.40

邯郸钢铁集团有限责任公司	钢坯及钢材	-	
邯郸钢铁集团有限责任公司	耐火料、合金料	404,088,283.27	291,528,332.39
邯郸钢铁集团有限责任公司	烧结矿	2,181,920.00	5,698,176.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	铁水	3,428,578,839.40	2,537,288,569.07
邯郸钢铁集团有限责任公司	含铁料	45,678,520.57	162,005,104.99
邯郸钢铁集团有限责任公司	资材备件	42,656,374.61	53,910,543.68
邯郸钢铁集团有限责任公司	精粉	13,651,652.08	598,825,272.01
邯郸市邯钢集团恒生资源有限责任公司	钢材	1,041,821,399.31	2,162,910,919.31
邯郸市邯钢集团恒生资源有限责任公司	废次材	189,555,251.66	389,487,110.71
邯钢汽车部件黄骅有限公司	钢材	379,777,516.27	422,514,485.82
合肥河钢新材料科技有限公司	钢材	272,511,957.45	242,888,916.53
河北承钢工贸有限责任公司	钢材	112,593,937.14	
河北邯钢锐达气体有限公司	煤气、水及电等	36,870,643.09	62,422,706.08
河北华奥节能科技有限公司	辅料	11,393.40	8,790,943.40
河钢集团北京国际贸易有限公司	外矿	-	110,895,620.74
河钢集团北京国际贸易有限公司	钢材	317,479,308.65	165,376,189.21
河钢集团衡水板业工贸有限公司	钢材	23,430,881.65	205,882,516.50
河钢集团物资贸易有限公司	铁精粉	-	10,976,744.13
河钢集团有限公司	钒产品	231,463,049.14	84,647,950.63
河钢集团有限公司	钢坯及钢材	13,899,617,240.02	10,973,482,785.08
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	动力介质	-	77,492.47
青岛河钢复合新材料科技有限公司	钢材	80,069,403.37	200,091,166.26
青岛河钢新材料科技股份有限公司	钢材	158,987,980.87	52,763,372.03
唐钢华冶(天津)钢材营销有限公司	钢材	28,120,876.40	67,310,557.42
唐山不锈钢有限责任公司	进口矿	-	263,915,149.30
唐山不锈钢有限责任公司	钢材	-	727,849,521.20
唐山不锈钢有限责任公司	材料及气体	-	8,405,101.60
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	4,600,908,585.02	3,080,831,634.46
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	水、电、气体等	50,454,137.45	74,719,316.53
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	材料、废旧物资	-	35,371,395.75
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	水、电、气体等	165,234.94	194,238.47
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	动力介质	64,819.44	290,281.89
唐山钢铁集团有限责任公司	钢材	7,469,107.53	1,405,380,184.31
唐山钢铁集团有限责任公司	备件辅料及其他	287,265,225.66	

唐山钢铁集团有限责任公司	水、电、气体等	2,626,655.90	
唐山钢铁集团有限责任公司	外矿	-	549,813,510.96
唐山钢铁集团重机装备有限公司	废钢	2,886.70	12,685,083.40
唐山钢铁集团重机装备有限公司	辅料备件及其他	-	2,111,570.52
唐山惠唐工业技术服务有限公司	水电、辅料、备件	66,892.74	-
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	废料	728,762.41	35,906,311.14
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	水、电、气体等	-	165,612.56
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	钢材	-	155,473,899.42
唐山惠唐新事业股份有限公司	废钢、其他材料	-	4,066,235.95
唐山惠唐新事业股份有限公司	钢材	121,036,060.73	54,023,913.39
唐山唐昂新型建材有限公司	水渣、动力等	22,272,170.03	29,638,356.97
唐山唐龙新型建材有限公司	水渣、动力等	1,288,885.05	2,988,364.75
唐山中润煤化工有限公司	动力介质	-	26,778,104.40
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	钢材	-	996,197.52
唐山佳华煤化工有限公司	蒸汽	-	9,937,027.52
唐山唐钢气体有限公司	动力介质	130,903,132.95	139,089,439.03
承德承钢物流有限公司	辅料、其他	19,482,708.00	9,873,241.77
承德承钢兴通钒业有限公司	二次渣、钒泥、钒酸铁泥	20,730,462.77	33,017,847.39
河钢集团有限公司	风水电气等	2,118,581.70	9,530,973.60
河钢云商有限公司	钢材	159,635,642.10	148,338,481.46
唐山钢铁集团有限责任公司	动力介质	-	5,205,341.57
唐山钢铁集团有限责任公司惠唐乐港金属科技分公司	钢材	-	2,243,635.22
唐钢国际工程技术股份有限公司	水电费	-	63,000.06
唐山钢源冶金炉料有限公司	动力介质	51,623,473.57	13,286,164.30
承德中滦煤化工有限公司	空压风	-	82,482.19
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	辅料	-	3,199,088.22
唐山钢铁集团有限责任公司	铁精粉	23,125,919.22	1,141,811,543.72
唐山惠唐工业技术服务有限公司	动力介质	-	353,512.21
唐山惠唐新事业股份有限公司	水、电、气体等	636,311.58	733,445.39
中气投（唐山）气体有限公司	动力介质	184,633,503.06	208,446,180.07
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	56,587,290.71	41,033,199.87
河钢集团国际物流有限公司	钢材	6,069,603.70	

