

北京首钢钢贸投资管理有限公司
2019 年度、2020 年度
及 2021 年度 1-9 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11-102

审计报告

致同审字（2021）第 110A024708 号

北京首钢钢贸投资管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京首钢钢贸投资管理有限公司（以下简称北京钢贸公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京钢贸公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京钢贸公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督北京钢贸公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

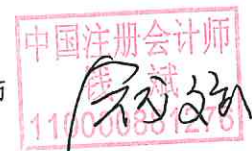
我们与北京钢贸公司就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅供北京首钢股份有限公司发行股份购买北京钢贸公司少数股权使用。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年十一月二十九日



合并资产负债表

编制单位：北京首钢钢贸投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,182,220,637.93	972,852,616.73	1,262,801,342.17
交易性金融资产				
应收票据	五、2	4,823,705.38		79,920,000.00
应收账款	五、3	733,027,824.88	686,048,024.19	376,802,926.22
应收款项融资	五、4	656,276,889.95	540,196,420.71	364,753,049.07
预付款项	五、5	3,077,323,505.72	1,859,534,809.79	1,801,139,036.09
其他应收款	五、6	16,577,928.60	16,370,621.65	8,781,773.88
其中：应收利息				
应收股利		4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
存货	五、7	3,495,259,671.56	2,985,893,493.34	2,373,750,820.62
合同资产				—
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	423,647,656.04	351,353,188.66	245,070,118.45
流动资产合计		9,589,157,820.06	7,412,249,175.07	6,513,019,066.50
非流动资产：				
长期股权投资	五、9	10,004,354,512.60	8,503,242,625.88	189,348,844.85
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	565,433,631.44	490,753,857.21	426,244,190.73
在建工程	五、11	109,301.88	96,515,825.24	115,707,499.37
使用权资产	五、12	86,203,285.93	—	—
无形资产	五、13	168,312,680.41	156,755,739.60	164,607,442.31
商誉				
长期待摊费用	五、14	857,304.69	1,122,060.45	1,100,021.04
递延所得税资产	五、15	7,397,376.31	8,322,773.27	6,521,245.58
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,832,668,093.26	9,256,712,881.65	903,529,243.88
资产总计		20,421,825,913.32	16,668,962,056.72	7,416,548,310.38

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	19,218,226.69	21,216,710.56	26,007,250.00
交易性金融负债				
应付票据	五、17	3,165,750,000.00	3,118,550,000.00	3,188,442,275.20
应付账款	五、18	521,746,656.16	599,832,814.92	313,400,560.94
预收款项	五、19			2,615,999,678.85
合同负债	五、20	4,614,405,267.27	2,916,589,713.18	—
应付职工薪酬	五、21	8,239,731.98	10,660,101.46	8,457,905.36
应交税费	五、22	25,175,378.07	21,869,107.27	12,893,060.91
其他应付款	五、23	17,885,635.96	237,216,808.23	229,500,383.36
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	8,881,955.48		
其他流动负债	五、25	617,091,072.06	379,156,662.71	
流动负债合计		8,998,393,923.67	7,305,091,918.33	6,394,701,114.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	五、26	77,360,134.62	—	—
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、27	5,519,739.09	5,822,605.25	4,586,726.79
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		82,879,873.71	5,822,605.25	4,586,726.79
负债合计		9,081,273,797.38	7,310,914,523.58	6,399,287,841.41
所有者权益：				
实收资本	五、28	1,136,798,235.00	700,961,500.00	700,961,500.00
资本公积	五、29	7,943,714,775.40	7,943,404,262.19	52,754,690.89
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、30	92,199,069.90	92,199,069.90	6,431,836.32
未分配利润	五、31	1,942,595,041.50	394,208,075.24	29,736,550.09
归属于母公司所有者权益合计		11,115,307,121.80	9,130,772,907.33	789,884,577.30
少数股东权益		225,244,994.14	227,274,625.81	227,375,891.67
所有者权益合计		11,340,552,115.94	9,358,047,533.14	1,017,260,468.97
负债和所有者权益总计		20,421,825,913.32	16,668,962,056.72	7,416,548,310.38

公司法定代表人：李明

主管会计工作的公司负责人：肖志

公司会计机构负责人：陈永平

合并利润表

编制单位：北京首钢钢贸投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度1-9月	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、32	761,559,287.29	888,491,208.48	673,883,555.80
减：营业成本	五、32	608,143,596.73	728,966,754.18	549,278,968.48
税金及附加	五、33	38,840,680.18	43,900,125.47	29,820,045.22
销售费用				
管理费用	五、34	81,097,283.00	89,076,242.53	87,989,006.87
研发费用				
财务费用	五、35	-13,892,924.40	-14,709,808.53	-13,752,269.16
其中：利息费用		4,049,285.52	5,577,406.46	2,394,797.40
利息收入		22,137,350.54	22,550,157.47	18,360,174.00
加：其他收益	五、36	7,926,493.68	6,344,559.87	9,938,432.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,511,549,589.70	426,381,611.65	-9,519,494.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,511,549,589.70	426,381,611.65	-9,519,494.11
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）	五、38	609,184.25	-8,293,955.52	-8,639,836.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	25,752.21	77,992.22	194,124.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,567,481,671.62	465,768,103.05	12,521,030.52
加：营业外收入	五、40	124,144.45	421,463.72	4,397,483.47
减：营业外支出	五、41	1,964.70	165,855.76	3,611,113.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,567,603,851.37	466,023,711.01	13,307,400.15
减：所得税费用	五、42	16,250,404.51	15,886,218.14	8,182,933.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,551,353,446.86	450,137,492.87	5,124,466.43
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,551,353,446.86	450,137,492.87	5,124,466.43
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,548,386,966.26	450,238,758.73	2,671,854.31
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,966,480.60	-101,265.86	2,452,612.12
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,551,353,446.86	450,137,492.87	5,124,466.43
归属于母公司股东的综合收益总额		1,548,386,966.26	450,238,758.73	2,671,854.31
归属于少数股东的综合收益总额		2,966,480.60	-101,265.86	2,452,612.12

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京首钢商贸投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度1-9月	2020年度	2019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		1,164,698,792.90	1,070,952,755.05	1,572,119,504.70
收到的税费返还		-	1,374,320.49	4,786,198.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	53,288,566.34	332,408,327.97	51,498,311.87
经营活动现金流入小计		1,217,987,359.24	1,404,735,403.51	1,628,404,015.37
购买商品、接受劳务支付的现金		878,997,238.39	1,015,298,396.39	727,357,473.89
支付给职工以及为职工支付的现金		129,497,831.59	139,279,647.91	133,035,494.65
支付的各项税费		122,950,403.22	116,788,271.05	89,080,660.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	112,674,498.65	160,306,263.60	582,557,309.48
经营活动现金流出小计		1,244,119,971.85	1,431,672,578.95	1,532,030,938.55
经营活动产生的现金流量净额		-26,132,612.61	-26,937,175.44	96,373,076.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		8,162,152.93	1,000,000.00	1,775,767.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,750.90	152,116.36	303,924.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	22,137,350.54	23,075,157.47	18,360,174.00
投资活动现金流入小计		42,560,254.37	24,227,273.83	20,439,866.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,495,451.93	59,941,667.57	104,704,001.37
投资支付的现金		8,750,000.00		
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		40,245,451.93	59,941,667.57	104,704,001.37
投资活动产生的现金流量净额		2,314,802.44	-35,714,393.74	-84,264,135.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		222,276,735.00		5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		17,000,000.00	65,200,000.00	77,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		239,276,735.00	65,200,000.00	83,370,000.00
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	70,000,000.00	127,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,824,577.09	2,692,941.95	4,101,661.18
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		4,996,112.27		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	11,618,292.05	1,625,840.21	505,760.34
筹资活动现金流出小计		47,642,869.14	74,318,782.16	132,377,421.52
筹资活动产生的现金流量净额		191,633,865.86	-9,118,782.16	-49,007,421.52
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				
		167,816,055.69	-71,770,351.34	-36,898,479.85
加：期初现金及现金等价物余额		413,773,661.94	485,544,013.28	522,442,493.13
六、期末现金及现金等价物余额				
		581,589,717.63	413,773,661.94	485,544,013.28

公司法定代表人：

李明

主管会计工作的公司负责人：

肖东志

公司会计机构负责人：

陈小平

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度1-9月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	394,208,075.24	227,274,625.81	9,358,047,533.14	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	394,208,075.24	227,274,625.81	9,358,047,533.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,836,735.00	310,513.21				1,548,386,966.26	-2,029,631.67	1,982,504,582.80	
（一）综合收益总额						1,548,386,966.26	2,966,480.60	1,551,353,446.86	
（二）所有者投入和减少资本	435,836,735.00	310,513.21					-4,996,112.27	431,151,135.94	
1. 所有者投入的资本	435,836,735.00						-4,996,112.27	430,840,622.73	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		310,513.21						310,513.21	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
3. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,136,798,235.00	7,943,714,775.40			92,199,069.90	1,942,595,041.50	225,244,994.14	11,340,552,115.94	

法定代表人：李明

主管会计工作的公司负责人：李东志

公司会计机构负责人：陈永平



编制单位：北京汇金投资管理股份有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	29,736,550.09	1,017,260,468.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	29,736,550.09	1,017,260,468.97
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,890,649,571.30			85,767,233.58	364,471,525.15	8,340,787,064.17
（一）综合收益总额						450,238,758.73	450,137,492.87
（二）所有者投入和减少资本		7,890,649,571.30					7,890,649,571.30
1. 所有者投入的资本		7,891,274,900.60					7,891,274,900.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-625,329.30					-625,329.30
（三）利润分配					85,767,233.58	-85,767,233.58	
1. 提取盈余公积					85,767,233.58	-85,767,233.58	
3. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	394,208,075.24	9,358,047,533.14



编制单位：北京首钢经贸投资管理有限公司

法定代表人：李明

主管会计工作的公司负责人：

陈红

公司会计机构负责人：

陈红

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	695,361,500.00	52,976,197.68			4,221,515.74	29,275,016.36	1,006,757,509.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	695,361,500.00	52,976,197.68			4,221,515.74	29,275,016.36	1,006,757,509.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00	-221,506.79			2,210,320.58	461,533.73	10,502,959.64
（一）综合收益总额						2,671,854.31	5,124,466.43
（二）所有者投入和减少资本	5,600,000.00	-221,506.79					5,378,493.21
1. 所有者投入的资本	5,600,000.00						5,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					2,210,320.58	-2,210,320.58	
3. 对所有者的分配					2,210,320.58	-2,210,320.58	
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	29,736,550.09	1,017,260,468.97

法定代表人：李明

主管会计工作的公司负责人：陈总

公司会计机构负责人：陈总

公司资产负债表




编制单位：北京首钢钢贸投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,029,075.15	19,584,893.02	16,413,129.44
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	108,465,493.73	16,438,037.88	2,104,460.75
应收款项融资	十一、2	3,615,036.85	1,832,668.15	
预付款项		85,500.00		
其他应收款	十一、3	7,128,312.19	6,469,281.96	4,253,787.29
其中：应收利息				
应收股利		4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
存货		29,690,559.70	46,303,626.30	
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		4,676,860.07	6,971,001.40	1,410,367.60
流动资产合计		253,690,837.69	97,599,508.71	24,181,745.08
非流动资产：				
长期股权投资	十一、4	10,893,853,815.12	9,247,841,928.40	933,948,147.37
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		6,248,606.65	6,432,250.41	6,706,760.13
在建工程			3,863,962.26	
使用权资产		91,618.52	—	—
无形资产		45,674,814.95	31,653,711.13	35,305,519.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,945,868,855.24	9,289,791,852.20	975,960,427.23
资产总计		11,199,559,692.93	9,387,391,360.91	1,000,142,172.31

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		150,946,384.47	66,588,117.41	3,995,781.52
预收款项				
合同负债		3.56	608,986.60	—
应付职工薪酬		274,061.49	1,102,397.23	1,056,553.86
应交税费		51,135.65	35,909.88	19,219.77
其他应付款		1,403,145.01	218,961,917.59	214,541,492.47
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,057.77		
其他流动负债			79,168.26	
流动负债合计		152,677,787.95	287,376,496.97	219,613,047.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
租赁负债		88,038.39	—	—
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		88,038.39		
负债合计		152,765,826.34	287,376,496.97	219,613,047.62
所有者权益：				
实收资本		1,136,798,235.00	700,961,500.00	700,961,500.00
资本公积		7,943,714,775.40	7,943,404,262.19	52,754,690.89
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		92,199,069.90	92,199,069.90	6,431,836.32
未分配利润		1,874,081,786.29	363,450,031.85	20,381,097.48
归属于母公司所有者权益合计		11,046,793,866.59	9,100,014,863.94	780,529,124.69
少数股东权益				
所有者权益合计		11,046,793,866.59	9,100,014,863.94	780,529,124.69
负债和所有者权益总计		11,199,559,692.93	9,387,391,360.91	1,000,142,172.31

