

北京首钢股份有限公司

2011 年半年度报告全文

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长朱继民、总经理韩庆、总会计师张凤文及会计机构负责人何宗彦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经京都天华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况简介	2
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、董事会报告	6
五、重要事项	10
六、财务报告	14
七、备查文件目录	86

一、公司基本情况简介

(一) 基本情况

1、中文名称：北京首钢股份有限公司

英文名称：Beijing Shougang Co., Ltd.

2、法定代表人：朱继民

3、董事会秘书：章雁

联系地址：北京市石景山路 99 号

电话：010-88293727

传真：010-68873028

电子信箱：Zhangy@mail.shougang.com.cn

4、注册地址：北京市石景山区石景山路

办公地址：北京市石景山路 99 号

邮政编码：100041

互联网网址：www.sggf.com.cn

电子信箱：office@sggf.com.cn

5、选定的中国证监会指定的信息披露报纸：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：首钢股份

股票代码：000959

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 10 月 15 日

公司首次注册登记地点：北京市石景山区石景山路

公司变更注册登记情况：本公司因发行的可转换公司债券转为公司股份，公司于 2008 年 11 月 20 日取得新的企业法人营业执照。注册资本金由 2,310,000,000 元变更为 2,966,526,057 元。

企业法人营业执照注册号：110000000286633(1-1)

税务登记号码：110107700234318

公司聘请的会计师事务所：

名称: 京都天华会计师事务所有限责任公司
 办公地址: 北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 5 层
 (二) 主要财务数据和指标(单位: 人民币元)

1、 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	17,591,898,685.92	17,549,304,281.55	17,549,304,281.55	0.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	7,879,578,317.14	7,861,705,952.45	7,861,705,952.45	0.23%
股本(股)	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.66	2.65	2.65	0.38%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	6,509,050,621.79	14,263,223,793.44	14,263,223,793.44	-54.36%
营业利润	196,988,411.55	85,467,669.64	85,467,669.64	130.48%
利润总额	255,018,799.60	85,490,990.64	85,490,990.64	198.30%
归属于上市公司股东的净利润	305,763,584.97	55,841,962.65	66,211,599.24	361.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	262,294,879.21	65,692,662.96	76,062,299.55	244.84%
基本每股收益(元/股)	0.1031	0.0188	0.0223	362.33%
稀释每股收益(元/股)	0.1031	0.0188	0.0223	362.33%
加权平均净资产收益率(%)	3.81%	0.73%	0.85%	2.96%
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.27%	0.85%	0.98%	2.29%
经营活动产生的现金流量净额	-158,713,995.74	187,392,938.12	187,392,938.12	-184.70%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.05	0.06	0.06	-183.33%

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	18,591.46
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政 策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,120,899.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-250,101.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,109,102.58
所得税影响额	-14,642,397.27
少数股东权益影响额	330,816.95
合计	43,468,705.76

[注] (1) 营业收入同比下降主要是钢铁主流程停产所致。(2) 营业利润、利润总额、净利润及每股收益等指标同比大幅增长, 主要原因是母公司股权投资收益大幅增长所致。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月	2011年度 1-6月	2010年度 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.87%	3.81%	0.85%	0.1031	0.0223	0.1031	0.0223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	1.00%	3.27%	0.98%	0.0884	0.0256	0.0884	0.0256

[注]: 该表系根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露(2007年修订)》计算。

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及结构变动的情况。

(二) 股东情况

1、截止 2011 年 6 月 30 日，公司股东情况如下(单位：股)

股东总数	257,846 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
首钢总公司	国有法人	63.24	1,875,897,328	1,760,375,938	0
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连		0.66	19,499,914	0	未知
山西金瑞投资有限公司		0.28	8,417,969	0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金		0.26	7,707,708	0	未知
中国工商银行—华夏沪深 300 指数证券投资基金		0.18	5,200,000	0	未知
冯玉才		0.16	4,813,200	0	未知
中国平安财产保险股份有限公司—投资型保险产品		0.13	4,000,049	0	未知
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金		0.10	3,066,481	0	未知
张新明		0.10	3,000,000	0	未知
中国工商银行—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金		0.09	2,800,000	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
首钢总公司	115,521,390			人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	19,499,914			人民币普通股	
山西金瑞投资有限公司	8,417,969			人民币普通股	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	7,707,708			人民币普通股	
中国工商银行—华夏沪深 300 指数证券投资基金	5,200,000			人民币普通股	
冯玉才	4,813,200			人民币普通股	
中国平安财产保险股份有限公司—投资型保险产品	4,000,049			人民币普通股	
中国建设银行—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	3,066,481			人民币普通股	
张新明	3,000,000			人民币普通股	
中国工商银行—新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	2,800,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	首钢总公司与其他前 9 名股东之间无关联关系或一致行动人关系，其他股东的关联或一致行动人关系未知。				

2、有限售条件股东只有本公司控股股东——首钢总公司，其持股数量及限售条件见下表。(单位：股)

有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	限售 条件
首钢总公司	1,760,375,938	2008年11月22日	0	见附注

[附注]：(1)根据首钢股份股权分置改革方案，以及深交所《股权分置改革工作备忘录第16号——解除限售》规定，首钢总公司持有的本公司股份中的115,521,390股已于2007年11月22日解除限售，可上市流通。

(2)首钢总公司承诺，其所持有的于2008年11月22日可上市流通的本公司1,760,375,938股股份暂不申请上市流通。何时上市流通将按深交所有关规定办理申请手续并履行披露义务。

(四)报告期内，公司控股股东——首钢总公司——未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

(二)董事、监事、高管人员新聘或解聘情况

1、2011年6月28日2010年度股东大会根据董事会提名，选举韩庆为公司董事。

2、由于王敏总会计师的请辞，2011年4月26日四届七次董事会根据韩庆总经理提名，聘任张凤文为公司总会计师。

除此之外，公司无其他新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

四、董事会报告

(一)经营成果及财务状况

根据2010年度第二次临时股东大会决议，公司位于北京石景山区的生产和辅助生产系统(钢铁主流程)已于2010年底全部停产。同期启动了资产置换工作。

受停产影响，报告期内公司钢铁主业只有钢材生产经营业务。报告期内钢铁业上游市场价格上涨，对公司原料——钢坯及热卷供应价格有较大影响；同时加工成本因燃动力价格

上涨也有所上升。尽管公司钢材产品销售价格同比有所上涨，但受下游需求增速下降的影响，其上涨幅度低于原料价格的上涨幅度。面对严峻市场形势和经营环境，公司积极做好存续钢铁资产的生产经营管理工作，实现了时间过半产量任务过半；同时大力调整产品结构，加大高端产品研发，积极拓展市场；深入开展对标挖潜，提高产品成材率、降低各类消耗，主要技术经济指标屡创新高。

针对钢铁主流程停产造成经营格局的变化，公司把对外投资管理，保证股权投资收益作为经营活动的重点环节。报告期内，公司参股的北京汽车投资有限公司现金分红使公司业绩同比大幅增长。同时贵州首钢产业投资有限公司下属的杨山煤矿开始生产销售原煤，也为当期业绩有所贡献。