滦县唐钢气体有限公司	辅料	6,356.50	
河钢集团供应链管理有限公司	钢材	123,521,280.47	
邯郸市邯钢兴企钢铁有限公司	钢材	18,869,928.24	
邯郸市邯钢附属企业公司	钢材	48,663,514.58	
合计		31,616,972,107.01	39,475,200,092.52

d、提供劳务：

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
唐山不锈钢有限责任公司	运输费	-	4,150,353.44
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费	299,572.38	69,199.22
唐山钢铁集团重机装备有限公司	修理费、运输费、 服务费	727,030.28	969,662.06
承德中滦煤化工有限公司	仓储	12,319,318.33	13,020,761.65
承德中滦煤化工有限公司	检斤费	358,139.99	425,785.39
唐山唐昂新型建材有限公司	土地租赁费	-	
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	设备租赁费	203,681.78	
唐山钢铁集团有限责任公司惠唐乐港金属科技分公司	运费	10,860.50	360,173.75
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	装卸费	4,901,745.46	
唐山佳华煤化工有限公司	运费等	4,714,853.79	1,053,330.70
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	服务费	571,146.00	
河北华奥节能科技有限公司	运维服务费等	17,581,886.76	
河钢集团供应链管理有限公司	电话费等	11,252.46	
合计		41,699,487.73	20,049,266.21

注 1：以上金额为不含税金额。

注 2：以上关联交易均执行市场价。

e、资金结算业务

依照经股东大会决议批准“金融服务协议”，公司与河钢集团财务有限公司（以下简称“河钢财务公司”）开展部分资金结算业务，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司与河钢财务公司资金结算情况如下：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、存放于河钢财务公司存款	11,094,321,460.03	100,960,079,330.54	100,889,344,699.56
二、存放于河钢财务公司承兑汇票			

三、委托河钢财务公司开具承兑汇票	2,040,102,052.40	1,217,630,000.00	1,550,102,052.40
四、向河钢财务公司进行票据贴现	100,000,000.00		
五、向河钢财务公司借款			
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理			

续前表:

项目名称	期末余额	应收取或支付的利息
一、存放于河钢财务公司存款	11,165,056,091.01	61,021,093.33
二、存放于河钢财务公司承兑汇票		
三、委托河钢财务公司开具承兑汇票	1,707,630,000.00	
四、向河钢财务公司进行票据贴现	100,000,000.00	
五、向河钢财务公司借款		
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理		

(2) 关联受托管理及委托管理/出包情况

本公司受托管理资产情况表

委托方名称	受托/承包资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益	上期确认的托管收益
唐山钢铁集团有限责任公司	宣化钢铁集团有限责任公司股权	2011/1/1		托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸钢铁集团有限责任公司	舞阳钢铁有限责任公司的股权	2011/1/1		托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山不锈钢有限责任公司的股权	2013/1/1		托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸钢铁集团有限责任公司	邯钢集团有限责任公司的股权	2020/4/22	2025/4/21	托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
河钢集团衡水板业有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司	河钢集团衡水板业有限公司的股权	2020/4/22	2025/4/21	托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司的股权	2020.4.22	2025.4.21	托管协议	年末一次性确认	年末一次性确认
合计						

注：托管资产类型包括：股权托管。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

单位：人民币万元

承租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
邯郸钢铁集团有限责任公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸钢铁集团设计院有限公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	房屋设备租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
唐山唐昂新型建材有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
合计			

