

河钢股份有限公司
审 计 报 告
2025 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并股东权益变动表	9-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-16
十、 财务报表附注	17-137

委托单位：河钢股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2026】第 0389 号

河钢股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河钢股份有限公司（以下简称“河钢股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河钢股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于河钢股份，并履行了独立性和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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）钢材及钢坯收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 及五、42。

2025 年度，河钢股份实现营业收入 11,813,725.46 万元，其中钢材及钢坯收入 10,167,576.88 万元，占全部收入的 86.07%。钢材及钢坯销售业务分为境内销售、出口销售，本期向关联方销售钢材及钢坯占总的钢材及钢坯收入的 51.31%，由于收入是河钢股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将河钢股份钢材及钢坯收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过检查收入合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等相关条款，评价河钢股份收入确认的时点是否符合企业会计准则要求；

(3) 对关联方的销售收入确认，我们检查了相关协议、销售发票、出库单、验收单或交付承运公司的单据等，结合函证、监盘等程序验证关联交易是否真实发生；获取关联方对外销售情况，核查关联方是否对外销售；将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

(4) 抽样检查重要业务凭证，确定河钢股份是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报钢材及钢坯业务的营业收入；

(5) 抽样测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

河钢股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

河钢股份管理层（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，管理层负责评估河钢股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河钢股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河钢股份的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河钢股份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河钢股份不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就河钢股份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。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	32,214,666,282.03	31,820,751,348.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	695,680,530.85	169,025,874.00
应收账款	五、3	1,429,809,479.57	1,294,709,355.45
应收款项融资	五、4	1,058,453,820.32	909,834,646.75
预付款项	五、5	1,788,012,277.90	1,844,280,832.28
其他应收款	五、6	561,833,461.94	913,899,591.26
其中：应收利息			
应收股利		552,809.15	230,806,800.00
存货	五、7	22,553,698,056.05	22,916,792,258.75
其中：数据资源			
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	5,264,124,509.38	5,530,573,519.00
流动资产合计		65,566,278,418.04	65,399,867,425.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	6,014,936,092.20	5,682,202,919.69
其他权益工具投资	五、10	411,683,468.98	411,683,468.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	4,550,178.18	
固定资产	五、12	164,315,697,243.83	159,955,661,517.26
在建工程	五、13	22,456,684,493.44	24,342,776,029.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	3,757,403,863.81	3,910,120,072.83
无形资产	五、15	6,718,256,699.65	6,774,297,479.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16	87,924.78	87,924.78
长期待摊费用	五、17	711,336.36	1,161,984.97
递延所得税资产	五、18	846,269,568.15	951,283,144.94
其他非流动资产	五、19	1,544,863,179.52	1,674,602,337.88
非流动资产合计		206,071,144,048.90	203,703,876,880.79
资产总计		271,637,422,466.94	269,103,744,306.53

(转下页)

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	59,806,050,827.43	70,379,904,166.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	21,132,458,819.94	26,243,871,896.45
应付账款	五、23	17,862,066,246.54	19,775,627,253.61
预收款项			
合同负债	五、24	4,682,472,027.87	5,249,247,625.90
应付职工薪酬	五、25	779,877,480.64	717,213,290.22
应交税费	五、26	986,312,569.93	707,048,377.07
其他应付款	五、27	2,433,777,716.32	4,827,125,696.16
其中：应付利息			
应付股利		23,255,582.94	23,255,582.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	29,781,251,666.76	18,040,355,658.70
其他流动负债	五、29	619,140,751.44	681,591,593.72
流动负债合计		138,083,408,106.87	146,621,985,558.43
非流动负债：			
长期借款	五、30	45,030,926,796.35	36,499,165,549.90
应付债券	五、31	1,540,208,490.47	3,871,881,509.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	1,959,211,741.57	2,522,694,328.70
长期应付款	五、33	15,476,647,984.62	11,053,477,089.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	559,104,759.66	439,489,900.59
递延所得税负债	五、18	610,514,065.59	512,672,452.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,176,613,838.26	54,899,380,830.62
负债合计		203,260,021,945.13	201,521,366,389.05
所有者权益：			
股本	五、35	10,337,121,092.00	10,337,121,092.00
其他权益工具	五、36	7,487,258,333.33	7,001,608,333.33
其中：优先股			
永续债		7,487,258,333.33	7,001,608,333.33
资本公积	五、37	21,956,066,983.45	21,990,801,392.04
减：库存股			
其他综合收益	五、38	-250,646,734.83	-274,740,612.01
专项储备	五、39	261,963,820.73	225,231,245.48
盈余公积	五、40	3,252,448,112.74	3,156,845,103.06
一般风险准备			
未分配利润	五、41	16,189,675,641.57	15,791,100,696.16
归属于母公司股东权益合计		59,233,887,248.99	58,227,967,250.06
少数股东权益		9,143,513,272.82	9,354,410,667.42
所有者权益合计		68,377,400,521.81	67,582,377,917.48
负债和所有者权益总计		271,637,422,466.94	269,103,744,306.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、营业总收入		118,137,254,632.96	121,616,519,837.62
其中：营业收入	五、42	118,137,254,632.96	121,616,519,837.62
二、营业总成本		117,893,505,575.77	122,174,077,291.29
其中：营业成本	五、42	105,550,817,065.83	109,877,789,991.32
税金及附加	五、43	915,840,004.41	877,471,836.72
销售费用	五、44	120,060,949.96	106,148,504.70
管理费用	五、45	2,960,750,500.04	2,786,462,458.75
研发费用	五、46	2,696,855,062.78	2,343,028,433.26
财务费用	五、47	5,649,181,992.75	6,183,176,066.54
其中：利息费用		4,646,885,534.24	5,144,993,111.59
利息收入		478,147,385.51	564,313,114.82
加：其他收益	五、48	431,560,685.03	541,118,945.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	627,171,034.66	649,740,308.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		594,084,305.99	631,525,977.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	1,001,794.12	27,075,719.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-267,337,603.54	-119,385,911.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-11,900,124.93	-48,870,822.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,024,244,842.53	492,120,786.86
加：营业外收入	五、53	443,967,926.04	488,570,415.03
减：营业外支出	五、54	40,223,670.61	56,388,111.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,427,989,097.96	924,303,090.57
减：所得税费用	五、55	363,306,234.38	123,463,087.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,064,682,863.58	800,840,003.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,064,682,863.58	800,840,003.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,991,587.85	707,431,991.14
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,691,275.73	93,408,012.11
六、其他综合收益的税后净额		24,093,877.18	-37,916,928.33
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		24,093,877.18	-37,916,928.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,093,877.18	-37,916,928.33
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额	五、38	24,093,877.18	-37,916,928.33
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,088,776,740.76	762,923,074.92
归属于母公司股东的综合收益总额		1,026,085,465.03	669,515,062.81
归属于少数股东的综合收益总额		62,691,275.73	93,408,012.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0778	0.0462
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0778	0.0462

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,577,861,642.67	113,973,832,889.31
收到的税费返还		7,398,532.37	134,180,854.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	846,213,785.41	671,190,645.69
经营活动现金流入小计		111,431,473,960.45	114,779,204,389.19
购买商品、接受劳务支付的现金		94,378,930,767.72	98,104,194,148.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,729,264,755.34	4,522,196,378.81
支付的各项税费		1,442,188,507.60	1,483,160,446.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	979,643,062.67	991,446,656.54
经营活动现金流出小计		101,530,027,093.33	105,100,997,630.14
经营活动产生的现金流量净额		9,901,446,867.12	9,678,206,759.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		494,616,238.60	299,193,171.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,141,255,348.71	679,035,140.14
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、56		16,389,998.00
投资活动现金流入小计		6,635,871,587.31	994,618,309.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,564,995,106.96	19,025,416,852.11
投资支付的现金			
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		16,564,995,106.96	19,025,416,852.11
投资活动产生的现金流量净额		-9,929,123,519.65	-18,030,798,542.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000,000.00	3,987,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			87,570,000.00
取得借款收到的现金		110,037,299,293.55	115,731,371,465.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	13,088,209,157.13	8,701,431,492.35
筹资活动现金流入小计		126,625,508,450.68	128,420,372,957.83
偿还债务支付的现金		106,820,948,663.87	111,451,144,342.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,973,259,450.21	6,560,279,068.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,346,835.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	11,608,805,661.63	13,296,226,561.37
筹资活动现金流出小计		124,403,013,775.71	131,307,649,972.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,222,494,674.97	-2,887,277,015.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,482,531.02	-34,963,905.45
五、现金及现金等价物净增加额		2,198,300,553.46	-11,274,832,704.39
加：期初现金及现金等价物余额		18,709,822,673.91	29,984,655,378.30
六、期末现金及现金等价物余额		20,908,123,227.37	18,709,822,673.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



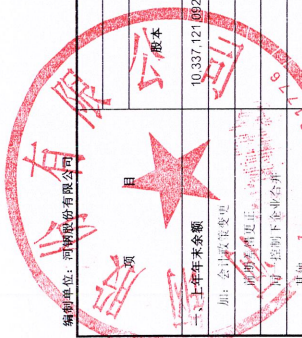
会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年末											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	10,337,121.09	7,001,608,333.33	21,990,801,392.04		-274,740,612.01	225,231,245.48	3,156,845,103.06		15,791,100,696.16		58,227,967,250.06	9,354,410,667.42	67,582,377,917.48
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	10,337,121.09	7,001,608,333.33	21,990,801,392.04		-274,740,612.01	225,231,245.48	3,156,845,103.06		15,791,100,696.16		58,227,967,250.06	9,354,410,667.42	67,582,377,917.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		485,650,000.00	-34,734,408.59		24,093,877.18	36,732,575.25	95,603,009.68		398,574,945.41		1,005,919,998.93	-2,10,897,394.60	795,022,604.33
（一）综合收益总额		197,700,000.00			24,093,877.18				804,291,587.85		1,026,085,465.03	62,691,275.73	1,088,776,740.76
1. 所有者投入的普通股		500,000,000.00	-8,066,037.73								491,933,962.27	-305,560,307.37	186,373,654.90
2. 其他权益工具持有者投入资本		500,000,000.00	-8,066,037.73								491,933,962.27	-305,560,307.37	-305,560,307.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配		-212,050,000.00					95,603,009.68		-405,716,642.44		-522,163,632.76		-522,163,632.76
1. 提取盈余公积							95,603,009.68		-95,603,009.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（四）专项储备													
1. 本期提取						36,732,575.25					36,732,575.25	5,303,286.18	42,035,861.43
2. 本期使用						156,890,438.75					156,890,438.75	26,980,434.43	183,870,873.18
（六）其他						120,157,863.50					120,157,863.50	21,677,168.25	141,835,031.75
四、本年年末余额	10,337,121.09	7,487,258,333.33	21,956,066,983.45		-250,646,734.83	261,963,820.73	3,252,448,112.74		16,189,675,641.57		59,233,887,248.99	9,143,513,272.82	68,377,400,521.81



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)
2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,337,121.092.00		6,615,650,000.00	22,075,568,952.40		-236,823,683.68	238,449,896.24	2,994,936,380.70		15,889,220,604.39		57,914,123,244.05	9,086,040,991.10	67,000,164,235.15
二、本年期初余额	10,337,121.092.00		6,615,650,000.00	22,075,568,952.40		-236,823,683.68	238,449,896.24	2,994,936,380.70		15,889,220,604.39		57,914,123,244.05	9,086,040,991.10	67,000,164,235.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			385,958,333.33	-84,767,560.36		-37,916,928.33	-13,218,652.76	161,908,722.36		-98,119,908.23		313,844,006.01	268,369,676.32	582,213,682.33
(一) 综合收益总额			230,158,333.33	-4,863,207.57		-37,916,928.33				477,273,657.81		669,515,062.81	53,408,012.11	762,923,074.92
(二) 所有者投入和减少资本			400,000,000.00	-4,863,207.57								395,136,792.43	87,570,000.00	482,706,792.43
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配			-244,200,000.00					161,908,722.36		-575,393,566.04		-657,684,843.68	-3,346,835.72	-661,031,679.40
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配														
4、其他														
(四) 股东内部结转			-244,200,000.00							-413,484,843.68		-657,684,843.68	-3,346,835.72	-661,031,679.40
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	10,337,121.092.00		7,001,608,333.33	21,990,801,392.04		-274,740,612.01	225,231,245.48	3,156,845,103.06		15,791,100,696.16		58,227,967,250.06	9,354,410,667.42	67,582,377,917.48

法定代表人:

卫建印

主管会计工作负责人:

卫全印

会计机构负责人:

卫勇印

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,890,682,078.40	24,479,770,115.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,708,021.07	101,095,581.07
应收账款	十五、1	5,770,751,897.95	6,678,873,137.48
应收款项融资		700,675,699.51	309,873,252.31
预付款项		727,465,553.08	1,876,136,526.25
其他应收款	十五、2	27,572,467,815.92	29,384,606,978.13
其中：应收利息			
应收股利		923,971,068.19	794,688,800.00
存货		13,442,769,017.96	13,821,677,832.42
其中：数据资源			
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		945,894,086.43	938,746,581.76
流动资产合计		67,163,414,170.32	77,590,780,005.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	58,433,485,687.73	53,071,570,274.46
其他权益工具投资		411,683,468.98	411,683,468.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,577,353,823.48	45,381,487,332.26
在建工程		1,351,336,617.15	1,296,797,195.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		233,000,291.13	279,600,349.35
无形资产		23,946,787.17	24,722,234.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		389,380,752.16	411,683,918.98
其他非流动资产		1,217,560,915.53	1,213,663,035.62
非流动资产合计		100,637,748,343.33	102,091,207,810.09
资产总计		167,801,162,513.65	179,681,987,815.19

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		43,003,750,827.43	57,034,964,999.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,957,483,980.71	19,666,562,333.01
应付账款		13,071,237,968.78	12,436,671,583.17
预收款项			
合同负债		5,226,521,666.29	4,798,252,933.50
应付职工薪酬		396,603,815.36	397,058,541.65
应交税费		910,082,738.79	649,275,917.24
其他应付款		943,447,390.14	2,240,058,013.91
其中：应付利息			
应付股利		23,255,582.94	23,255,582.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,549,247,486.93	10,386,780,758.13
其他流动负债		679,447,816.45	623,772,881.08
流动负债合计		96,737,823,690.88	108,233,397,961.63
非流动负债：			
长期借款		14,642,912,738.77	13,680,240,000.00
应付债券		1,540,208,490.47	3,871,881,509.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		215,186,805.56	262,480,951.91
长期应付款		1,402,284,380.73	1,164,525,703.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,804,802.03	198,048,649.07
递延所得税负债		58,250,072.78	69,900,087.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,911,647,290.34	19,247,076,900.92
负债合计		114,649,470,981.22	127,480,474,862.55
所有者权益：			
股本		10,337,121,092.00	10,337,121,092.00
其他权益工具		7,487,258,333.33	7,001,608,333.33
其中：优先股			
永续债		7,487,258,333.33	7,001,608,333.33
资本公积		22,982,790,735.67	22,990,856,773.40
减：库存股			
其他综合收益		-150,075,000.00	-150,075,000.00
专项储备		160,586,953.84	136,208,800.39
盈余公积		3,229,595,905.87	3,133,992,896.19
未分配利润		9,104,413,511.72	8,751,800,057.33
所有者权益合计		53,151,691,532.43	52,201,512,952.64
负债和所有者权益总计		167,801,162,513.65	179,681,987,815.19

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



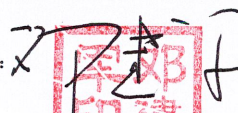
利润表

2025年度

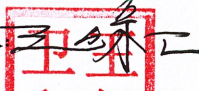
编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

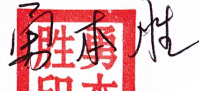
项 目	注释	2025年度	2024年度
营业收入	十五、4	112,121,581,230.28	108,179,795,712.49
减：营业成本	十五、4	108,044,050,347.64	103,040,877,374.41
税金及附加		339,780,944.09	313,965,280.41
销售费用		92,646,720.88	79,876,654.55
管理费用		1,360,573,142.25	1,269,670,925.17
研发费用		496,286,849.25	287,655,056.79
财务费用		2,732,941,555.36	3,802,382,453.87
其中：利息费用		2,340,699,919.78	2,956,202,632.21
利息收入		431,731,932.29	398,609,829.95
加：其他收益		157,860,626.93	184,273,245.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,429,470,266.63	1,599,060,487.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		537,844,051.30	584,722,189.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,109,423.85	62,121,759.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,382,593.99	-29,594,949.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,382,392.22	-18,727,861.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		551,758,154.31	1,182,500,649.38
加：营业外收入		438,972,487.02	480,646,078.44
减：营业外支出		17,287,740.19	3,927,788.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		973,442,901.14	1,659,218,939.44
减：所得税费用		17,412,804.31	40,131,715.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		956,030,096.83	1,619,087,223.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		956,030,096.83	1,619,087,223.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		956,030,096.83	1,619,087,223.63

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



现金流量表

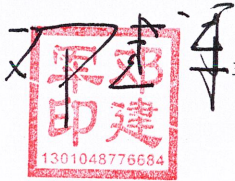
2025年度

编制单位：河钢股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024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		91,686,812,314.01	92,143,224,538.02
收到的税费返还		688,689.41	126,110,577.41
收到其他与经营活动有关的现金		452,438,522.45	428,105,189.47
经营活动现金流入小计		92,139,939,525.87	92,697,440,304.90
购买商品、接受劳务支付的现金		83,470,538,803.42	86,177,191,697.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,633,111,284.28	1,515,018,133.33
支付的各项税费		620,471,338.50	688,812,086.62
支付其他与经营活动有关的现金		374,562,238.36	275,921,222.91
经营活动现金流出小计		86,098,683,664.56	88,656,943,139.93
经营活动产生的现金流量净额		6,041,255,861.31	4,040,497,164.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		994,616,238.60	799,193,171.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,724,957,840.78	653,746,804.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,719,574,079.38	1,452,939,975.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,746,208.86	564,036,998.26
投资支付的现金		4,945,102,532.01	10,289,569,802.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,134,848,740.87	10,853,606,800.39
投资活动产生的现金流量净额		2,584,725,338.51	-9,400,666,824.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000,000.00	3,900,000,000.00
取得借款收到的现金		66,172,692,059.61	75,243,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		19,550,307,782.63	19,505,792,429.82
筹资活动现金流入小计		89,222,999,842.24	98,649,492,429.82
偿还债务支付的现金		80,735,330,000.00	78,635,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,667,073,835.75	4,572,383,499.05
支付其他与筹资活动有关的现金		15,629,687,361.54	20,587,025,031.06
筹资活动现金流出小计		100,032,091,197.29	103,794,978,530.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,809,091,355.05	-5,145,486,100.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,668.71	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,183,095,486.52	-10,505,655,760.29
加：期初现金及现金等价物余额		14,389,609,727.03	24,895,265,487.32
六、期末现金及现金等价物余额		12,206,514,240.51	14,389,609,727.03