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：北京首钢钢贸投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度1-9月	2020年度	2019年度
一、营业收入	十一、5	10,283,878.86	12,026,816.18	10,827,201.72
减：营业成本	十一、5	191,074.75	822,821.38	675,717.00
税金及附加		232,788.48	8,164,793.62	111,342.92
销售费用				
管理费用		14,576,307.72	15,937,198.31	13,641,278.42
研发费用				
财务费用		2,974,429.65	4,448,246.17	-737,811.35
其中：利息费用		3,561,113.01	4,748,150.66	
利息收入		597,709.60	299,904.49	737,811.35
加：其他收益		59,984.68	5,798.95	17,635.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6	1,521,649,624.93	446,681,611.65	14,480,505.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,511,549,589.70	426,381,611.65	-9,519,494.11
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）		-3,387,133.43	-478,982.86	1,649,824.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,510,631,754.44	428,862,184.44	13,284,640.63
加：营业外收入				1.29
减：营业外支出			26,016.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,510,631,754.44	428,836,167.95	13,284,641.92
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,510,631,754.44	428,836,167.95	13,284,641.92
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,510,631,754.44	428,836,167.95	13,284,641.92
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）				
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,510,631,754.44	428,836,167.95	13,284,641.92
归属于母公司股东的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

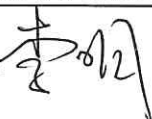
公司现金流量表

编制单位：北京首钢钢贸投资管理有限公司

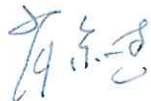
单位：人民币元

项 目	附注	2021年度1-9月	2020年度	2019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		10,377,960.36	6,916,252.32	60,054,947.51
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		809,362.76	127,119.65	19,715,218.53
经营活动现金流入小计		11,187,323.12	7,043,371.97	79,770,166.04
购买商品、接受劳务支付的现金				44,065,623.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,512,063.28	10,220,741.19	10,801,316.39
支付的各项税费		232,788.48	8,164,896.55	111,342.92
支付其他与经营活动有关的现金		10,188,608.15	2,993,506.21	21,644,869.36
经营活动现金流出小计		19,933,459.91	21,379,143.95	76,623,151.88
经营活动产生的现金流量净额		-8,746,136.79	-14,335,771.98	3,147,014.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		12,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		18,262,188.16	21,300,000.00	25,775,767.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,431.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,100,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		597,709.60	299,904.49	8,737,811.35
投资活动现金流入小计		35,959,897.76	21,603,335.56	34,513,579.03
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,575,900.00	4,095,800.00	31,992,078.20
投资支付的现金		8,750,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000,000.00		16,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		168,325,900.00	4,095,800.00	48,792,078.20
投资活动产生的现金流量净额		-132,366,002.24	17,507,535.56	-14,278,499.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		222,276,735.00		5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		222,276,735.00		5,600,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,309,263.67		
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		15,042.49		
筹资活动现金流出小计		8,324,306.16		
筹资活动产生的现金流量净额		213,952,428.84		5,600,000.00
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				
加：期初现金及现金等价物余额		19,584,893.02	16,413,129.44	21,944,614.45
六、期末现金及现金等价物余额				
		92,425,182.83	19,584,893.02	16,413,129.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度1-9月

编制单位：北京首钢钢铁投资管理有限公司



项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	363,450,031.85	9,100,014,863.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	363,450,031.85	9,100,014,863.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,836,735.00	310,513.21				1,510,631,754.44	1,946,779,002.65
（一）综合收益总额						1,510,631,754.44	1,510,631,754.44
（二）所有者投入和减少资本	435,836,735.00	310,513.21					436,147,248.21
1. 所有者投入的资本	435,836,735.00						435,836,735.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		310,513.21					310,513.21
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者分配的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,136,798,235.00	7,943,714,775.40			92,199,069.90	1,874,081,786.29	11,046,793,866.59

法定代表人：李明

主管会计工作的公司负责人：

（手印）

公司会计机构负责人：

（手印）

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：北京普钢国贸投资管理有限公司



项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	20,381,097.48	780,529,124.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	20,381,097.48	780,529,124.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,890,649,571.30			85,767,233.58	343,068,934.37	8,319,485,739.25
（一）综合收益总额						428,836,167.95	428,836,167.95
（二）所有者投入和减少资本		7,890,649,571.30					7,890,649,571.30
1. 所有者投入的资本		7,891,274,900.60					7,891,274,900.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-625,329.30					-625,329.30
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					85,767,233.58	-85,767,233.58	
2. 对所有者分配					85,767,233.58	-85,767,233.58	
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	700,961,500.00	7,943,404,262.19			92,199,069.90	363,450,031.85	9,100,014,863.94

法定代表人：李刚

主管会计工作的公司负责人：

李刚

公司会计机构负责人：

陈永平

公司所有者权益变动表

单位：人民币元

		2019年度					
项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	695,361,500.00	52,976,197.68			4,221,515.74	9,306,776.14	761,865,989.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	695,361,500.00	52,976,197.68			4,221,515.74	9,306,776.14	761,865,989.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00	-221,506.79			2,210,320.58	11,074,321.34	18,663,135.13
（一）综合收益总额						13,284,641.92	13,284,641.92
（二）所有者投入和减少资本	5,600,000.00	-221,506.79					5,378,493.21
1. 所有者投入的资本	5,600,000.00						5,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-221,506.79					-221,506.79
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					2,210,320.58	-2,210,320.58	
2. 对所有者的分配					2,210,320.58	-2,210,320.58	
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	700,961,500.00	52,754,690.89			6,431,836.32	20,381,097.48	780,529,124.69



编制单位：北京汇源和贸易投资管理有限公司

法定代表人：李刚 主管会计工作的公司负责人：李刚 公司会计机构负责人：陈士平

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京首钢钢贸投资管理有限公司（以下简称本公司），于2008年5月26日由首钢总公司（现更名为首钢集团有限公司）成立。本公司原注册资本为9,800万元人民币，并经北京爱思济会计师事务所出具的北爱验字[2008]第011号报告予以验证。2012年12月，本公司变更注册资本为18,052万元人民币，并经北京爱思济会计师事务所出具的北爱验字[2012]第028号报告予以验证。2016年9月，本公司取得统一社会信用代码为91110000675702764T的三证合一《营业执照》。

2017年12月，本公司变更注册资本为69,186.15万元人民币，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2018）第110ZC0014号报告予以验证。2019年8月，本公司变更注册资本为69,536.15万元人民币，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2019）第110C000699号报告予以验证。2020年4月，本公司变更注册资本为70,096.15万元人民币，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110C000700号报告予以验证。

2020年6月，北京首钢股份有限公司通过资产置换取得本公司51%股权。2021年4月，本公司股东同意同比例增资，并申请变更注册资本为113,679.82万元人民币。本次增资事项亦经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第110C000701号报告予以验证。变更后北京首钢股份有限公司占股51%股权，首钢集团有限公司占股49%股权。

本公司主要经营范围包括：投资管理；项目投资；资产管理；仓储服务；市场调查；技术开发；销售钢材。

本公司的注册地址为北京市石景山区，法定代表人：李明。

本公司的母公司为北京首钢股份有限公司，最终控制方为首钢集团有限公司。

2、合并财务报表范围

本公司以“控制”为合并基础，合并范围包括子公司上海首钢钢铁贸易有限公司、广州首钢钢铁贸易有限公司、山东首钢钢铁贸易有限公司、武汉首钢钢铁贸易有限公司、天津首钢钢铁贸易有限公司、苏州首钢钢材加工配送有限公司、沈阳首钢钢材加工配送有限公司、宁波首钢汽车部件有限公司、佛山首钢中金钢材加工配送有限公司、首钢鹏龙钢材有限公司、重庆首钢武中汽车部件有限公司、武汉首钢汽车用材有限公司、哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司、柳州首钢汽车用材有限公司、株洲首鹏汇隆钢材加工配送有限公司。详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备以及收入确认政策，具体会计政策参见相关明细。

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2019年12月31日、2020年12月31日、2021年9月30日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度1-9月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

B、应收账款：应收货款

C、应收款项融资

- 应收款项融资组合1：银行承兑汇票
- 应收款项融资组合2：信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金及押金等
- 其他应收款组合 2：其他往来款

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。产成品发出时采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法和分次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-43	5	2.21-9.50
机械动力设备	3-25	5	3.80-31.67
运输设备	4-19	5	5.00-23.75
电子设备	3-10	5	9.50-31.67
冶金专业设备	5	5	19.00
工具及其他用具	3-10	5	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

17、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

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

20、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；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。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

对于特定交易，本公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断收入确认的方法，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，按照已收或应收对价

总额确认收入；否则，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司不局限于合同的法律形式，而是综合考虑所有相关事实和情况，包括：本公司是否承担向客户转让商品的主要责任；本公司是否在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；本公司是否有权自主决定所交易商品的价格等事实和情况。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让钢材等商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

23、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预

计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

24、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

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

因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	2,315,043,963.58
	其他流动负债	300,955,715.27
	预收款项	-2,615,999,678.85

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23 和 24。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则无需调整年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

- 在首次执行日，本公司按照附注三、24对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
预付款项	1,859,534,809.79	-3,372,602.73	--	1,856,162,207.06
使用权资产	--	84,505,636.14	--	84,505,636.14
应付账款	599,832,814.92	-574,587.05	--	599,258,227.87
其他应付款	237,216,808.23	-579,100.00	--	236,637,708.23
租赁负债	--	76,758,043.76	--	76,758,043.76
一年内到期的非流动 负债	---	5,528,676.70	--	5,528,676.70

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要的会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

自 2019 年 1 月 1 日起，根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，根据财税〔2021〕12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司柳州首钢汽车用材有限公司、武汉首钢汽车用材有限公司符合小型微利企业申报条件，按小型微利企业申报所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.09.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金:	2,696.35	9,653.53	10,223.14
银行存款:	581,587,021.28	413,764,008.41	485,533,790.14
其中: 财务公司存款	579,243,907.73	413,349,198.57	476,582,225.75
其他货币资金:	600,630,920.30	559,078,954.79	777,257,328.89
其中: 财务公司存款	541,340,159.98	516,370,272.48	711,869,770.37
合计	1,182,220,637.93	972,852,616.73	1,262,801,342.17

说明: 期末, 本公司货币资金中除存在各类保证金等 554,075,409.20 元、定期存款 46,000,000.00 元、由于票据诉讼被法院冻结的资金 555,511.10 元外, 不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	4,828,533.91	4,828.53	4,823,705.38
合计	4,828,533.91	4,828.53	4,823,705.38

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--
合计	--	--	--

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	80,000,000.00	80,000.00	79,920,000.00
合计	80,000,000.00	80,000.00	79,920,000.00

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	--	2,204,673.91

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	7,044,214.16

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.09.30					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--		--
按组合计提坏账准备	4,828,533.91	100.00	4,828.53	0.10		4,823,705.38
组合 1	--	--	--	--		--
组合 2	4,828,533.91	100.00	4,828.53	0.10		4,823,705.38
合计	4,828,533.91	100.00	4,828.53	0.10		4,823,705.38

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--		--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--		--
组合 1	--	--	--	--		--
组合 2	--	--	--	--		--
合计	--	--	--	--		--

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	80,000,000.00	100.00	80,000.00	0.10	79,920,000.00
组合1	--	--	--	--	--
组合2	80,000,000.00	100.00	80,000.00	0.10	79,920,000.00
合计	80,000,000.00	100.00	80,000.00	0.10	79,920,000.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.01.01	80,000.00
本期计提	--
本期其他增加	--
本期收回或转回	80,000.00
本期核销	--
2020.12.31	--
本期计提	4,828.53
本期其他增加	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.09.30	4,828.53

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	758,590,141.79	709,704,214.05	390,391,324.89
1至2年	--	--	12,050,000.00
2至3年	3,546,112.00	10,225,502.54	--
3年以上	3,498,102.16	--	378,403.36
小计	765,634,355.95	719,929,716.59	402,819,728.25
减：坏账准备	32,606,531.07	33,881,692.40	26,016,802.03
合计	733,027,824.88	686,048,024.19	376,802,926.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.09.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	7,044,214.16	0.92	7,044,214.16	100.00	--	
按组合计提坏账准备	758,590,141.79	99.08	25,562,316.91	3.37	733,027,824.88	
应收客户	729,265,894.32	95.25	25,562,316.91	3.51	703,703,577.41	
应收首钢股份	29,324,247.47	3.83	--	--	29,324,247.47	
合计	765,634,355.95	100.00	32,606,531.07	4.26	733,027,824.88	