②本公司作为承租方：

单位：人民币万元

出租方名称	租赁资产情况	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
邯郸钢铁集团有限责任公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
邯郸钢铁集团有限责任公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
承德钢铁集团有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
承德钢铁集团有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
承德中滦煤化工有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
承德承钢兴通钒业有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
唐山钢铁集团有限公司	土地租赁	年末一次性确认	年末一次性确认
河钢融资租赁有限公司	设备	9,533.51	17,679.42
合计		9,533.51	17,679.42

注：公司与关联方河钢融资租赁有限公司签订融资租赁协议，本期向河钢融资租赁有限公司支付含税租金 10,160.15 万元。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
唐山钢铁集团有限责任公司	248,000,000.00	2021/7/22	2023/4/20	否
唐山钢铁集团有限责任公司	396,000,000.00	2021/4/25	2023/4/25	否
唐山钢铁集团有限责任公司	540,000,000.00	2022/6/2	2024/6/1	否
唐山钢铁集团有限责任公司	498,000,000.00	2020/12/24	2022/12/24	否
唐山钢铁集团有限责任公司	290,000,000.00	2021/4/29	2024/4/25	否

唐山钢铁集团有限责任公司	250,000,000.00	2021/12/21	2022/12/21	否
唐山钢铁集团有限责任公司	120,000,000.00	2021/12/12	2022/12/12	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2022/6/30	2022/9/30	否
唐山钢铁集团有限责任公司	434,000,000.00	2022/3/27	2023/3/27	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2022/5/19	2023/5/19	否
唐山钢铁集团有限责任公司	280,000,000.00	2022/5/26	2023/5/26	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2022/5/28	2023/5/28	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/7/30	2022/7/30	否
唐山钢铁集团有限责任公司	400,000,000.00	2022/1/5	2022/7/5	否
河钢集团有限公司	217,780,000.00	2018/11/1	2024/10/28	否
河钢集团有限公司	62,220,000.00	2018/11/23	2024/10/28	否
河钢集团有限公司	150,000,000.00	2018/12/12	2024/10/28	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2019/2/21	2024/10/28	否
河钢集团有限公司	189,000,000.00	2018/12/29	2026/12/27	否
河钢集团有限公司	286,000,000.00	2019/1/17	2026/12/27	否
河钢集团有限公司	1,340,000,000.00	2019/8/23	2025/8/22	否
河钢集团有限公司	205,000,000.00	2022/2/17	2022/11/16	否
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2022/3/25	2022/11/18	否
河钢集团有限公司	160,000,000.00	2021/11/25	2022/11/25	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2021/12/13	2022/12/13	否
河钢集团有限公司	430,000,000.00	2022/1/7	2023/1/7	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2022/1/14	2023/1/14	否
河钢集团有限公司	450,000,000.00	2022/1/26	2023/1/26	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2022/2/18	2023/2/18	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2022/2/28	2023/2/28	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2022/3/4	2023/3/4	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2022/3/9	2023/3/9	否
河钢集团有限公司	3,000,000,000.00	2019/9/26	2025/9/26	否
河钢集团有限公司	3,996,000,000.00	2020/4/2	2026/3/31	否
河钢集团有限公司	492,000,000.00	2022/5/31	2025/5/30	否
河钢集团有限公司	398,700,000.00	2022/6/29	2023/6/26	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2022/6/10	2023/6/9	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2022/6/30	2023/6/15	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2021/7/9	2022/7/7	否