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年数				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积							减：库存股
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,337,121,092.00	7,001,608,333.33	22,990,856,773.40		-150,075,000.00	136,208,800.39	8,751,800,057.33		52,201,512,952.64		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,337,121,092.00	7,001,608,333.33	22,990,356,773.40		-150,075,000.00	136,208,800.39	8,751,800,057.33		52,201,512,952.64		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		485,650,000.00	-8,066,037.73			24,378,153.45	352,613,454.39		950,178,579.79		
（一）综合收益总额		197,700,000.00					758,330,096.83		956,030,096.83		
（二）所有者投入和减少资本		500,000,000.00	-8,066,037.73						491,933,962.27		
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本		500,000,000.00	-8,066,037.73						491,933,962.27		
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积		-212,050,000.00					-405,716,642.44		-522,163,632.76		
2、对所有者（或股东）的分配		-212,050,000.00					-95,603,009.68		-522,163,632.76		
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取						24,378,153.45			24,378,153.45		
2、本期使用						52,765,121.66			52,765,121.66		
（六）其他						28,386,968.21			28,386,968.21		
四、本年年末余额	10,337,121,092.00	7,487,258,333.33	22,982,790,735.67		-150,075,000.00	160,586,953.84	9,104,413,511.72		53,151,691,532.43		

法定代表人

王保印
1301048776684

主管会计工作负责人：

王保印

会计机构负责人：

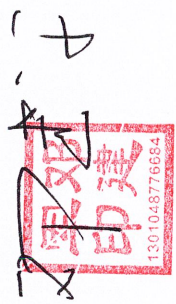
王保印

所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债									
一、上年年末余额	10,337,121.092.00		6,615,650,000.00		22,995,719,980.97		-150,075,000.00	168,876,300.33	2,972,084,173.83	7,938,264,733.07		50,877,641,280.20
二、本年初余额	10,337,121,092.00		6,615,650,000.00		22,995,719,980.97		-150,075,000.00	168,876,300.33	2,972,084,173.83	7,938,264,733.07		50,877,641,280.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			385,958,333.33		-4,863,207.57			-32,667,499.94	161,908,722.36	613,535,324.26		1,323,871,672.44
(一) 综合收益总额			230,158,333.33							1,388,928,890.30		1,619,087,223.63
(二) 所有者投入和减少资本			400,000,000.00		-4,863,207.57							395,136,792.43
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额			400,000,000.00		-4,863,207.57							395,136,792.43
4、其他												
(三) 利润分配			-244,200,000.00						161,908,722.36	-575,393,566.04		-657,684,843.68
1、提取盈余公积									161,908,722.36	-161,908,722.36		
2、对所有者 (或股东) 的分配			-244,200,000.00							-413,484,843.68		-657,684,843.68
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取								-32,667,499.94				-32,667,499.94
2、本期使用								28,094,567.79				28,094,567.79
(六) 其他								60,762,067.73				60,762,067.73
四、本年年末余额	10,337,121,092.00		7,001,608,333.33		22,990,856,773.40		-150,075,000.00	136,208,800.39	3,133,992,896.19	8,751,800,057.33		52,201,512,952.64



法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

Handwritten signature of the accounting officer.

河钢股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

根据 2010 年第二次临时股东大会及 2010 年年度股东会决议、河北省人民政府国有资产监督管理委员会（冀国资发产权股权（2010）72 号）《关于河北钢铁股份有限公司公开发行股票并收购邯

宝公司股权有关问题的批复》，经中国证券监督管理委员会（简称中国证监会）证监许可〔2011〕823号《关于核准河北钢铁股份有限公司增发股票的批复》核准，河钢股份增发不超过38亿股的人民币普通股（A股），每股面值1元，每股发行价格为4.28元。截止2011年11月25日，河钢股份完成股票增发工作，通过网上、网下总计发行3,741,822,429股。增发股份完成后，河钢股份的母公司由唐山钢铁集团有限责任公司变为邯郸钢铁集团有限公司。

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

公司于2019年05月06日至06月26日期间回购的281,486,760股股份，已于2022年12月06日完成注销，2022年12月29日完成工商登记手续。

截至2025年12月31日，河钢股份股本为人民币10,337,121,092.00元。

河钢股份法定代表人：邓建军，企业统一社会信用代码：91130000104759628H，公司注册资本：10,337,121,092.00元，注册地址：石家庄市体育南大街385号。

河钢股份的母公司为邯郸钢铁集团有限公司，最终控制方为河钢集团有限公司。

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

化碳氢氮氩氦二氧化碳多组分混合气、氖氦氩同位素气体、粗苯、焦油、硫磺的批发（以上品种无储存）；铁路运输辅助活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本财务报表及附注业经本公司第六届董事会第七次会议于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告期末起 12 个月不存在可能导致持续经营能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年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

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项金额超过 500 万元
重要在建工程	单项工程期末余额超过最近一期经审计的净资产的 0.50%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占该类应付款项总额的 5%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占该类其他应付款总额的 5%以上
重要的非全资子公司	单一主体资产总额占公司资产总额的 5%以上
重要的联营企业	单项投资金额占该类投资总额的比重 10.00%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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，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（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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（股本溢价/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和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，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投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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(股本溢价/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应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(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（股本溢价/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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间

价，下同)折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、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。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(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。

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款项,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

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

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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，例如远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）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、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资、合同资产、租赁应收款、财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备：

①预期信用损失的计量

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

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

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

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

②应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

A. 应收票据

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票	

B. 应收账款

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

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

C. 其他应收款

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

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

③信用风险显著增加的评估

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

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

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤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。

⑥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。

(7) 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。

（8）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。

12、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。

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司原材料、在产品、自制半成品等采用计划成本计价的，月末调整为实际成本；采用实际成本计价的，发出采用加权平均法核算。委托加工材料采用实际成本计价；产成品入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

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

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

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待

售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

17、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时

按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	40-45	3	2.16-2.43
机器设备	12-22	5	4.32-7.92
运输设备	10-15	5	6.33-9.50
其他	8-22	5	4.32-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(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) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、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、22。

19、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、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。

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、特许使用权等。

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、22。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、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。

24、合同负债

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

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

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

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，

但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

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

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

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

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计

量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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。

（2）具体方法

本公司所涉及的收入，包括销售商品收入、提供劳务收入。

①销售产品：

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

②提供劳务：

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

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

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、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。

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。

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。

31、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地使用权、机器设备、其他设备。

在租赁期开始日，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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

②租赁负债

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

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

③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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

④低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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。

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。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

③租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(4) 售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出

租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

32、安全生产费

依照财政部、国家安全生产监察管理总局《安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》财资〔2022〕136 号的规定，本公司按上年度营业收入（扣除钒产品的收入）采用超额累退方式计提安全生产费，因为钒产品属于危险品，按照危险品生产与储存行业采用超额累退方式计提安全生产费用，专门用于完善、改造、维护安全设施设备、消防器材支出、特种设备、防雷接地、防静电接地检验检测支出等。

公司提取的安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

33、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：

（1）存货跌价准备

如附注三、13 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司会定期对存货进行全面复核来确定是否存在减值情况。复核程序包括将存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何存在跌价风险的存货是否已在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要

作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本公司管理层认为已对存货计提了足额的跌价准备。

(2) 金融工具的减值

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

(3) 所得税和递延所得税资产

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

(4) 固定资产减值准备

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

注 1：环境保护税计提标准：大气污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*4.8 计缴；水污染物：按照污染物排放量折合的污染当量数*5.6 计缴；固体废物：按照固体废物的排放量*25 计缴；噪声：超标噪声综合系数*350、700、2800 或 1400 计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
唐山中厚板材有限公司	15%
河钢乐亭钢铁有限公司	15%
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	15%
承德承钢双福矿业有限公司	15%
河钢澳大利亚有限公司	30%

2、税收优惠及批文

子公司唐山中厚板材有限公司于 2023 年 10 月 16 日被重新认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，自 2023 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

子公司河钢乐亭钢铁有限公司于 2022 年 11 月 22 日被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，自 2023 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

子公司承德承钢双福矿业有限公司于 2024 年 12 月 16 日被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。根据企业所得税法的规定，自 2024 年起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

子公司邯钢集团邯宝钢铁有限公司于 2023 年 11 月 16 日被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年。自 2025 年起适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,516.29	470,204.09
银行存款	14,646,660,176.63	10,574,772,458.34
其他货币资金	11,345,881,917.06	14,390,746,560.20
存放财务公司款项	6,222,093,672.05	6,854,762,125.62
合计	32,214,666,282.03	31,820,751,348.25
其中：存放在境外的款项总额	60,164,411.09	542,746,325.79

注：期末货币资金中使用受限的资金为 11,306,543,054.66 元，主要是银行承兑汇票保证金、信用证保证金、银行存款冻结资金及收付限制资金等。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	626,228,989.80		626,228,989.80
商业承兑汇票	69,451,541.05		69,451,541.05
合计	695,680,530.85		695,680,530.85

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	143,025,874.00		143,025,874.00
商业承兑汇票	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	169,025,874.00		169,025,874.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,422,713.21
商业承兑汇票		
合计		10,422,713.21

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,825,172,431.81	1,395,362,952.24	1,429,809,479.57
合计	2,825,172,431.81	1,395,362,952.24	1,429,809,479.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,689,546,185.47	1,394,836,830.02	1,294,709,355.45
合计	2,689,546,185.47	1,394,836,830.02	1,294,709,355.45

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	314,834,467.72	11.14	314,834,467.72	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,510,337,964.09	88.86	1,080,528,484.52	43.04	1,429,809,479.57
其中：账龄组合	2,166,789,164.55	76.70	1,080,528,484.52	49.87	1,086,260,680.03
关联方组合	343,548,799.54	12.16			343,548,799.54
合计	2,825,172,431.81	100.00	1,395,362,952.24	—	1,429,809,479.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	311,135,974.55	11.57	311,135,974.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,378,410,210.92	88.43	1,083,700,855.47	45.56	1,294,709,355.45
其中：账龄组合	2,111,229,801.00	78.50	1,083,700,855.47	51.33	1,027,528,945.53

类别	期初余额				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 (%)	
关联方组合	267,180,409.92	9.93			267,180,409.92
合计	2,689,546,185.47	100.00	1,394,836,830.02	—	1,294,709,355.45

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东庆涛金属材料有限公司	89,544,744.17	89,544,744.17	89,544,744.17	89,544,744.17	100.00	注 1
北京鑫盛通源物资有限公司	87,715,475.01	87,715,475.01	87,715,475.01	87,715,475.01	100.00	注 1
邯郸市义润贸易有限公司	44,329,664.88	44,329,664.88	44,329,664.88	44,329,664.88	100.00	注 1
唐山市佳源贸易发展有限责任公司	65,559,910.25	65,559,910.25	65,559,910.25	65,559,910.25	100.00	注 2
唐山市东盛烧结有限公司	11,281,920.00	11,281,920.00	11,281,920.00	11,281,920.00	100.00	注 3
其他公司	12,704,260.24	12,704,260.24	16,402,753.41	16,402,753.41	100.00	收回可能性低
合计	311,135,974.55	311,135,974.55	314,834,467.72	314,834,467.72	100.00	

注1、上述单位经多次催收一直未归还或退货，预计不能收回，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

注2、公司子公司唐山中厚板材有限公司（以下简称“唐山中厚板材公司”）与唐山市佳源贸易发展有限责任公司从事板材购销业务，并与中国光大银行三方签订了保兑仓业务协议，按协议约定唐山中厚板材公司对该保兑仓业务承担连带责任，到期因对方无力偿还，唐山中厚板材公司承担连带责任。2018年根据（2018）冀02民初533号判决唐山市佳源贸易发展有限责任公司偿付相关款项及其利息；担保方唐山市利生源精密制造有限公司在抵押财产范围内即4982万元及利息、律师费承担连带责任。2020年4月唐山中厚板材公司向最高法院申请再审，（2020）最高法民申2979号民事裁定：驳回唐山中厚板材公司的再审申请。2021年5月，中厚板公司向唐山市中级人民法院申请强制执行，查封了担保方唐山市利生源精密制造有限公司的相关房产，现案件进入评估拍卖阶段。截至2025年12月31日，案件尚未强制执行完毕，唐山中厚板材公司尚未收到汇款，基于谨慎性原则，

全额计提坏账准备。

注3、本公司与唐山市东盛烧结有限公司进行的高炉煤气交易，由于双方结算存在争议，一直未能解决；现该公司长时间未付款，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备

A. 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	962,266,968.82	28,135,244.74	2.92
1 至 2 年	112,815,414.69	12,402,912.80	10.99
2 至 3 年	56,793,061.37	11,841,508.97	20.85
3 年以上	1,034,913,719.67	1,028,148,818.01	99.35
合计	2,166,789,164.55	1,080,528,484.52	—

B. 关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
关联方组合	343,548,799.54		
合计	343,548,799.54		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,394,836,830.02	526,122.22				1,395,362,952.24
合计	1,394,836,830.02	526,122.22				1,395,362,952.24

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 1,295,458,916.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 772,216,759.51 元。

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,058,453,820.32	909,834,646.75
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,058,453,820.32	909,834,646.75

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,571,199,984.21	
合计	5,571,199,984.21	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,564,812,237.47	87.52	1,733,559,084.11	94.00
1 至 2 年	119,184,885.64	6.67	8,477,373.23	0.46
2 至 3 年	6,018,119.21	0.34	57,362,583.32	3.11
3 年以上	97,997,035.58	5.47	44,881,791.62	2.43
合计	1,788,012,277.90	100.00	1,844,280,832.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 766,142,779.98 元，占预付款项期末余额合计数的 42.85%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	552,809.15	230,806,800.00
其他应收款	561,280,652.79	683,092,791.26
合计	561,833,461.94	913,899,591.26

(1) 应收股利

应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司		230,806,800.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	552,809.15	
合计	552,809.15	230,806,800.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	244,903,960.24	260,459,979.66
个人公务借款	10,100,003.84	11,352,644.87
押金	3,802,700.09	2,916,807.54
工资保障金	14,649,079.00	14,597,359.00
货款	183,273,202.00	188,495,096.66
资产使用费	118,850.00	118,850.00
土地暂存款	77,787,900.00	77,787,900.00
政府借款	49,701,673.47	149,701,673.47
土地补偿款	156,297,480.00	156,297,480.00
代垫款	1,143,079.13	2,570,820.99
其他	6,114,094.18	6,933,464.57
合计	747,892,021.95	871,232,076.76

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	185,347,089.83	24.78	185,347,089.83	100.00	
按组合计提坏账准备	562,544,932.12	75.22	1,264,279.33	0.22	561,280,652.79
其中：账龄组合	12,937,288.91	1.73	1,264,279.33	9.77	11,673,009.58
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	549,607,643.21	73.49			549,607,643.21
合计	747,892,021.95	100.00	186,611,369.16	—	561,280,652.79

(续)

类别	期初余额				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	187,062,208.51	21.47	187,062,208.51	100.00	
按组合计提坏账准备	684,169,868.25	78.53	1,077,076.99	0.16	683,092,791.26
其中：账龄组合	7,177,786.28	0.82	1,077,076.99	15.01	6,100,709.29
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	676,992,081.97	77.71			676,992,081.97
合计	871,232,076.76	100.00	188,139,285.50	—	683,092,791.26

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
江西蓝海物流科技有限公司	53,500,000.00	53,500,000.00	53,500,000.00	53,500,000.00	100.00	预计无法收回
唐山旺特科技开发有限公司	25,622,090.25	25,622,090.25	25,622,090.25	25,622,090.25	100.00	预计无法收回
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00	20,400,000.00	20,400,000.00	100.00	预计无法收回
邯郸县金源矿业有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
邯郸市建筑业管理办公室	14,597,359.00	14,597,359.00	14,597,359.00	14,597,359.00	100.00	预计无法收回
赣冶国际贸易(上海)有限公司	13,800,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00	100.00	预计无法收回
天津空港金水国际贸易有限公司	11,994,518.46	11,994,518.46	11,994,518.46	11,994,518.46	100.00	预计无法收回
其他公司	32,148,240.80	32,148,240.80	30,433,122.12	30,433,122.12	100.00	预计无法收回
合计	187,062,208.51	187,062,208.51	185,347,089.83	185,347,089.83		

注 1：唐山中厚板材有限公司预付江西蓝海物流科技有限公司 29,900,000.00 元货款，对方一直未发货或退款，2017 年 9 月，公司对江西蓝海物流科技有限公司提起诉讼，在审理过程中，法院追加杭州腾翔物资有限公司作为本案第三人参加诉讼，2018 年 1 月 31 日开庭审理，一审败诉后公

司申请上诉，本案经过了唐山市中级人民法院和河北省高级人民法院的两级法院四次审理。2019年12月26日，唐山市中级人民法院对本案作出重审一审判决，法院认为中厚板公司与江西蓝海公司不存在真实的买卖合同关系，故依法裁定：驳回中厚板公司的起诉。中厚板公司上诉至河北省高级人民法院。2020年8月10日，河北省高级人民法院作出裁定：驳回上诉，维持原裁定。中厚板公司于2022年10月以民间借贷纠纷向乐亭县人民法院重新提起诉讼，2023年2月法院作出一审判决：杭州腾翔物资有限公司给付中厚板公司借款本金2900万元，并支付自起诉时起的利息；江西蓝海公司给付中厚板公司不当得利款90万元。2023年9月唐山市中级人民法院维持原判。10月17日蓝海公司将90万元及诉讼费5758元给付中厚板公司。2024年3月中厚板公司对杭州腾翔物资有限公司向法院申请强制执行并已立案。2024年6月，中厚板公司就本案向河北省高级人民法院提出再审申请，2024年8月收到（2024）冀民申5110号省高院民事裁定：驳回中厚板公司再审申请。

唐山中厚板材有限公司与杭州腾翔物资有限公司、格林斯特集团股份有限公司有板材业务往来，2014年1月份杭州腾翔物资有限公司委托江西蓝海物流科技有限公司代交采购板材款24,500,000.00元，2014年4月格林斯特集团股份有限公司委托赣冶国际贸易（上海）有限公司代交采购板材款13,800,000.00元，本公司按照销售合同进行发货、结算完毕。2016年6月30日江西省南昌市人民检察院以杭州腾翔物资有限公司、杭州韩翔实业有限公司、格林斯特集团股份有限公司涉嫌合同诈骗一案向江西省南昌市中级人民法院提起公诉。该判决认定，因涉案冻结的中厚板公司银行账户存款人民币38,300,000.00元属于犯罪赃款，应退还江西蓝海和赣冶公司，同时判决继续追缴被告单位，退赔中厚板公司损失。2018年7月31日江西省南昌市中级人民法院将唐山中厚板材有限公司账户上的38,300,000.00元划扣。本公司已委托律师依法准备提起刑事再审程序，维护公司合法权益，实现执行回转。2019年7月1日，本公司已经向江西省南昌市中级人民法院提交执行申请书，2020年9月24日公司向江西省高级人民法院提交刑事申诉材料，为穷尽可能的申诉渠道，公司于2021年1月向江西省人民检察院提交申诉材料，经委托律师多次联系江西省高院、江西省检察院跟进本案进展，但至今江西高院尚未就本案申诉立案，江西检察院未就申诉给予回复。该款项收回难度较大，基于谨慎性原则全额计提坏账准备。