报告期内，公司钢材产量 113.3 万吨，同比降低 53.61%。其中：母公司钢材产量 25.98 万吨，同比降低 83.63%；控股子公司——北京首钢冷轧薄板有限公司钢材产量 87.32 万吨，同比增长 2.13%。

(二) 经营情况

1、报告期内，公司实现营业收入 65.09 亿元，同比降低 54.36%。归属于上市公司股东的净利润 30576 万元，同比增长 362%。营业收入下降主要是钢铁主流程停产所致。利润同比大幅增长主要是股权投资收益大幅增长所致。

2、公司属冶金企业，主营业务为钢铁冶炼、钢压延加工，公司主要冶金产品为钢坯、线材、精品棒材和冷轧薄板。

报告期内，占主营业务收入或营业利润 10%(含)的行业或产品的情况如下(单位：人民币元)：

项目		主营业务收入	主营业务支出	毛利率
行业	钢铁	6,044,870,308.03	6,045,950,539.02	-0.02%
	合计	6,044,870,308.03	6,045,950,539.02	-0.02%
	其中：关联交易	262,531,091.46	268,521,757.84	-2.28%
品种	钢材	1,529,394,314.72	1,426,261,198.58	6.74%
	冷轧薄板	4,515,475,993.31	4,619,689,340.44	-2.31%
	合计	6,044,870,308.03	6,045,950,539.02	-0.02%
	其中：关联交易	262,531,091.46	268,521,757.84	-2.28%

报告期内主营业务收入、主营业务成本等情况(单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
冶金	604,487.03	604,595.05	-0.02%	-54.86%	-52.94%	-4.08%
化工	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	21.52%
建材	4.76	2.28	52.10%	-99.87%	-99.91%	22.51%
煤炭	11,798.14	4,549.31	61.44%			61.44%
主营业务分产品情况						
钢材	152,939.43	142,626.12	6.74%	-75.44%	-76.30%	3.36%
钢坯	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-5.31%
冷轧薄板	451,547.60	461,968.93	-2.31%	9.49%	17.22%	-6.75%
其他钢铁产品	0.00	0.00	0%	-100.00%	-100.00%	0%
化工产品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	21.52%
建材	4.76	2.28	52.10%	-99.87%	-99.91%	22.51%
煤炭	11,798.14	4,549.31	61.44%			61.44%

主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	255,168.72	-69.43%
东北地区	28,613.64	-20.89%
华东地区	172,315.38	-28.80%
中南地区	14,182.61	-68.56%
华南地区	49,138.21	-50.09%
西南地区	15,312.47	-53.97%
西北地区	2,274.26	-87.10%
出口	79,284.63	44.96%

3、公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利

能力发生变化的情况

受钢铁主流程停产影响，报告期内，公司没有钢坯、化工产品、建材、其他钢铁产品等业务；本期新增煤炭业务是公司全资子公司贵州首钢产业投资有限公司的控股子公司贵州首黔资源开发有限公司下属杨山煤矿，本报告期开始生产和销售煤炭。受钢铁产品上下游完整性和市场原燃料价格上涨幅度大于公司钢材销售价格上涨幅度的影响，本期公司钢铁业亏损。

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%(含)的情况

报告期内，本公司收到北京汽车投资有限公司(持股 23.62%)2010 年度分红 47443 万元，本公司已累计收到投资收益 106447.35 万元。

2010 年 9 月 20 日，北京汽车投资有限公司原有五家股东以其各自所持该公司的全部股权及部分现金，与北京国有资本经营管理中心(以现金出资)共同发起设立了北京汽车股份有限公司(简称“北汽股份”)。报告期内，北汽股份产销情况：北京现代汽车有限公司整车生产 37.0239 万辆，销售 36.3473 万辆；北京汽车制造厂有限公司整车生产 3.322 万辆，销售 3.2744 万辆；北京汽车股份有限公司株洲分公司整车生产 2121 辆，销售 312 辆。北京现代汽车有限公司继续保持了高速增长的态势，特别是在中级车市场保持环比增长；但北京汽车制造厂有限公司在传统车市场上处于劣势，企业销售和盈利能力均出现下滑。

报告期内，该公司营业收入 138751 万元，利润总额 165834 万元(其中投资收益 178535 万元)，净利润 165799 万元。期末总资产 1797789 万元，净资产 1296137 万元。

(三)投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内，公司没有募集资金，也没有以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、重大非募集资金投资情况

报告期内，公司重大非募集资金投资额 34764 万元。主要项目如下：

(1) 北京首钢冷轧薄板有限公司罩式退火项目批准概算 59986 万元。报告期内投资 22368 万元，累计投资 22958 万元。项目预计 2011 年底国产设备投产，2012 年 3 月底全线完工投产。

(2) 汽车用板落料压力成型线项目。该项目投资估算 13810 万元。报告期内投资 2394 万元，累计投资 11788 万元。项目已于 6 月份正式投产。

(3) 报告期内，本公司全资子公司贵州首钢产业投资有限公司，继续对所属控股公司--贵州首黔能源开发公司(持股 51%)和联营公司--贵州松河煤业发展有限责任公司(持股 35%)进行投资。贵州首黔资源开发有限公司正在建设的 200 万吨焦化项目总投资 31.7446 亿元。报告期内投资 8809 万元，累计投资 48989 万元。项目于 2010 年 5 月开工，截至报告期末完成土石方挖运量 195 万 m³，石方爆破量 142 万 m³。项目各项批复正在办理过程中。贵州松河煤业发展有限责任公司报告期内累计生产原煤 33.51 万吨。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

自成立以来，公司就建立起了较为完善的公司治理结构，并不断致力于优化治理结构，确保公司的运作水平得到持续提高。报告期内，公司按照《公司法》等法律法规及中国证监会有关规定，并结合公司实际，编制了 2010 年度公司“内控评价报告”和“社会责任报告”，根据公司运作发展需要和监管要求制订了《董事、监事、高管人员持有本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息保密制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报重大差错责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会秘书工作细则》与《关联方资金往来管理制度》等多项制度。公司的实际治理状况达到监管机构的有关要求，与中国证监会有关文件的要求不存在实质

性差异。

(二) 2011 年 6 月 28 日, 公司 2010 年度股东大会通过 2010 年度利润分配方案, 即向全体股东每 10 股派现金红利 1 元人民币(含税)。该方案已于 2011 年 7 月 14 日实施。

公司中期无利润分配预案、公积金转增股本预案, 无股权激励方案。

(三) 公司无在报告期内发生及以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内, 公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内, 公司发生的重大关联交易

报告期内, 公司关联销售累计 3.7 亿元, 占销售收入的 5.7%; 关联采购累计 54.2 亿元, 占销售成本的 80.36%。关联交易的具体内容详见会计报告附注之“关联方关系及其交易”。

(六) 重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内发生或以前期间发生延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内, 公司无担保事项。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生延续本报告期内的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 公司或持股 5%以上(含 5%)的股东承诺事项