河钢集团有限公司	300,000,000.00	2021/8/5	2022/8/4	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2021/8/12	2022/8/11	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/8/12	2022/8/12	否
河钢集团有限公司	270,000,000.00	2021/10/22	2022/10/11	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2021/10/26	2022/10/14	否
河钢集团有限公司	150,000,000.00	2021/10/26	2022/10/14	否
河钢集团有限公司	299,000,000.00	2021/12/22	2022/10/30	否
河钢集团有限公司	296,000,000.00	2022/2/18	2022/11/18	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2021/12/7	2022/12/2	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2021/12/10	2022/12/9	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2021/12/28	2022/12/26	否
河钢集团有限公司	199,400,000.00	2022/1/21	2022/12/28	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2022/2/28	2023/2/10	否
河钢集团有限公司	199,300,000.00	2022/3/25	2023/3/17	否
河钢集团有限公司	199,300,000.00	2022/5/27	2023/5/26	否
河钢集团有限公司	170,000,000.00	2020/11/13	2023/11/13	否
河钢集团有限公司	85,000,000.00	2021/5/19	2024/5/19	否
河钢集团有限公司	180,000,000.00	2021/5/20	2024/5/20	否
河钢集团有限公司	110,000,000.00	2019/7/16	2022/7/16	否
河钢集团有限公司	160,000,000.00	2019/8/6	2022/8/6	否
河钢集团有限公司	85,000,000.00	2019/9/11	2022/9/11	否
河钢集团有限公司	410,000,000.00	2021/11/9	2022/11/9	否
河钢集团有限公司	540,000,000.00	2021/10/29	2022/10/29	否
承德钢铁集团有限公司	270,000,000.00	2021/11/22	2022/11/21	否
承德钢铁集团有限公司	130,000,000.00	2021/12/21	2022/12/20	否
承德钢铁集团有限公司	460,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	否
承德钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2022/4/11	2023/4/1	否
承德钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2022/2/28	2023/1/17	否
承德钢铁集团有限公司	240,000,000.00	2021/9/28	2022/9/13	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2021/10/15	2022/1/14	是
河钢集团有限公司	70,000,000.00	2021/1/20	2022/1/20	是
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2021/8/23	2022/6/24	是
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2021/7/1	2022/6/24	是

河钢集团有限公司	430,000,000.00	2021/1/8	2022/1/8	是
河钢集团有限公司	450,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	是
河钢集团有限公司	360,000,000.00	2021/2/26	2022/2/26	是
河钢集团有限公司	397,500,000.00	2021/4/2	2022/4/2	是
河钢集团有限公司	378,000,000.00	2021/4/8	2022/4/8	是
河钢集团有限公司	338,000,000.00	2021/4/9	2022/4/9	是
河钢集团有限公司	299,000,000.00	2021/3/22	2022/3/11	是
河钢集团有限公司	296,000,000.00	2021/5/31	2022/2/18	是
河钢集团有限公司	299,000,000.00	2021/6/11	2022/6/7	是
河钢集团有限公司	299,000,000.00	2021/7/29	2022/6/2	是
河钢集团有限公司	299,000,000.00	2021/9/3	2022/5/6	是
唐山钢铁集团有限责任公司	30,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	65,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	70,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	65,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	90,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	80,000,000.00	2020/6/5	2022/6/4	是
唐山钢铁集团有限责任公司	434,000,000.00	2021/3/30	2022/3/29	是
唐山钢铁集团有限责任公司	80,000,000.00	2021/11/17	2022/5/16	是
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/11/29	2022/5/28	是
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/11/25	2022/5/24	是
唐山钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2021/11/4	2022/5/3	是
唐山钢铁集团有限责任公司	400,000,000.00	2021/1/15	2022/1/15	是
承德钢铁集团有限公司	450,000,000.00	2021/1/7	2022/1/6	是
承德钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2021/2/3	2022/2/2	是
承德钢铁集团有限公司	70,000,000.00	2021/4/9	2022/4/7	是
承德钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2021/4/13	2022/4/5	是
承德钢铁集团有限公司	300,000,000.00	2021/2/7	2022/1/24	是
河钢集团有限公司	492,000,000.00	2019/5/31	2022/5/30	是

(5) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	85.10	74.98

(6) 关联方往来余额

① 应收款项余额

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
承德中滦煤化工有限公司	45,675,258.09	4,740,694.70	37,283,523.93	4,740,694.70
河北唐银钢铁有限公司			19,943,226.70	
河北承钢工贸有限责任公司	565,528,459.41	291,545,169.20	565,528,459.41	291,545,169.20
唐山中润煤化工有限公司	10,659,341.40	-	13,681,459.20	
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	195,342,218.29	10,533,073.94	195,319,986.19	11,760,847.97
唐山唐钢气体有限公司	111,350,621.44		81,554,995.03	
唐山佳华煤化工有限公司			35,359,053.79	
普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	5,030,450.14	312,214.41	5,030,450.14	181,266.80
唐山唐钢房地产开发有限公司	1,345.08		5,759.00	277.59
唐钢国际工程技术有限公司	1,272,962.00	146,443.07	1,272,962.00	179,259.90
中气投(唐山)气体有限公司	669,679,056.14		461,216,326.92	
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	1,137,130.20	63,041.66	85,197,100.40	45,038.49
合计	1,605,676,842.19	307,340,636.98	1,501,393,302.71	308,452,554.65
预付款项				
宣化钢铁集团有限责任公司	84,733,050.21			
唐山中润煤化工有限公司	344,809,217.45		104,532,744.97	
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	9,877,170.73			
合计	439,419,438.39		104,532,744.97	
其他应收款				
唐山唐钢气体有限公司	28,145,527.88		28,039,545.58	
唐山唐钢建设发展有限公司			419,562,219.53	
合计	28,145,527.88		447,601,765.11	