注2：唐山中厚板材有限公司预付唐山旺特科技开发有限公司货款25,622,090.25元，对方一直未发货或退款，自（2009）唐民初字第35号民事调解书之后，对方一直未还清该款项，经多次催要仍未归还，同时唐山旺特科技开发有限公司已经吊销营业执照，预计不能收回，故全额计提坏

账准备。

注 3：唐山中厚板材有限公司与安徽省新龙图贸易进出口有限公司买卖合同纠纷一案，经河北省高级人民法院(2024)冀民终 159 号《民事判决书》终审结案。唐山中厚板材有限公司已经返还安徽省新龙图贸易进出口有限公司货款 22,072,130.88 元及逾期利息 9,598,493.38 元，逾期利息发票已开，冲减其他应收款 9,598,493.38 元，其他应收款安徽新龙图贸易进出口有限公司与预收账款安徽新龙图贸易进出口有限公司抵销 1,672,130.88 元，剩余货款 20,400,000.00 元，预计不能收回，故全额计提坏账准备。

注 4：唐山中厚板材有限公司预付天津空港金水国际贸易有限公司货款 11,994,518.46 元，对方一直未发货或退款，(2011)津高民二终字第 0056 号民事判决书公布后对方一直未还清该款项，经多次催要仍未归还预计不能收回，故全额计提坏账准备。

注 5：邯郸市金源矿业有限责任公司多次催收未收回且账龄时间较长，出于谨慎性原则，全额计提坏账。

注 6：邯郸市建筑业管理办公室多次催收未收回且账龄时间较长，出于谨慎性原则，全额计提坏账。

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄组合	12,937,288.91	1,264,279.33	9.77
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	549,607,643.21		
合计	562,544,932.12	1,264,279.33	—

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		1,077,076.99	187,062,208.51	188,139,285.50
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		187,202.34	415,779.00	602,981.34
本期转回			2,130,897.68	2,130,897.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		1,264,279.33	185,347,089.83	186,611,369.16

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	188,139,285.50	602,981.34	2,130,897.68			186,611,369.16
合计	188,139,285.50	602,981.34	2,130,897.68			186,611,369.16

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北乐亭经济开发区管理委员会	土地补偿款、政府借款	186,956,400.00	3-4 年、5 年以上	25.00	
江西蓝海物流科技有限公司	货款	53,500,000.00	5 年以上	7.15	53,500,000.00
交银金融租赁有限责任公司	保证金	46,500,000.00	2-5 年	6.22	
唐山旺特科技开发有限公司	货款	25,622,090.25	5 年以上	3.43	25,622,090.25
信达金融租赁有限公司	保证金	25,000,000.00	2-3 年	3.34	
合计		337,578,490.25		45.14	79,122,090.25

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,576,414,501.47	28,079,794.70	9,548,334,706.77
自制半成品	5,607,709,795.86	1,869,655.10	5,605,840,140.76
库存商品	5,860,027,536.35	44,643,082.94	5,815,384,453.41
材料采购	1,581,097,210.60		1,581,097,210.60
委托加工材料	3,041,544.51		3,041,544.51
合计	22,628,290,588.79	74,592,532.74	22,553,698,056.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,266,736,240.95	72,029,461.34	10,194,706,779.61
自制半成品	5,622,757,902.02		5,622,757,902.02
库存商品	5,556,603,704.73	36,965,691.92	5,519,638,012.81
材料采购	1,579,088,151.62		1,579,088,151.62
委托加工材料	601,412.69		601,412.69
合计	23,025,787,412.01	108,995,153.26	22,916,792,258.75

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	72,029,461.34	30,584,894.41		74,534,561.05		28,079,794.70	
自制半成品		1,869,655.10				1,869,655.10	
库存商品	36,965,691.92	15,048,133.07		7,370,742.05		44,643,082.94	
材料采购							
委托加工材料							
合计	108,995,153.26	47,502,682.58		81,905,303.10		74,592,532.74	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣待认证进项税等	5,249,709,415.04	5,530,573,519.00
碳排放权资产	14,415,094.34	
合计	5,264,124,509.38	5,530,573,519.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加 投资	减少 投资
联营企业				
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	1,294,873,023.54			
河钢集团财务有限公司	3,596,187,941.70			
CHINAGASINDUSTRYINVESTMENTHOLDINGSCO.LTD.	591,641,130.93			
北京中联泓投资有限公司	25,016,680.00			
唐山钢源冶金炉料有限公司	93,339,986.97			
承德燕山气体有限公司	81,144,156.55			
合计	5,682,202,919.69			

(续)

被投资单位	本期增减变动		
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动
联营企业			
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	288,639,389.61		2,045,164.43
河钢集团财务有限公司	257,188,123.23		
CHINAGASINDUSTRYINVESTMENTHOLDINGSCO.LTD.	56,240,254.69	-287,072.44	
北京中联泓投资有限公司	197,925.94		
唐山钢源冶金炉料有限公司	-9,344,433.42		261,455.18
承德燕山气体有限公司	1,163,045.94		-70,680.65
合计	594,084,305.99	-287,072.44	2,235,938.96

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司				1,585,557,577.58	
河钢集团财务有限公司	259,700,000.00			3,593,676,064.93	
CHINAGASINDUSTRY INVESTMENTHOLDINGSCO.LTD.				647,594,313.18	
北京中联泓投资有限公司	3,600,000.00			21,614,605.94	
唐山钢源冶金炉料有限公司				84,257,008.73	

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
承德燕山气体有限公司				82,236,521.84	
合计	263,300,000.00			6,014,936,092.20	

10、其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
唐山中润煤化工有限公司	77,962,400.00	77,962,400.00
唐山开滦炭素化工有限公司	24,518,493.00	24,518,493.00
亚洲证券有限责任公司		
北方和平实业股份有限公司		
舞阳钢铁有限责任公司	188,244,767.39	188,244,767.39
青岛河钢新材料科技股份有限公司	37,712,582.76	37,712,582.76
河北邯钢特种气体有限公司	83,245,225.83	83,245,225.83
合计	411,683,468.98	411,683,468.98

(续)

项目名称	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累计 计入其他综 合收益的利 得	本期末累计 计入其他综 合收益的损 失	本期确认 的股利收 入	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
唐山中润煤化工有限公司						注 2
唐山开滦炭素化工有限公司						注 2
亚洲证券有限责任公司				200,000,000.00		注 2
北方和平实业股份有限公司				100,000.00		注 2
舞阳钢铁有限责任公司						注 2
青岛河钢新材料科技股份有限公司					1,062,247.75	注 2
河北邯钢特种气体有限公司						注 2
合计				200,100,000.00	1,062,247.75	

注 1：本公司投资的亚洲证券有限责任公司正处于破产清算过程中，未经法院最终判决。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。本公司投资的北方和平实业股份有限公司，目前无法联系到该企业，该投资项目的公允价值为 0 元。

注 2：由于本公司持有上述公司股份不是以交易为目的，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	7,739,318.78			7,739,318.78
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,739,318.78			7,739,318.78
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,739,318.78			7,739,318.78
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,189,140.60			3,189,140.60
(1) 计提或摊销	155,294.95			155,294.95
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,033,845.65			3,033,845.65
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,189,140.60			3,189,140.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,550,178.18			4,550,178.18
2.期初账面价值				

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,045,404,798.79	132,246,696,244.85
固定资产清理	22,270,292,445.04	27,708,965,272.41
合计	164,315,697,243.83	159,955,661,517.26

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,773,967,293.58	118,862,355,197.68	1,743,323,352.60	6,122,720,672.68	188,502,366,516.54
2.本期增加金额	3,734,786,690.23	14,311,194,703.02	184,118,539.61	238,394,204.64	18,468,494,137.50
(1) 购置	47,796,460.17	452,423,724.77	282,147.18	3,464,315.51	503,966,647.63
(2) 在建工程转入	3,686,828,880.07	13,739,849,611.07	183,836,392.43	234,843,749.47	17,845,358,633.04
(3) 汇率变动				12,422.86	12,422.86
(4) 其他增加	161,349.99	118,921,367.18		73,716.80	119,156,433.97
3.本期减少金额	201,978,843.49	1,055,486,026.78	153,890,755.37	22,790,092.33	1,434,145,717.97
(1) 处置或报废	194,239,524.71	1,055,186,083.56	41,697,231.20	15,900,899.30	1,307,023,738.77
(2) 转在建工程		226,226.42			226,226.42
(3) 其他减少	7,739,318.78	73,716.80	112,193,524.17	6,889,193.03	126,895,752.78
4.期末余额	65,306,775,140.32	132,118,063,873.92	1,773,551,136.84	6,338,324,784.99	205,536,714,936.07
二、累计折旧					
1.期初余额	10,952,848,144.12	42,118,606,408.24	1,023,391,377.81	2,053,274,659.29	56,148,120,589.46
2.本期增加金额	1,807,989,934.99	5,857,891,818.69	86,663,510.36	438,625,802.12	8,191,171,066.16
(1) 计提	1,807,989,934.99	5,847,367,470.54	86,663,510.36	438,620,695.69	8,180,641,611.58
(2) 汇率变动					
(3) 其他增加		10,524,348.15		5,106.43	10,529,454.58
3.本期减少金额	161,366,243.62	752,334,196.89	21,107,391.01	20,723,369.05	955,531,200.57
(1) 处置或报废	158,332,397.94	752,329,090.46	21,107,391.01	10,199,020.90	941,967,900.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 改扩建转出					
(3) 其他减少	3,033,845.68	5,106.43		10,524,348.15	13,563,300.26
4.期末余额	12,599,471,835.49	47,224,164,030.04	1,088,947,497.16	2,471,177,092.36	63,383,760,455.05
三、减值准备					
1.期初余额	18,073,700.80	78,827,537.63	484,828.97	10,163,614.83	107,549,682.23
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	18,073,700.80	78,827,537.63	484,828.97	10,163,614.83	107,549,682.23
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,689,229,604.03	84,815,072,306.25	684,118,810.71	3,856,984,077.80	142,045,404,798.79
2.期初账面价值	50,803,045,448.66	76,664,921,251.81	719,447,145.82	4,059,282,398.56	132,246,696,244.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,443,937,142.21	正在办理中
合计	12,443,937,142.21	

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	55,536,049,139.92	55,531,443,650.22
减：固定资产清理收入	33,191,737,342.48	27,487,902,127.97
减：固定资产清理减值准备	74,019,352.40	334,576,249.84
合计	22,270,292,445.04	27,708,965,272.41

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

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,415,213,262.36	23,299,042,333.82
工程物资	1,041,471,231.08	1,043,733,696.05
合计	22,456,684,493.44	24,342,776,029.87

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	1,047,719,280.29		1,047,719,280.29
河钢产业升级及宣钢产能转移项目二期工程	155,125,514.01		155,125,514.01
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	5,606,458,366.96		5,606,458,366.96
老区退城整合项目炼铁炼钢	14,394,081,671.05		14,394,081,671.05
邯钢老区焦化搬迁项目	22,301,046.29		22,301,046.29
其他	383,413,623.26	193,886,239.50	189,527,383.76
合计	21,609,099,501.86	193,886,239.50	21,415,213,262.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	1,393,730,834.23		1,393,730,834.23
河钢产业升级及宣钢产能转移项目二期工程	3,385,848,336.73		3,385,848,336.73
邯钢集团结构优化产业升级总体项目	5,328,072,860.34		5,328,072,860.34
老区退城整合项目炼铁炼钢	11,538,244,182.27		11,538,244,182.27
邯钢老区焦化搬迁项目	659,408,173.33		659,408,173.33
其他	1,034,437,875.81	40,699,928.89	993,737,946.92
合计	23,339,742,262.71	40,699,928.89	23,299,042,333.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数元 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
河钢产业升级及宣钢产能转移项目	4,197,174.00	1,393,730,834.23	2,706,029,377.20	3,035,660,095.73	16,380,835.41	1,047,719,280.29
河钢产业升级及宣钢产能转移项目二期工程	2,627,727.70	3,385,848,336.73	4,053,835,903.66	7,284,558,726.38		155,125,514.01

项目名称	预算数元 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
邯钢集团 结构优化 产业升级 总体项目	1,127,606.25	5,328,072,860.34	2,451,962,237.45	2,173,576,730.83		5,606,458,366.96
老区退城 整合项目 炼铁炼钢	3,052,989.90	11,538,244,182.27	5,127,923,133.30	2,272,085,644.52		14,394,081,671.05
邯钢老区 焦化搬迁 项目	832,194.37	659,408,173.33	316,089,072.28	953,196,199.32		22,301,046.29
合计	—	22,305,304,386.90	14,655,839,723.89	15,719,077,396.78	16,380,835.41	21,225,685,878.60

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
河钢产业升级及 宣钢产能转移项 目	98.10	96.50	69,249,914.82	69,249,914.82	自筹、借款
河钢产业升级及 宣钢产能转移项 目二期工程	31.14	51.80	223,749,388.25	223,749,388.25	自筹、借款
邯钢集团结构优 化产业升级总体 项目	89.48	其中部分工程已 经完工转固，其 他部分在建设中	66,289,891.01		自筹、借款
老区退城整合项 目炼铁炼钢	92.92		528,196,352.12	307,058,106.17	自筹、借款
邯钢老区焦化搬 迁项目	37.66				自筹、借款
合计	—		887,485,546.20	600,057,409.24	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
焦炭加工线工程	37,882,902.03	153,186,310.61		191,069,212.64
16 热轧开平生产线	2,605,808.91			2,605,808.91
提钒项目	211,217.95			211,217.95
合计	40,699,928.89	153,186,310.61		193,886,239.50

(4) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,041,471,231.08		1,041,471,231.08	1,043,733,696.05		1,043,733,696.05
合计	1,041,471,231.08		1,041,471,231.08	1,043,733,696.05		1,043,733,696.05

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,823,093.42	4,309,135,374.59	528,684,716.06	4,846,643,184.07
2.本期增加金额		153,468,091.15		153,468,091.15
(1) 租入		153,468,091.15		153,468,091.15
(2) 重新调整				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 到期终止				
(2) 其他减少				
4.期末余额	8,823,093.42	4,462,603,465.74	528,684,716.06	5,000,111,275.22
二、累计折旧				
1.期初余额	5,390,792.38	723,563,276.89	207,569,041.97	936,523,111.24
2.本期增加金额	1,868,767.38	251,615,438.55	52,700,094.24	306,184,300.17
(1) 计提	1,868,767.38	251,615,438.55	52,700,094.24	306,184,300.17
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额	7,259,559.76	975,178,715.44	260,269,136.21	1,242,707,411.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,563,533.66	3,487,424,750.30	268,415,579.85	3,757,403,863.81
2.期初账面价值	3,432,301.04	3,585,572,097.70	321,115,674.09	3,910,120,072.83

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,545,065,518.47	9,100,060.81	310,259,362.17	4,321,423,471.65	7,185,848,413.10
2.本期增加金额	17,263.07		19,302,427.09		19,319,690.16
(1) 购置	17,263.07		19,302,427.09		19,319,690.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	2,545,082,781.54	9,100,060.81	329,561,789.26	4,321,423,471.65	7,205,168,103.26
二、累计摊销					
1.期初余额	268,737,778.97	8,752,445.62	134,060,708.92		411,550,933.51
2.本期增加金额	53,043,482.01	49,659.22	22,267,328.87		75,360,470.10
(1) 计提	53,043,482.01	49,659.22	22,267,328.87		75,360,470.10
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	321,781,260.98	8,802,104.84	156,328,037.79		486,911,403.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,223,301,520.56	297,955.97	173,233,751.47	4,321,423,471.65	6,718,256,699.65
2.期初账面价值	2,276,327,739.50	347,615.19	176,198,653.25	4,321,423,471.65	6,774,297,479.59

注 1：本期子公司邯钢华丰能源有限公司以土地 84,865,827.90 元提供抵押担保。

注 2：特许使用权产能指标确认为使用寿命不确定的无形资产，未进行摊销，期末经减值测试未发生减值。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,697,407.47	正在办理
合计	10,697,407.47	

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
承德承钢柱宇钒钛 有限公司	87,924.78					87,924.78
合计	87,924.78					87,924.78

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

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,161,984.97		450,648.61		711,336.36
合计	1,161,984.97		450,648.61		711,336.36

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,287,184,132.04	276,568,066.22	1,270,938,145.35	298,300,298.86
资产减值准备	331,085,249.63	78,858,815.12	353,677,487.26	88,419,371.83
内部交易未实现利润			3,270,816.28	817,704.07
公允价值计量损失	10,100,000.00	2,525,000.00	10,100,000.00	2,525,000.00
职工薪酬	177,758,070.51	44,439,517.63	177,758,070.51	44,439,517.63
租赁负债	2,646,953,083.92	443,878,169.18	3,176,348,759.14	516,781,252.55
合计	4,453,080,536.10	846,269,568.15	4,992,093,278.54	951,283,144.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,750,364,189.02	608,451,015.08	3,149,885,487.98	510,253,823.20
内部交易未实现利润	8,252,202.04	2,063,050.51	9,674,517.04	2,418,629.26
合计	3,758,616,391.06	610,514,065.59	3,159,560,005.02	512,672,452.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	525,091,518.32	104,852,570.13
可抵扣亏损	1,574,448,449.27	1,476,842,906.16
合计	2,099,539,967.59	1,581,695,476.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2025 年		17,458,526.18
2026 年	406,962.81	88,859,579.89
2027 年	37,493,878.75	119,150,045.91
2028 年	70,658,528.67	333,504,783.08

年份	期末金额	期初金额
2029 年	757,467,381.63	917,869,971.10
2030 年	708,421,697.41	
合计	1,574,448,449.27	1,476,842,906.16

19、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地设备款等	1,544,863,179.52		1,544,863,179.52	1,674,602,337.88		1,674,602,337.88
合计	1,544,863,179.52		1,544,863,179.52	1,674,602,337.88		1,674,602,337.88