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	10,225,502.54	1.42	10,225,502.54	100.00	--	
按组合计提坏账准备	709,704,214.05	98.58	23,656,189.86	3.33	686,048,024.19	
应收客户	695,794,212.63	96.65	23,656,189.86	3.40	672,138,022.77	
应收首钢股份	13,910,001.42	1.93	--	--	13,910,001.42	
合计	719,929,716.59	100.00	33,881,692.40	4.71	686,048,024.19	

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	12,428,403.36	3.09	12,428,403.36	100.00	--	
按组合计提坏账准备	390,391,324.89	96.91	13,588,398.67	3.48	376,802,926.22	
应收客户	388,239,961.92	96.38	13,588,398.67	3.50	374,651,563.25	
应收首钢股份	2,151,362.97	0.53	--	--	2,151,362.97	
合计	402,819,728.25	100.00	26,016,802.03	6.46	376,802,926.22	

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名称	2021.09.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
逾期追索票据	7,044,214.16	7,044,214.16	100.00	出票人未履约

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
逾期追索票据	10,225,502.54	10,225,502.54	100.00	出票人未履约

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
逾期追索票据	12,428,403.36	12,428,403.36	100.00	出票人未履约

按应收客户组合准备计提坏账准备：

项目	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	729,265,894.32	25,562,316.91	3.51

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	695,794,212.63	23,656,189.86	3.40

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	388,239,961.92	13,588,398.67	3.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	26,016,802.03
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	26,016,802.03
本期计提	7,864,890.37
本期其他增加	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	33,881,692.40
本期计提	--
本期其他增加	--
本期收回或转回	1,275,161.33
本期核销	--
2021.09.30	32,606,531.07

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 450,321,036.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,792,945.93 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	166,329,813.51	21.72	5,832,489.28
中国第一汽车股份有限公司	103,456,635.53	13.51	3,627,790.50
华晨宝马汽车有限公司	64,832,073.86	8.47	2,273,389.04
大庆油田建设集团有限责任公司	60,686,146.45	7.93	2,130,083.74
卡斯马汽车系统(上海)有限公司	55,016,367.56	7.19	1,929,193.37
合计	450,321,036.91	58.82	15,792,945.93

4、应收款项融资

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	656,276,889.95	540,196,420.71	364,753,049.07
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--
期末公允价值	656,276,889.95	540,196,420.71	364,753,049.07

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

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.09.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	656,408,171.58	100.00	131,281.63	0.02		656,276,889.95
组合 1	656,408,171.58	100.00	131,281.63	0.02		656,276,889.95
组合 2	--	--	--	--		--
合计	656,408,171.58	100.00	131,281.63	0.02		656,276,889.95

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	540,304,481.60	100.00	108,060.89	0.02		540,196,420.71
组合 1	540,304,481.60	100.00	108,060.89	0.02		540,196,420.71
组合 2	--	--	--	--		--
合计	540,304,481.60	100.00	108,060.89	0.02		540,196,420.71

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	364,826,014.27	100.00	72,965.20	0.02		364,753,049.07
组合 1	364,826,014.27	100.00	72,965.20	0.02		364,753,049.07
组合 2	--	--	--	--		--
合计	364,826,014.27	100.00	72,965.20	0.02		364,753,049.07

(2) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	201,455,856.31
商业承兑票据	--
合计	201,455,856.31

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,400,193.00	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	72,965.20
执行新收入准则调整金额	--
2020.01.01	72,965.20
本期计提	35,095.69
本期其他增加	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	108,060.89
本期计提	23,220.74
本期其他增加	--
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.09.30	131,281.63

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.09.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,076,358,906.62	99.97	1,858,604,708.50	99.95	1,800,289,310.69	99.95
1至2年	63,043.87	--	832,853.96	0.04	48,406.36	--
2至3年	813,907.90	0.03	9,600.00	--	531,138.95	0.03
3年以上	87,647.33	--	87,647.33	0.01	270,180.09	0.02
合计	3,077,323,505.72	100.00	1,859,534,809.79	100.00	1,801,139,036.09	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,060,800,578.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.47%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,707,571,427.06	55.49
首钢股份公司迁安钢铁公司	1,140,416,962.87	37.06
北京首钢冷轧薄板有限公司	147,747,920.99	4.80
首钢智新迁安电磁材料有限公司	33,184,351.69	1.08
武汉弘达瑞科汽车零部件有限公司	31,879,915.66	1.04
合计	3,060,800,578.27	99.47

6、其他应收款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
其他应收款	12,349,576.86	11,478,333.17	6,026,887.32
合计	16,577,928.60	16,370,621.65	8,781,773.88

(1) 应收股利

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
河北京冀工贸有限公司	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
减：坏账准备	--	--	--
合计	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	4,818,290.13	8,685,742.31	5,350,249.50
1至2年	6,877,095.00	972,146.50	664,548.82
2至3年	--	2,282,324.82	--
3年以上	2,151,624.31	397,624.31	397,624.31
小计	13,847,009.44	12,337,837.94	6,412,422.63
减：坏账准备	1,497,432.58	859,504.77	385,535.31
合计	12,349,576.86	11,478,333.17	6,026,887.32

②按款项性质披露

项目	2021.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	220,824.23	11,305.22	209,519.01
保证金	12,843,937.00	1,125,796.85	11,718,140.15
押金	227,300.00	11,872.00	215,428.00
其他往来款	554,948.21	348,458.51	206,489.70
合计	13,847,009.44	1,497,432.58	12,349,576.86

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	43,765.43	2,242.27	41,523.16
保证金	11,502,929.00	733,215.52	10,769,713.48
押金	224,442.40	11,372.12	213,070.28
其他往来款	566,701.11	112,674.86	454,026.25
合计	12,337,837.94	859,504.77	11,478,333.17

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	58,809.56	2,940.48	55,869.08
保证金	4,996,344.00	269,569.13	4,726,774.87
押金	340,137.40	26,186.87	313,950.53
其他往来款	1,017,131.67	86,838.83	930,292.84
合计	6,412,422.63	385,535.31	6,026,887.32

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	4,818,290.13	5.00	240,840.67	4,577,449.46	
备用金、押金	4,602,361.23	5.00	230,118.07	4,372,243.16	
其他往来款	215,928.90	4.97	10,722.60	205,206.30	
合计	4,818,290.13	5.00	240,840.67	4,577,449.46	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	8,691,095.00	10.57	918,967.60	7,772,127.40	
备用金、押金	8,689,700.00	10.57	918,856.00	7,770,844.00	
其他往来款	1,395.00	8.00	111.60	1,283.40	
合计	8,691,095.00	10.57	918,967.60	7,772,127.40	

期末，处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	337,624.31	100.00	337,624.31	--	

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年01月01日余额	434,213.28	425,291.49	--	859,504.77
2021年01月01日余额在本期	--	-101,287.29	101,287.29	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	-101,287.29	101,287.29	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	594,963.40	236,337.02	831,300.42
本期转回	193,372.61	--	--	193,372.61
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年09月30日余额	240,840.67	918,967.60	337,624.31	1,497,432.58

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
华晨宝马汽车有限公司	保证金	6,000,000.00	1至2年	43.33	480,000.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	2,108,011.00	2年以内	15.22	115,150.55
杭州湾新区投资合作局	保证金	1,750,000.00	3至4年	12.64	350,000.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	950,000.00	1年以内	6.86	47,500.00
山东裕龙石化有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	5.78	40,000.00
合计		11,608,011.00		83.83	1,032,650.55

7、存货

存货分类

存货种类	2021.09.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,482,454,452.04	--	3,482,454,452.04
包装材料及低值易耗品	12,805,219.52	--	12,805,219.52
合计	3,495,259,671.56	--	3,495,259,671.56

存货种类	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	2,980,266,113.43	--	2,980,266,113.43
包装材料及低值易耗品	5,627,379.91	--	5,627,379.91
合计	2,985,893,493.34	--	2,985,893,493.34

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	2,369,380,020.78	--	2,369,380,020.78
包装材料及低值易耗品	4,370,799.84	--	4,370,799.84
合计	2,373,750,820.62	--	2,373,750,820.62

8、其他流动资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税进项税额	81,512,390.47	22,194,935.38	19,998,080.35
待认证进项税额	342,135,265.55	329,157,513.74	225,069,617.69
其他	0.02	739.54	2,420.41
合计	423,647,656.04	351,353,188.66	245,070,118.45

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动								2021.09.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
②联营企业											
宁波首钢浙金钢材有限公司	20,636,741.37	--	--	478,443.46	--	--	484,615.99	--	--	20,630,568.84	--
广州京海航运有限公司	30,554,980.75	--	--	401,616.93	--	39,092.51	--	--	--	30,995,690.19	--
首钢（青岛）钢业有限公司	46,275,722.81	8,750,000.00	--	1,029,727.93	--	--	--	--	--	56,055,450.74	--
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	17,098,875.96	--	12,000,000.00	656,416.90	--	--	5,755,292.86	--	--	--	--
鄂尔多斯市包钢首瑞材料有限公司	39,011,380.97	--	--	-4,611,553.02	--	--	--	--	--	34,399,827.95	--
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	23,029,268.50	--	--	-3,635,169.17	--	--	--	--	--	19,394,099.33	--
河北京冀工贸有限公司	6,376,799.26	--	--	1,736,956.42	--	--	1,258,307.34	--	--	6,855,448.34	--
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	8,320,258,856.26	--	--	1,515,493,150.25	--	271,420.70	--	--	--	9,836,023,427.21	--
合计	8,503,242,625.88	8,750,000.00	12,000,000.00	1,511,549,589.70	--	310,513.21	7,498,216.19	--	--	10,004,354,512.60	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
②联营企业											
宁波首钢浙金钢材有限公司	20,182,630.87	--	--	454,110.50	--	--	--	--	--	20,636,741.37	--
广州京海航运有限公司	31,099,675.06	--	--	456,359.47	--	-1,053.78	1,000,000.00	--	--	30,554,980.75	--
首钢（青岛）钢业有限公司	44,332,373.23	--	--	1,943,349.58	--	--	--	--	--	46,275,722.81	--
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	14,090,479.43	--	--	3,008,396.53	--	--	--	--	--	17,098,875.96	--
鄂尔多斯市包钢首瑞材料有限公司	42,309,267.30	--	--	-3,297,886.33	--	--	--	--	--	39,011,380.97	--
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	30,218,337.05	--	--	-7,189,068.55	--	--	--	--	--	23,029,268.50	--
河北京冀工贸有限公司	7,116,081.91	--	--	1,398,119.27	--	--	2,137,401.92	--	--	6,376,799.26	--
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	--	7,891,274,900.60	--	429,608,231.18	--	-624,275.52	--	--	--	8,320,258,856.26	--
合计	189,348,844.85	7,891,274,900.60	--	426,381,611.65	--	-625,329.30	3,137,401.92	--	--	8,503,242,625.88	--

10、固定资产

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	565,433,631.44	490,753,857.21	426,244,190.73
固定资产清理	--	--	--
合计	565,433,631.44	490,753,857.21	426,244,190.73

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
一、账面原值：							
1.2021.01.01	310,389,491.15	331,864,714.31	10,505,342.83	10,368,082.20	4,444.44	8,978,384.83	672,110,459.76
2.本期增加金额	62,119,803.61	34,604,009.93	634,022.02	463,667.09	--	532,942.74	98,354,445.39
(1) 购置	1,265,048.68	1,523,684.51	634,022.02	463,667.09	--	256,632.88	4,143,055.18
(2) 在建工程转入	60,854,754.93	33,080,325.42	--	--	--	276,309.86	94,211,390.21
3.本期减少金额	133,099.00	378,794.28	--	201,781.87	--	126,937.80	840,612.95
处置或报废	133,099.00	378,794.28	--	201,781.87	--	126,937.80	840,612.95
4.2021.09.30	372,376,195.76	366,089,929.96	11,139,364.85	10,629,967.42	4,444.44	9,384,389.77	769,624,292.20
二、累计折旧							
1.2021.01.01	68,638,324.63	93,779,286.66	6,313,708.00	8,107,791.25	2,674.07	4,514,817.94	181,356,602.55
2.本期增加金额	8,868,172.98	12,317,968.61	779,254.07	750,504.87	633.33	702,246.48	23,418,780.34
计提	8,868,172.98	12,317,968.61	779,254.07	750,504.87	633.33	702,246.48	23,418,780.34
3.本期减少金额	29,082.12	260,232.92	--	173,876.00	--	121,531.09	584,722.13
处置或报废	29,082.12	260,232.92	--	173,876.00	--	121,531.09	584,722.13
4.2021.09.30	77,477,415.49	105,837,022.35	7,092,962.07	8,684,420.12	3,307.40	5,095,533.33	204,190,660.76
三、减值准备							
1.2021.01.01	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.09.30	--	--	--	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
四、账面价值							
1.2021.09.30 账面价值	294,898,780.27	260,252,907.61	4,046,402.78	1,945,547.30	1,137.04	4,288,856.44	565,433,631.44
2.2020.12.31 账面价值	241,751,166.52	238,085,427.65	4,191,634.83	2,260,290.95	1,770.37	4,463,566.89	490,753,857.21