② 应付款项余额

项目	期末数	期初数
合同负债(含其他流动负债)		

唐山惠唐新事业股份有限公司	31,535,299.59	29,995,754.69
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	597,483.08	997,483.08
舞阳钢铁有限责任公司		1,102,168.36
HBIS GROUP HONG KONG CO.LIMITED	105,237,425.32	
河钢集团衡水板业工贸有限公司	1,665,201.57	1,717,253.70
青岛河钢新材料科技股份有限公司	3,280,907.30	3,861,899.96
HBIS GROUP SINGAPORE PTE.LTD	13,734,879.79	
唐山不锈钢有限责任公司		61,258.44
常熟科弘材料科技有限公司	10,418,062.43	4,361,538.45
河钢集团有限公司华中销售公司		5,174,983.20
河北燕山钒钛产业技术研究有限公司		37,893.15
承德钢铁集团有限公司		2,700.00
北京唐钢兴大经贸有限公司	174,866.06	174,866.06
唐山时创高温材料股份有限公司	163,234.28	1,000,000.00
合计	166,807,359.42	48,487,799.09
应付账款		
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司		1,933,680,159.04
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	247,626,735.09	242,169,611.17
河北钢铁集团矿业有限公司	-	9,726,816.01
唐山中润煤化工有限公司		5,659,598.63
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	-	2,813,209.54
唐山钢源冶金炉料有限公司	3,524,191.72	
唐山创元方大电气有限责任公司	420,823.65	10,486,735.83
唐山惠唐工业技术服务有限公司	11,642,836.03	17,276,624.74
唐钢国际工程技术有限公司	16,018,939.00	17,352,186.00
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	-	34,800.00
邯郸市邯钢集团信达科技有限公司	-	397,137.00
河北唐银钢铁有限公司	152,654.38	152,654.38
河钢资源股份有限公司	-	414,124.34
河北华奥节能科技有限公司	44,731,920.78	61,752,736.29
承德承钢工程技术有限公司	114,223,174.22	13,480,380.22
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	-	155,144,713.35
唐山钢铁集团重机装备有限公司	-	222,306.52
承德承钢正桥矿业开发有限公司	256,155,029.99	

唐山惠唐物联科技有限公司	9,672,401.72	10,587,500.00
唐山唐钢气体有限公司	88,100,981.30	108,284,212.39
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	136,054,642.14	102,846,806.56
承德中滦煤化工有限公司	82,461,985.61	378,424,317.55
中气投（唐山）气体有限公司	894,514,308.87	665,917,300.70
承德正和炉料开发有限公司	102,294,655.40	
承德承钢黑山矿业有限公司	-	1,944,852.44
唐山弘慈医院有限公司	-	3,074,642.00
北京冀钢联国际贸易有限公司	30,099,314.46	30,099,314.46
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	6,126,012.59	4,450,902.29
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司		252,153.46
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	1,220,137.28	1,220,137.28
舞阳钢铁有限责任公司	11,316.96	11,316.96
河钢集团国际物流有限公司	-	2,197,341.73
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	-	104,000.00
河钢数字技术股份有限公司	-	2,550,470.00
石家庄钢铁有限责任公司	-	2,712,038.82
承德钢铁集团有限公司	915,063,891.56	
唐山钢铁集团有限责任公司	337,490,736.72	
合计	3,297,606,689.47	3,785,441,099.70
其他应付款		
唐山惠唐工业技术服务有限公司	1,436,553.18	30,445,887.69
唐山钢铁集团有限责任公司	-	164,416,046.66
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	18,285,668.77	18,381,469.77
唐山创元方大电气有限责任公司	-	82,637,737.24
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	70,801,891.46	126,959,791.49
唐山钢铁集团国际贸易有限公司	-	3,016,070.52
唐钢国际工程技术有限公司		19,216,008.70
唐山微尔机电安装有限责任公司	1,949,000.00	48,950,610.15
唐山钢铁集团有限责任公司商贸分公司	-	
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	11,000,000.00	10,651,022.59
唐山时创高温材料股份有限公司	9,620,283.24	9,943,294.64
唐山惠唐物联科技有限公司	3,580,922.00	3,810,400.00
唐山钢铁集团有限责任公司惠唐乐港金属科技分公司	-	7,489,938.76