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,306,543,054.66	11,306,543,054.66	其他	保证金、冻结资金
固定资产	30,678,187,097.83	17,658,576,992.53	其他	融资租赁资产
无形资产	96,074,522.00	84,865,827.90	抵押	抵押借款
合计	42,080,804,674.49	29,049,985,875.09		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,110,928,674.34	13,110,928,674.34	其他	保证金、冻结资金
固定资产	31,921,467,553.98	16,557,461,336.85	其他	融资租赁资产
无形资产	124,074,536.00	96,069,059.29	抵押	抵押借款
应收票据	43,020,000.00	43,020,000.00	质押	应收票据质押
应收账款	1,438,140,768.70	1,438,140,768.70	质押	质押借款
合计	46,637,631,533.02	31,245,619,839.18		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	43,570,750,827.43	52,841,014,999.94
保证借款	15,606,300,000.00	15,483,889,166.66
质押借款	629,000,000.00	1,555,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		500,000,000.00
合计	59,806,050,827.43	70,379,904,166.60

注 1：本公司会计期内无已到期未偿还的短期借款。

注 2：期末保证借款金额为 1,560,630.00 万元，其中邯郸钢铁集团有限责任公司（以下简称“邯钢集团”）为邯钢集团邯宝钢铁有限公司提供 272,000.00 万元的担保；河钢集团有限公司（以下简称“河钢集团”）为邯钢集团邯宝钢铁有限公司提供 713,650.00 万元的担保；河钢集团为邯钢能嘉钢铁有限公司提供 211,000.00 万元的担保；河钢集团为河钢乐亭钢铁有限公司提供 135,000.00 万元的担保；河钢集团为河钢汽车板有限公司提供 3,000.00 万元的担保；唐山钢铁集团有限责任公司（以下简称“唐钢集团”）为唐山中厚板材有限公司提供 225,980.00 万元的担保。

注 3：期末质押借款金额为 62,900.00 万元，均为以应收账款做质押取得的借款。其中 42,900.00 万元为河钢股份有限公司承德分公司的借款，20,000.00 万元为承德承钢双福矿业有限公司的借款。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,658,170,448.73	6,690,522,138.86
商业承兑汇票	369,155,986.25	1,908,838,147.03
国内信用证	18,105,132,384.96	17,644,511,610.56
合计	21,132,458,819.94	26,243,871,896.45

23、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
备品备件款	1,384,972,648.36	1,784,058,131.46
材料款	7,916,573,338.17	9,670,801,688.24
工程款	4,021,679,273.81	3,033,672,355.20
检修费	1,437,117,941.59	2,369,707,280.62
设备款	315,987,325.04	365,437,437.52
运输费	622,523,714.77	638,462,968.59
技术费	607,981,263.48	646,995,972.64
维检费	245,750,105.16	191,013,179.03
水电费	558,731,908.91	451,663,388.05

项目	期末余额	期初余额
其他	750,748,727.25	623,814,852.26
合计	17,862,066,246.54	19,775,627,253.61

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	4,682,472,027.87	5,249,247,625.90
合计	4,682,472,027.87	5,249,247,625.90

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	711,487,747.26	4,672,297,150.59	4,607,556,344.98	776,228,552.87
二、离职后福利-设定提存计划	5,725,542.96	583,906,350.79	585,982,965.98	3,648,927.77
三、辞退福利		47,981.62	47,981.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	717,213,290.22	5,256,251,483.00	5,193,587,292.58	779,877,480.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	221,786,669.77	3,488,447,192.13	3,493,283,568.85	216,950,293.05
2、职工福利费		258,941,404.85	258,941,404.85	
3、社会保险费	4,509,844.41	372,112,774.26	373,381,714.94	3,240,903.73
其中：医疗保险费	3,541,389.41	292,414,028.05	293,568,613.60	2,386,803.86
工伤保险费	968,455.00	75,404,079.69	75,518,434.82	854,099.87
生育保险费		4,294,666.52	4,294,666.52	
4、住房公积金	4,109,345.00	433,698,033.10	435,338,170.28	2,469,207.82
5、工会经费和职工教育经费	481,081,888.08	119,097,746.25	46,611,486.06	553,568,148.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	711,487,747.26	4,672,297,150.59	4,607,556,344.98	776,228,552.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,430,580.49	559,227,859.84	561,176,502.18	3,481,938.15
2、失业保险费	294,962.47	24,678,490.95	24,806,463.80	166,989.62
3、企业年金缴费				
合计	5,725,542.96	583,906,350.79	585,982,965.98	3,648,927.77

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	794,649,070.62	564,543,973.69
企业所得税	91,081,655.26	82,063,250.50
个人所得税	18,209,482.73	12,161,557.57
城市维护建设税	307,453.30	5,804,369.39
教育费附加	220,952.53	2,711,533.18
印花税	39,735,237.83	16,202,453.20
资源税	5,442,957.38	766,585.24
环境保护税	36,665,760.28	22,794,654.30
合计	986,312,569.93	707,048,377.07

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	23,255,582.94	23,255,582.94
其他应付款	2,410,522,133.38	4,803,870,113.22
合计	2,433,777,716.32	4,827,125,696.16

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
法人股	21,668,444.20	21,668,444.20
子公司少数股东股利	1,587,138.74	1,587,138.74
合计	23,255,582.94	23,255,582.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代付社保及公积金	28,525,032.52	12,610,070.94
工程材料款	1,939,540,176.47	4,232,018,023.92
押金	65,055,136.22	44,234,762.90
保证金	95,712,716.08	184,019,642.01
备用金	1,289,440.09	879,823.45
代扣代缴税金	1,104,476.39	644,907.81
运费	7,417,710.99	9,066,652.76
水电费	6,442,951.81	2,406,445.91
借款	52,910,600.00	52,910,600.00
其他	212,523,892.81	265,079,183.52
合计	2,410,522,133.38	4,803,870,113.22

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,198,562,133.50	9,936,568,335.00
一年内到期的应付债券	2,333,052,736.08	3,061,536,408.07
一年内到期的租赁负债	694,266,770.26	661,683,403.12
一年内到期的长期应付款	5,555,370,026.92	4,380,567,512.51
合计	29,781,251,666.76	18,040,355,658.70

注：详见附注五 30、31、32、33。

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	608,718,038.23	681,591,593.72
未终止确认的已背书未到期的应收票据	10,422,713.21	
合计	619,140,751.44	681,591,593.72

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	38,926,627,738.77	28,298,660,000.00
保证借款	26,492,861,191.08	17,178,573,884.90
质押借款		88,500,000.00
抵押借款	810,000,000.00	870,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	21,198,562,133.50	9,936,568,335.00
合计	45,030,926,796.35	36,499,165,549.90

注 1：本公司无已经到期尚未偿还的长期借款。

注 2：期末保证借款金额为 2,649,286.12 万元，其中承德创远工贸有限公司、承德钢铁集团有限公司为承德承钢双福矿业有限公司提供 19,975.00 万元的担保；邯钢集团为邯钢华丰能源有限公司提供 15,000.00 万元的担保；河钢集团为邯钢华丰能源有限公司提供 75,793.43 万元的担保；河钢集团为邯钢集团邯宝钢铁有限公司提供 117,800.00 万元的担保；河钢集团为邯钢能嘉钢铁有限公司提供 1,179,920.80 万元的担保；河钢集团为河钢乐亭钢铁有限公司提供 957,078.51 万元的担保；唐钢集团为唐山中厚板材有限公司提供 283,718.38 万元的担保。

注 3：期末抵押借款为 81,000.00 万元，由子公司邯钢华丰能源有限公司以其账面原值 96,074,522.00 元、累计摊销 11,208,694.10 元、净额 84,865,827.90 元的土地（不动产权证书编号为冀（2022）涉县不动产第 0000938 号）提供抵押担保。

31、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
20HBIS01		1,535,121,855.59
20HBIS02		1,526,414,552.48
23HBIS01	1,326,134,496.87	1,325,521,289.31
23HBIS02	1,006,918,239.21	1,006,446,541.06
24HBIS01	1,540,208,490.47	1,539,913,679.17
小计	3,873,261,226.55	6,933,417,917.61
减：一年内到期的应付债券	2,333,052,736.08	3,061,536,408.07
合计	1,540,208,490.47	3,871,881,509.54

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额
20HBIS01	1,500,000,000.00	3.38	2020-4-17	5 年	1,500,000,000.00
20HBIS02	1,500,000,000.00	4.20	2020-7-30	5 年	1,500,000,000.00
23HBIS01	1,300,000,000.00	3.48	2023-5-25	3 年	1,300,000,000.00
23HBIS02	1,000,000,000.00	3.50	2023-10-16	3 年	1,000,000,000.00
24HBIS01	1,500,000,000.00	2.98	2024-1-18	3 年	1,500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	2,300,000,000.00				2,300,000,000.00
合计	—	—	—	—	—

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息
20HBIS01	1,535,121,855.59		15,491,666.67
20HBIS02	1,526,414,552.48		36,421,875.00
23HBIS01	1,325,521,289.31		45,240,000.00
23HBIS02	1,006,446,541.06		35,000,000.04
24HBIS01	1,539,913,679.17		44,700,000.00
减：一年内到期的应付债券	3,061,536,408.07		
合计	3,871,881,509.54		176,853,541.71

(续)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
20HBIS01	86,477.74	1,550,700,000.00		否
20HBIS02	163,572.52	1,563,000,000.00		否
23HBIS01	613,207.56	45,240,000.00	1,326,134,496.87	否
23HBIS02	471,698.11	35,000,000.00	1,006,918,239.21	否
24HBIS01	294,811.30	44,700,000.00	1,540,208,490.47	否
减：一年内到期的应付债券			2,333,052,736.08	
合计	1,629,767.23	3,238,640,000.00	1,540,208,490.47	——

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,898,187,786.32	3,536,251,290.46
减：未确认融资费用	244,709,274.49	351,873,558.64
小计	2,653,478,511.83	3,184,377,731.82
减：一年内到期的租赁负债	694,266,770.26	661,683,403.12
合计	1,959,211,741.57	2,522,694,328.70

33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,476,647,984.62	11,053,477,089.43
专项应付款		
合计	15,476,647,984.62	11,053,477,089.43

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	22,549,662,109.66	16,842,879,853.72

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	1,517,644,098.12	1,408,835,251.78
减：一年内到期的长期应付款	5,555,370,026.92	4,380,567,512.51
合计	15,476,647,984.62	11,053,477,089.43

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	432,611,304.58	290,255,343.16	169,654,346.81	553,212,300.93
未实现的售后租回损益	6,878,596.01		986,137.28	5,892,458.73
合计	439,489,900.59	290,255,343.16	170,640,484.09	559,104,759.66

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

注 2：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

35、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,337,121,092.00						10,337,121,092.00

36、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		7,001,608,333.33		3,697,700,000.00		3,212,050,000.00		7,487,258,333.33
合计		7,001,608,333.33		3,697,700,000.00		3,212,050,000.00		7,487,258,333.33

注 1：2022 年 10 月 25 日，公司五届三次董事会会议审议通过了《关于公司向专业投资者公开发行公司债券方案的议案》，同意发行人面向专业投资者公开发行不超过人民币 100 亿元（含 100 亿元）的公司债券，并提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。2022 年 11 月 15 日，本公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。本公司于 2023 年 4 月 18 日获得中国证券监督管理委员会（证监许可[2023]834 号文）同意面向专业投资者发行面值不超过（含）100 亿元公司债券的注册申请。2025 年公司发行 2 期公司债券，发行金额 25 亿元，分别于 2025 年 3 月 12 日发行金额 10 亿元和 2025 年 4 月 10 日-11 日发行金额 15 亿元。

注 2：2025 年 4 月 23 日，公司五届二十八次董事会会议审议通过了《关于河钢股份公开发行公司债券的议案》，同意发行人面向专业投资者公开发行不超过人民币 100 亿元（含 100 亿元）的公司债券，并提交公司 2024 年度股东大会审议。2025 年 5 月 20 日，本公司 2024 年度股东大会审议通过了上述议案。本公司于 2025 年 8 月 18 日获得中国证券监督管理委员会（证监许可〔2025〕1780 号文）同意在中国境内面向专业投资者公开发行面值不超过 100 亿元（含 100 亿元）的公司债券的注册申请。2025 年公司发行 1 期公司债券，为 2025 年 9 月 16 日至 2025 年 9 月 17 日发行金额 10 亿元。

注 3：上述 3 期债券均设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等相关规定，公司将本期债券分类为权益工具。

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,990,801,392.04		34,734,408.59	21,956,066,983.45
合计	21,990,801,392.04		34,734,408.59	21,956,066,983.45

注：本期资本公积变动主要原因：对子公司河钢乐亭钢铁有限公司增资，持股比例发生变化减少资本公积 26,668,370.86 元，发行公司债支付承销费导致资本公积减少 8,066,037.73 元。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-150,075,000.00							-150,075,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-150,075,000.00							-150,075,000.00

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-124,665,612.01	24,093,877.18				24,093,877.18	-100,571,734.83	
其中：外币财务报表折算差额	-124,665,612.01	24,093,877.18				24,093,877.18	-100,571,734.83	
其他综合收益合计	-274,740,612.01	24,093,877.18				24,093,877.18	-250,646,734.83	

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	225,231,245.48	156,890,438.75	120,157,863.50	261,963,820.73
合计	225,231,245.48	156,890,438.75	120,157,863.50	261,963,820.73

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,156,845,103.06	95,603,009.68		3,252,448,112.74
合计	3,156,845,103.06	95,603,009.68		3,252,448,112.74

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,791,100,696.16	15,889,220,604.39
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	15,791,100,696.16	15,889,220,604.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	804,291,587.85	477,273,657.81
盈余公积弥补亏损		
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	95,603,009.68	161,908,722.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	310,113,632.76	413,484,843.68
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	本期	上期
期末未分配利润	16,189,675,641.57	15,791,100,696.16

42、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,136,531,495.45	101,731,740,212.48	116,590,734,451.51	105,109,464,766.14
其他业务	4,000,723,137.51	3,819,076,853.35	5,025,785,386.11	4,768,325,225.18
合计	118,137,254,632.96	105,550,817,065.83	121,616,519,837.62	109,877,789,991.32

(1) 主营业务按产品列示

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	96,928,728,446.26	85,755,691,791.57	100,791,021,673.27	90,209,875,697.23
钢坯	4,747,040,364.18	4,456,507,089.89	2,412,635,230.93	2,243,811,739.18
钒产品	1,442,051,166.65	1,080,619,385.15	1,243,851,637.81	1,112,883,536.60
其他	11,018,711,518.36	10,438,921,945.87	12,143,225,909.50	11,542,893,793.13
合计	114,136,531,495.45	101,731,740,212.48	116,590,734,451.51	105,109,464,766.14

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,343,544.10	12,886,978.57
教育费附加	16,703,098.85	9,222,911.41
房产税	177,738,800.38	175,280,226.79
土地使用税	185,438,380.80	180,892,320.68
印花税	179,341,697.90	192,234,029.60
车船税	146,020.15	64,748.67
环境保护税	313,016,814.89	290,391,549.82
资源税	22,097,405.39	16,484,829.23
其他	14,241.95	14,241.95
合计	915,840,004.41	877,471,836.72

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	251,985.42	851,640.19
差旅费	17,651,210.67	11,317,615.48
物料消耗	106,013.31	622,214.85
业务招待费	311,631.90	514,012.12

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,915,086.94	2,896,674.16
职工薪酬	82,158,134.46	80,474,065.57
其他	16,666,887.26	9,472,282.33
合计	120,060,949.96	106,148,504.70

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
安全费用	37,728,906.98	47,454,605.90
办公费	6,784,570.94	14,056,993.92
保险费	11,272,987.94	25,360,098.82
差旅费	16,664,008.89	15,447,674.15
会议费	3,604,614.33	5,068,194.59
交通运输费	18,905,647.31	26,290,467.71
警卫消防费	2,542,829.70	2,650,759.88
劳动保护费	3,216,050.52	2,269,257.57
水电费	154,039,039.93	160,402,812.03
无形资产摊销	75,018,758.97	70,463,190.73
物料消耗	28,800,021.69	36,991,061.95
修理费	34,458,892.45	72,859,398.95
业务招待费	2,191,650.93	3,447,296.54
折旧费	694,197,205.15	602,141,112.72
职工薪酬	1,521,857,954.49	1,382,700,225.37
综合服务费	185,512,995.23	176,536,923.42
租赁费	49,279,578.88	48,786,337.47
其他	114,674,785.71	93,536,047.03
合计	2,960,750,500.04	2,786,462,458.75

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	136,713,703.66	157,322,242.69
材料费	1,956,405,005.85	1,657,234,837.20
水电燃气费	443,964,365.73	367,498,562.85
折旧费	57,878,050.60	63,078,446.85
其他	101,893,936.94	97,894,343.67
合计	2,696,855,062.78	2,343,028,433.26

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,646,885,534.24	5,144,993,111.59
减：利息收入	478,147,385.51	564,313,114.82
汇兑损益	16,791,576.01	-2,817,711.08
手续费及其他	1,463,652,268.01	1,605,313,780.85
合计	5,649,181,992.75	6,183,176,066.54

48、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,798,391.81	211,379,850.69
个税手续费返还	823,754.17	1,087,780.87
进项税加计抵减	208,938,539.05	328,651,314.13
合计	431,560,685.03	541,118,945.69

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	594,084,305.99	631,525,977.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,062,247.75	393,171.00
债务重组收益	32,024,480.92	17,821,160.40
合计	627,171,034.66	649,740,308.49

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-526,122.22	50,539,790.10
其他应收款坏账损失	1,527,916.34	-23,464,070.41
合计	1,001,794.12	27,075,719.69

51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-40,131,940.53	-70,818,088.04
固定资产减值损失		-10,684,921.09
在建工程减值损失	-153,186,310.61	-37,882,902.03
固定资产清理减值损失	-74,019,352.40	
合计	-267,337,603.54	-119,385,911.16

52、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益合计	-11,900,124.93	-48,870,822.18
其中：固定资产处置损益	-11,900,124.93	-48,870,822.18
合计	-11,900,124.93	-48,870,822.18

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	3,119,315.86	1,886,014.12	3,119,315.86
违约金收入	437,447,621.29	477,369,492.74	437,447,621.29
其他	3,400,988.89	9,314,908.17	3,400,988.89
合计	443,967,926.04	488,570,415.03	443,967,926.04

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	767,517.56	31,952.80	767,517.56
违约金、罚款、滞纳金支出等	39,063,783.36	50,255,208.82	39,063,783.36
捐赠支出	225,640.00		225,640.00
其他	166,729.69	6,100,949.70	166,729.69
合计	40,223,670.61	56,388,111.32	40,223,670.61

55、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	160,451,044.46	108,654,910.25
递延所得税费用	202,855,189.92	14,808,177.07
合计	363,306,234.38	123,463,087.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,427,989,097.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	352,371,064.99
子公司适用不同税率的影响	-95,353,729.24
调整以前期间所得税的影响	56,991,449.53
非应税收入的影响	-166,457,315.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,556,882.10