2010 年 12 月 17 日首钢总公司承诺: 本次重组注入上市公司的资产 2011 年的净资产收益率不低于上市公司 2010 年经营生产状态下的水平; 注入资产自本次重组基准日(2010 年 12 月 31 日)至交割日产生的收益归上市公司所有; 置出资产自重组基准日起与停产相关的资产清理、职工安置及相关费用由首钢总公司承担。承诺一经作出即具有法律约束力, 因违反承诺而给上市公司或其中小股东造成损失的, 由首钢总公司予以赔偿。

2011 年 6 月 30 日首钢总公司对重组进展进行说明并承诺: (1) 目前有关重组事项的基础性工作已基本就绪。由于在某些重大问题上与相关方尚未完全达成一致, 未达到中国

证监会重大资产重组相关规定的要求，故本次重组的实际进展超出预期的时间安排。(2)在本说明作出前已经对上市公司作出的各项承诺仍具法律效力，并将认真履行相应的法律义务。

公司本次资产重组方案正在积极推进过程中。

除以上事项外，公司或持股 5%以上股东无其他承诺事项。

(八) 财务报告的审计情况

京都天华会计师事务所为本期财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，审计费用为 48 万元，签名注册会计师为李欣、钱斌。

本报告期，为公司审计的会计师事务所未发生变更。

(九) 本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员以及实际控制人，未发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十) 因公司重大资产置换事项，公司股票于 2010 年 10 月 29 日至今一直停牌。报告期内，公司与首钢总公司就重大资产置换事项进行筹划，按有关规定进行了相应信息披露，并进行了“重大资产重组内幕信息知情人买卖首钢股份股票自查”。

(十一) 证券投资情况

本报告期内，公司除持有太钢不锈股票外，无买卖其他股票的情况。本报告期股票投资收益具体情况见下表：

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证 券总投资 比例 (%)	报告期损益
1	股票	000825	太钢不锈	17,088,000.00	3,150,000	16,222,500.00	100.00%	-225,565.79
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	-24,536.18
合计				17,088,000.00	-	16,222,500.00	100%	-250,101.97

(十二) 报告期内，公司除持有上述的太钢不锈股票外，未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也未参股拟上市公司。

(十三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

1、关于公司关联方资金占用

公司与关联方(控股股东--首钢总公司--及其子公司)发生的资金往来均为正常生产经营活动中购销商品、提供劳务等实质性关联交易产生的结算款，关联应收款逐年下降，不存在违规占用公司资金情况。报告期末，公司关联方应收款项 1.0 亿元，较年初上升 0.4 亿元。

2、本报告期公司无对外担保。

(十四) 本报告期内，公司无接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询的情况。

(十五) 信息披露索引

披露时间	披露事项	披露报刊	披露网站
2011-01-07	公司关于重大资产重组进展情况的公告	中国证券报、证券时报、上海证券报及证券日报	http://www.cninfo.com.cn
2011-01-14	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-01-21	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-01-28	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-02-11	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-02-18	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-02-25	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-03-04	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-03-11	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-03-18	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-03-25	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-04-01	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-04-08	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-04-15	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-04-22	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-04-26	公司 2011 年一季报披露时间变更的公告		
2011-04-28	2010 年年度报告, 2011 年一季报		
2011-04-29	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-05-06	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-05-13	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-05-20	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-05-27	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-06-03	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-06-04	第一次临时董事会决议公告		
	关于召开 2010 年度股东大会的通知		
2011-06-10	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-06-17	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-06-24	公司关于重大资产重组进展情况的公告		
2011-06-29	公司 2010 年度股东大会决议公告		

六、财务报告

(一) 审计报告[京都天华审字(2011)第 1362 号]

北京首钢股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京首钢股份有限公司（以下简称首钢股份公司）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2011 年 1 至 6 月的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是首钢股份公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

3、审计意见

我们认为，首钢股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了首钢股份公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。我们认为，首钢股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了首钢股份公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011

年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

京都天华会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：李欣

中国·北京

中国注册会计师：钱斌

2011 年 8 月 26 日

(二) 会计报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5. (1)	2,624,597,958.07	2,001,454,107.21	2,821,997,106.18	1,979,246,666.89
交易性金融资产	5. (2)	16,222,500.00	16,222,500.00	17,088,000.00	17,088,000.00
应收票据	5. (3)	178,250,987.78	37,693,518.63	794,071,911.91	678,987,002.66
应收账款	5. (4)	485,385,969.56	194,737,840.12	366,431,470.70	156,551,597.16
预付款项	5. (5)	179,908,681.99	105,705,701.81	319,804,492.06	166,364,803.89
应收利息					
应收股利			10,904,463.01		10,904,463.01
其他应收款	5. (6)	82,129,035.01	11,019,211.62	20,042,666.00	11,767,019.22
存货	5. (7)	1,605,197,360.59	691,891,124.93	1,486,681,980.07	539,428,160.45
一年内到期的非流动资产	5. (8)	1,480,000.00	1,480,000.00	2,980,000.00	2,980,000.00
其他流动资产	5. (9)	478,164,134.24	456,244,161.70		
流动资产合计		5,651,336,627.24	3,527,352,629.03	5,829,097,626.92	3,563,317,713.28
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5. (11)	1,596,454,362.30	4,009,861,278.71	1,508,086,143.28	3,920,659,714.18
投资性房地产					
固定资产	5. (12)	9,244,091,840.69	3,062,051,429.80	9,422,061,454.65	3,063,101,278.43
在建工程	5. (13)	877,426,739.49	124,152,642.28	543,678,135.51	106,263,299.50
工程物资	5. (14)	41,852.43		884,350.07	
固定资产清理					
无形资产	5. (15)	168,231,981.90	11,081,489.65	12,741,993.43	12,664,559.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	5. (16)	54,315,281.87	54,874,756.83	57,627,375.50	58,270,176.61
其他非流动资产	5. (18)		4,887,444,734.87	175,127,202.19	4,816,546,576.29
非流动资产合计		11,940,562,058.68	12,149,466,332.14	11,720,206,654.63	11,977,505,604.61
资产总计		17,591,898,685.92	15,676,818,961.17	17,549,304,281.55	15,540,823,317.89

资产负债表(续)