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
一、账面原值:							
1. 2020.01.01	244,542,010.21	322,303,872.46	9,312,651.42	10,884,518.61	--	6,170,721.54	593,213,774.24
2.本期增加金额	65,847,480.94	51,740,694.45	1,702,867.93	597,025.25	4,444.44	3,024,288.64	122,916,801.65
(1) 购置	865,055.62	4,352,940.08	1,514,143.43	360,469.72	--	2,236,938.38	9,329,547.23
(2) 在建工程转入	64,944,818.48	47,323,737.28	188,724.50	403,963.73	--	726,010.43	113,587,254.42
(3) 其他增加	37,606.84	64,017.09	--	-167,408.20	4,444.44	61,339.83	--
3.本期减少金额	--	42,179,852.60	510,176.52	1,113,461.66	--	216,625.35	44,020,116.13
(1) 处置或报废	--	135,068.87	510,176.52	1,113,461.66	--	216,625.35	1,975,332.40
(2) 其他减少	--	42,044,783.73	--	--	--	-	42,044,783.73
4.2020.12.31	310,389,491.15	331,864,714.31	10,505,342.83	10,368,082.20	4,444.44	8,978,384.83	672,110,459.76
二、累计折旧							
1.2020.01.01	57,665,868.47	91,716,268.95	5,704,358.37	8,241,888.63	--	3,641,199.09	166,969,583.51
2.本期增加金额	10,972,456.16	16,767,481.49	1,057,579.78	920,474.58	2,674.07	1,077,969.51	30,798,635.59
(1) 计提	10,936,729.66	16,777,333.89	1,057,355.28	1,018,529.55	844.44	1,007,842.77	30,798,635.59
(2) 其他增加	35,726.50	-9,852.40	224.50	-98,054.97	1,829.63	70,126.74	--
3.本期减少金额	--	14,704,463.78	448,230.15	1,054,571.96	--	204,350.66	16,411,616.55
(1) 处置或报废	--	45,585.90	448,230.15	1,054,571.96	--	204,350.66	1,752,738.67

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019 年至 2021 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
(2) 其他减少	--	14,658,877.88	--	--	--	--	14,658,877.88
4.2020.12.31	68,638,324.63	93,779,286.66	6,313,708.00	8,107,791.25	2,674.07	4,514,817.94	181,356,602.55
三、减值准备							
1.2020.01.01	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	241,751,166.52	238,085,427.65	4,191,634.83	2,260,290.95	1,770.37	4,463,566.89	490,753,857.21
2.2020.01.01 账面价值	186,876,141.74	230,587,603.51	3,608,293.05	2,642,629.98	--	2,529,522.45	426,244,190.73

②未办妥产权证书的固定资产情况

本公司尚有宁波、鹏龙、重庆等子公司账面原值 14,049.58 万元的房产未办理产权证书。

11、在建工程

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	109,301.88	96,515,825.24	115,707,499.37
工程物资	--	--	--
合计	109,301.88	96,515,825.24	115,707,499.37

在建工程明细

项目	2021.09.30		账面净值
	账面余额	减值准备	
钢材加工工程	109,301.88	--	109,301.88

项目	2020.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	
钢材加工工程	92,651,862.98	--	92,651,862.98
首钢智慧营销平台	3,863,962.26	--	3,863,962.26
合计	96,515,825.24	--	96,515,825.24

项目	2021.09.30		账面净值
	账面余额	减值准备	
钢材加工工程	115,707,499.37	--	115,707,499.37

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2021.01.01	64,699,361.22	19,806,274.92	--	84,505,636.14
2.本期增加金额	8,628,782.65	--	474,802.94	9,103,585.59
承租	8,628,782.65	--	474,802.94	9,103,585.59
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2021.09.30	73,328,143.87	19,806,274.92	474,802.94	93,609,221.73
二、累计折旧				
1.2021.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	5,844,266.29	1,503,974.43	57,695.08	7,405,935.80
计提	5,844,266.29	1,503,974.43	57,695.08	7,405,935.80
3.本期减少金额	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地	运输设备	合计
4.2021.09.30	5,844,266.29	1,503,974.43	57,695.08	7,405,935.80
三、减值准备				
1.2021.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2021.09.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021.09.30 账面价值	67,483,877.58	18,302,300.49	417,107.86	86,203,285.93
2.2021.01.01 账面价值	64,699,361.22	19,806,274.92	--	84,505,636.14

13、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021.01.01	42,445,743.71	143,272,465.36	185,718,209.07
2.本期增加金额	18,380,754.71	--	18,380,754.71
在建工程转入	18,380,754.71	--	18,380,754.71
3.本期减少金额	125,270.06	--	125,270.06
处置	125,270.06	--	125,270.06
4.2021.09.30	60,701,228.36	143,272,465.36	203,973,693.72
二、累计摊销			
1.2020.12.31	9,194,118.94	19,768,350.53	28,962,469.47
2.本期增加金额	4,676,071.66	2,147,742.24	6,823,813.90
计提	4,676,071.66	2,147,742.24	6,823,813.90
3.本期减少金额	125,270.06	--	125,270.06
处置	125,270.06	--	125,270.06
4.2021.09.30	13,744,920.54	21,916,092.77	35,661,013.31
三、减值准备			
1.2020.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.09.30	--	--	--
四、账面价值			
1.2021.09.30 账面价值	46,956,307.82	121,356,372.59	168,312,680.41
2.2020.12.31 账面价值	33,251,624.77	123,504,114.83	156,755,739.60

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	42,460,280.31	143,272,711.67	185,732,991.98
2.本期增加金额	246.31	-246.31	--
其他增加	246.31	-246.31	--
3.本期减少金额	14,782.91	--	14,782.91
处置	14,782.91	--	14,782.91
4.2020.12.31	42,445,743.71	143,272,465.36	185,718,209.07
二、累计摊销			
1.2020.01.01	4,220,732.33	16,904,817.34	21,125,549.67
2.本期增加金额	4,980,901.22	2,863,533.19	7,844,434.41
（1）计提	4,980,778.10	2,863,656.31	7,844,434.41
（2）其他增加	123.12	-123.12	--
3.本期减少金额	7,514.61	--	7,514.61
处置	7,514.61	--	7,514.61
4.2020.12.31	9,194,118.94	19,768,350.53	28,962,469.47
三、减值准备			
1.2020.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	33,251,624.77	123,504,114.83	156,755,739.60
2.2020.01.01 账面价值	38,239,547.98	126,367,894.33	164,607,442.31

14、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.09.30
			本期摊销	其他减少	
装修工程费	1,122,060.45	--	264,755.76	--	857,304.69

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程费	1,100,021.04	387,571.07	365,531.66	--	1,122,060.45

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.09.30		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：						
因各项减值准备计提	24,166,510.46	6,041,627.62	28,944,217.83	7,236,054.46	21,498,255.51	5,374,563.89
递延收益	4,166,986.61	1,041,746.65	4,346,875.25	1,086,718.81	4,586,726.79	1,146,681.69
使用权资产摊销差异	1,256,008.08	314,002.04	--	--	--	--
小计	29,589,505.15	7,397,376.31	33,291,093.08	8,322,773.27	26,084,982.30	6,521,245.58

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	10,077,632.64	5,905,040.23	5,012,966.70
可抵扣亏损	54,485,433.64	54,411,658.49	47,810,016.22
合计	64,563,066.28	60,316,698.72	52,822,982.92

(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

年份	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020年	--	--	6,342,894.68	
2021年	--	2,669,414.80	3,325,519.13	
2022年	11,075,349.38	12,852,674.97	15,005,642.50	
2023年	12,779,480.43	14,163,570.40	15,200,944.67	
2024年	3,153,550.30	3,789,486.33	7,935,015.24	
2025年	19,849,083.13	20,936,511.99	--	
2026年	7,627,970.40	--	--	
合计	54,485,433.64	54,411,658.49	47,810,016.22	

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、短期借款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	17,013,552.78	21,216,710.56	23,007,250.00
保证借款	--	--	3,000,000.00
质押借款	2,204,673.91	--	--
合计	19,218,226.69	21,216,710.56	26,007,250.00

说明：质押借款 2,204,673.91 元实际为已贴现但尚未到期应收商业承兑票据未终止确认对应的贴现融资金额。

17、应付票据

种类	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	2,977,250,000.00	2,962,050,000.00	2,981,900,000.00
银行承兑汇票	188,500,000.00	156,500,000.00	206,542,275.20
合计	3,165,750,000.00	3,118,550,000.00	3,188,442,275.20

18、应付账款

项目	2021.09.31	2020.12.31	2020.12.31
货款	496,073,681.69	560,260,511.79	291,319,237.09
工程款	25,657,074.47	38,914,061.41	11,845,653.74
服务费	15,900.00	658,241.72	10,235,670.11
合计	521,746,656.16	599,832,814.92	313,400,560.94

期末本公司没有账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收账款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
预收产品销售款	--	--	2,615,999,678.85

20、合同负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
预收产品销售款	4,614,405,267.27	2,916,589,713.18	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付职工薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
短期薪酬	10,660,101.46	116,614,492.32	119,356,284.37	7,918,309.41
离职后福利-设定提存计划	--	11,791,764.94	11,470,342.37	321,422.57
辞退福利	--	505,097.68	505,097.68	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	10,660,101.46	128,911,354.94	131,331,724.42	8,239,731.98

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	8,204,031.44	141,508,394.33	139,052,324.31	10,660,101.46
离职后福利-设定提存计划	253,873.92	1,540,838.66	1,794,712.58	--
辞退福利	--	247,068.80	247,068.80	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	8,457,905.36	143,296,301.79	141,094,105.69	10,660,101.46

(1) 短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	9,990,204.33	92,248,267.37	95,068,006.60	7,170,465.10
职工福利费	--	6,412,909.13	6,412,909.13	--
社会保险费	213,703.48	7,334,278.43	7,280,357.12	267,624.79
其中：1. 医疗保险费	209,134.82	6,921,109.08	6,869,275.52	260,968.38
2. 工伤保险费	-	258,759.01	253,129.60	5,629.41
3. 生育保险费	4,568.66	154,410.34	157,952.00	1,027.00
住房公积金	45,687.00	8,289,251.91	8,286,648.91	48,290.00
工会经费和职工教育经费	410,506.65	2,087,791.48	2,066,368.61	431,929.52
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	241,994.00	241,994.00	--
合计	10,660,101.46	116,614,492.32	119,356,284.37	7,918,309.41

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,866,303.31	111,619,711.76	109,495,810.74	9,990,204.33
职工福利费	--	8,587,203.87	8,587,203.87	--
社会保险费	168,117.35	8,439,787.80	8,394,201.67	213,703.48
其中：1. 医疗保险费	149,620.40	8,140,247.19	8,080,732.77	209,134.82
2. 工伤保险费	4,153.09	39,378.62	43,531.71	-
3. 生育保险费	14,343.86	260,161.99	269,937.19	4,568.66
住房公积金	--	10,382,517.48	10,336,830.48	45,687.00
工会经费和职工教育经费	169,610.78	2,055,353.65	1,814,457.78	410,506.65
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	423,819.77	423,819.77	--
合计	8,204,031.44	141,508,394.33	139,052,324.31	10,660,101.46

(2) 设定提存计划

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	11,389,139.27	11,077,581.25	311,558.02
2. 失业保险费	--	402,625.67	392,761.12	9,864.55
合计	--	11,791,764.94	11,470,342.37	321,422.57

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	244,611.56	1,479,815.37	1,724,426.93	--
2. 失业保险费	9,262.36	61,023.29	70,285.65	--
合计	253,873.92	1,540,838.66	1,794,712.58	--

(3) 辞退福利

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
职工安置补偿	--	505,097.68	505,097.68	--

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
职工安置补偿	--	247,068.80	247,068.80	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、应交税费

税项	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	9,469,305.97	7,937,425.52	5,241,575.91
城建税	661,077.06	543,030.43	337,573.20
教育费附加	479,190.61	402,598.61	257,341.33
印花税	7,259,341.27	3,118,480.08	1,749,247.00
个人所得税	385,619.61	274,119.41	200,984.78
企业所得税	5,065,098.60	8,482,352.46	3,948,503.15
资源税	3,917.80	326.80	--
土地使用税	542,229.75	440,536.03	440,536.03
房产税	1,259,046.29	662,892.50	712,882.24
水利建设基金	50,551.11	7,345.43	4,417.27
合计	25,175,378.07	21,869,107.27	12,893,060.91

23、其他应付款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	--	--	--
其他应付款	17,885,635.96	237,216,808.23	229,500,383.36
合计	17,885,635.96	237,216,808.23	229,500,383.36