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,006,916.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	262,580,335.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	25,584,438.35
研究开发费等加计扣除的纳税影响	-55,682,193.71
其他	9,722,218.22
所得税费用	363,306,234.38

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	342,399,388.16	43,397,924.87
存款利息收入	478,147,385.51	564,313,114.82
保证金退回	12,626,052.27	15,500,841.25
罚款、违约金收入	3,146,802.95	2,070,496.84
个税手续费返还	873,179.42	1,102,335.98
个人公务借款	503,446.51	258,112.82
其他	8,517,530.59	44,547,819.11
合计	846,213,785.41	671,190,645.69

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	769,057,793.15	850,239,016.10
押金、保证金	27,244,440.78	11,206,663.11
违约金、罚款、滞纳金支出	39,063,783.36	50,847,759.54
手续费	71,134,248.93	58,145,156.36
个人公务借款	1,194,759.25	72,621.42
其他	71,948,037.20	20,935,440.01
合计	979,643,062.67	991,446,656.54

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付土地款		15,789,998.00

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置保证金		600,000.00
合计		16,389,998.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁借款	12,522,516,543.04	7,974,000,000.00
关联方往来	550,861,188.27	549,144,909.98
受限资金变动	14,831,425.82	178,286,582.37
合计	13,088,209,157.13	8,701,431,492.35

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁借款	7,179,202,917.33	4,856,377,045.90
租赁负债	821,629,087.03	811,637,060.50
金融机构手续费	594,208,987.55	516,259,519.40
租赁保证金	161,088.09	2,500,000.00
关联方往来	3,013,603,581.63	6,924,589,003.78
受限资金变动		184,863,931.79
合计	11,608,805,661.63	13,296,226,561.37

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	70,379,904,166.60	76,759,570,584.73	11,880,242.70
租赁负债	3,184,377,731.82		297,470,068.76
长期应付款	15,434,044,601.94	12,422,516,543.04	924,123,872.74
长期借款	46,435,733,884.90	33,277,728,708.82	
应付债券	6,933,417,917.61		178,483,308.94
合计	142,367,478,302.87	122,459,815,836.59	1,411,957,493.14

(续)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	87,344,000,833.27	1,303,333.33	59,806,050,827.43
租赁负债	821,629,087.03	6,740,201.72	2,653,478,511.83

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
长期应付款	7,179,202,917.33	569,464,088.85	21,032,018,011.54
长期借款	13,483,973,663.87		66,229,488,929.85
应付债券	3,238,640,000.00		3,873,261,226.55
合计	112,067,446,501.50	577,507,623.90	153,594,297,507.20

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,064,682,863.58	800,840,003.25
加：信用减值损失	-1,001,794.12	-27,075,719.69
资产减值损失	267,337,603.54	119,385,911.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,180,796,906.52	7,455,262,247.79
使用权资产折旧	306,184,300.17	303,401,604.76
无形资产摊销	75,360,470.10	70,542,173.30
长期待摊费用摊销	450,648.61	189,961.39
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）	11,900,124.93	48,870,822.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	767,517.56	31,952.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,920,610,246.05	6,568,934,649.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-627,171,034.66	-649,740,308.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	105,013,576.79	98,418,036.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	97,841,613.13	-83,609,859.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	397,496,823.22	-2,635,016,260.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-754,631,522.38	1,895,525,956.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,144,191,475.92	-4,287,754,412.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,901,446,867.12	9,678,206,759.05
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	20,908,123,227.37	18,709,822,673.91
减：现金的期初余额	18,709,822,673.91	29,984,655,378.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,198,300,553.46	-11,274,832,704.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,908,123,227.37	18,709,822,673.91
其中：库存现金	30,516.29	470,204.09
可随时用于支付的银行存款	20,234,745,666.69	16,867,666,711.64
可随时用于支付的其他货币资金	673,347,044.39	1,841,685,758.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,908,123,227.37	18,709,822,673.91
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		

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,808,938.37	7.0288	603,133,866.01
欧元	0.49	8.2449	4.04
澳元	13,082,189.72	4.6892	61,345,004.04
应收账款			
其中：美元	343,817.13	7.0288	2,416,621.84
其他应收款			
其中：澳元	1,675,206.00	4.6892	7,855,375.98
应付账款			
其中：澳元	574,060.00	4.6892	2,691,882.15

(2) 境外经营实体说明

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

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,771,523.62
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	145,509,328.40
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,015,580,124.82

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	64,777,848.66	
合计	64,777,848.66	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	136,713,703.66	157,322,242.69
材料费	1,956,405,005.85	1,657,234,837.20
水电燃气费	443,964,365.73	367,498,562.85
折旧费	57,878,050.60	63,078,446.85
其他	101,893,936.94	97,894,343.67
合计	2,696,855,062.78	2,343,028,433.26
其中：费用化研发支出	2,696,855,062.78	2,343,028,433.26
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，孙公司 2 户，本年度合并范围与上年相比没有发生变动。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
承德燕山带钢有限公司	24,741.56	承德	承德市滦平县西地	生产销售	74.00		同一控制合并
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	1,200,000.00	邯郸	邯郸市复兴路 232 号	生产销售	100.00		同一控制合并
河北河钢材料技术研究院有限公司	37,121.46	石家庄	石家庄藁城区	技术研发	59.23		同一控制合并
河钢乐亭钢铁有限公司	2,127,231.00	唐山	河北乐亭经济开发区	生产与销售	80.208		同一控制合并
唐山德盛煤化工有限公司	20,246.00	唐山	唐山滦县台商工业园	生产销售	51.00		非同一控制下企业合并
承德承钢柱宇钒钛有限公司	4,450.00	承德	承德市开发区上板城	生产销售		51.01	非同一控制下企业合并
承德承钢双福矿业有限公司	8,000.00	承德	河北省承德市双滦区	生产销售	51.00		非同一控制下企业合并
唐山中厚板材有限公司	100,640.29	唐山	河北省乐亭县王滩镇	生产销售	51.00		设立
河钢澳大利亚有限公司	3670.73 (澳元)	澳大利亚	澳大利亚	开矿、贸易	100.00		设立
保定唐钢板材有限公司	5,000.00	保定	保定市民营科技园区	加工配送	100.00		设立
唐钢青龙炉料有限公司	15,000.00	秦皇岛	河北省青龙县祖山镇	生产销售	90.00		设立
天津河钢华北贸易有限公司	10,000.00	天津	天津	销售	100.00		设立
华睿国际贸易(天津)有限公司	150,000.00	天津	天津	销售	100.00		设立
承德钒钛新材料有限公司	120,000.00	承德	承德市双滦区滦河镇	生产销售	100.00		设立
邯钢华丰能源有限公司	28,000.00	邯郸	河北省邯郸市涉县	制造业	51.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
邯钢能嘉钢铁有限公司	980,000.00	邯郸	河北省邯郸市涉县龙西工业园区	制造业	100.00		设立
上海河钢华东贸易有限公司	110,000.00	上海市宝山区	上海市宝山区	销售	100.00		设立
上海惠唐邨和投资有限公司	38,898.27	上海	中国(上海)自由贸易试验区	咨询服务业	100.00		设立
河钢汽车板有限公司	9,500.00	天津	天津自贸区	销售	51.00		设立
河钢铁铁(河北自贸区)国际贸易有限公司	9,000.00	唐山	中国(河北)自由贸易试验区曹妃甸片区	销售	100.00		设立
河北大河储能科技有限公司	12,000.00	承德	承德市双滦区	技术研发		51.00	设立

注：本公司子公司华睿国际贸易（天津）有限公司已于 2026 年 1 月 6 日完成注销登记。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益(万元)	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额(万元)
唐山中厚板材有限公司	49.00	3,284.05		257,660.98
河钢乐亭钢铁有限公司	19.792	8,572.78		513,438.93

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山中厚板材有限公司	330,015.61	1,967,668.00	2,297,683.61	1,584,439.02	187,415.68	1,771,854.70
河钢乐亭钢铁有限公司	1,986,639.20	7,212,450.94	9,199,090.14	4,088,570.06	2,516,346.04	6,604,916.10

(续)

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山中厚板材有限公司	246,037.94	1,954,253.00	2,200,290.94	1,325,353.21	356,303.87	1,681,657.08

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河钢乐亭钢铁有限公司	1,077,055.17	6,781,859.69	7,858,914.86	4,147,987.67	1,627,161.46	5,775,149.13

(续)

子公司名称	本期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山中厚板材有限公司	1,521,543.16	6,702.15	6,702.15	146,385.38
河钢乐亭钢铁有限公司	3,270,387.68	39,447.59	39,447.59	250,813.54

(续)

子公司名称	上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山中厚板材有限公司	1,417,663.04	8,254.54	8,254.54	125,604.54
河钢乐亭钢铁有限公司	3,135,940.42	21,958.23	21,958.23	517,438.10

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2025 年 12 月 12 日经第六届董事会六次会议审议、2025 年 12 月 29 日第三次临时股东会决议通过了《关于向控股子公司河钢乐亭钢铁有限公司增资的议案》，同意公司向河钢乐亭钢铁有限公司增资。以人民币 47 亿元对子公司河钢乐亭钢铁有限公司进行增资，增资前河北钢铁产业转型升级基金（有限合伙）、公司分别持有河钢乐亭钢铁有限公司 24.09%、75.91%的股权，增资后，分别持有河钢乐亭钢铁有限公司 19.792%、80.208%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	河钢乐亭钢铁有限公司
购买成本	
--现金	4,700,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本合计	4,700,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,673,331,629.14
差额	26,668,370.86
其中：调整资本公积	-26,668,370.86
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	唐山市	唐山市滦县响堂镇司家营	生产销售	32.51		权益法核算的长期股权投资
河钢集团财务有限公司	石家庄	石家庄市体育南大街385号10层	与财务相关的服务	49.00		权益法核算的长期股权投资

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	
流动资产	466,155.45	403,465.34
其中：现金和现金等价物	29,445.62	12,880.03
非流动资产	144,949.04	164,062.61
资产合计	611,104.49	567,527.95
流动负债	104,949.39	149,851.96
非流动负债	5,311.72	6,332.46
负债合计	110,261.11	156,184.43
少数股东权益	13,129.58	13,043.61
归属于母公司股东权益	487,713.80	398,299.91
按持股比例计算的净资产份额	158,555.76	129,487.30
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	158,555.76	129,487.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	313,873.86	341,390.25
财务费用	1,175.59	2,134.97
所得税费用	31,418.73	33,672.49
净利润	88,818.56	102,644.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
	河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司	
综合收益总额	88,818.56	102,644.98
本年度收到的来自联营企业的股利	23,080.68	

(续)

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
	河钢集团财务有限公司	
流动资产	1,144,106.26	214,257.73
其中：现金和现金等价物	1,062,516.57	154,299.02
非流动资产	1,373,088.15	1,875,557.99
资产合计	2,517,194.41	2,089,815.72
流动负债	1,770,850.75	1,339,712.34
非流动负债	12,940.38	16,187.47
负债合计	1,783,791.13	1,355,899.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	733,403.28	733,915.91
按持股比例计算的净资产份额	359,367.61	359,618.79
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	359,367.61	359,618.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	87,379.49	110,700.36
财务费用		
所得税费用	17,497.15	17,076.83
净利润	52,487.37	50,944.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	52,487.37	50,944.17
本年度收到的来自联营企业的股利	25,970.00	29,400.00

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额（万元）	期初余额/上期发生额（万元）
联营企业：		
投资账面价值合计	83,570.24	79,114.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,825.68	4,873.76
--分派现金股利	-360.00	-3,557.25
--其他综合收益	-9.63	-545.02
--综合收益总额	4,456.05	771.49

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额
递延收益	高新技术研发应用补助	29,712,168.76	12,870,547.00		8,674,122.62
递延收益	环境保护专项补助	242,294,466.32	169,788,600.00		103,919,792.37
递延收益	技术研发经费	5,899,712.80	59,431,110.82		3,510,723.66
递延收益	节能环保改造补助	126,095,184.19	48,165,085.34		52,539,743.04
递延收益	去产能项目补助	1,858,333.33			1,000,000.00
递延收益	人才培养补助资金	26,751,439.18			9,965.12
合计		432,611,304.58	290,255,343.16		169,654,346.81

(续)

会计科目	补助项目	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	高新技术研发应用补助		33,908,593.14	与资产相关/与收益相关
递延收益	环境保护专项补助		308,163,273.95	与资产相关/与收益相关
递延收益	技术研发经费		61,820,099.96	与收益相关
递延收益	节能环保改造补助		121,720,526.49	与资产相关
递延收益	去产能项目补助		858,333.33	与资产相关
递延收益	人才培养补助资金		26,741,474.06	与资产相关/与收益相关
合计			553,212,300.93	

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他收益	高新技术研发应用补助	2,329,119.34	2,829,119.34	与资产相关
其他收益	高新技术研发应用补助	6,345,003.28	7,722,671.67	与收益相关

会计科目	补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他收益	环境保护专项补助	98,399,400.01	65,372,173.77	与资产相关
其他收益	环境保护专项补助	7,720,392.36	1,520,970.52	与收益相关
其他收益	节能环保改造补助	52,539,743.04	23,526,284.76	与资产相关
其他收益	节能环保改造补助	11,500,000.00	7,402,799.99	与收益相关
其他收益	去产能项目补助	1,000,000.00	88,240,000.00	与资产相关
其他收益	去产能项目补助		9,227,040.00	与收益相关
其他收益	人才培养补助资金	9,965.12	125,469.93	与收益相关
其他收益	技术研发经费	3,510,723.66	3,163,563.67	与收益相关
其他收益	稳岗补贴	2,443,401.41	352,689.12	与收益相关
其他收益	科研补助经费	106,700.00	18,867.92	与收益相关
其他收益	企业发展奖补	35,893,300.00	1,878,200.00	与收益相关
其他收益	技术研发经费	643.59		与资产相关
合计		221,798,391.81	211,379,850.69	

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、59。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			1,058,453,820.32	1,058,453,820.32
（二）其他权益工具投资			411,683,468.98	411,683,468.98

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

本公司第三层次公允价值计量项目是其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、

财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、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	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
邯郸钢铁集团有限责任公司	邯郸市	黑色金属冶炼、 钢材钢坯轧制、 铁路公路货运	2,500,000,000.00	41.29%	41.29%

本公司最终控制方为河钢集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
唐山钢源冶金炉料有限公司	联营企业
CHINAGASINDUSTRYINVESTMENTHOLDINGSCO.LTD.	联营企业
承德燕山气体有限公司	联营企业
北京中联泓投资有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐钢气体有限公司	联营企业之子公司
唐山唐昂新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	股东之联营企业
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北邯钢特种气体有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北邯钢锐达气体有限公司	同受河钢集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北大河邯钢设计院有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	股东之合营企业
青岛河钢新材料科技股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德正和炉料开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德中滦煤化工有限公司	股东之联营企业
承德钢铁集团有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢兴通钒业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢融资租赁有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市恒金供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山不锈钢有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团国际物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	同受河钢集团有限公司控制
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	股东之联营企业
合肥河钢新材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢浦项（广东）汽车板有限公司	股东合营企业之子公司
河钢浦项汽车板有限公司	股东之合营企业
河南邯钢福然德汽车部件有限公司	股东之联营企业
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	股东之联营企业
青岛河钢复合新材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山中润煤化工有限公司	参股公司
河北承钢工贸有限责任公司	股东之联营企业
唐山时创高温材料股份有限公司	股东之联营企业
滦县唐钢气体有限公司	联营企业之子公司
河钢集团物资贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢资源股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
石钢京诚装备技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢浦项（唐山）新型光源有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山创元方大电气有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
DUFERCO S. A.	同受河钢集团有限公司控制
HBIS GROUP HONG KONG CO., LIMITED	同受河钢集团有限公司控制
HBIS GROUP SINGAPORE PTE. LTD.	同受河钢集团有限公司控制
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
北京冀钢联国际贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常熟科弘材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢工程技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢再生资源开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢正桥矿业开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德万树园商务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
承德燕山钒钢新材料有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团进出口有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯钢汽车部件黄骅有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北钢铁建设集团有限责任公司	河钢集团参股企业
河北河钢建设有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北华奥节能科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北联合钢铁物流有限公司	股东之联营企业
河北燕山钒钛产业技术研究有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北张宣高科科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团北京国际贸易有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团衡水板业工贸有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢云商有限公司	同受河钢集团有限公司控制
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐钢国际工程技术有限公司	股东之联营企业
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山钢铁集团重机装备有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐工业技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐新事业股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山佳华煤化工有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐钢建设发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山唐龙新型建材有限公司	同受河钢集团有限公司控制
舞阳钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
邢台铁铁供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
宣化钢铁集团有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
承德承钢黑山矿业开发有限公司	同受河钢集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北钢铁集团矿业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
北京邯钢宾馆有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸威赛博工业互联网有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北石钢实业有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北燕山大酒店有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢数字技术股份有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐物联科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制
唐山微尔机电安装有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
铁铁物联科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
铁铁智慧物流（天津）有限公司	同受河钢集团有限公司控制
邯郸邯钢建设发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北大河化工集团有限公司	同受河钢集团有限公司控制
石家庄钢铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
衡水板业包装材料科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	股东之联营企业
青岛河钢大河金属材料有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢建筑工程有限公司	同受河钢集团有限公司控制
北京铁铁供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
沧州铁铁供应链管理有限公司	同受河钢集团有限公司控制
大河汇鑫（河北）供应链有限公司	河钢集团参股企业
河北河钢大河装备集团有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢大河能源环境科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢工业技术服务有限公司	同受河钢集团有限公司控制
台州市向海钢材加工有限公司	股东之子公司
舞钢新希望炼铁有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河北燕山物业服务有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢集团财智云科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制
张家口钢源信息技术有限公司	同受河钢集团有限公司控制
张家口宣钢机电工程有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北宣工机械发展有限责任公司	同受河钢集团有限公司控制
河钢国际贸易唐山有限公司	同受河钢集团有限公司控制
铁铁能源（广州）有限公司	同受河钢集团有限公司控制
舞钢钢联物流有限公司	同受河钢集团有限公司控制
河北宣钢冶金科技发展有限公司	同受河钢集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳铁亿科技有限公司	同受河钢集团有限公司控制