2011年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	5. (19)	1,407,911,000.00	1,407,911,000.00	1,407,911,000.00	1,407,911,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	5. (20)	2,146,989,598.29	852,432,745.65	1,907,031,445.36	962,275,765.04
预收款项	5. (21)	1,140,761,176.97	410,155,555.38	1,473,276,619.98	567,890,826.98
应付职工薪酬	5. (22)	97,919,914.74	86,266,852.47	109,312,824.37	100,389,755.33
应交税费	5. (23)	-40,159,806.74	11,469,312.29	4,501,608.87	71,773,622.61
应付利息					
应付股利	5. (24)	303,922,247.71	296,652,605.70	7,269,642.01	
其他应付款	5. (25)	401,161,711.66	15,874,093.02	415,630,669.54	24,969,983.65
一年内到期的非流动负债	5. (26)	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00
其他流动负债	5. (27)	10,698,540.87	9,781,281.75		
流动负债合计		5,575,204,383.50	3,196,543,446.26	5,430,933,810.13	3,241,210,953.61
非流动负债：					
长期借款	5. (28)	3,548,909,000.00	3,548,909,000.00	3,548,909,000.00	3,548,909,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5. (29)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	5. (30)	126,812,837.30	90,000,000.00	163,803,869.34	158,902,180.92
非流动负债合计		3,677,721,837.30	3,640,909,000.00	3,714,712,869.34	3,709,811,180.92
负债合计		9,252,926,220.80	6,837,452,446.26	9,145,646,679.47	6,951,022,134.53
股东权益：					
股本	5. (31)	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00
资本公积	5. (32)	3,324,392,531.10	3,317,793,489.14	3,317,793,489.14	3,317,793,489.14
减：库存股					
专项储备	5. (33)	2,162,343.46			
盈余公积	5. (34)	1,123,760,455.71	1,123,760,455.71	1,123,760,455.71	1,123,760,455.71
未分配利润	5. (35)	462,736,929.87	1,431,286,513.06	453,625,950.60	1,181,721,181.51
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合		7,879,578,317.14	8,839,366,514.91	7,861,705,952.45	8,589,801,183.36
少数股东权益		459,394,147.98		541,951,649.63	
股东权益合计		8,338,972,465.12	8,839,366,514.91	8,403,657,602.08	8,589,801,183.36
负债和股东权益总计		17,591,898,685.92	15,676,818,961.17	17,549,304,281.55	15,540,823,317.89

利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	5. (36)	6,509,050,621.79	1,835,926,281.41	14,263,223,793.44	9,704,776,659.76
减：营业成本	5. (36)	6,384,947,139.88	1,722,014,310.19	13,711,617,083.50	9,345,010,255.87
营业税金及附加	5. (37)	3,714,378.10	1,301,932.17	4,073,971.30	4,073,971.30
销售费用	5. (38)	185,467,466.69	10,068,112.05	163,301,653.60	50,581,495.74
管理费用	5. (39)	80,660,450.12	19,812,478.77	142,594,306.74	97,190,561.52
财务费用	5. (40)	93,573,181.62	42,467,879.05	147,302,749.62	139,015,166.42
资产减值损失	5. (41)	30,450,855.69	2,611,084.60	55,359.04	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5. (42)	-540,565.79	-540,565.79	-13,575,000.00	-13,575,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	5. (43)	467,291,827.65	474,724,215.12	4,764,000.00	4,764,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,432,387.47			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		196,988,411.55	511,834,133.91	85,467,669.64	60,094,208.91
加：营业外收入	5. (44)	59,209,691.05	59,139,490.63	23,321.00	
减：营业外支出	5. (45)	1,179,303.00			
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额(损失以“-”号填列)		255,018,799.60	570,973,624.54	85,490,990.64	60,094,208.91
减：所得税费用	5. (46)	33,890,261.96	24,755,687.29	15,910,812.97	13,832,552.23
四、净利润(损失以“-”号填列)		221,128,537.64	546,217,937.25	69,580,177.67	46,261,656.68
归属于母公司股东的净利润		305,763,584.97	546,217,937.25	66,211,599.24	46,261,656.68
少数股东损益		-84,635,047.33		3,368,578.43	
五、每股收益					
(一)基本每股收益	5. (47)	0.1031		0.0223	
(二)稀释每股收益	5. (47)	0.1031		0.0223	
六、其他综合收益	5. (48)	6,599,041.96			
七、综合收益总额		227,727,579.60	546,217,937.25	69,580,177.67	46,261,656.68
归属于母公司股东的综合收益总额		312,362,626.93	546,217,937.25	66,211,599.24	46,261,656.68
归属于少数股东的综合收益总额		-84,635,047.33		3,368,578.43	

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		7,645,994,397.66	2,582,093,663.55	16,152,019,308.56	11,064,743,435.80
收到的税费返还		21,267,124.80			
收到其他与经营活动有关的现金	5. (49)	504,539,604.53	400,773,471.24	30,226,507.60	26,796,745.82
经营活动现金流入小计		8,171,801,126.99	2,982,867,134.79	16,182,245,816.16	11,091,540,181.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,942,622,094.71	2,179,103,378.81	15,366,912,328.26	10,446,598,838.14
支付给职工以及为职工支付的现金		886,711,307.67	788,957,657.19	400,659,121.31	352,293,557.78
支付的各项税费		142,090,024.63	101,036,644.38	114,757,369.22	97,425,806.20
支付其他与经营活动有关的现金	5. (49)	359,091,695.72	189,333,979.41	112,524,059.25	108,835,939.30
经营活动现金流出小计		8,330,515,122.73	3,258,431,659.79	15,994,852,878.04	11,005,154,141.42
经营活动产生的现金流量净额		-158,713,995.74	-275,564,525.00	187,392,938.12	86,386,040.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		300,398.03	300,398.03		
取得投资收益收到的现金		474,748,751.30	474,748,751.30	4,764,000.00	4,764,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,591.46	18,591.46		
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	5. (49)	6,735,310.85	4,683,853.29	4,452,320.81	3,793,573.87
投资活动现金流入小计		481,803,051.64	479,751,594.08	9,216,320.81	8,557,573.87
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		334,135,009.51	45,626,331.89	227,274,725.27	39,490,988.33
投资支付的现金		89,201,564.53	89,201,564.53	43,122,119.00	259,472,119.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		423,336,574.04	134,827,896.42	270,396,844.27	298,963,107.33
投资活动产生的现金流量净额		58,466,477.60	344,923,697.66	-261,180,523.46	-290,405,533.46
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				50,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,037,770,000.00	3,037,770,000.00	2,736,871,000.00	2,666,871,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		3,037,770,000.00	3,037,770,000.00	2,786,871,000.00	2,666,871,000.00
偿还债务支付的现金		3,037,770,000.00	3,037,770,000.00	2,736,871,000.00	2,666,871,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,141,932.34	47,151,732.34	432,779,141.08	423,838,916.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	5. (49)	9,697.63		4,636.68	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,134,921,629.97	3,084,921,732.34	3,169,654,777.76	3,090,709,916.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,151,629.97	-47,151,732.34	-382,783,777.76	-423,838,916.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-0.48	
五、现金及现金等价物净增加额		-197,399,148.11	22,207,440.32	-456,571,363.58	-627,858,409.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,821,997,106.18	1,979,246,666.89	2,887,257,061.87	2,479,309,744.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,624,597,958.07	2,001,454,107.21	2,430,685,698.29	1,851,451,335.69