河钢集团北京国际贸易有限公司	-	149,890.59
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	6,945,952.21	6,945,952.21
合计	123,620,270.86	533,014,121.01

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	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,283,726,333.30	4,283,726,333.30
（二）其他权益工具投资			328,438,243.15	328,438,243.15

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目是其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值

十一、或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）河钢股份有限公司（以下简称“河钢股份”）于 2020 年 9 月 27 日收到《河北省石家庄市中级人民法院传票》（相关案号为：（2020）冀 01 民初 457 号、（2020）冀 01 民初 458 号），因合同纠纷，亚联（香港）国际投资有限公司（以下简称“亚联公司”）向公司及子公司提起了诉讼。

诉讼号为案号（2020）冀 01 民初 457 号：本公司作为第一被告人，唐山钢铁集团有限公司（以下简称“唐钢集团”）、山西美锦煤焦化有限公司（以下简称“山西美锦”），分别作为第二、第三被告人，唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司（以下简称“唐钢美锦”）、唐山德盛煤化工有限公司（以下简称“德盛公司”）为第三人，与子公司唐山德胜煤化工有限公司的第二股东亚联公司发生解除合同纠纷，亚联公

司要求：①解除亚联公司、河钢股份、唐钢集团、山西美锦四方签订的《关于变更德盛公司焦化项目备案证实施主体有关事项的备忘录》；②要求唐钢美锦赔偿损失 45,000 万元或者 150 万吨焦炭指标，各被告人负有连带责任；③本案诉讼费全部由各被告承担，④增加诉讼事项：请求贵院依法判决河钢股份、唐钢集团和山西美锦赔偿德盛公司固定资产折旧费损失 237,476,402.82 元，三被告承担连带责任。

2021 年 8 月 26 日，河北省石家庄中级人民法院驳回亚联公司的起诉，后经河北省高级人民法院民事裁定书（2021）冀民终 892 号，撤销河北省石家庄市中级人民法院（2020）冀 01 民初 457 号裁定，指令河北省石家庄市中级人民法院审理。

诉讼号为案号（2020）冀 01 民初 458 号：亚联公司作为原告，河钢股份作为被告，起诉原因为中外合资经营企业合同纠纷，诉讼请求：①判令被告支付原告违约赔偿金 74,086,795.00 元；②被告承担本案的全部诉讼费用。

2021 年 8 月 26 日，河北省石家庄中级人民法院驳回亚联公司的起诉，后经河北省高级人民法院民事裁定书（2021）冀民终 893 号，撤销河北省石家庄市中级人民法院（2020）冀 01 民初 458 号裁定，指令河北省石家庄市中级人民法院审理。

截止报告日止，目前案件尚未开庭。

十二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,331,451,206.45	527,510,716.32	7,803,940,490.13
合计	8,331,451,206.45	527,510,716.32	7,803,940,490.13

续:

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,799,330,568.72	506,720,071.40	7,292,610,497.32
合计	7,799,330,568.72	506,720,071.40	7,292,610,497.32

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
唐山市东盛烧结有限公司	11,281,920.00	100.00	11,281,920.00	注
承德市人民检察院	3,713,200.02	100.00	3,713,200.02	回收可能性低
河北惠达建设工程有限公司	3,063,115.28	100.00	3,063,115.28	回收可能性低
安徽盛博冶金环保科技有限公司	130,157.09	100.00	130,157.09	回收可能性低
合计	18,188,392.39		18,188,392.39	

注：本公司与唐山市东盛烧结有限公司进行的高炉煤气交易，由于双方结算存在争议，一直未能解决；现该公司长时间未付款，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	666,971,450.44	7.87	52,523,872.01
1-2年	153,821,226.50	13.57	20,875,402.58
2-3年	31,189,967.30	24.31	7,581,211.59
3年以上	702,820,945.67	60.95	428,341,837.75
合计	1,554,803,589.91		509,322,323.93