注：根据重要性原则，未与本公司发生交易的其他关联方未全部列示。

35、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	备品备件		583,596.00
北京冀钢联国际贸易有限公司	矿石		4,744,707.04
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	钢材	633,315,353.36	789,148,001.37
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	废料	29,535,203.54	
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	动力介质	903,313.96	
承德承钢黑山矿业有限公司	水电费	2,600,422.05	3,111,819.46
承德承钢兴通钒业有限公司	钒液	53,819,565.39	59,478,056.55
承德承钢再生资源开发有限公司	废料	1,218,468.59	100,058.23
承德钢铁集团有限公司	焦炭、铁矿粉等	5,362,969,503.24	2,125,671,810.62
承德燕山气体有限公司	气体	474,527,551.29	367,385,967.72
承德燕山气体有限公司	辅助材料		84,677.79
承德正和炉料开发有限公司	石灰	116,668,693.55	51,490,031.31
承德中滦煤化工有限公司	辅助材料、蒸汽、煤气、电	172,160,523.30	151,057,487.04
深圳铁亿科技有限公司	干熄焦、矿粉、石灰	1,820,389,708.04	
深圳铁亿科技有限公司	合金、耐材	504,015,230.43	
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	耐材	75,513,440.67	
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	资材备件	992,855.24	32,346,113.97
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	设备	43,622,814.16	
邯郸钢铁集团有限责任公司	煤气、水及电等	464,547,504.20	460,300,231.37
邯郸钢铁集团有限责任公司	矿石、矿粉	17,801,979,432.21	15,211,624,937.24
邯郸钢铁集团有限责任公司	合金	1,887,397,405.59	1,950,381,491.29
邯郸钢铁集团有限责任公司	废旧物资	290,050,120.43	367,554,490.06
邯郸钢铁集团有限责任公司	焦炭	4,478,823,453.62	4,956,371,958.44
邯郸邯钢建设发展有限公司	备件及辅料		1,678,655.40
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	白灰块	61,738,320.91	99,164,979.24
邯郸市恒金供应链管理有限公司	废钢	539,082.13	3,268,830.09
邯钢汽车部件黄骅有限公司	钢材	96,614.15	492,064.16

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北大河化工集团有限公司	焦炭	4,348,649,759.09	6,345,328,746.11
河北钢铁集团矿业有限公司	矿石、石粉等	814,352,220.42	1,094,135,165.37
河北钢铁建设集团有限责任公司	备品备件		6,180,000.00
河北邯钢锐达气体有限公司	煤气水电等	83,619,935.30	558,267,783.75
河北邯钢特种气体有限公司	能源介质等	450,664,243.15	11,858.03
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	备件及辅料	29,978.93	1,926,541.98
河北宣工机械发展有限责任公司	备品备件		193,982.30
河北燕山物业服务有限责任公司	办公用品	3,539.83	
河北张宣高科科技有限公司	铁精粉	117,620,634.90	
河北张宣高科科技有限公司	特材	240,501.77	
河钢国际贸易唐山有限公司	钒产品		14,932,167.01
河钢集团北京国际贸易有限公司	进口矿	5,192,428,968.37	4,225,934,350.24
河钢集团供应链管理有限公司	备件及辅料	4,684,971,811.99	2,053,137,302.98
河钢集团供应链管理有限公司	废钢	2,455,696,322.99	920,995,902.22
河钢集团供应链管理有限公司	铁精粉、含铁料	102,806,286.09	2,557,633,757.80
河钢集团供应链管理有限公司	合金耐火料	1,238,455,646.42	1,624,385,822.98
河钢集团供应链管理有限公司	矿石、矿粉	192,677,794.20	670,853,944.13
河钢集团供应链管理有限公司	焦炭、煤	1,756,346,941.65	3,411,596,925.77
河钢集团供应链管理有限公司	设备	35,604,159.30	
河钢集团国际物流有限公司	焦炭等	8,066,562.68	
河钢集团物资贸易有限公司	焦炭、合金、耐材、辅料等	176,868,084.40	209,965,063.16
河钢集团有限公司	钢材	12,407,415.53	7,426,027,133.46
河钢浦项汽车板有限公司	钢材	20,481,664.39	689,322.43
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	备品备件		4,585,098.23
河钢数字技术股份有限公司	设备	7,370,398.25	2,262,999.01
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	备品备件		4,526,390.83
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	设备	7,129,087.47	7,709,235.36
河钢云商有限公司	铁精粉、煤、废钢	38,654,827.29	33,380,638.75
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	耐材、辅料	328,123,671.94	
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	球团矿	111,111,206.17	
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	废钢	5,187,707.33	
石家庄钢铁有限责任公司	钢材	2,082,297.05	2,594,515.00
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	燃料	589,717,665.28	208,504,749.87
唐山不锈钢有限责任公司	备品备件	2,345,814.11	
唐山创元方大电气有限责任公司	备件	828,108.00	417,244.56

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	973,960,452.19	3,407,111,935.98
唐山钢铁集团有限责任公司	废钢	114,377,943.75	150,719,764.02
唐山钢铁集团有限责任公司	进口矿	8,460,694,489.10	8,554,271,864.67
唐山钢铁集团有限责任公司	辅料及其他	7,875,497,604.83	6,934,029,244.46
唐山钢铁集团有限责任公司	合金	1,646,606,200.19	1,415,502,298.12
唐山钢铁集团有限责任公司	煤	1,645,584,223.28	1,583,853,134.64
唐山钢铁集团有限责任公司	球团矿、烧结矿	79,662,696.19	
唐山钢铁集团重机装备有限公司	备件及辅料		19,710,043.39
唐山钢源冶金炉料有限公司	白灰	557,441,450.16	849,772,352.91
唐山惠唐工业技术服务有限公司	备件	18,509.73	7,592.92
唐山惠唐物联科技有限公司	备件	774,336.29	
唐山惠唐新事业股份有限公司	辅料及其他		3,969,086.52
唐山佳华煤化工有限公司	动力介质	628,284,294.58	704,047,464.38
唐山佳华煤化工有限公司	燃料	18,968,603.00	26,570,457.44
唐山时创高温材料股份有限公司	耐火材料	75,288,275.46	69,424,380.42
唐山唐钢气体有限公司	动力介质	1,137,276,462.53	1,001,559,327.02
唐山中润煤化工有限公司	焦炭	1,671,262,401.90	840,521,433.66
铁铁能源（广州）有限公司	备件	7,641,242.92	
铁铁物联科技有限公司	备件及辅料	397,970.07	103,826,898.20
舞钢钢联物流有限公司	钢材	16,082.73	
舞阳钢铁有限责任公司	钢材	10,046,791.44	27,308,870.25
邢台铁铁供应链管理有限公司	辅料		43,860.17
宣化钢铁集团有限责任公司	钢材及钢坯	1,261,960,101.35	74,999.90
宣化钢铁集团有限责任公司	煤	1,518,335,197.60	464,579,066.44

②接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	工程服务		4,810,677.88
北京邯钢宾馆有限责任公司	会议费	393,692.44	372,048.26
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	加工费	10,542.48	1,039,497.15
承德承钢工程技术有限公司	修理费	35,195,945.01	170,246,958.10
承德承钢工程技术有限公司	服务费	1,536,425.06	9,132,081.62
承德承钢工程技术有限公司	工程服务	15,720,283.94	118,567,983.97
承德承钢物流有限公司	运费	225,823,721.60	201,055,302.49
承德承钢物流有限公司	检修费		134,513.27

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德承钢再生资源开发有限公司	服务费	110,484,282.83	71,193,899.80
承德钢铁集团有限公司	服务费	159,500.50	353,253.95
承德万树园商务有限公司	餐费保洁费	7,048,064.81	8,812,798.45
哈斯科(唐山)冶金材料科技有限公司	加工费	160,180,791.87	283,082,935.79
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	会议费	2,864,660.49	3,476,374.20
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	工程服务	67,149,627.53	52,052,194.84
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	修理费	118,192,318.41	83,266,305.85
邯郸钢铁集团有限责任公司	会议费	9,487.00	
邯郸钢铁集团有限责任公司	工程服务	2,719,055.32	
邯郸钢铁集团有限责任公司	加工费	19,086,745.89	
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	技术服务费	16,274,117.28	15,250,294.01
邯郸市邯钢集团丰达冶金原料有限公司	劳务费	22,682,093.41	9,470,650.54
邯郸威赛博工业互联网有限公司	技术服务费	511,162.95	495,283.02
河北大河邯钢设计院有限公司	工程服务	29,065,738.40	90,199,497.84
河北大河邯钢设计院有限公司	服务费	5,245,567.80	
河北钢铁建设集团有限责任公司	工程服务、检修等	30,218,899.65	158,190,230.57
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	检验、检测费	99,540.00	51,310.62
河北河钢大河装备集团有限公司	修理费		3,989,770.62
河北河钢建设有限公司	技术服务费	4,587,155.97	
河北华奥节能科技有限公司	技术服务及加工费	20,428,926.92	118,318,259.03
河北石钢实业有限公司	劳务费		700,895.02
河北燕山大酒店有限责任公司	住宿费等	67,488.78	
河北燕山钒钛产业技术研究有限公司	服务费	754,716.98	3,018,867.87
河北燕山物业服务有限责任公司	物业费	2,956,920.74	2,540,687.73
河北张宣高科科技有限公司	服务费		643,150.17
河北张宣高科科技有限公司	加工费	4,014.16	888,894.69
河钢大河能源环境科技有限公司	节能改造费、环保费	148,528,821.16	97,715,452.65
河钢大河能源环境科技有限公司	修理费	69,741,735.71	266,009,544.54
河钢集团北京国际贸易有限公司	服务费	40,447,757.86	35,437,224.82
河钢集团财智云科技有限公司	服务费	100,228.22	47,169.81
河钢集团供应链管理有限公司	修理费、服务等	196,884,581.51	69,673,988.35
河钢集团国际物流有限公司	运费	1,360,253,028.77	1,406,205,629.48
河钢集团有限公司	办公费、服务费	1,695,489.66	312,047.68
河钢集团有限公司	工程服务	10,429,690.43	
河钢建筑工程有限公司	工程服务		60,091,743.13

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	修理费	475,060.18	1,130,712.39
河钢数字技术股份有限公司	工程服务	4,174,528.40	4,726,057.78
河钢数字技术股份有限公司	技术服务费	19,413,008.51	12,756,270.81
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	工程服务	5,809,697.37	
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	服务费、修理费	23,620,286.33	11,406,208.53
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	劳务及其他		9,874,896.21
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	修理费	163,423,115.57	128,545,997.11
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	运费		181,965,456.75
台州市向海钢材加工有限公司	加工费	224,174.70	405,686.46
唐钢国际工程技术有限公司	工程服务、检测等	331,474,293.10	875,058,128.12
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	加工费、运费等	106,746.96	
唐山创元方大电气有限责任公司	工程服务	2,577,163.71	49,989,185.64
唐山创元方大电气有限责任公司	服务费、修理费	12,628,296.84	3,524,852.05
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	工程服务	3,977,554.59	48,339,203.63
唐山钢铁集团微尔自动化有限公司	检修费	331,905.66	1,844,193.24
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费	3,058,811.75	25,008,009.28
唐山钢铁集团有限责任公司	服务费		35,849.06
唐山钢铁集团重机装备有限公司	工程服务	1,681,238.94	
唐山惠唐工业技术服务有限公司	检修费	1,952,167.78	8,921,661.70
唐山惠唐物联科技有限公司	服务费、检修费	22,569,805.34	118,831,582.25
唐山惠唐物联科技有限公司	工程服务	8,286,500.11	55,440,237.32
唐山惠唐新事业产业发展有限公司	修理、加工费	66,379,103.07	26,550,352.08
唐山微尔机电安装有限责任公司	修理费		4,093,333.80
铁铁物联科技有限公司	工程服务	4,447,156.20	
铁铁智慧物流（天津）有限公司	运费	289,575,870.23	232,813,666.66
宣化钢铁集团有限责任公司	服务费	72,991,643.10	34,056,407.82
张家口钢源信息技术有限公司	服务费	266,000.00	
张家口宣钢机电工程有限公司	检修费	15,303,986.00	9,318,596.00
河北宣钢冶金科技发展有限公司	服务费	642,773.71	

③销售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DUFERCO S.A.	钢材	526,471,138.85	622,649,706.10
DUFERCO S.A.	钒产品	104,821,970.23	152,689,124.00
HBIS GROUP HONG KONG CO., LIMITED	钢材	824,890,348.43	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
HBIS GROUP SINGAPORE PTE. LTD.	钢材	8,217,162.02	366,137,869.54
北京邯钢北方物资供销有限责任公司	钢材	127,693,591.71	143,037,391.22
北京钢铁供应链管理有限公司	钢材	120,425,341.45	
沧州钢铁供应链管理有限公司	钢材	65,484,281.42	36,925,260.09
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	175,533,848.21	114,515,788.39
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	电、蒸汽、备件等	228,578,161.87	154,403,704.41
承德承钢钒钛冷轧薄板有限公司	钢材	2,376,791,319.50	2,098,045,903.89
承德承钢工程技术有限公司	水电蒸汽、材料备件	9,486.37	31,666,843.45
承德承钢物流有限公司	辅料及动力介质	10,192,933.92	9,066,823.53
承德承钢兴通钒业有限公司	水电蒸汽、材料备件	13,606,404.76	12,691,313.35
承德承钢兴通钒业有限公司	钒渣	13,374,308.89	
承德承钢再生资源开发有限公司	废旧物资	190,987,607.65	267,605,394.24
承德承钢再生资源开发有限公司	水电蒸汽、材料备件	257,687.61	
承德承钢正桥矿业开发有限公司	废料	28,868,145.03	
承德钢铁集团有限公司	水电蒸汽、材料备件	5,500,331.17	
承德钢铁集团有限公司	进口矿	167,093,624.83	
承德万树园商务有限公司	劳保用品	6,835.75	20,197.02
承德燕山钒钢新材料有限公司	钢材	2,427,503,465.34	45,138,706.88
承德燕山气体有限公司	水电等	463,217,920.07	388,568,292.55
承德正和炉料开发有限公司	水电汽	38,834,689.94	36,058,304.71
承德中滦煤化工有限公司	水电汽等	55,873,813.76	57,346,861.98
大河汇鑫（河北）供应链有限公司	矿石、矿粉	78,499,212.92	
深圳铁亿科技有限公司	钢材	1,580,922.73	
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	动力介质	856,926.05	29,060,604.10
哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	废旧物资	20,566,230.58	
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	备品备件		5,170.68
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	水电费等	407,040.00	183,027.75
邯郸钢铁集团进出口有限公司	钢坯及钢材	1,204,812.19	5,078,492.10
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	煤气、水及电等	5,060,975.65	3,787,784.73
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	备品备件		229,448.13
邯郸钢铁集团有限责任公司	煤气、水及电等	341,350,788.00	347,157,837.69
邯郸钢铁集团有限责任公司	非生产性废钢	306,385,167.56	295,396,585.09
邯郸钢铁集团有限责任公司	钢坯及钢材	10,529,012,081.66	4,288,503,016.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	耐火料、合金料	414,757,145.31	365,955,273.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	矿石、矿粉	36,972,124.41	51,269,711.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邯郸钢铁集团有限责任公司	铁水	3,995,579,479.29	3,932,177,146.39
邯郸钢铁集团有限责任公司	资材备件	111,698,063.90	96,284,217.90
邯郸市恒金供应链管理有限公司	钢材及钢坯	2,813,323,603.67	2,154,454,156.00
邯郸市恒金供应链管理有限公司	废次材	232,789,338.60	226,773,929.46
邯钢汽车部件黄骅有限公司	钢材	904,336,051.16	663,199,153.37
合肥河钢新材料科技有限公司	钢材	118,468,971.97	170,028,134.66
河北承钢工贸有限责任公司	钢材	16,436,283.14	2,454,711.28
河北大河邯钢设计院有限公司	能源介质	2,884,184.98	
河北钢铁建设集团有限公司	水电费等	9,560.23	2,610,851.42
河北邯钢锐达气体有限公司	煤气、水及电等	51,515,391.80	49,505,220.00
河北邯钢特种气体有限公司	天然气	61,681,349.91	29,633,869.07
河北邯钢特种气体有限公司	辅料备件		559,813.82
河北邯钢特种气体有限公司	煤气、水及电	421,856,151.50	369,039,617.93
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	煤气、水及电	1,005,376.00	936,724.00
河北河钢大河装备集团有限公司	钢材		7,024,616.69
河北河钢大河装备集团有限公司	备件	10,812,333.18	
河北河钢大河装备集团有限公司	废旧物资	327,964.60	
河北河钢建设有限公司	钢材		30,650,730.64
河北燕山钒钛产业技术研究有限公司	钒铁		663,274.35
河北张宣高科科技有限公司	钒产品	2,954,867.26	
河钢大河能源环境科技有限公司	动力介质	39,438,212.98	325,873,018.27
河钢工业技术服务有限公司	动力介质	353,584.17	548,387.88
河钢集团北京国际贸易有限公司	钢材	333,982,156.39	539,974,314.69
河钢集团北京国际贸易有限公司	进口矿	226,745,157.61	
河钢集团供应链管理有限公司	服务费		2,107,644.00
河钢集团供应链管理有限公司	钢材	1,328,560,783.53	1,034,732,919.28
河钢集团供应链管理有限公司	焦粉		1,417,204,169.34
河钢集团供应链管理有限公司	钒铁	993,805.31	25,454,375.20
河钢集团供应链管理有限公司	天然气	16,594,390.43	
河钢集团有限公司	钒产品	4,938,568.00	13,443,652.01
河钢集团有限公司	钢坯及钢材	22,909,223,332.97	28,841,659,292.92
河钢建筑工程有限公司	钢材		2,542,997.72
河钢浦项（广东）汽车板有限公司	钢材	80,764,731.98	93,356,418.85
河钢浦项汽车板有限公司	动力介质	48,615,212.50	27,255,735.17
河钢浦项汽车板有限公司	钢材	1,093,535,748.83	535,762,590.01