合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,123,760,455.71	453,625,950.60		541,951,649.63	8,403,657,602.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,123,760,455.71	453,625,950.60		541,951,649.63	8,403,657,602.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,599,041.96		2,162,343.46		9,110,979.27		-82,557,501.65	-64,685,136.96
(一)净利润						305,763,584.97		-84,635,047.33	221,128,537.64
(二)其他综合收益		6,599,041.96							6,599,041.96
上述(一)和(二)小计		6,599,041.96				305,763,584.97		-84,635,047.33	227,727,579.60
(三)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-296,652,605.70			-296,652,605.70
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配						-296,652,605.70			-296,652,605.70
3. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备				2,162,343.46				2,077,545.68	4,239,889.14
1. 本期提取				2,162,343.46				2,077,545.68	4,239,889.14
2. 本期使用(以负号填列)									
(七)其他									
四、本年年末余额	2,966,526,057.00	3,324,392,531.10		2,162,343.46	1,123,760,455.71	462,736,929.87		459,394,147.98	8,338,972,465.12

合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	364,009,453.59		297,635,983.52	8,009,150,290.35
加：会计政策变更						97,173,461.17		-97,173,461.17	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	461,182,914.76		200,462,522.35	8,009,150,290.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-230,441,006.46		53,368,578.43	-177,072,428.03
(一)净利润						66,211,599.24		3,368,578.43	69,580,177.67
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						66,211,599.24		3,368,578.43	69,580,177.67
(三)股东投入和减少资本								50,000,000.00	50,000,000.00
1. 股东投入资本								50,000,000.00	50,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用(以负号填列)									
(七)其他									
四、本年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	230,741,908.30		253,831,100.78	7,832,077,862.32

母公司股东权益变动表
2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,123,760,455.71	1,181,721,181.51	8,589,801,183.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,123,760,455.71	1,181,721,181.51	8,589,801,183.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						249,565,331.55	249,565,331.55
(一)净利润						546,217,937.25	546,217,937.25
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						546,217,937.25	546,217,937.25
(三)股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配						-296,652,605.70	-296,652,605.70
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-296,652,605.70	-296,652,605.70
3. 其他							
(五)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
(七)其他							
四、本年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,123,760,455.71	1,431,286,513.06	8,839,366,514.91

母公司股东权益变动表
2011 年 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	933,197,449.74	8,280,702,302.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	933,197,449.74	8,280,702,302.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-250,390,949.02	-250,390,949.02
(一)净利润						46,261,656.68	46,261,656.68
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						46,261,656.68	46,261,656.68
(三)股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四)利润分配						-296,652,605.70	-296,652,605.70
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-296,652,605.70	-296,652,605.70
3. 其他							
(五)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用(以负号填列)							
(七)其他							
四、本年年末余额	2,966,526,057.00	3,317,793,489.14			1,063,185,307.10	682,806,500.72	8,030,311,353.96

(三) 会计报告附注

1、 公司基本情况

北京首钢股份有限公司(以下简称 本公司)是经北京市人民政府京政函[1998]34 号文批准,由首钢总公司独家发起,以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]91 号文核准,本公司于 1999 年 9 月 21 日至 27 日首家采用法人配售与上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股(A股)35,000.00 万股,每股面值 1 元,每股发行价 5.15 元。本公司于 1999 年 10 月 15 日经北京市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照号 1100001028663(1-1),注册资本 2,310,000,000.00 元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]107 号文核准,于 2003 年 12 月 16 日发行 20 亿元可转换公司债券。2003 年 12 月 31 日首钢转债在深圳证券交易所挂牌交易,债券简称“首钢转债”,债券代码“125959”。首钢转债自 2004 年 6 月 16 日起实施转股,至 2007 年 2 月 26 日首钢转债满足赎回条件,公司董事会发布赎回公告。截至到 2007 年 4 月 6 日转债赎回日,首钢转债共计有 1,950,217,500.00 元转为本公司股份,累计增加股本 656,526,057.00 元。本公司于 2008 年 11 月 20 日取得新的企业法人营业执照,注册号为 110000000286633(1-1),注册资本变更为 2,966,526,057.00 元。

本公司法定地址:北京市石景山区石景山路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有证券部、计财部、生产部、销售部、人事部、机动部、技术质量部和经理办公室等职能部门,同时还设有物资供应公司和焦化厂、第二炼铁厂、第二炼钢厂、第一线材厂、高速线材厂和钢材深加工等六个下属生产厂,以及维检中心、技术中心等辅助生产部门。拥有北京首钢冷轧薄板有限公司等四家子公司。

本公司经营范围为钢铁冶炼、钢压延加工,冶金技术开发、咨询、转让、服务,销售金属材料、焦炭、化工产品等,具有完整的产供销体系和独立面向市场的经营能力。

2、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

(2) 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 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。

(4) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

① 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。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份额的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司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后的金额计量；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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。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，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

(6) 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、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；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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。

(7) 现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，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，计入当期损益。

(9) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 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。

② 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款[附注 2、(10)]。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确

认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

④衍生金融工具

本公司衍生金融工具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。

⑤金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格(即所收到或支付对价的公允价值)，但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

⑥金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当

期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

期末余额达到期末净资产的 5% 以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄在 5 年以上的非关联方应收款项以及账龄在 5 年以上关联方欠款经论证收回可能性极小的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提

③ 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30

5 年以上

40

40

(11) 存货

① 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品、自制半成品等。

② 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、在产品、自制半成品等发出时采用加权平均法计价。

③ 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

④ 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

⑤ 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法和分次转销法摊销。

(12) 长期股权投资

① 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

② 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借

方差额后确认投资损益。

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%(不含) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

④减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注 2、(27)。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注 2、(9)⑥。

(13) 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本附注 2、(27)。

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

(14) 固定资产

①固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

②各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	25-44	3	3.88-2.20
机械动力设备	12-14	3	8.08-6.93
运输设备	12	3	8.08

电子设备	10	3	9.70
工业炉窑	13	3	7.46
冶金专业设备	15	3	6.47
工具及其他用具	12-22	3	8.08-4.41

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 2、(27)。

④ 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

⑤ 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。

⑥ 大修理费用

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

(15) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 2、(27)。

(16) 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：

a. 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；

b. 借款费用已经发生；

c. 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。

(17) 无形资产

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

采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注 2、(27)。

(18) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(19) 长期待摊费用

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

(20) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

(21) 股份支付及权益工具

① 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

② 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

③ 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(22) 收入

① 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理

权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：a. 收入的金额能够可靠地计量；b. 相关的经济利益很可能流入企业；c. 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：a. 合同总收入能够可靠地计量；b. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；d. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(23) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

(24) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

(25) 经营租赁与融资租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(26) 持有待售资产

① 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

a. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

b. 决定不再出售之日的再收回金额。

②符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(27) 资产减值

本公司对子公司、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、无形资产、商誉、等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

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

减值测试。

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

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

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。

(28) 职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

(29) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号文和财建[2005]168号文的有关规定，按 10 元/吨提取安全生产费用，按 10.5 元/吨提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

(30) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b. 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c. 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- ① 钢铁行业分部；
- ② 矿渣综合利用分部；
- ③ 投资行业分部；

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(31) 重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