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
押金	450,000.00	708,882.87	498,882.87
保证金	10,344,400.00	9,514,400.00	3,145,300.00
其他往来款	7,091,235.96	226,993,525.36	225,856,200.49
合计	17,885,635.96	237,216,808.23	229,500,383.36

期末本公司没有账龄超过1年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	8,881,955.48	--	--

25、其他流动负债

项目	2021.09.30	2020.12.31	2020.12.31
待转销项税额	617,091,072.06	379,156,662.71	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、租赁负债

项目	2021.09.30	2021.01.01
房屋及建筑物	66,822,500.07	62,480,445.54
土地	19,164,723.48	19,806,274.92
运输设备	254,866.55	--
小计	86,242,090.10	82,286,720.46
减：一年内到期的租赁负债	8,881,955.48	5,528,676.70
合计	77,360,134.62	76,758,043.76

27、递延收益

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30	形成原因
政府补助	5,822,605.25	--	302,866.16	5,519,739.09	

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	4,586,726.79	1,639,700.00	403,821.54	5,822,605.25	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、46、政府补助。

28、实收资本

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.09.30	
	金额	比例 %			金额	比例 %
北京首钢股份有限公司	357,490,365.00	51.00	222,276,735.00	--	579,767,100.00	51.00
首钢集团有限公司	343,471,135.00	49.00	213,560,000.00	--	557,031,135.00	49.00
合计	700,961,500.00	100.00	435,836,735.00	--	1,136,798,235.00	100.00

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
北京首钢股份有限公司	--	--	357,490,365.00	--	357,490,365.00	51.00
首钢集团有限公司	700,961,500.00	100.00	--	357,490,365.00	343,471,135.00	49.00
合计	700,961,500.00	100.00	357,490,365.00	357,490,365.00	700,961,500.00	100.00

29、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
其他资本公积	7,943,404,262.19	310,513.21	--	7,943,714,775.40

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	52,754,690.89	7,890,649,571.30	--	7,943,404,262.19

说明：2020年首钢集团有限公司无偿划转给本公司首钢京唐钢铁联合有限责任公司29.8177%的股份，形成资本公积增加78.91亿元。

30、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
法定盈余公积	46,099,534.95	--	--	46,099,534.95
任意盈余公积	46,099,534.95	--	--	46,099,534.95
合计	92,199,069.90	--	--	92,199,069.90

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	3,215,918.16	42,883,616.79	--	46,099,534.95
任意盈余公积	3,215,918.16	42,883,616.79	--	46,099,534.95
合计	6,431,836.32	85,767,233.58	--	92,199,069.90

31、未分配利润

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	394,208,075.24	29,736,550.09	29,275,016.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	394,208,075.24	29,736,550.09	29,275,016.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,548,386,966.26	450,238,758.73	2,671,854.31
加：本期其他综合收益结转留存收益	--	--	--
减：提取法定盈余公积	--	42,883,616.79	1,105,160.29
提取任意盈余公积	--	42,883,616.79	1,105,160.29
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	1,942,595,041.50	394,208,075.24	29,736,550.09

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、营业收入和营业成本

项目	2021年度1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,107,960.34	565,406,290.57	842,483,531.86	688,914,383.08	638,081,744.87	516,638,828.53
其他业务	46,451,326.95	42,737,306.16	46,007,676.62	40,052,371.10	35,801,810.93	32,640,139.95
合计	761,559,287.29	608,143,596.73	888,491,208.48	728,966,754.18	673,883,555.80	549,278,968.48

(1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
销售钢材服务 (净额)	585,389,142.97	462,695,804.92	730,105,917.90	587,249,009.55	563,693,256.03	442,682,754.40
钢材加工服务	85,912,744.07	78,496,796.91	84,568,540.09	87,718,227.34	70,802,647.44	71,640,615.00
销售废钢服务 (净额)	43,806,073.30	24,213,688.74	27,809,073.87	13,947,146.19	3,585,841.40	2,315,459.13
小计	715,107,960.34	565,406,290.57	842,483,531.86	688,914,383.08	638,081,744.87	516,638,828.53
其他业务:						
固废	39,410,286.07	37,252,901.51	43,580,585.49	39,902,255.43	35,419,914.37	32,612,022.90
劳务费	6,927,129.38	5,466,830.98	2,288,597.46	129,624.23	261,374.11	20,491.44
其他	113,911.50	17,573.67	138,493.67	20,491.44	120,522.45	7,625.61
小计	46,451,326.95	42,737,306.16	46,007,676.62	40,052,371.10	35,801,810.93	32,640,139.95
合计	761,559,287.29	608,143,596.73	888,491,208.48	728,966,754.18	673,883,555.80	549,278,968.48

(2) 销售钢材服务收入分解

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
销售总额	53,895,941,408.33	53,773,248,070.28	48,196,705,338.14	48,053,848,429.79	36,662,535,951.84	36,541,525,450.21
采购商品	-53,310,552,265.36	-53,310,552,265.36	-47,466,599,420.24	-47,466,599,420.24	-36,098,842,695.81	-36,098,842,695.81
销售钢材服务 (净额)	585,389,142.97	462,695,804.92	730,105,917.90	587,249,009.55	563,693,256.03	442,682,754.40

(3) 销售废钢服务收入分解

项目	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
销售总额	219,364,443.93	199,772,059.37	208,547,231.09	194,685,303.41	42,540,754.02	41,270,371.75
采购废钢	-175,558,370.63	-175,558,370.63	-180,738,157.22	-180,738,157.22	-38,954,912.62	-38,954,912.62
销售废钢服务 (净额)	43,806,073.30	24,213,688.74	27,809,073.87	13,947,146.19	3,585,841.40	2,315,459.13

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019 年至 2021 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、税金及附加

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	5,018,205.40	4,343,397.05	3,425,624.52
教育费附加	3,636,157.44	3,173,971.47	2,464,091.72
车船税	14,705.47	16,766.76	14,377.16
房产税	3,021,737.04	3,183,840.19	4,452,941.10
土地使用税	1,219,736.88	1,626,537.76	1,432,954.59
印花税	25,829,063.99	31,423,212.08	17,843,054.38
资源税	15,127.80	11,814.20	13,026.40
水利基金、河道费	85,946.16	120,585.96	173,975.35
合计	38,840,680.18	43,900,125.47	29,820,045.22

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、管理费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	52,569,666.22	55,666,064.87	54,867,917.11
折旧与摊销	12,534,355.10	12,089,943.14	8,688,745.38
其他日常费用	15,993,261.68	21,320,234.52	24,432,344.38
合计	81,097,283.00	89,076,242.53	87,989,006.87

35、财务费用

项目	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
利息支出	4,049,285.52	5,577,406.46	2,394,797.40
减：利息资本化	--	--	--
利息费用	4,049,285.52	5,577,406.46	2,394,797.40
减：利息收入	22,137,350.54	22,550,157.47	18,360,174.00
承兑汇票贴息	939,564.52	1,837,102.27	1,707,347.10
汇兑损益	--	--	--
未确认融资费用	2,941,552.42	--	--
手续费及其他	314,023.68	425,840.21	505,760.34
合计	-13,892,924.40	-14,709,808.53	-13,752,269.16

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021年1-9月	2020年度	2019年度	与资产相关/
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	122,977.50	163,970.00	--	与资产相关
哈尔滨首钢武中钢材加工配送项目	179,888.66	239,851.54	239,851.54	与资产相关
浦东新区“十二五”财政扶持企业升级发展资金	2,951,000.00	2,461,000.00	2,213,000.00	与收益相关
太工信推动工业经济稳增长奖励	1,740,000.00	--	--	与收益相关
服务业企业奖励	1,310,000.00	870,000.00	730,000.00	与收益相关
税费返还	787,897.38	200,268.00	10,895.00	与收益相关
升规奖励	350,000.00	600,000.00	4,440,000.00	与收益相关
2019年第二批重庆市工业和信息化资金	--	--	890,000.00	与收益相关
高强度汽车加工板剪数字化车间项目补贴	--	500,000.00	--	与收益相关
青岛市财源建设扶持政策奖励金	--	290,000.00	518,000.00	与收益相关
稳岗补贴	27,705.69	587,454.95	143,061.25	与收益相关
其他与收益相关的政府补助小计	404,486.89	371,280.00	672,506.50	与收益相关
个税手续费返还	52,537.56	60,735.38	81,118.27	
合计	7,926,493.68	6,344,559.87	9,938,432.56	

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

37、投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,511,549,589.70	426,381,611.65	-9,519,494.11

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-3,035.95	80,487.09	182,146.65
应收账款坏账损失	1,275,161.33	-7,864,890.37	-8,697,574.30
应收款项融资坏账损失	-25,013.32	-35,582.78	-38,943.11
其他应收款坏账损失	-637,927.81	-473,969.46	-85,466.03
合计	609,184.25	-8,293,955.52	-8,639,836.79

39、资产处置收益

项目	2021年度1-9月	2020年度	2019年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	25,752.21	77,992.22	194,124.47

40、营业外收入

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
无法支付款项	--	--	3,447,701.38
盘盈利得	--	54.68	--
赔偿款	18,517.64	316,237.90	856,958.95
其他	105,626.81	105,171.14	92,823.14
合计	124,144.45	421,463.72	4,397,483.47

41、营业外支出

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	1,238.49	156,071.16	--
滞纳金支出	--	--	1,395,549.83
赔偿金、违约金	726.21	6,907.06	2,154,080.25
罚款支出	--	--	10,000.00
其他	--	2,877.54	51,483.76
合计	1,964.70	165,855.76	3,611,113.84

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,325,007.55	17,687,745.83	11,170,225.63
递延所得税费用	925,396.96	-1,801,527.69	-2,987,291.91
合计	16,250,404.51	15,886,218.14	8,182,933.72

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
利润总额	1,567,603,851.37	466,023,711.01	13,307,400.15
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25%)	391,900,962.84	116,505,927.75	3,326,850.04
某些子公司适用不同税率的影响	-3,700.66	-30,638.95	-23,139.29
对以前期间当期所得税的调整	-28,110.82	612,274.84	5,736.57
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-377,887,397.44	-106,595,402.91	2,379,873.53
无须纳税的收入(以“-”填列)	-122,475.20	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	2,107,918.18	979,610.19	1,925,753.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-1,623,784.99	-979,917.56	-1,415,894.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,906,992.60	5,394,364.78	1,983,753.81
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	--	--	--
其他	--	--	--
所得税费用	16,250,404.51	15,886,218.14	8,182,933.72

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
个税返还	52,537.56	61,643.98	37,760.47
营业外收入	124,144.44	421,023.24	923,450.54
收到政府补贴	6,783,192.58	7,318,526.35	12,453,989.79
受限资金(保证金账户)	42,312,184.98	316,544,778.59	4,320,000.00
保证金	1,950,000.00	6,847,000.00	1,899,618.00
其他往来款	1,907,423.97	943,785.80	31,552,119.66
备用金	142,140.41	33,781.65	12,999.54
押金	16,942.40	237,788.36	298,373.87
合计	53,288,566.34	332,408,327.97	51,498,311.87

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
费用性支出	25,074,823.06	51,771,205.12	45,577,640.41
营业外支出	726.21	9,784.60	3,595,371.76
支付受限资金(保证金账户)	83,864,150.49	98,366,404.49	501,199,223.14
保证金	2,864,369.00	6,710,885.00	--
其他往来款	868,629.89	3,445,984.39	32,185,074.17
备用金	1,800.00	--	--
押金	--	2,000.00	--
合计	112,674,498.65	160,306,263.60	582,557,309.48

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
财务费用-利息收入	22,137,350.54	22,550,157.47	18,360,174.00
项目建设期保证金	--	525,000.00	--
合计	22,137,350.54	23,075,157.47	18,360,174.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
财务费用-手续费支出	314,023.68	425,840.21	505,760.34
偿还武汉中鑫款项	2,800,000.00	1,200,000.00	--
支付租赁付款额	8,504,268.37	--	--
合计	11,618,292.05	1,625,840.21	505,760.34

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,551,353,446.86	450,137,492.87	5,124,466.43
加：资产减值损失	--	--	--
信用减值损失	-609,184.25	8,293,955.52	8,639,836.79
固定资产折旧	23,418,780.34	30,798,635.59	28,552,822.86
使用权资产折旧	7,405,935.80	--	--
无形资产摊销	6,823,813.90	7,844,434.41	4,667,518.69
长期待摊费用摊销	264,755.76	365,531.66	247,916.25

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年1-9月	2020年度	2019年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-25,752.21	-77,992.22	-194,124.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,238.49	156,071.16	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,892,924.40	-14,709,808.53	-13,752,269.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,511,549,589.70	-426,381,611.65	9,519,494.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	925,396.96	-1,801,527.69	-2,987,291.91
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）	-509,366,178.22	-612,142,672.72	161,844,097.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,461,804,773.14	-669,658,547.24	-872,406,012.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,922,474,386.71	982,060,489.30	1,263,995,844.87
其他	-41,551,965.51	218,178,374.10	-496,879,223.14
经营活动产生的现金流量净额	-26,132,612.61	-26,937,175.44	96,373,076.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	581,589,717.63	413,773,661.94	485,544,013.28
减：现金的期初余额	413,773,661.94	485,544,013.28	522,442,493.13
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	167,816,055.69	-71,770,351.34	-36,898,479.85