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河钢普锐特冶金技术服务有限公司	动力介质	293,193.83	81,259.54
河钢云商有限公司	钢材	266,965,483.81	39,151,100.84
河南邯钢福然德汽车部件有限公司	钢材	329,813,674.41	396,106,092.12
衡水板业包装材料科技有限公司	钢材	118,017,038.09	
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	动力介质	1,636,797.10	1,539,544.98
青岛河钢大河金属材料有限公司	钢材		179,757.14
青岛河钢复合新材料科技有限公司	钢材	16,223,810.95	13,007,089.59
青岛河钢新材料科技股份有限公司	钢材	140,245,709.73	317,578,231.44
青岛河钢新材料科技股份有限公司	能源介质	17,337,064.73	
上海铁铁智慧供应链管理有限公司	钢材	25,051,504.13	233,548,344.41
石钢京诚装备技术有限公司	钒产品		1,017,349.06
台州市向海钢材加工有限公司	钢材	65,577,951.97	8,751,453.89
唐钢国际工程技术有限公司	水电费	14,234.19	
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	钢材	35,778,087.53	15,298,131.24
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	钢材	2,407,844,874.41	6,507,504,431.56
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	水、电、气体等	150,836,030.79	146,512,787.96
唐山钢铁集团有限责任公司	钢材	1,149,022,951.67	3,760,143,152.30
唐山钢铁集团有限责任公司	备件辅料及其他	225,327,771.02	111,740,655.42
唐山钢铁集团有限责任公司	水、电、气体等	3,826,816.94	5,732,880.68
唐山钢铁集团重机装备有限公司	废旧物资	2,654,393.63	27,716.81
唐山钢铁集团重机装备有限公司	钒产品	2,497,517.16	512,851.32
唐山钢源冶金炉料有限公司	动力介质	244,235,203.76	227,263,303.99
唐山惠唐工业技术服务有限公司	水电、辅料、备件	5,417.33	76,430.64
唐山惠唐新事业股份有限公司	钢材	270,188,748.55	401,802,182.20
唐山惠唐新事业股份有限公司	水、电、气体等	562,686.01	391,544.07
唐山佳华煤化工有限公司	动力介质	317,135,730.24	188,672,291.69
唐山时创高温材料股份有限公司	废旧物资	5,723,114.37	11,551,833.96
唐山唐昂新型建材有限公司	水渣、动力等	11,159,779.11	11,791,442.55
唐山唐钢气体有限公司	动力介质	819,347,532.64	682,677,410.06
舞钢新希望炼铁有限责任公司	焦炭等		107,276,462.35
舞阳钢铁有限责任公司	钢材	406,743,654.63	109,695,744.56
邢台铁铁供应链管理有限公司	钢材	158,818,842.54	20,987,204.19
宣化钢铁集团有限责任公司	钢材		2,652,616.37

④提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德承钢工程技术有限公司	技术服务费	31,849.06	
承德承钢黑山矿业有限公司	技术服务费	2,754.71	
承德承钢物流有限公司	代储、检斤等服务费	11,273.58	153,218.37
承德承钢兴通钼业有限公司	代储、检斤等服务费	5,660.38	
承德承钢正桥矿业开发有限公司	技术服务费	5,207.56	
承德正和炉料开发有限公司	代储、检斤等服务费	19,773.57	
承德中滦煤化工有限公司	检斤费	675,544.75	695,507.99
邯郸钢铁集团宾馆有限公司	其他	1,616.51	
邯郸钢铁集团设备制造安装有限公司	其他		394.15
邯郸钢铁集团有限责任公司	劳务及其他	4,252,172.18	3,451,802.79
邯钢汽车部件黄骅有限公司	加工费	159,540.05	
河北大河邯钢设计院有限公司	其他	10,711.29	6,577.99
河北钢铁集团矿业有限公司	复检费	1,433.96	6,490.57
河北邯钢锐达气体有限公司	其他	45,914.10	2,275.33
河北邯钢特种气体有限公司	其他	19,751,824.87	581,210.81
河北华奥节能科技有限公司	运维服务费等	2,198,490.57	13,186,415.10
河钢大河能源环境科技有限公司	技术服务费	6,905,094.34	8,198,541.51
河钢大河能源环境科技有限公司	其他	3,864.45	5,149.43
河钢集团供应链管理有限公司	其他	10,395.54	10,087.64
河钢集团北京国际贸易有限公司	加工费	13,749.48	
河钢集团有限公司	技术服务费	31,192,725.59	34,410,622.06
河钢浦项（广东）汽车板有限公司	技术服务费		176,320.75
河钢浦项汽车板有限公司	技术服务费	709,433.95	168,698.11
河钢资源股份有限公司	技术服务费		3,383,716.97
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	装卸费、运费等	14,002.83	15,341,753.61
唐山钢铁集团有限责任公司	检修费	596,153.24	427,951.65
唐山钢铁集团有限责任公司	加工费	1,075,424.76	5,190,945.91
唐山唐钢建设发展有限公司	电话费	55,000.64	33,539.89
唐山唐钢气体有限公司	其他	2,092.55	1,641.04
唐山唐钢气体有限公司	服务费	19,248,930.72	28,026,677.88

⑤资金结算业务

依照经股东大会决议批准“金融服务协议”，公司与河钢集团财务有限公司（以下简称“河钢财务公司”）开展部分资金结算业务，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司及子公司与河钢财务公司

资金结算情况如下

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少
一、存放于河钢财务公司存款	6,854,762,125.62	610,830,639,582.50	611,463,308,036.07
二、存放于河钢财务公司承兑汇票			
三、委托河钢财务公司开具承兑汇票	279,880,000.00	293,500,000.00	560,880,000.00
四、向河钢财务公司进行票据贴现	270,000,000.00	795,000,000.00	410,000,000.00
五、向河钢财务公司借款			
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理			

(续)

项目名称	期末余额	应收取或支付的利息
一、存放于河钢财务公司存款	6,222,093,672.05	43,217,495.72
二、存放于河钢财务公司承兑汇票		
三、委托河钢财务公司开具承兑汇票	12,500,000.00	
四、向河钢财务公司进行票据贴现	655,000,000.00	11,697,083.12
五、向河钢财务公司借款		
六、向河钢财务公司办理应收账款无追索权保理		

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 本公司受托管理情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
唐山钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	宣化钢铁集团有限责任公司的股权	2011-1-1		托管协议	943,396.23
邯郸钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	舞阳钢铁有限责任公司的股权	2011-1-1		托管协议	943,396.23
唐山钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	唐山不锈钢有限责任公司的股权	2013-1-1		托管协议	943,396.22
邯郸钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	邯郸钢铁集团有限责任公司的重轨资产组	2025-4-22	2030-4-21	托管协议	943,396.23
衡水板业包装材料科技有限公司、邯郸钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	邯郸集团衡水薄板有限责任公司的股权	2025-4-22	2030-4-21	托管协议	943,396.23
唐山钢铁集团有限责任公司	河钢股份有限公司	唐山钢铁集团高强汽车板有限责任公司的股权	2025-4-22	2030-4-21	托管协议	943,396.23
合计						5,660,377.37

注：托管资产类型包括：股权和资产托管。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
唐山唐钢气体有限公司	土地租赁费	17,967,778.36	349,429.72
唐山唐钢气体有限公司	房屋建筑物	5,876,218.17	
唐山唐昂新型建材有限公司	土地租赁费	636,427.16	636,427.16
唐山钢源冶金炉料有限公司	土地租赁费	1,455,672.72	1,455,672.72
唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司	机车租赁		4,955,752.21
普锐特（唐山）冶金技术服务有限公司	土地、房屋建筑物等	4,118,432.16	13,201,549.65
河钢数字信达（邯郸）科技有限公司	房屋建筑物	30,825.69	48,990.83
河钢集团供应链管理有限公司	房屋建筑物	407,719.81	543,626.43
河北邯钢特种气体有限公司	房屋建筑物	437,095.32	509,944.55
河北邯钢锐达气体有限公司	房屋建筑物	43,749.90	51,041.56
河北大河邯钢设计院有限公司	房屋建筑物		2,752,293.58
河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	房屋建筑物	37,064.32	43,241.70
青岛河钢新材料科技股份有限公司	房屋建筑物	2,414,708.26	4,325,386.23
承德正和炉料开发有限公司	土地租赁费	43,332.64	
承德中滦煤化工有限公司	房屋建筑物	24,817,506.45	
合计		58,286,530.96	28,873,356.34

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
承德钢铁集团有限公司	土地				
承德承钢物流有限公司	车辆	1,135,665.00	1,910,625.00		
承德中滦煤化工有限公司	土地	75,531.72	74,779.12		
承德承钢兴通钒业有限公司	土地	51,028.72	9,114.85		
河钢融资租赁有限公司	设备				
邯郸钢铁集团有限责任公司	土地				
邯郸钢铁集团有限责任公司	设备	318,584.04	318,584.04		
邯郸市恒金供应链管理有限公司	房屋建筑物	24,863.58	510,870.56		
唐山不锈钢有限责任公司	设备				
河钢集团国际物流有限公司	仓库	22,337,870.96	936,419.13		

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	设备	17,911.75			
合计		23,961,455.77	3,760,392.70		

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
承德钢铁集团有限公司	土地	62,856,972.36	62,856,972.36	16,403,667.70	18,685,859.19		
承德承钢物流有限公司	车辆						
承德中滦煤化工有限公司	土地						
承德承钢兴通钒业有限公司	土地						
河钢融资租赁有限公司	设备	152,523,813.18	576,621,259.53	5,735,853.38	2,018,079.36	153,468,091.15	67,402,212.40
邯郸钢铁集团有限责任公司	土地	4,013,789.34	4,013,789.34	1,018,637.94	1,297,098.72		
邯郸钢铁集团有限责任公司	设备						
邯郸市恒金供应链管理有限公司	房屋建筑物						
唐山不锈钢有限责任公司	设备	71,026,548.67	71,026,548.67	18,938,983.23	21,196,293.77		
河钢集团国际物流有限公司	仓库						
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	设备						
合计		290,421,123.55	714,518,569.90	42,097,142.25	43,197,331.04	153,468,091.15	67,402,212.40

(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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山钢铁集团有限责任公司	49,196,300.00	2023-3-1	2030-7-26	否
唐山钢铁集团有限责任公司	226,800,000.00	2024-9-20	2026-1-10	否
唐山钢铁集团有限责任公司	73,000,000.00	2025-8-15	2026-11-14	否
唐山钢铁集团有限责任公司	248,500,000.00	2023-4-3	2026-3-28	否
唐山钢铁集团有限责任公司	396,500,000.00	2023-4-10	2026-3-25	否
唐山钢铁集团有限责任公司	540,000,000.00	2024-6-13	2026-6-12	否
唐山钢铁集团有限责任公司	251,000,000.00	2024-4-25	2027-4-25	否
唐山钢铁集团有限责任公司	250,000,000.00	2025-11-27	2028-11-27	否
唐山钢铁集团有限责任公司	250,000,000.00	2024-6-25	2027-6-24	否
唐山钢铁集团有限责任公司	261,155,000.00	2025-1-23	2026-2-22	否
唐山钢铁集团有限责任公司	172,282,500.00	2025-2-12	2026-3-11	否
唐山钢铁集团有限责任公司	118,750,000.00	2025-4-16	2026-5-15	否
唐山钢铁集团有限责任公司	434,000,000.00	2025-2-14	2026-2-13	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2025-12-26	2026-12-25	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2025-9-16	2026-9-15	否
唐山钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2025-5-23	2026-5-22	否
唐山钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2025-5-29	2026-5-28	否
唐山钢铁集团有限责任公司	95,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	否
唐山钢铁集团有限责任公司	25,000,000.00	2025-12-1	2026-11-30	否
唐山钢铁集团有限责任公司	20,000,000.00	2025-9-5	2026-9-4	否
唐山钢铁集团有限责任公司	250,000,000.00	2025-12-13	2026-12-12	否
唐山钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2025-9-26	2026-9-25	否
唐山钢铁集团有限责任公司	143,750,000.00	2025-4-22	2026-4-21	否
唐山钢铁集团有限责任公司	225,000,000.00	2025-4-16	2026-4-15	否
唐山钢铁集团有限责任公司	17,050,000.00	2025-9-2	2026-6-29	否
唐山钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2025-9-10	2026-9-10	否
唐山钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-5-7	2026-5-6	否
承德创远工贸有限公司、承德钢铁集团有限公司	199,750,000.00	2023-5-15	2026-5-14	否
河钢集团有限公司	349,934,338.00	2023-3-16	2033-3-16	否
河钢集团有限公司	408,000,000.00	2023-6-30	2032-6-28	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2025-9-17	2027-9-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邯郸钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2025-12-31	2027-12-31	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2025-8-25	2026-8-24	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2025-8-25	2026-8-5	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2025-10-31	2026-10-30	否
河钢集团有限公司	262,603,098.11	2023-2-15	2028-2-15	否
河钢集团有限公司	429,897,546.41	2025-3-27	2030-3-27	否
河钢集团有限公司	336,000,000.00	2024-3-20	2029-3-20	否
河钢集团有限公司	575,102,929.87	2024-6-15	2029-6-15	否
河钢集团有限公司	176,638,836.21	2023-4-7	2028-3-31	否
河钢集团有限公司	348,503,649.82	2023-3-31	2028-3-21	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2023-11-15	2028-11-27	否
河钢集团有限公司	1,140,000,000.00	2025-9-20	2030-9-20	否
河钢集团有限公司	257,968,055.08	2025-1-16	2030-1-16	否
河钢集团有限公司	500,000,000.00	2025-12-20	2030-12-25	否
河钢集团有限公司	187,096,809.92	2024-3-30	2029-5-17	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2023-4-28	2028-4-20	否
河钢集团有限公司	250,000,000.00	2023-3-30	2028-3-20	否
河钢集团有限公司	425,000,000.00	2025-3-14	2030-2-20	否
河钢集团有限公司	239,127,856.02	2022-8-25	2027-8-15	否
河钢集团有限公司	313,406,761.14	2023-3-17	2028-3-15	否
河钢集团有限公司	262,670,640.13	2023-6-29	2028-6-29	否
河钢集团有限公司	265,192,984.09	2022-7-29	2028-7-29	否
河钢集团有限公司	500,000,000.00	2025-9-30	2030-9-29	否
河钢集团有限公司	127,080,352.24	2022-12-28	2027-12-28	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2025-4-30	2026-4-30	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2025-6-30	2026-6-29	否
河钢集团有限公司	160,000,000.00	2025-4-10	2026-4-9	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-6-30	2026-6-26	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-10-31	2026-6-26	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2025-5-9	2026-5-8	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
河钢集团有限公司	500,000,000.00	2025-6-30	2026-6-30	否
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2025-1-16	2028-1-16	否
河钢集团有限公司	276,000,000.00	2024-9-2	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	288,000,000.00	2025-3-21	2037-3-4	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	576,000,000.00	2025-6-27	2037-3-4	否
河钢集团有限公司	644,000,000.00	2024-7-30	2026-7-11	否
河钢集团有限公司	552,000,000.00	2024-12-30	2026-12-19	否
河钢集团有限公司	750,500,000.00	2024-6-28	2034-6-26	否
河钢集团有限公司	391,120,000.00	2023-10-25	2033-10-24	否
河钢集团有限公司	346,928,000.00	2023-10-25	2033-10-24	否
河钢集团有限公司	186,000,000.00	2023-12-30	2033-9-20	否
河钢集团有限公司	684,000,000.00	2024-1-17	2033-9-20	否
河钢集团有限公司	1,898,480,000.00	2024-12-31	2034-2-28	否
河钢集团有限公司	599,520,000.00	2024-12-31	2034-2-28	否
河钢集团有限公司	800,000,000.00	2025-1-1	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	780,000,000.00	2024-8-16	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2024-8-16	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-1-1	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	20,000,000.00	2024-8-16	2036-7-11	否
河钢集团有限公司	1,450,000,000.00	2024-4-1	2034-3-21	否
河钢集团有限公司	966,660,000.00	2025-1-10	2034-3-21	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2025-6-18	2026-6-17	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-7-29	2026-7-28	否
河钢集团有限公司	120,000,000.00	2025-11-14	2026-5-14	否
河钢集团有限公司	150,000,000.00	2025-6-27	2026-6-18	否
河钢集团有限公司	99,600,000.00	2025-1-27	2026-1-22	否
河钢集团有限公司	99,700,000.00	2025-1-27	2026-1-22	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-2-28	2026-2-26	否
河钢集团有限公司	150,000,000.00	2025-3-18	2026-3-16	否
河钢集团有限公司	149,000,000.00	2025-3-18	2026-3-16	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-5-14	2026-5-13	否
河钢集团有限公司	150,000,000.00	2025-10-27	2026-10-26	否
河钢集团有限公司	146,000,000.00	2025-10-27	2026-10-26	否
河钢集团有限公司	198,700,000.00	2025-5-14	2026-5-13	否
河钢集团有限公司	25,000,000.00	2025-6-27	2026-6-15	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-12-10	2026-12-8	否
河钢集团有限公司	199,400,000.00	2025-12-10	2026-12-8	否
河钢集团有限公司	124,000,000.00	2025-9-24	2026-9-18	否
河钢集团有限公司	175,000,000.00	2025-9-24	2026-9-18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	99,600,000.00	2025-1-27	2026-1-22	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-5-29	2026-5-28	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-7-30	2026-7-29	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-12-10	2026-12-9	否
河钢集团有限公司	184,000,000.00	2025-7-14	2026-7-13	否
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2025-1-17	2028-1-17	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-5-30	2026-5-29	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-6-24	2026-6-23	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-6-27	2026-6-26	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-7-22	2026-7-20	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2025-8-28	2026-8-26	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	270,000,000.00	2025-9-19	2026-9-18	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-9-25	2026-9-24	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-9-28	2026-9-27	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2025-9-30	2026-9-29	否
邯郸钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2025-10-21	2026-10-20	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-12-17	2026-12-16	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2025-12-17	2026-12-16	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-12-29	2026-12-28	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-12-29	2026-12-28	否
河钢集团有限公司	486,000,000.00	2025-5-30	2028-5-28	否
河钢集团有限公司	502,000,000.00	2025-12-18	2028-12-17	否
河钢集团有限公司	360,000,000.00	2025-7-29	2026-7-29	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-7-31	2026-1-26	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-7-31	2026-1-26	否
河钢集团有限公司	303,000,000.00	2025-8-26	2026-8-26	否
河钢集团有限公司	303,500,000.00	2025-10-31	2026-10-31	否
河钢集团有限公司	440,000,000.00	2025-7-7	2026-7-7	否
河钢集团有限公司	410,000,000.00	2025-7-31	2026-7-31	否
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2025-3-21	2026-3-13	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-8-27	2026-7-15	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2025-11-28	2026-10-16	否
河钢集团有限公司	400,000,000.00	2025-11-28	2026-10-23	否
河钢集团有限公司	450,000,000.00	2025-9-26	2026-9-23	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2025-5-23	2026-5-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2025-6-30	2026-6-30	否
河钢集团有限公司	500,000,000.00	2025-5-30	2026-5-30	否
河钢集团有限公司	136,303,467.00	2023-9-20	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	169,971,333.00	2023-9-13	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	73,159,640.00	2023-9-15	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	162,824,659.00	2023-11-24	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	1,392,513.00	2024-4-16	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	414,367.00	2024-5-10	2029-8-13	否
河钢集团有限公司	119,000,000.00	2018-12-29	2026-12-27	否
河钢集团有限公司	281,000,000.00	2019-1-17	2026-12-27	否
河钢集团有限公司	900,000,000.00	2023-6-30	2030-11-30	否
河钢集团有限公司	290,000,000.00	2024-11-6	2026-10-30	否
河钢集团有限公司	82,000,000.00	2025-12-18	2027-12-18	否
河钢集团有限公司	102,142,820.00	2024-2-6	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2024-1-10	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2024-4-17	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	83,000,000.00	2024-4-22	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2024-7-5	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	66,625,053.00	2024-7-24	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	40,488,512.46	2024-7-29	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	14,747,918.92	2024-8-8	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	272,606,000.00	2025-1-3	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	134,247,407.23	2025-2-11	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	31,639,173.69	2025-2-24	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	28,316,117.23	2025-3-13	2034-1-7	否
河钢集团有限公司	234,358,431.65	2024-9-2	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	168,429,735.40	2024-9-30	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	63,711,728.41	2024-11-1	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	25,675,770.37	2024-11-14	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	94,679,434.66	2024-12-2	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	41,893,370.45	2024-12-23	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	10,833,341.27	2025-1-24	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	22,669,594.06	2025-2-20	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	52,101,678.85	2025-3-28	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	7,754,055.61	2025-4-11	2031-12-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	560,000,000.00	2025-6-30	2031-12-10	否
河钢集团有限公司	1,000,000,000.00	2025-1-8	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-3-7	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	59,000,000.00	2025-5-29	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	59,953,034.80	2025-6-27	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	90,000,000.00	2025-7-10	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	90,900,000.00	2025-8-8	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	23,000,000.00	2025-1-3	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	977,000,000.00	2025-1-3	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	200,000,000.00	2025-2-28	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	48,953,796.10	2025-4-3	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	47,580,977.02	2025-4-18	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	89,066,972.90	2025-6-26	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	53,044,150.00	2025-7-10	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	61,300,000.00	2025-8-6	2034-1-1	否
河钢集团有限公司	190,000,000.00	2025-1-15	2028-1-15	否
河钢集团有限公司	99,500,000.00	2025-4-30	2027-4-21	否
河钢集团有限公司	99,500,000.00	2025-5-29	2027-4-21	否
河钢集团有限公司	250,000,000.00	2025-8-28	2027-8-26	否
河钢集团有限公司	1,000,000,000.00	2025-11-14	2030-11-14	否
河钢集团有限公司	500,000,000.00	2025-11-19	2030-11-19	否
河钢集团有限公司	130,000,000.00	2019-8-23	2025-8-22	是
河钢集团有限公司	300,000,000.00	2024-9-27	2025-9-26	是
河钢集团有限公司	100,000,000.00	2024-5-22	2025-5-21	是
河钢集团有限公司	390,000,000.00	2024-9-14	2025-9-9	是
河钢集团有限公司	45,000,000.00	2024-11-12	2025-11-7	是
河钢集团有限公司	10,000,000.00	2025-1-20	2026-1-13	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	666.14	680.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	1,522,551.70	1,321,052.42	7,219,617.97	1,141,881.34
应收账款	合肥河钢新材料科技有限公司	9,517,181.45		26,800,244.18	
应收账款	河北邯钢新锐稀有气体科技股份有限公司	1,138,172.76	34,259.00	2,097.86	274.90
应收账款	河钢浦项（广东）汽车板有限公司	21,834,817.43		2,030,724.72	
应收账款	河钢浦项汽车板有限公司	231,397,769.63		113,642,306.02	
应收账款	河南邯钢福然德汽车部件有限公司	38,201,852.61	1,149,875.76	75,075,742.17	2,092,352.29
应收账款	普锐特(唐山)冶金技术服务有限公司	11,224,698.87	4,918,507.17	21,860,769.89	4,426,629.20
应收账款	青岛河钢复合新材料科技有限公司	3,408,874.93		619,970.82	
应收账款	青岛河钢新材料科技股份有限公司	66,730,814.70		58,602,282.04	
应收账款	唐山中润煤化工有限公司	10,659,341.40		10,659,341.40	
应收账款	河北承钢工贸有限责任公司	565,528,459.41	565,528,459.41	565,528,459.41	565,528,459.41
应收账款	唐山时创高温材料股份有限公司			1,007,351.91	33,089.73
应收账款	承德中滦煤化工有限公司			14,917,090.98	638,451.49
应收账款	唐山唐钢气体有限公司			54,600,891.70	
应收账款	滦县唐钢气体有限公司			21,523.46	
应收账款	青岛河钢大河金属材料有限公司			203,125.58	
	合计	961,164,534.89	572,952,153.76	952,791,540.11	573,861,138.36
预付账款	唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	119,125,402.48		126,074,972.51	
预付账款	唐山中润煤化工有限公司	159,925,383.15		746,797,627.54	
	合计	279,050,785.63		872,872,600.05	
其他应收款	唐山唐钢气体有限公司	118,850.00		118,850.00	
	合计	118,850.00		118,850.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债（含其他流动负债）	青岛河钢新材料科技股份有限公司	1,393,832.82	1,393,832.82
	合计	1,393,832.82	1,393,832.82
应付账款	承德中滦煤化工有限公司	118,891,071.51	53,602,599.10
应付账款	哈斯科（唐山）冶金材料科技有限公司	99,956,978.76	88,724,501.06
应付账款	河钢集团物资贸易有限公司	2,544,889.66	2,544,889.66
应付账款	河钢建筑工程有限公司	9,424,071.01	13,823,686.01
应付账款	河钢资源股份有限公司	759,393.64	759,393.64