(32) 主要会计政策、会计估计的变更

① 会计政策变更

本报告期内本公司不存在会计政策变更。

② 会计估计变更

本报告期内本公司不存在会计估计变更。

③ 本公司 2010 年度会计政策调整如下：根据《企业会计准则解释第 4 号》规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。本期比较数据 2010 年 1 至 6 月“归属于母公司股东的净利润”、“少数股东损益”已追溯调整。

(33) 前期会计差错更正

本报告期内本公司不存在前期差错更正。

3、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

4、企业合并及合并财务报表

(1) 子公司、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	控股	北京	生产销售	28000 万元	设计、生产彩色涂层板、热镀锌板等	50.00	50.00	是

北京首钢嘉华建材有限公司	控股	北京	生产销售	5000 万元	生产、销售和运输矿渣综合利用产品	60.00	60.00	是
贵州首钢产业投资有限公司	全资	贵州	投资咨询	37000 万元	投资业务、技术咨询服务	100.00	100.00	是
北京首钢冷轧薄板有限公司	控股	北京	生产销售	260000 万元	设计生产销售冷轧薄板	70.28	70.28	是

续

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	14,000.00	--	-124,451,529.05	264,451,529.05
北京首钢嘉华建材有限公司	3,000.00	--	28,770,343.30	--
贵州首钢产业投资有限公司	62,635.00	--	343,119,004.63	--
北京首钢冷轧薄板有限公司	183,107.59	--	211,956,329.10	--

通过子公司贵州首钢产业投资有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
贵州首黔资源开发有限公司	控股	①	贵州	生产销售	20 亿	煤炭资源开发、钢铁产品、煤焦化产品生产及销售	51.00	51.00	是

取得方式：①通过设立或投资等方式。

通过子公司贵州首钢产业投资有限公司控制的孙公司情况(续)

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
贵州首黔资源开发有限公司	30,400.00	--	343,119,004.63	--

(2) 特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
 本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(3) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	50.00	实质控制

5、合并财务报表项目注释(以下附注中出现的期末数特指 2011 年 6 月 30 日金额, 期初数特指 2010 年 12 月 31 日金额, 本期发生额特指 2011 年 1-6 月金额, 上期发生额特指 2010 年 1-6 月金额)

(1) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	154,240.39	--	--	57,253.99
人民币	--	--	154,240.39	--	--	57,253.99
银行存款:	--	--	2,370,845,334.05	--	--	2,569,528,426.43
人民币	--	--	2,370,845,334.05	--	--	2,569,528,426.43
其他货币资金:	--	--	253,598,383.63	--	--	252,411,425.76
人民币	--	--	253,598,383.63	--	--	252,411,425.76
合 计	--	--	2,624,597,958.07	--	--	2,821,997,106.18

说明: 其他货币资金为本公司用于购买股票的存出投资款。

(2) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	--	--
交易性权益工具投资	16,222,500.00	17,088,000.00
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	--	--
衍生金融资产	--	--
套期工具	--	--
其他	--	--
合 计	16,222,500.00	17,088,000.00

说明: a. 本公司交易性金融资产公允价值以期末时点市场价为依据进行确定。

b. 本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(3) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	178,250,987.78	794,071,911.91
商业承兑汇票	--	--
合 计	178,250,987.78	794,071,911.91

① 期末余额中本公司无已质押的应收票据。

② 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方

但尚未到期的票据情况

a. 期末余额中本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

b. 本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为2,808,419,463.88元，大额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安跃汽车物资有限公司	2011/3/24	2011/9/22	29,000,000.00	
安跃汽车物资有限公司	2011/1/25	2011/7/24	20,000,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	2011/3/10	2011/9/8	20,000,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	2011/3/10	2011/9/8	20,000,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	2011/3/10	2011/9/8	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/3/29	2011/9/25	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/3/29	2011/9/25	20,000,000.00	
中轻物产有限公司	2011/3/30	2011/7/24	20,000,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	2011/4/6	2011/10/1	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/4/26	2011/10/21	20,000,000.00	
东风小康汽车有限公司	2011/4/29	2011/10/2	20,000,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	2011/5/7	2011/9/8	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/10	2011/11/6	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/10	2011/11/6	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/10	2011/11/6	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/10	2011/11/6	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/31	2011/11/27	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/31	2011/11/27	20,000,000.00	
武汉广昇隆投资发展有限公司	2011/5/31	2011/11/27	20,000,000.00	
合 计	--	--	389,000,000.00	

(4) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

其中：账龄组合	515,373,645.97	88.37	29,987,676.41	5.82
组合小计	515,373,645.97	88.37	29,987,676.41	5.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,818,997.15	11.63	67,818,997.15	100.00
合计	583,192,643.12	100.00	97,806,673.56	16.77

应收账款按种类披露(续)

种类	金额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	390,056,179.72	85.19	23,624,709.02	6.06
组合小计	390,056,179.72	85.19	23,624,709.02	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,818,467.40	14.81	67,818,467.40	100.00
合计	457,874,647.12	100.00	91,443,176.42	19.97

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	479,822,573.65	93.10	23,991,128.68	355,106,234.55	91.03	17,755,311.74
1至2年	6,855,287.74	1.33	548,423.02	4,218,805.29	1.08	337,504.42
2至3年	16,845,192.28	3.27	1,684,519.23	19,802,048.30	5.08	1,980,204.83
3至4年	1,369,094.11	0.27	273,818.83	723,766.26	0.19	144,753.25
4至5年	7,028,126.37	1.36	2,108,437.92	6,751,953.50	1.73	2,025,586.05
5年以上	3,453,371.82	0.67	1,381,348.73	3,453,371.82	0.89	1,381,348.73
合计	515,373,645.97	100.00	29,987,676.41	390,056,179.72	100.00	23,624,709.02

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
货款	67,818,997.15	67,818,997.15	100.00	账龄较长，收回可能性较小

② 期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

③ 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
Stemcor AG	非关联方	105,181,537.30	1年以内	18.04

韩国高丽熔接棒株式会社	非关联方	76,944,931.39	1年以内	13.19
北京首钢氧气厂	关联方	73,491,245.79	1年以内	12.60
中国第一汽车集团公司采购中心	非关联方	64,671,573.39	1年以内	11.09
迁安中化煤化工有限责任公司	非关联方	48,629,730.85	1年以内	8.34
合 计		368,919,018.72		63.26

④应收关联方账款情况

期末应收账款中，应收其他关联方款项见附注 6、(6)①。

(5) 预付款项

① 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	166,646,060.88	92.63	315,110,122.56	98.53
1 至 2 年	12,213,803.51	6.79	1,534,369.50	0.48
2 至 3 年	1,048,817.60	0.58	3,160,000.00	0.99
3 年以上	--	--	--	--
合 计	179,908,681.99	100.00	319,804,492.06	100.00

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	35,856,064.82	1年以内	合同未执行完
山西焦化股份有限公司	非关联方	21,559,438.00	1年以内	合同未执行完
中国第一重型机械股份公司	非关联方	4,930,000.00	1年以内	合同未执行完
北京首钢建设集团有限公司	关联方	4,500,000.00	1年以内	合同未执行完
神华集团万利煤炭有限责任公司	非关联方	4,490,218.60	1年以内	合同未执行完
合 计		71,335,721.42		