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 3,644,010 万元。

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	581,589,717.63	413,773,661.94	485,544,013.28
其中：库存现金	2,696.35	9,653.53	10,223.14
可随时用于支付的银行存款	581,587,021.28	413,764,008.41	485,533,790.14
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
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	581,589,717.63	413,773,661.94	485,544,013.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.09.30	受限原因
货币资金	600,630,920.30	各类保证金、定期存款、法院冻结
应收款项融资	201,455,856.31	质押开票
应收票据	2,204,673.91	已贴现未到期的商业承兑汇票
合计	804,291,450.52	

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.09.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	财政财政	1,475,730.00	--	122,977.50	--	1,352,752.50	其他收益	与资产相关
哈尔滨首钢武中钢材加工配送项目	财政拨款	4,346,875.25	--	179,888.66	--	4,166,986.59	其他收益	与资产相关
合计		5,822,605.25	--	302,866.16	--	5,519,739.09		

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宁波市工业投资（技术改造）项目补助资金	财政拨款	--	1,639,700.00	163,970.00	--	1,475,730.00	其他收益	与资产相关
哈尔滨首钢武中钢材加工配送项目	财政拨款	4,586,726.79	--	239,851.54	--	4,346,875.25	其他收益	与资产相关
合计		4,586,726.79	1,639,700.00	403,821.54	--	5,822,605.25		

北京首钢钢贸投资管理有限公司
 财务报表附注
 2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年1-9月	2020年度	2019年度	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持企业升级发展资金	财政拨款	2,951,000.00	2,461,000.00	2,213,000.00	其他收益	与收益相关
太工信推动工业经济稳增长奖励	财政拨款	1,740,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
服务业企业奖励	财政拨款	1,310,000.00	870,000.00	730,000.00	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款	787,897.38	200,268.00	10,895.00	其他收益	与收益相关
升规奖励	财政拨款	350,000.00	600,000.00	4,440,000.00	其他收益	与收益相关
2019年第二批重庆市工业和信息化资金	财政拨款	--	--	890,000.00	其他收益	与收益相关
高强度汽车加工板剪数字化车间项目补贴	财政拨款	--	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
青岛市财源建设扶持政策奖励金	财政拨款	--	290,000.00	518,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	27,705.69	587,454.95	143,061.25	其他收益	与收益相关
其他与收益相关的政府补助小计	财政拨款	404,486.89	371,280.00	672,506.50	其他收益	与收益相关
合计		7,571,089.96	5,880,002.95	9,617,462.75		

六、合并范围的变动

本报告期，本公司合并范围除子公司柳州首钢汽车用材有限公司于2021年7月28日注销外，未发生其他变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海首钢钢铁贸易有限公司	上海	上海	销售钢材产品	100	--	投资设立
广州首钢钢铁贸易有限公司	广州	广州	销售钢材产品	100	--	投资设立
山东首钢钢铁贸易有限公司	青岛	青岛	销售钢材产品	100	--	投资设立
武汉首钢钢铁贸易有限公司	武汉	武汉	销售钢材产品	100	--	投资设立
天津首钢钢铁贸易有限公司	天津	天津	销售钢材产品	100	--	投资设立
佛山首钢中金钢材加工配送有限公司	佛山	佛山	销售钢材、加工配送	60	--	投资设立
首钢鹏龙钢材有限公司	北京	北京	销售钢材、加工配送	52	--	投资设立
苏州首钢钢材加工配送有限公司	太仓	太仓	销售钢材、加工配送	100	--	投资设立
重庆首钢武中汽车部件有限公司	重庆	重庆	销售钢材、加工配送	60	--	投资设立
武汉首钢汽车用材有限公司	武汉	武汉	销售钢材、加工配送	51	--	投资设立
哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售钢材、加工配送	97	--	投资设立
沈阳首钢钢材加工配送有限公司	沈阳	沈阳	销售钢材、加工配送	100	--	投资设立
柳州首钢汽车用材有限公司	柳州	柳州	销售钢材产品	51	--	投资设立
宁波首钢汽车部件有限公司	宁波	宁波	销售钢材、加工配送	100	--	投资设立
株洲首钢汇隆钢材加工配送有限公司	株洲	株洲	销售钢材、加工配送	51	--	投资设立

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波首钢浙金钢材有限公司	宁波	宁波	加工、销售钢材	40.00	--	权益法
广州京海航运有限公司	广州	广州	运输	20.00	--	权益法
首钢（青岛）钢业有限公司	青岛	青岛	加工、销售钢材	35.00	--	权益法
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	中山	中山	销售钢材、加工配送	20.00	--	权益法
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	加工、销售钢材	39.00	--	权益法
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	天津	天津	销售钢材、加工配送	35.00	--	权益法
河北京冀工贸有限公司	石家庄	石家庄	销售钢材、焦炭	35.7143	--	权益法
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	唐山曹妃甸	唐山曹妃甸	钢铁冶炼	29.8177	--	权益法

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要联营企业的主要财务信息

项目	宁波首钢浙金钢材有限公司			广州京海航运有限公司			首钢（青岛）钢业有限公司		
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	360,823,727.70	232,856,532.54	150,040,634.06	210,232,182.94	248,843,011.45	217,415,551.47	1,761,909,923.33	1,515,666,042.00	1,404,099,310.28
非流动资产	27,235,534.38	2,941,839.97	1,724,614.60	118,982,594.68	122,685,271.09	125,028,163.73	121,100,096.51	122,382,564.40	128,739,423.93
资产合计	388,059,262.08	235,798,372.51	151,765,248.66	329,214,777.62	371,528,282.54	342,443,715.20	1,883,010,019.84	1,638,048,606.40	1,532,838,734.21
流动负债	311,662,119.71	184,206,519.08	101,308,671.48	162,790,599.11	201,369,378.81	152,715,339.89	1,722,851,589.16	1,505,832,255.51	1,406,174,810.70
非流动负债	24,820,720.26	--	--	11,445,727.55	17,384,000.00	34,230,000.00	--	--	--
负债合计	336,482,839.97	184,206,519.08	101,308,671.48	174,236,326.66	218,753,378.81	186,945,339.89	1,722,851,589.16	1,505,832,255.51	1,406,174,810.70
净资产	51,576,422.11	51,591,853.43	50,456,577.18	154,978,450.96	152,774,903.73	155,498,375.31	160,158,430.68	132,216,350.89	126,663,923.51
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有 制权益	51,576,422.11	51,591,853.43	50,456,577.18	154,978,450.96	152,774,903.73	155,498,375.31	160,158,430.68	132,216,350.89	126,663,923.51
按持股比例计算的 净资产份额	20,630,568.84	20,636,741.37	20,182,630.87	30,995,690.19	30,554,980.75	31,099,675.06	56,055,450.74	46,275,722.81	44,332,373.23
调整事项-商誉	--	--	--	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益投 资的账面价值	20,630,568.84	20,636,741.37	20,182,630.87	30,995,690.19	30,554,980.75	31,099,675.06	56,055,450.74	46,275,722.81	44,332,373.23
存在公开报价的权 益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司			鄂尔多斯市包钢首瑞材料有限公司			天津物产首钢钢材加工配送有限公司		
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	--	82,394,088.70	179,559,859.13	115,888,405.98	126,722,364.40	70,426,638.70	84,304,793.09	19,939,950.26	116,232,773.39
非流动资产	--	4,765,087.15	6,859,668.23	74,853,906.56	78,593,244.35	83,130,395.41	106,429,665.68	112,304,483.48	118,103,278.10
资产合计	--	87,159,175.85	186,419,527.36	190,742,312.54	205,315,608.75	153,557,034.11	190,734,458.77	132,244,433.74	234,336,051.49
流动负债	--	1,664,796.04	115,967,130.22	99,868,960.49	102,527,806.79	42,193,173.35	126,322,746.41	57,446,523.75	102,497,945.64
非流动负债	--	--	--	2,668,665.00	2,758,620.00	2,878,560.00	9,000,000.00	9,000,000.00	45,500,000.00
负债合计	--	1,664,796.04	115,967,130.22	102,537,625.49	105,286,426.79	45,071,733.35	135,322,746.41	66,446,523.75	147,997,945.64
净资产	--	85,494,379.81	70,452,397.14	88,204,687.05	100,029,181.96	108,485,300.76	55,411,712.36	65,797,909.99	86,338,105.85
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有 制权益	--	85,494,379.81	70,452,397.14	88,204,687.05	100,029,181.96	108,485,300.76	55,411,712.36	65,797,909.99	86,338,105.85
按持股比例计算的净 资产份额	--	17,098,875.96	14,090,479.43	34,399,827.95	39,011,380.96	42,309,267.30	19,394,099.33	23,029,268.50	30,218,337.05
调整事项-商誉	--	--	--	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资 的账面价值	--	17,098,875.96	14,090,479.43	34,399,827.95	39,011,380.96	42,309,267.30	19,394,099.33	23,029,268.50	30,218,337.05
存在公开报价的权益 投资的公允价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	河北京冀工贸有限公司			首钢京唐钢铁联合有限责任公司		
	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	598,961,312.81	461,628,725.45	440,346,705.79	22,673,923,329.19	14,059,270,920.30	13,714,849,936.79
非流动资产	536,948.61	627,794.49	823,648.02	68,283,370,443.64	71,145,567,255.55	70,511,082,350.64
资产合计	599,498,261.42	462,256,519.94	441,170,353.81	90,957,293,772.83	85,204,838,175.85	84,225,932,287.43
流动负债	580,303,013.76	444,401,491.51	421,245,332.42	43,579,109,042.69	37,188,390,465.32	30,464,418,794.82
非流动负债	--	--	--	14,270,803,996.06	19,992,708,121.06	27,182,312,845.34
负债合计	580,303,013.76	444,401,491.51	421,245,332.42	57,849,913,038.75	57,181,098,586.38	57,646,731,640.16
净资产	19,195,247.66	17,855,028.43	19,925,021.39	33,107,380,734.08	28,023,739,589.47	26,579,200,647.27
其中：少数股东权益	--	--	--	120,183,776.52	119,981,565.68	114,131,575.56
归属于母公司的所有者权益	19,195,247.66	17,855,028.43	19,925,021.39	32,987,196,957.56	27,903,758,023.79	26,465,069,071.71
按持股比例计算的净资产份额	6,855,448.34	6,376,798.42	7,116,081.91	9,836,023,427.21	8,320,258,856.26	--
调整事项-商誉	--	--	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	6,855,448.34	6,376,798.42	7,116,081.91	9,836,023,427.21	8,320,258,856.26	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	宁波首钢浙金钢材有限公司			广州京海航运有限公司			首钢（青岛）钢业有限公司		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
营业收入	708,728,637.58	613,166,228.87	412,111,524.43	325,525,147.43	370,066,624.14	305,467,569.82	3,729,723,558.44	3,249,064,536.86	2,309,947,519.60
净利润	1,226,315.53	1,135,276.25	241,086.15	1,906,064.67	2,281,797.32	4,313,261.84	3,690,565.51	5,552,427.38	2,883,382.30
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	492.88	5,761.78	--	--	--
综合收益总额	1,226,315.53	1,135,276.25	241,086.15	1,906,064.67	2,282,290.20	4,319,023.62	3,690,565.51	5,552,427.38	2,883,382.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	484,615.99	--	775,767.68	--	1,000,000.00	--	--	--	--

项目	广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司			鄂尔多斯市包钢首瑞材料有限公司			天津物产首钢钢材加工配送有限公司		
	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2021年1-9月	2020年度	2019年度
营业收入	8,564,007.92	386,720,915.92	571,268,813.69	67,695,558.17	22,581,121.14	66,072,793.59	58,077,873.71	199,067,365.79	679,480,580.91
净利润	3,282,084.49	15,041,982.67	2,758,157.15	-10,909,778.66	-8,456,118.80	-12,539,563.29	-10,386,197.63	-20,540,195.86	-27,211,024.19
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	3,282,084.49	15,041,982.67	2,758,157.15	-10,909,778.66	-8,456,118.80	-12,539,563.29	-10,386,197.63	-20,540,195.86	-27,211,024.19
企业本期收到的来自联营企业的股利	5,755,292.86	--	--	--	--	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019 年至 2021 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	河北京冀工贸有限公司			首钢京唐钢铁联合有限责任公司		
	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-9 月	2020 年度	2019 年度
营业收入	1,656,818,075.42	997,686,775.77	1,175,680,798.36	61,467,728,692.11	43,685,024,160.13	11,297,203,690.48
净利润	4,863,478.39	3,914,732.40	6,649,694.84	5,082,955,275.22	1,673,532,367.08	232,749,774.25
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	4,863,478.39	3,914,732.40	6,649,694.84	5,082,955,275.22	1,673,532,367.08	232,749,774.25
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,258,307.34	--	1,000,000.00	--	--	--