应付账款	滦县唐钢气体有限公司	38,121,551.52	31,037,192.57
应付账款	石钢京诚装备技术有限公司	4,657,427.47	4,657,427.47
应付账款	唐钢浦项(唐山)新型光源有限公司	7,053,510.90	6,750,474.91
应付账款	唐山创元方大电气有限责任公司	60,385,148.82	13,847,303.40
应付账款	唐山钢铁集团有限责任公司	54,087,489.47	134,473,156.12
应付账款	唐山唐钢气体有限公司	120,791,579.15	468,770,511.21
	合计	516,673,111.91	818,991,135.15
其他应付款	河钢普锐特冶金技术服务有限公司	737,975.85	4,606,192.77
其他应付款	河钢资源股份有限公司	856,075.00	1,085.95
其他应付款	唐钢浦项(唐山)新型光源有限公司	34,968.15	2,744,254.25
其他应付款	唐山创元方大电气有限责任公司	90,171,298.06	94,959,103.06
	合计	91,800,317.06	102,310,636.03
长期应付款	河钢融资租赁有限公司	775,343,098.19	856,059,679.92
	合计	775,343,098.19	856,059,679.92

十二、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据公司 2025 年度盈利情况，并参考同行业上市公司利润分配情况，确定 2025 年度利润分配预案为：以公司现有股本总额 10,337,121,092 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），派发现金共计 413,484,843.68 元，剩余结转下年度。本年度不进行资本公积金转增股本等其他形式的分配。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,552,700,460.93	781,948,562.98	5,770,751,897.95

合计	6,552,700,460.93	781,948,562.98	5,770,751,897.95
----	------------------	----------------	------------------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,449,517,742.94	770,644,605.46	6,678,873,137.48
合计	7,449,517,742.94	770,644,605.46	6,678,873,137.48

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,757,758.38	0.33	21,757,758.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,530,942,702.55	99.67	760,190,804.60	11.64	5,770,751,897.95
其中：账龄组合	1,098,983,306.36	16.77	760,190,804.60	69.17	338,792,501.76
关联方组合	5,431,959,396.19	82.90			5,431,959,396.19
合计	6,552,700,460.93	100.00	781,948,562.98	—	5,770,751,897.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,083,409.21	0.24	18,083,409.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,431,434,333.73	99.76	752,561,196.25	10.13	6,678,873,137.48
其中：账龄组合	1,195,379,896.35	16.05	752,561,196.25	62.96	442,818,700.10
关联方组合	6,236,054,437.38	83.71			6,236,054,437.38
合计	7,449,517,742.94	100.00	770,644,605.46	—	6,678,873,137.48

①按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
唐山东盛烧结有限公司	11,281,920.00	11,281,920.00	11,281,920.00	11,281,920.00	100.00	收回可能性较低
承德市人民检察院	3,713,200.02	3,713,200.02	3,713,200.02	3,713,200.02	100.00	收回可能性较低
河北惠达建设工程有限公司	3,063,115.28	3,063,115.28	3,063,115.28	3,063,115.28	100.00	收回可能性较低
安徽盛博冶金环保科技有限公司	25,173.91	25,173.91	25,173.91	25,173.91	100.00	收回可能性较低
冀中瑞丰(深圳)供应链有限公司			2,139,276.83	2,139,276.83	100.00	收回可能性较低
河北天龙贸易有限公司			1,535,072.34	1,535,072.34	100.00	收回可能性较低
合计	18,083,409.21	18,083,409.21	21,757,758.38	21,757,758.38		

②按组合计提坏账准备

A. 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	218,942,673.50	10,741,368.18	4.91
1 至 2 年	90,095,936.76	10,951,280.55	12.16
2 至 3 年	56,505,477.86	11,714,380.41	20.73
3 年以上	733,439,218.24	726,783,775.46	99.09
合计	1,098,983,306.36	760,190,804.60	—

B. 关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
关联方组合	5,431,959,396.19		
合计	5,431,959,396.19		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
坏账准备	770,644,605.46	11,303,957.52				781,948,562.98
合计	770,644,605.46	11,303,957.52				781,948,562.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 4,450,582,331.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 565,528,459.41 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	923,971,068.19	794,688,800.00
其他应收款	26,648,496,747.73	28,589,918,178.13
合计	27,572,467,815.92	29,384,606,978.13

(1) 应收股利

① 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司		230,806,800.00
唐钢青龙炉料有限公司	63,882,000.00	63,882,000.00
邯钢集团邯宝钢铁有限公司		500,000,000.00
华睿国际贸易(天津)有限公司	859,536,259.04	
青岛河钢新材料科技股份有限公司	552,809.15	
合计	923,971,068.19	794,688,800.00

(2) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	41,454,644.16	50,037,189.96
个人公务借款	7,058,648.19	7,412,917.58
押金	2,695,260.00	2,695,260.00
往来款	26,428,067,101.73	28,341,909,146.48

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联借款	88,000,000.00	88,000,000.00
资产使用费	118,850.00	118,850.00
土地暂存款	77,787,900.00	77,787,900.00
货款	34,431,577.74	34,598,775.42
其他	5,810,350.56	25,480,257.01
合计	26,685,424,332.38	28,628,040,296.45

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	36,447,356.74	0.14	36,447,356.74	100.00	
按组合计提坏账准备	26,648,976,975.64	99.86	480,227.91	0.00	26,648,496,747.73
其中：账龄组合	11,613,717.84	0.04	480,227.91	4.14	11,133,489.93
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	26,637,363,257.80	99.82			26,637,363,257.80
合计	26,685,424,332.38	100.00	36,927,584.65	—	26,648,496,747.73

(续)

类别	期初余额				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	37,823,975.42	0.13	37,823,975.42	100.00	
按组合计提坏账准备	28,590,216,321.03	99.87	298,142.90	0.00	28,589,918,178.13
其中：账龄组合	6,203,134.11	0.02	298,142.90	4.81	5,904,991.21
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	28,584,013,186.92	99.85			28,584,013,186.92
合计	28,628,040,296.45	100.00	38,122,118.32	—	28,589,918,178.13

A、按单项计提坏账准备

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
邯郸县金源矿业有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	
无锡东方工业环保有限公司	3,331,929.00	3,331,929.00	3,331,929.00	3,331,929.00	100.00	
西安建明冶金机电设备有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	注 1
永年县奥博矿业有限责任公司	2,212,964.24	2,212,964.24	2,212,964.24	2,212,964.24	100.00	
孟连海邯矿冶有限公司	2,204,346.80	2,204,346.80	2,204,346.80	2,204,346.80	100.00	
唐山市焦化集团	2,297,865.27	2,297,865.27	2,297,865.27	2,297,865.27	100.00	注 2
唐山市博大机电设备工程有限公司	2,270,597.68	2,270,597.68	2,270,597.68	2,270,597.68	100.00	注 3
峰峰矿务局机械总厂	2,030,000.00	2,030,000.00	2,030,000.00	2,030,000.00	100.00	注 1
其他公司	5,976,272.43	5,976,272.43	4,599,653.75	4,599,653.75	100.00	注 1
合计	37,823,975.42	37,823,975.42	36,447,356.74	36,447,356.74		

注 1：预付货款一直未到货，且账龄较长，出于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

注 2：唐山市焦化集团账龄时间较长，与对方联系困难，出于谨慎性原则，全额计提坏账。

注 3：唐山市博大机电设备工程有限公司已经注销，预计不能收回，全额计提坏账。

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
账龄组合	11,613,717.84	480,227.91	4.14
关联方、个人公务借款、押金及保证金、政府款项	26,637,363,257.80		
合计	26,648,976,975.64	480,227.91	—

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		298,142.90	37,823,975.42	38,122,118.32
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		182,085.01	415,779.00	597,864.01
本期转回			1,792,397.68	1,792,397.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		480,227.91	36,447,356.74	36,927,584.65

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	38,122,118.32	597,864.01	1,792,397.68			36,927,584.65
合计	38,122,118.32	597,864.01	1,792,397.68			36,927,584.65

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
邯钢能嘉钢铁有限公司	往来款	12,183,380,449.01	1 年以内、1-3 年	45.66	
河钢乐亭钢铁有限公司	往来款	11,945,726,506.69	1 年以内、1-4 年	44.76	
唐山中厚板有限公司	往来款	1,048,143,856.13	1-2 年	3.93	
唐钢青龙炉料有限公司	往来款	591,759,668.78	4-5 年、5 年以上	2.22	
邯钢华丰能源有限公司	往来款	511,441,579.20	2-4 年	1.92	
合计		26,280,452,059.81		98.49	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,066,143,908.71		53,066,143,908.71	47,981,008,485.70		47,981,008,485.70

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	5,367,341,779.02		5,367,341,779.02	5,090,561,788.76		5,090,561,788.76
合计	58,433,485,687.73		58,433,485,687.73	53,071,570,274.46		53,071,570,274.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
河钢澳大利亚有限公司	229,640,868.80						229,640,868.80	
唐山中厚板材有限公司	513,181,819.60						513,181,819.60	
保定唐钢板材有限公司	132,558,000.00						132,558,000.00	
唐山德盛煤化工有限公司	100,774,514.74						100,774,514.74	
唐钢青龙炉料有限公司	135,000,000.00						135,000,000.00	
上海惠唐投资和投资有限公司	447,860,115.39						447,860,115.39	
河钢乐亭钢铁有限公司	15,575,131,083.55		4,700,000,000.00				20,275,131,083.55	
邯郸钢铁集团邯宝钢铁有限公司	12,524,328,903.31						12,524,328,903.31	
邯钢华丰能源有限公司	571,829,688.20		385,135,423.01				956,965,111.21	
邯钢能嘉钢铁有限公司	14,657,280,911.55						14,657,280,911.55	
承德燕山带钢有限公司	161,419,606.04						161,419,606.04	
承德承钢双福矿业有限公司	40,800,000.00						40,800,000.00	
承德钒钛新材料公司	1,261,969,756.13						1,261,969,756.13	
天津河钢华北贸易有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华睿国际贸易(天津)有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
上海河钢华东 贸易有限公司	1,100,000,000.00						1,100,000,000.00	
河钢铁铁(河 北自贸区)国 际贸易有限公 司	90,000,000.00						90,000,000.00	
河北河钢材料 技术研究院有 限公司	240,783,218.39						240,783,218.39	
河钢汽车板有 限公司	48,450,000.00						48,450,000.00	
合计	47,981,008,485.70		5,085,135,423.01				53,066,143,908.71	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业							
河北钢铁集团滦县司 家营铁矿有限公司	1,294,873,023.54				288,639,389.61		2,045,164.43
河钢集团财务有限公 司	3,596,187,941.70				257,188,123.23		
北京中联泓投资有限 公司	25,016,680.00				197,925.94		
唐山钢源冶金炉料有 限公司	93,339,986.97				-9,344,433.42		261,455.18
承德燕山气体有限公 司	81,144,156.55				1,163,045.94		-70,680.65
合计	5,090,561,788.76				537,844,051.30		2,235,938.96

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司				1,585,557,577.58	
河钢集团财务有限公司	259,700,000.00			3,593,676,064.93	
北京中联泓投资有限公司	3,600,000.00			21,614,605.94	
唐山钢源冶金炉料有限公司				84,257,008.73	
承德燕山气体有限公司				82,236,521.84	
合计	263,300,000.00			5,367,341,779.02	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,676,961,022.02	65,942,908,461.22	71,820,278,545.19	68,209,860,762.52
其他业务	43,444,620,208.26	42,101,141,886.42	36,359,517,167.30	34,831,016,611.89
合计	112,121,581,230.28	108,044,050,347.64	108,179,795,712.49	103,040,877,374.41

(1) 主营业务按产品列示

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢材	64,862,875,956.12	62,177,154,731.52	69,191,534,563.09	65,614,674,252.07
钢坯	2,745,389,137.03	2,704,327,682.47	1,260,298,092.23	1,241,715,913.06
其他	1,068,695,928.87	1,061,426,047.23	1,368,445,889.87	1,353,470,597.39
合计	68,676,961,022.02	65,942,908,461.22	71,820,278,545.19	68,209,860,762.52

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	859,536,259.04	1,000,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	537,844,051.30	584,722,189.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,062,247.75	393,171.00
债务重组收益	31,027,708.54	13,945,127.06
合计	1,429,470,266.63	1,599,060,487.97

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,900,124.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	67,529,485.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,130,897.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	32,024,480.92	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	5,660,377.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	403,744,255.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,754.17	
减：所得税影响额	929,184.65	
少数股东权益影响额（税后）	-701,784.01	
合计	499,785,725.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.0295	0.0295

(此页无正文，为河钢股份有限公司 2025 年度财务报表附注盖章页)





营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 万元
成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；
税务服务；财政资金项目绩效评价服务；企业管理咨询；
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息
技术咨询；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件
开发；人工智能应用软件开发；法律培训（不含依法须律师事
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能
培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业
政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

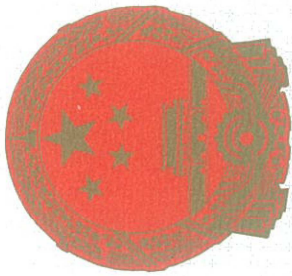


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

说明

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



发证机关

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制



姓名	王亚平
Full name	王亚平
性别	女
Sex	女
出生日期	1979年8月31日
Date of birth	1979年8月31日
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码	130122197908311023
Identity card No.	130122197908311023



王亚平 110001690124

年度检验登记
Annual Renewal Registration

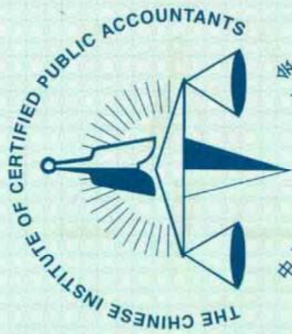
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 110001690124
No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2012 年 10 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 秦跃忠
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973年1月8日
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit
 身份证号码 130105197301081819
 Identity card No.



秦跃忠 110001547458

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号： 110001547458
 No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2016 年 8 月 15 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d