③ 期末预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	86,539,923.09	99.91	4,410,888.08	5.10
组合小计	86,539,923.09	99.91	4,410,888.08	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,461.04	0.09	80,461.04	100.00
合 计	86,620,384.13	100.00	4,491,349.12	5.19

其他应收款按种类披露(续)

种 类	金 额	期初数		坏账准备	比例%
		金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	21,165,712.29	99.74	1,123,046.29		5.31
组合小计	21,165,712.29	99.74	1,123,046.29		5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,836.79	0.26	54,836.79		100.00
合 计	21,220,549.08	100.00	1,177,883.08		5.55

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	85,860,776.26	99.22	4,293,038.81	20,094,277.55	94.94	1,004,713.86
1 至 2 年	93,012.14	0.11	7,440.97	218,682.39	1.03	17,494.59
2 至 3 年	79,000.69	0.09	7,900.07	749,183.51	3.54	74,918.35
3 至 4 年	496,319.75	0.57	99,263.95	51,511.60	0.24	10,302.32
4 至 5 年	10,814.25	0.01	3,244.28	52,057.24	0.25	15,617.17
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	86,539,923.09	100.00	4,410,888.08	21,165,712.29	100.00	1,123,046.29

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
工伤借款	80,461.04	80,461.04	100.00	账龄较长，收回可能性较小

②期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

③其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
出口退税	非关联方	63,131,041.15	1年以内	72.88
盘县国土资源局	非关联方	10,000,000.00	1年以内	11.54
代垫的火车运费	非关联方	6,922,228.96	1年以内	7.99
备用金	非关联方	526,025.31	1年以内	0.61
北京线材储运经销部	非关联方	335,815.26	3至4年	0.39
合 计	--	80,915,110.68	--	93.41

说明：应收出口退税为本公司之子公司北京首钢冷轧薄板有限公司应收出口退税，该款项已于 2011 年 7 月收回。

④应收关联方款项

期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

(7) 存货

① 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,060,412,835.69	--	1,060,412,835.69	715,399,996.70	--	715,399,996.70
产成品	276,926,475.84	20,773,892.51	256,152,583.33	415,847,541.82	1,385,583.90	414,461,957.92
在产品	--	--	--	--	--	--
低值易耗品	114,103,629.76	--	114,103,629.76	116,022,160.45	--	116,022,160.45
自制半成品	174,528,311.81	--	174,528,311.81	240,797,865.00	--	240,797,865.00
合计	1,625,971,253.10	20,773,892.51	1,605,197,360.59	1,488,067,563.97	1,385,583.90	1,486,681,980.07

② 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转出	
原材料	--	--	--	--	--
产成品	1,385,583.90	20,773,892.51	--	1,385,583.90	20,773,892.51
在产品	--	--	--	--	--
低值易耗品	--	--	--	--	--
自制半成品	--	--	--	--	--
合计	1,385,583.90	20,773,892.51	--	1,385,583.90	20,773,892.51

(8) 一年内到期的非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
广告费	2,980,000.00	--	1,500,000.00	--	1,480,000.00	--

(9) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
首钢总公司应拨停产费用	478,164,134.24	--

说明：根据首钢总公司承诺，截至 2011 年 6 月 30 日止首钢总公司应承担的停产相关费用共计 878,164,134.24 元，本公司已收到首钢总公司停产费用拨款 400,000,000.00 元。首钢总公司预计于 2011 年 9 月 30 日前结清上述款项。

(10) 对合营企业和联营企业投资

联营企业

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
贵州松河煤业发展有限责任公司	35.00	35.00	2,612,512,070.84	2,077,386,403.46	535,125,667.38	166,546,899.30	-21,235,392.78

(11) 长期股权投资

① 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	214,852,329.10	-833,345.51	--	214,018,983.59
对其他企业投资	1,293,233,814.18	89,201,564.53	--	1,382,435,378.71
小计	1,508,086,143.28	88,368,219.02	--	1,596,454,362.30
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	1,508,086,143.28	88,368,219.02	--	1,596,454,362.30

②长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对联营企业投资		216,600,000.00	214,852,329.10	-833,345.51	214,018,983.59				--	--	--
贵州松河煤业发展有限责任公司	权益法	216,600,000.00	214,852,329.10	-833,345.51	214,018,983.59	35.00	35.00	--	--	--	--
②对其他企业投资		1,382,435,378.71	1,293,233,814.18	89,201,564.53	1,382,435,378.71				--	--	474,433,751.30
北京清华阳光能源开发有限责任公司	成本法	94,000,000.00	94,000,000.00	--	94,000,000.00	28.70	28.70	--	--	--	--
北京汽车股份有限公司	成本法	1,278,734,178.71	1,189,532,614.18	89,201,564.53	1,278,734,178.71	18.31	18.31	--	--	--	474,433,751.30
北京铁科首钢轨道技术有限公司	成本法	9,701,200.00	9,701,200.00	--	9,701,200.00	7.12	7.12	--	--	--	--
合计		1,599,035,378.71	1,508,086,143.28	88,368,219.02	1,596,454,362.30				--	--	474,433,751.30

(12) 固定资产

① 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
一、账面原值合计	18,856,843,345.01	35,185,301.09	--	18,892,028,646.10	
房屋及建筑物	5,261,029,290.59	4,070,615.37	--	5,265,099,905.96	
机械动力设备	3,741,103,972.56	14,515,759.33	--	3,755,619,731.89	
运输设备	86,086,512.06	2,203,450.62	--	88,289,962.68	
电子设备	665,765,166.05	1,128,604.68	--	666,893,770.73	
工业炉窑	107,800,731.65	--	--	107,800,731.65	
冶金专用设备	8,952,349,164.83	12,981,769.85	--	8,965,330,934.68	
工具及其他用具	42,708,507.27	285,101.24	--	42,993,608.51	
项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	9,336,823,307.28	--	213,154,915.05	--	9,549,978,222.33
房屋及建筑物	2,122,554,703.30	--	18,769,880.68	--	2,141,324,583.98
机械动力设备	2,985,549,514.53	--	3,151,226.16	--	2,988,700,740.69
运输设备	74,239,634.48	--	539,746.57	--	74,779,381.05
电子设备	484,413,086.23	--	3,940,415.04	--	488,353,501.27
工业炉窑	69,247,966.23	--	992,119.66	--	70,240,085.89
冶金专用设备	3,566,797,435.84	--	185,480,075.68	--	3,752,277,511.52
工具及其他用具	34,020,966.67	--	281,451.26	--	34,302,417.93
项目	期初数			本期减少	期末数
三、固定资产账面净值合计	9,520,020,037.73	--	--	--	9,342,050,423.77
房屋及建筑物	3,138,474,587.29	--	--	--	3,123,775,321.98
机械动力设备	755,554,458.03	--	--	--	766,918,991.20
运输设备	11,846,877.58	--	--	--	13,510,581.63
电子设备	181,352,079.82	--	--	--	178,540,269.46
工业炉窑	38,552,765.42	--	--	--	37,560,645.76
冶金专用设备	5,385,551,728.99	--	--	--	5,213,053,423.16
工具及其他用具	8,687,540.60	--	--	--	8,691,190.58
项目	期初数			本期减少	期末数
四、减值准备合计	97,958,583.08	--	--	--	97,958,583.08
房屋及建筑物	404,082.38	--	--	--	404,082.38
机械动力设备	49,094,889.06	--	--	--	49,094,889.06
运输设备	--	--	--	--	--
电子设备	1,956,848.02	--	--	--	1,956,848.02
工业炉窑	--	--	--	--	--
冶金专用设备	46,502,763.62	--	--	--	46,502,763.62
工具及其他用具	--	--	--	--	--
项目	期初数			本期减少	期末数