组合——采用其他方法计提坏账无风险组合

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	6,758,459,224.15		
合计	6,758,459,224.15		

③ 坏账准备的变动

	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	506,720,071.40	20,790,644.92			527,510,716.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,762,372,440.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 291,545,169.20 元。

2、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利	822,746,706.80	246,362,000.00
其他应收款	18,625,771,740.97	8,617,565,492.64
合计	19,448,518,447.77	8,863,927,492.64

(1) 应收股利情况:

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
唐钢青龙炉料有限公司	18,792,000.00	18,792,000.00
舞阳钢铁有限责任公司		
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	227,570,000.00	227,570,000.00
上海惠唐郅和投资有限公司		
河钢集团财务有限公司		
河钢澳大利亚有限公司	576,384,706.80	
合计	822,746,706.80	246,362,000.00

(2) 其他应收款:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	18,632,063,608.60	6,291,867.63	18,625,771,740.97

合计	18,632,063,608.60	6,291,867.63	18,625,771,740.97
----	-------------------	--------------	-------------------

续:

项目	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,623,857,360.27	6,291,867.63	8,617,565,492.64
合计	8,623,857,360.27	6,291,867.63	8,617,565,492.64

①坏账准备

A.2022年6月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率%	坏账 准备	理由
关联方组合	18,426,810,070.88			风险较低,预计可以收回
个人公务借款、押金及 保证金、政府款项	198,776,629.44			风险较低,预计可以收回
合计	18,625,586,700.32			

B.2022年6月30日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备
账龄组合	1,908,445.33	90.30	1,723,404.68
合计	1,908,445.33		1,723,404.68

C.2022年6月30日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信 用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
唐山市焦化集团	2,297,865.27	100.00	2,297,865.27	注1
唐山市博大机电设备工程有限公司	2,270,597.68	100.00	2,270,597.68	注2
合计	4,568,462.95		4,568,462.95	

注1:唐山市焦化集团账龄时间较长,与对方联系困难,出于谨慎性原则,全额计提坏账。

注2:唐山市博大机电设备工程有限公司公司已经注销,预计不能收回,全额计提坏账。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	

2022年1月1日余额		1,723,404.68	4,568,462.95	6,291,867.63
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		1,723,404.68	4,568,462.95	6,291,867.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	105,828,672.07	141,729,267.24
个人公务借款	14,393,474.17	9,580,648.25
抵押金	211,716.20	120,233.10
资金往来款	18,313,536,406.83	7,850,381,793.61
关联借款	87,000,000.00	87,000,000.00
资产使用费	28,026,677.88	28,026,677.88
土地暂存款	77,787,900.00	77,787,900.00
货款	4,568,462.95	4,568,462.95
违约金		419,562,219.53
其他	710,298.50	5,100,157.71
合计	18,632,063,608.60	8,623,857,360.27

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	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(%)	坏账准备期末余额
河钢乐亭钢铁有限公司	是	往来款	13,134,753,939.21	1年以内	70.50	
邯钢能嘉钢铁有限公司	是	资金往来款	1,368,910,274.88	1年以内	7.35	
承德燕山带钢有限公司	是	资金往来款	710,200,372.75	1年以内	3.81	
邯钢华丰能源有限公司	是	资金往来款	231,328,453.80	1年以内	1.24	

唐山德盛煤化工有限公司	是	资金往来款	87,000,000.00	4-5 年	0.46
合计			15,532,193,040.64		83.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,367,353,799.88		22,367,353,799.88
对联营企业投资	5,176,675,013.55		5,176,675,013.55
合计	27,544,028,813.43		27,544,028,813.43

续前表:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,103,512,667.56		22,103,512,667.56
对联营企业投资	4,842,493,221.16		4,842,493,221.16
合计	26,946,005,888.72		26,946,005,888.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河钢澳大利亚有限公司	229,640,868.80			229,640,868.80
唐山中厚板材有限公司	513,181,819.60			513,181,819.60
保定唐钢板材有限公司	132,558,000.00			132,558,000.00
唐山德盛煤化工有限公司	100,774,514.74			100,774,514.74
唐钢青龙炉料有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00
上海惠唐邳和投资有限公司	447,860,115.39			447,860,115.39
河钢乐亭钢铁有限公司	5,975,131,083.55			5,975,131,083.55
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	12,524,328,903.31			12,524,328,903.31
承德燕山带钢有限公司	161,419,606.04			161,419,606.04
承德承钢柱宇钒钛有限公司	33,048,000.00			33,048,000.00
承德承钢双福矿业有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
河钢承德钒钛新材料有限公司	1,261,969,756.13			1,261,969,756.13
天津河钢华北贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
华睿国际贸易(天津)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
邯钢华丰能源有限公司	142,800,000.00	25,140,547.20		167,940,547.20