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北京首钢股份有限公司	北京	股份公司（上市）	668,542.36	51.00	51.00

报告期内，母公司注册资本变化如下：

2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30
5,289,389,600.00	1,396,034,010.00	--	6,685,423,610.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	本公司之联营企业
广州京海航运有限公司	本公司之联营企业
河北京冀工贸有限公司	本公司之联营企业
宁波首钢浙金钢材有限公司	本公司之联营企业
首钢（青岛）钢业有限公司	本公司之联营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	本公司之联营企业
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	本公司之联营企业
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	本公司之联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
首钢股份公司迁安钢铁公司	本公司母公司之分公司
北京首钢冷轧薄板有限公司	受同一母公司控制
首钢智新迁安电磁材料有限公司	受同一母公司控制
首钢集团有限公司	本公司最终控制方
北京诚信工程监理有限公司	受同一最终控制方控制

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019 年至 2021 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京京西供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京首成包装服务有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢国际工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢金属有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京首钢特殊钢有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢铁合金有限公司迁安分公司	受同一最终控制方控制
北京首钢物资贸易有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢新钢联科贸有限公司	受同一最终控制方控制
北京首钢饮食有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京首钢自动化信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
北京首建设备维修有限公司	受同一最终控制方控制
北京首融汇科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京首设冶金科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京首鑫盛贸易有限公司	受同一最终控制方控制
葫芦岛首钢东华机械有限公司	受同一最终控制方控制
吉林通钢国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	受同一最终控制方控制
迁安首钢设备结构有限公司	受同一最终控制方控制
迁安首实包装服务有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛首秦金属材料有限公司	受同一最终控制方控制
首钢集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
首钢凯西钢铁有限公司	受同一最终控制方控制
通化钢铁股份有限公司	受同一最终控制方控制
通化钢铁集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京首宇工贸有限责任公司服装厂	本公司最终控制方之合营联营企业
华夏银行股份有限公司	本公司最终控制方之合营联营企业
中油首钢(北京)石油销售有限公司	本公司最终控制方之合营联营企业

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
北京首钢股份有限公司	钢材	--	--	2,745,870.43
北京首钢股份有限公司	生产服务	1,233,930.47	911,870.30	864,965.61
北京首钢国际工程技术有限公司	工程服务	--	471,698.11	--
北京首钢建设集团有限公司	工程服务	1,003,137.61	10,999,072.45	27,268,364.88
北京首钢建设集团有限公司	工程设备	--	2,758,563.48	--
北京首钢冷轧薄板有限公司	动力能源	977,140.25	1,281,525.89	1,739,933.64
北京首钢冷轧薄板有限公司	钢材	6,002,795,397.01	5,870,752,313.76	5,166,048,209.13
北京首钢冷轧薄板有限公司	生产服务	--	46,839.62	--
北京首钢特殊钢有限公司	生产服务	11,333.33	413,519.99	293,586.53
北京首钢新钢联科贸有限公司	运输服务	--	694,036.83	--
北京首钢饮食有限责任公司	生活服务	220,332.00	220,132.00	98,664.00
北京首钢园区综合服务有限公司	生产服务	71,728.14	--	--
北京首钢园区综合服务有限公司	生活服务	79,548.00	--	--
北京首钢自动化信息技术有限公司	技术服务	10,178,339.62	4,281,415.09	1,886.79
北京首建设备维修有限公司	生产服务	1,034,553.00	906,875.00	--
北京首设冶金科技有限公司	生产服务	--	10,919.05	--
北京首宇工贸有限责任公司服装厂	生活服务	6,529.20	52,148.67	--
广州京海航运有限公司	生产服务	4,451,250.02	7,919,536.06	8,622,274.04
广州京海航运有限公司	运输服务	12,053,488.38	7,796,048.38	824,934.11
吉林通钢国际贸易有限公司	钢材	--	2,619,614.95	--
宁波首钢浙金钢材有限公司	生产服务	151,768.68	12,059.42	--
迁安首钢迁钢宾馆有限公司	生活服务	792.45	--	--
迁安首钢设备结构有限公司	生产服务	621,461.64	409,969.53	--
迁安首钢设备结构有限公司	运输服务	23,262.73	1,681.64	--
迁安首实包装服务有限公司	原材料	153,759.60	--	--
首钢（青岛）钢业有限公司	钢材	--	270,933.68	5,446.89
首钢集团有限公司	生活服务	1,188.12	--	--
首钢股份公司迁安钢铁公司	钢材	13,040,800,630.16	11,584,716,022.14	9,612,122,342.28
首钢集团财务有限公司	利息支出	367,955.55	430,850.01	1,013,960.00

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
首钢集团财务有限公司	贴现费用	906,809.07	1,837,102.27	1,707,347.10
首钢集团有限公司	利息支出	3,635,715.51	4,966,520.66	--
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	钢材	34,029,165,883.79	29,732,835,305.85	20,134,442,600.60
首钢智新迁安电磁材料有限公司	钢材	412,556,997.70	613,986,802.84	690,162,048.71
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	钢材	2,598,673.80	35,232,137.78	209,356.21
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	生产服务	1,609,901.59	2,892,803.95	172,384.40
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	运输服务	657,302.18	893,297.21	3,468,374.96
通化钢铁股份有限公司	钢材	--	2,247,601.84	32,150,504.34
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	生产服务	--	--	55,459.33

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
北京京西供应链管理有限公司	钢材	--	2,355,838.60	--
北京首成包装服务有限公司	钢材	--	13,246,857.79	--
北京首钢矿山建设工程有限公司	钢材	--	2,151,491.96	--
北京首钢冷轧薄板有限公司	生产服务	7,600,615.94	7,658,748.93	5,991,983.80
北京首钢冷轧薄板有限公司	销售代理	1,033,636.30	1,276,263.45	1,160,697.90
北京首钢顺普金属有限公司	生产服务	2,022.30	--	--
北京首钢铁合金有限公司	废钢	--	40,223,043.89	--
北京首钢物资贸易有限公司	废钢	31,184,006.63	13,549,240.71	42,540,754.02
北京首钢物资贸易有限公司	钢材	181,836.21	573,176.05	--
北京首钢新钢联科贸有限公司	钢材	--	35,637,354.77	285,566,698.80
北京首鑫盛贸易有限公司	废钢	--	23,747,794.65	--
鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	钢材	13,858,975.41	43,172,333.19	18,641,068.22
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	钢材	--	82,988,846.09	155,963,443.26
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	生产服务	--	1,938.68	--
河北京冀工贸有限公司	钢材	10,048,837.76	4,904,947.45	--
葫芦岛首钢东华机械有限公司	钢材	9,088,526.55	--	--
宁波首钢浙金钢材有限公司	钢材	88,800,736.96	44,524,480.10	65,379,739.84
迁安首钢设备结构有限公司	钢材	223,401.77	--	--
迁安首钢设备结构有限公司	废钢	--	3,911,445.31	--
迁安首实包装服务有限公司	钢材	540,849.60	33,690,361.88	2,805,546.79
首钢（青岛）钢业有限公司	钢材	264,791,863.00	420,742,348.63	205,681,841.83

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2021年1-9月	2020年度	2019年度
首钢（青岛）钢业有限公司	生产服务	--	1,191,850.64	349,368.93
首钢股份公司迁安钢铁公司	销售代理	1,082,081.25	1,177,667.30	1,558,211.21
首钢股份公司迁安钢铁公司	废钢	150,207,298.34	108,617,213.30	--
首钢集团财务有限公司	利息收入	21,727,436.00	22,062,907.59	17,826,034.32
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	生产服务	374,721.91	--	1,471,352.75
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	销售代理	5,993,840.55	8,712,444.72	7,167,867.39
首钢凯西钢铁有限公司	钢材	4,747,125.49	825,133.33	3,517,852.65
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	钢材	2,233,028.12	122,762,665.46	339,968,249.47
通钢集团吉林市焊管有限责任公司	钢材	17,830.09	--	--
中油首钢（北京）石油销售有限公司	钢材	94,429,699.75	76,412,124.74	--

(2) 关联租赁情况

公司承租

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-9月	2020年度	2019年度
首钢集团有限公司	房屋租赁费	2,131,430.34	2,915,402.36	1,733,122.97
北京首钢冷轧薄板有限公司	土地租赁费	1,841,736.75	2,455,649.00	1,227,824.50
北京首钢冷轧薄板有限公司	房屋租赁费	397,458.00	529,944.00	2,112,326.00
首钢股份公司迁安钢铁公司	设备租赁费	--	169,200.00	--
北京首钢新钢联科贸有限公司	车辆租赁费	--	41,415.93	--
北京首钢股份有限公司	房屋租赁费	638,228.57	--	--

(3) 关联方融资情况

提供方	2021年9月30日余额	起始日	到期日	说明
首钢集团财务有限公司	17,013,552.78	2021/7/26	2022/7/26	短期借款
首钢集团财务有限公司	2,977,250,000.00	一般开具六个月	应付票据-商业承兑汇票	

项目	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
短期借款	17,013,552.78	21,216,710.56	23,007,250.00
应付票据-商业承兑汇票	2,977,250,000.00	2,962,050,000.00	2,981,900,000.00

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
首钢集团有限公司	48,750,000.00	2020/10/12	2021/10/11	否
首钢集团有限公司	111,750,000.00	2021/6/21	2022/6/20	否

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	华夏银行股份有限公司	74,451.26	--	14,619.16	--	--	--
银行存款	首钢集团财务有限公司	597,643,907.73	--	429,749,198.57	--	476,582,225.75	--
其他货币资金	华夏银行股份有限公司	7,603,892.32	--	--	--	--	--
其他货币资金	首钢集团财务有限公司	522,940,159.98	--	499,970,272.48	--	711,869,770.37	--
应收股利	河北京冀工贸有限公司	4,228,351.74	--	4,892,288.48	--	2,754,886.56	--
应收账款	北京首钢冷轧薄板有限公司	117,794.41	--	132,219.39	--	1,830,335.97	--
应收账款	北京首钢物资贸易有限公司	--	--	435,425.96	14,803.97	6,338,113.96	221,833.99
应收账款	北京首鑫盛贸易有限公司	--	--	285,008.00	9,689.94	--	--
应收账款	葫芦岛首钢东华机械有限公司	8,587,825.88	301,139.05	--	--	--	--
应收账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	29,206,453.06	--	13,777,782.03	--	321,027.00	--
应收账款	首钢集团有限公司	98,440.02	3,451.88	--	--	--	--
应收账款	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	--	--	5,670,128.78	192,777.75	--	--
预付账款	北京首钢冷轧薄板有限公司	147,747,920.99	--	90,535,440.02	--	124,159,284.69	--
预付账款	北京首融汇科技发展有限公司	--	--	--	--	21,515.80	--
预付账款	迁安首实包装服务有限公司	42,285.13	--	--	--	--	--
预付账款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	813,907.90	--	813,907.90	--	1,101,686.93	--
预付账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	1,140,416,962.87	--	903,255,741.46	--	630,408,865.90	--
预付账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,707,571,427.06	--	741,219,634.70	--	776,273,238.58	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	首钢智新迁安电磁材料有限公司	33,184,351.69	--	100,641,557.65	--	46,421,762.33	--
预付账款	通化钢铁股份有限公司	87,647.33	--	87,647.33	--	202,419,929.19	--
预付账款	通化钢铁集团有限责任公司	--	--	--	--	499,454.95	--
其他应收款	北京首钢物资贸易有限公司	--	--	1,000,000.00	90,000.00	1,000,000.00	--
其他应收款	首钢股份公司迁安钢铁公司	1,476.60	--	1,476.60	--	293,319.00	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	北京诚信工程监理有限公司	111,200.00	111,200.00	111,200.00
应付账款	北京首钢股份有限公司	703,617.91	--	--
应付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	198,000.00	273,000.00	198,000.00
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	4,507,873.28	8,045,623.70	3,796,634.73
应付账款	北京首钢冷轧薄板有限公司	275,001,648.91	411,092,376.47	184,576,590.97
应付账款	北京首钢自动化信息技术有限公司	6,900,187.82	1,213,563.29	1,526,496.29
应付账款	北京首建设备维修有限公司	168,994.89	--	--
应付账款	广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	29,597.98	29,597.98	--
应付账款	广州京海航运有限公司	158,532.88	373,590.52	--
应付账款	宁波首钢浙金钢材有限公司	--	--	694.28
应付账款	宁波冶金勘察设计研究股份有限公司	--	17,892.85	17,892.85
应付账款	迁安首钢设备结构有限公司	203,013.86	78,416.45	--
应付账款	首钢（青岛）钢业有限公司	61,799.64	--	149,421.35
应付账款	首钢股份公司迁安钢铁公司	241,000.00	--	--
应付账款	首钢集团有限公司	19,730.00	1,230,391.05	--
应付账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	144,825,231.37	66,588,117.41	3,995,781.52
应付账款	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	901,379.73	1,055,401.09	815,909.97
预收账款	北京首钢金属有限责任公司	--	--	0.02
预收账款	北京首钢新钢联科贸有限公司	--	--	10,178,584.46
预收账款	鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	--	--	10,446,936.98
预收账款	广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	--	--	18,278,254.22
预收账款	葫芦岛首钢东华机械有限公司	--	--	682,209.12
预收账款	宁波首钢浙金钢材有限公司	--	--	768,485.92
预收账款	迁安首实包装服务有限公司	--	--	1,853,784.91
预收账款	首钢（青岛）钢业有限公司	--	--	34,982,118.87
预收账款	首钢凯西钢铁有限公司	--	--	1,005,490.09
预收账款	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	--	--	12,971,599.38
预收账款	中油首钢（北京）石油销售有限公司	--	--	10,121,074.25
合同负债	北京首成包装服务有限公司	--	54,452.37	--
合同负债	北京首钢建设集团有限公司	41,683.40	--	--
合同负债	北京首钢矿山建设工程有限责任公司	40,660.61	40,660.61	--
合同负债	北京首钢物资贸易有限公司	--	5,026.25	--
合同负债	北京首钢新钢联科贸有限公司	--	1,131,400.60	--
合同负债	鄂尔多斯市包钢首瑞材料技术有限公司	4,611,558.33	1,312,200.50	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019 年至 2021 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	广州京海航运有限公司	--	2,121.20	--
合同负债	河北京冀工贸有限公司	1,603,115.21	460,409.38	--
合同负债	葫芦岛首钢东华机械有限公司	--	1,682,209.12	--
合同负债	宁波首钢浙金钢材有限公司	32,708,533.83	1,213,248.28	--
合同负债	迁安首实包装服务有限公司	92,170.61	703,330.66	--
合同负债	首钢（青岛）钢业有限公司	35,461,186.58	57,987,590.89	--
合同负债	首钢凯西钢铁有限公司	2,216,508.64	0.05	--
合同负债	天津物产首钢钢材加工配送有限公司	94,156.71	17,866.95	--
合同负债	中油首钢（北京）石油销售有限公司	18,131,255.49	11,593,447.04	--
其他应付款	北京首钢自动化信息技术有限公司	496,460.00	--	935,239.00
其他应付款	首钢股份公司迁安钢铁公司	6,000,000.00	6,000,000.00	--
其他应付款	首钢集团有限公司	--	218,308,150.66	213,560,000.00
其他应付款	河北京冀工贸有限公司	--	--	1,820.70
租赁负债	北京首钢冷轧薄板有限公司	21,320,976.88	--	--
租赁负债	首钢集团有限公司	32,032,767.44	--	--