邯钢能嘉钢铁有限公司	255,000,000.00	238,700,585.12		493,700,585.12
减：长期投资减值准备				
合计	22,103,512,667.56	263,841,132.32		22,367,353,799.88

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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	其他权益变动
联营企业						
河北钢铁集团滦县司营铁矿有限公司	1,107,146,948.95			113,653,635.30		-804.35
唐山钢铁集团国际贸易有限公司						
唐山钢源冶金炉料有限公司	78,357,975.79			1,155,381.11		71,887.76
唐山唐钢气体有限公司						
北京中联泓投资有限公司	22,465,117.51					
河钢集团财务有限公司	3,486,817,702.51			226,475,548.53		
承德燕山气体有限公司	147,705,476.40			-4,173,855.96		
合计	4,842,493,221.16			337,110,708.98		71,083.41

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司				1,220,799,779.90	

唐山钢铁集团国际贸易有限公司				
唐山钢源冶金炉料有限公司			79,585,244.66	
唐山唐钢气体有限公司				
北京中联泓投资有限公司	3,000,000.00		19,465,117.51	
河钢集团财务有限公司			3,713,293,251.04	
承德燕山气体有限公司			143,531,620.44	
合计	3,000,000.00		5,176,675,013.55	

注 1、本期无长期股权投资减值准备

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,873,975,893.96	51,295,232,581.33	59,424,463,531.23	54,397,829,775.11
其他业务	12,738,082,185.26	12,745,048,940.43	10,721,391,406.27	10,552,643,914.09
合计	67,612,058,079.22	64,040,281,521.76	70,145,854,937.50	64,950,473,689.20

(2) 主营业务(按产品):

(单位: 万元)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	4,563,835	4,215,739	3,675,599	3,260,474
钢坯	178,304	175,802		
钒产品	46,836	40,971	74,413	63,182
其他	698,423	697,011	2,192,434	2,116,127
合计	5,487,398	5,129,523	5,942,446	5,439,783

(3) 主营业务(分地区):

(单位: 万元)

地区	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	2,765	2,557	9,563	8,751
华北地区	3,909,637	3,669,050	4,438,295	4,063,910
华东地区	1,168,960	1,083,473	942,156	861,947
华南地区	68,584	63,855	157,185	142,081
西北地区	110,747	101,132	7,350	6,397
西南地区	2,789	2,552	10,067	8,926

中南地区	133,969	124,102	49,014	45,149
境外地区	89,947	82,802	328,816	302,622
合计	5,487,398	5,129,523	5,942,446	5,439,783

(4) 2022 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下: (单位: 万元)

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	6,761,206				6,761,206
合计	6,761,206				6,761,206

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算确认的投资收益	337,110,708.98	236,088,445.25
成本法核算的长期股权投资收益	576,384,706.80	23,554,643.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
处置长期股权投资产生的投资收益		90,272.52
债务重组		2,154,545.46
结构性存款收入		
合计	913,495,415.78	261,887,907.19

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
承德承钢柱宇钒钛有限公司		4,762,643.96
唐钢青龙炉料有限公司		18,792,000.00
河钢澳大利亚有限公司	576,384,706.80	
合计	576,384,706.80	23,554,643.96

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	113,653,635.30	135,536,716.26
唐山钢源冶金炉料有限公司	1,155,381.11	

承德燕山气体有限公司	-4,173,855.96	2,788,383.76
北京中联泓投资有限公司		
河钢集团财务有限公司	226,475,548.53	97,763,345.23
合计	337,110,708.98	236,088,445.25

十六、补充资料:

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-869,222.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,712,875.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	355,256,515.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	399,201.43
非经常性损益总额	381,499,370.92
减：非经常性损益的所得税影响数	95,033,751.80

非经常性损益净额	286,465,619.12
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,421,531.52
归属于公司普通股股东的非经常性损益	284,044,087.60

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.094	0.094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.067	0.067