九、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

截至 2021 年 09 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 09 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 11 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	112,308,026.63	16,957,508.92	2,165,761.55
减：坏账准备	3,842,532.90	519,471.04	61,300.80
合计	108,465,493.73	16,438,037.88	2,104,460.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	112,308,026.63	100.00	3,842,532.90	3.42	108,465,493.73
应收客户	109,473,871.75	97.48	3,842,532.90	3.51	105,631,338.85
应收首钢股份	2,834,154.88	2.52	--	--	2,834,154.88
合计	112,308,026.63	100.00	3,842,532.90	3.42	108,465,493.73

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	16,957,508.92	100.00	519,471.04	3.06	16,438,037.88
应收客户	15,279,085.19	90.10	519,471.04	3.40	14,759,614.15
应收首钢股份	1,678,423.73	9.90	--	--	1,678,423.73
合计	16,957,508.92	100.00	519,471.04	3.06	16,438,037.88

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,165,761.55	100.00	61,300.80	2.83	2,104,460.75
应收客户	1,751,451.32	80.87	61,300.80	3.50	1,690,150.52
应收首钢股份	414,310.23	19.13	--	--	414,310.23
合计	2,165,761.55	100.00	61,300.80	2.83	2,104,460.75

按应收客户组合计提坏账准备:

项目	2021.09.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	109,473,871.75	3,842,532.90	3.51

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,279,085.19	519,471.04	3.40

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,751,451.32	61,300.80	3.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	61,300.80
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	61,300.80
本期计提	458,170.24
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	519,471.04
本期计提	3,323,061.86
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.09.30	3,842,532.90

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 112,308,026.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,842,532.90 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
大庆油田建设集团有限责任公司	60,686,146.45	54.04	2,130,083.74
东营盛安仓储有限公司	35,907,488.40	31.97	1,260,352.84
中国石化国际事业有限公司	12,880,236.90	11.47	452,096.32
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2,716,360.47	2.42	--
北京首钢冷轧薄板有限公司	117,794.41	0.10	--
合计	112,308,026.63	100.00	3,842,532.90

2、应收款项融资

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	3,615,036.85	1,832,668.15	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--
期末公允价值	3,615,036.85	1,832,668.15	--

(1) 按坏账计提方法分类

类别	2021.09.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,615,760.00	100.00	723.15	0.02		3,615,036.85
组合 1	3,615,760.00	100.00	723.15	0.02		3,615,036.85
组合 2	--	--	--	--		--
合计	3,615,760.00	100.00	723.15	0.02		3,615,036.85

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,833,034.76	1.00	366.61	0.02		1,832,668.15
组合 1	1,833,034.76	1.00	366.61	0.02		1,832,668.15
组合 2	--	--	--	--		--
合计	1,833,034.76	1.00	366.61	0.02		1,832,668.15

类别	2019.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
组合 1	--	--	--	--	--	--
组合 2	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
2019.12.31	--
执行新收入准则调整金额	--
2020.01.01	--
本期计提	366.61
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	366.61
本期计提	356.54
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.09.30	723.15

3、其他应收款

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--	--
应收股利	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
其他应收款	2,899,960.45	1,576,993.48	1,498,900.73
合计	7,128,312.19	6,469,281.96	4,253,787.29

(1) 应收股利

项目	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
河北京冀工贸有限公司	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56
减：坏账准备	--	--	--
合计	4,228,351.74	4,892,288.48	2,754,886.56

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.09.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,733,011.00	1,177,809.00	919,392.74
1至2年	330,000.00	470,346.50	658,397.50
2至3年	--	28,173.50	--
小计	3,063,011.00	1,676,329.00	1,577,790.24
减：坏账准备	163,050.55	99,335.52	78,889.51
合计	2,899,960.45	1,576,993.48	1,498,900.73

②按款项性质披露

项目	2021.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	3,058,011.00	162,650.55	2,895,360.45
押金	5,000.00	400.00	4,600.00
合计	3,063,011.00	163,050.55	2,899,960.45

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,671,329.00	98,935.52	1,572,393.48
押金	5,000.00	400.00	4,600.00
合计	1,676,329.00	99,335.52	1,576,993.48

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	1,123,744.00	75,939.13	1,047,804.87
押金	5,000.00	250.00	4,750.00
其他往来款	449,046.24	2,700.38	446,345.86
合计	1,577,790.24	78,889.51	1,498,900.73

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,733,011.00	5.00	136,650.55	2,596,360.45	
备用金、押金	2,733,011.00	5.00	136,650.55	2,596,360.45	
其他往来款	--	--	--	--	
合计	2,733,011.00	5.00	136,650.55	2,596,360.45	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	330,000.00	8.00	26,400.00	303,600.00	
备用金、押金	330,000.00	8.00	26,400.00	303,600.00	
其他往来款	--	--	--	--	
合计	330,000.00	8.00	26,400.00	303,600.00	

期末，本公司无处于第三阶段的坏账准备。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额	58,890.45	40,445.07	--	99,335.52
2021年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	77,760.10	--	--	77,760.10
本期转回	--	14,045.07	--	14,045.07
本期转销	--	--	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年9月30日余额	136,650.55	26,400.00	--	163,050.55

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,783,011.00	1年以内	58.21	89,150.55
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	325,000.00	1至2年	10.61	26,000.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	950,000.00	1年以内	31.02	47,500.00
其他	押金	5,000.00	1至2年	0.16	400.00
合计		3,063,011.00		100.00	163,050.55

4、长期股权投资

项目	2021.09.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	889,499,302.52	--	889,499,302.52
对联营企业投资	10,004,354,512.60	--	10,004,354,512.60
合计	10,893,853,815.12	--	10,893,853,815.12

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	744,599,302.52	--	744,599,302.52
对联营企业投资	8,503,242,625.88	--	8,503,242,625.88
合计	9,247,841,928.40	--	9,247,841,928.40

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	744,599,302.52	--	744,599,302.52
对联营企业投资	189,348,844.85	--	189,348,844.85
合计	933,948,147.37	--	933,948,147.37

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.09.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海首钢钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
首钢鹏龙钢材有限公司	65,000,000.00	--	--	65,000,000.00	--	--
广州首钢钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
佛山首钢中金钢材加工配送有限公司	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00	--	--
山东首钢钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
武汉首钢钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
天津首钢钢铁贸易有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
苏州首钢钢材加工配送有限公司	40,800,000.00	--	--	40,800,000.00	--	--
武汉首钢汽车用材有限公司	5,100,000.00	--	--	5,100,000.00	--	--
哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司	223,100,000.00	--	--	223,100,000.00	--	--
重庆首钢武中汽车部件有限公司	75,822,000.00	--	--	75,822,000.00	--	--
沈阳首钢钢材加工配送有限公司	11,500,000.00	--	--	11,500,000.00	--	--
柳州首钢汽车用材有限公司	5,100,000.00	--	5,100,000.00	--	--	--
宁波首钢汽车部件有限公司	151,800,000.00	150,000,000.00	--	301,800,000.00	--	--
株洲首鹏汇隆钢材加工配送有限公司	80,377,302.52	--	--	80,377,302.52	--	--
合计	744,599,302.52	150,000,000.00	5,100,000.00	889,499,302.52	--	--

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动							2021.09.30	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
宁波首钢浙金钢材有限公司	20,636,741.37	--	--	478,443.46	--	--	484,615.99	--	--	20,630,568.84	--
广州京海航运有限公司	30,554,980.75	--	--	401,616.93	--	39,092.51	--	--	--	30,995,690.19	--
首钢（青岛）钢业有限公司	46,275,722.81	8,750,000.00	--	1,029,727.93	--	--	--	--	--	56,055,450.74	--
广东首钢中山金属钢材加工配送有限公司	17,098,875.96	--	12,000,000.00	656,416.90	--	--	5,755,292.86	--	--	--	--
鄂尔多斯市包钢首瑞材料有限公司	39,011,380.97	--	--	-4,611,553.02	--	--	--	--	--	34,399,827.95	--
天津物产首钢钢材加工配送有限公司	23,029,268.50	--	--	-3,635,169.17	--	--	--	--	--	19,394,099.33	--
河北京冀工贸有限公司	6,376,799.26	--	--	1,736,956.42	--	--	1,258,307.34	--	--	6,855,448.34	--
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	8,320,258,856.26	--	--	1,515,493,150.25	--	271,420.70	--	--	--	9,836,023,427.21	--
合计	8,503,242,625.88	8,750,000.00	12,000,000.00	1,511,549,589.70	--	310,513.21	7,498,216.19	--	--	10,004,354,512.60	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021年度1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,283,878.86	191,074.75	12,026,816.18	822,821.38	10,827,201.72	675,717.00
其他业务	--	--	--	--	--	--
合计	10,283,878.86	191,074.75	12,026,816.18	822,821.38	10,827,201.72	675,717.00

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2021年1-9月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务:						
钢材销售服务 (净额)	10,283,878.86	191,074.75	12,026,816.18	822,821.38	10,827,201.72	675,717.00

6、投资收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,300,000.00	24,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,511,549,589.70	426,381,611.65	-9,519,494.11
处置长期股权投资产生的投资收益	100,035.23	--	--
合计	1,521,649,624.93	446,681,611.65	14,480,505.89

北京首钢钢贸投资管理有限公司

财务报表附注

2019年至2021年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	25,752.21	77,992.22	194,124.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,873,956.12	6,283,824.49	9,857,314.29
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	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,179.75	255,607.96	786,369.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	8,021,888.08	6,617,424.67	10,837,808.39
减：非经常性损益的所得税影响数	1,932,177.77	1,654,749.95	2,670,954.46
非经常性损益净额	6,089,710.31	4,962,674.72	8,166,853.93
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	171,533.91	263,640.27	2,705,319.28
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,918,176.40	4,699,034.45	5,461,534.65

北京首钢钢贸投资管理有限公司

2021年11月29日