五、固定资产账面价值合计	9,422,061,454.65	--	--	9,244,091,840.69
房屋及建筑物	3,138,070,504.91	--	--	3,123,371,239.60
机械动力设备	706,459,568.97	--	--	717,824,102.14
运输设备	11,846,877.58	--	--	13,510,581.63
电子设备	179,395,231.80	--	--	176,583,421.44
工业炉窑	38,552,765.42	--	--	37,560,645.76
冶金专用设备	5,339,048,965.37	--	--	5,166,550,659.54
工具及其他用具	8,687,540.60	--	--	8,691,190.58

说明：a. 本期折旧额 213,154,915.05 元，其中资本化折旧额 448,096.98 元。

b. 本期由在建工程转入固定资产原价为 13,892,884.00 元。

② 期末持有待售的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	1,765,907,324.16
机械动力设备	657,311,059.83
运输设备	6,903,195.05
电子设备	115,005,747.64
工业炉窑	22,163,670.82
冶金专用设备	531,752,886.40
工具及其他用具	6,489,812.49
合 计	3,105,533,696.39

说明：根据首钢总公司承诺的情况，上述持有待售固定资产的公允价值不低于其账面价值，预计将于 2011 年 12 月 31 日前处置。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北京首钢冷轧薄板有限公司房产	产权证正在办理	2011年12月
精品棒材厂房	产权证正在办理	2011年12月

(13) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
罩式退火处理线工程	229,578,901.10	--	229,578,901.10	--	--	--
首黔 200 万吨焦化项目	489,886,608.42	--	489,886,608.42	401,799,661.22	--	401,799,661.22

首钢汽车用板落料压力成型线项目	117,876,280.71	--	117,876,280.71	93,941,139.94	--	93,941,139.94
其他工程	40,084,949.26	--	40,084,949.26	47,937,334.35	--	47,937,334.35
合 计	877,426,739.49	--	877,426,739.49	543,678,135.51	--	543,678,135.51

②重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
罩式退火处理线工程	--	229,578,901.10	--	--	--	--	--	229,578,901.10
首黔200万吨焦化项目	401,799,661.22	88,086,947.20	--	--	--	--	--	489,886,608.42
首钢汽车用板落料压力成型线项目	93,941,139.94	23,935,140.77	--	--	--	--	--	117,876,280.71

重大在建工程项目变动情况(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
罩式退火处理线工程	599,860,000.00	38.27	主厂房主体结构已完工，设备安装正在进行	自筹
首黔200万吨焦化项目	3,174,460,000.00	15.43	局部土地平整，工艺方案优化中	自筹
首钢汽车用板落料压力成型线项目	138,100,000.00	85.36	主体设备安装完毕，调试中	自筹

③在建工程减值准备

截至 2011 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情况。

(14) 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	884,350.07	25,375,224.10	26,217,721.74	41,852.43
工程物资减值准备	--	--	--	--
合 计	884,350.07	25,375,224.10	26,217,721.74	41,852.43

(15) 无形资产

①无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	31,831,939.00	163,765,774.19	--	195,597,713.19
ERP	31,661,399.00	--	--	31,661,399.00
财务软件	170,540.00	--	--	170,540.00
土地使用权	--	498,896.00	--	498,896.00
采矿权	--	163,266,878.19	--	163,266,878.19
二、累计摊销合计	19,089,945.57	8,275,785.72	--	27,365,731.29
ERP	18,996,839.40	1,583,069.95	--	20,579,909.35
财务软件	93,106.17	6,780.80	--	99,886.97
土地使用权	--	12,472.38	--	12,472.38
采矿权	--	6,673,462.59	--	6,673,462.59
三、无形资产账面净值合计	12,741,993.43	--	--	168,231,981.90
ERP	12,664,559.60	--	--	11,081,489.65
财务软件	77,433.83	--	--	70,653.03
土地使用权	--	--	--	486,423.62
采矿权	--	--	--	156,593,415.60
四、减值准备合计	--	--	--	--
ERP	--	--	--	--
财务软件	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
采矿权	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	12,741,993.43	--	--	168,231,981.90
ERP	12,664,559.60	--	--	11,081,489.65
财务软件	77,433.83	--	--	70,653.03
土地使用权	--	--	--	486,423.62
采矿权	--	--	--	156,593,415.60

说明：本期摊销额 8,275,785.72 元。

(16) 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	45,239,824.36	44,503,727.07
交易性金融资产公允价值变动	1,062,088.83	926,947.38
应付职工薪酬实际发放金额小于提取金额	8,013,368.68	12,196,701.05
小计	54,315,281.87	57,627,375.50

递延所得税负债：

交易性金融资产公允价值变动	--	--
小计	--	--

②未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,071,200.81	13,950,318.20
可抵扣亏损	1,298,751,377.25	1,061,208,245.07
合 计	1,338,822,578.06	1,075,158,563.27

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011 年	--	100,976,235.08	
2012 年	79,960,376.58	79,960,376.58	
2013 年	231,138,454.10	231,138,454.10	
2014 年	282,878,764.21	282,878,764.21	
2015 年	365,102,680.41	366,254,415.10	
2016 年	339,671,101.95	--	
合 计	1,298,751,377.25	1,061,208,245.07	

④应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	180,959,297.46
交易性金融资产公允价值变动	4,248,355.30
应付职工薪酬实际发放金额小于提取金额	32,053,474.70
合 计	217,261,127.46

(17) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转出	
坏账准备	92,621,059.50	11,347,150.25	1,670,187.07	--	102,298,022.68
存货跌价准备	1,385,583.90	20,773,892.51	--	1,385,583.90	20,773,892.51
固定资产减值准备	97,958,583.08	--	--	--	97,958,583.08
合 计	191,965,226.48	32,121,042.76	1,670,187.07	1,385,583.90	221,030,498.27

(18) 其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杨山煤矿购买款	175,127,202.19	--	175,127,202.19	--

(19) 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,407,911,000.00	1,407,911,000.00

(20) 应付账款

①账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,710,656,250.27	79.67	1,448,795,269.99	75.97
1至2年	372,057,968.70	17.33	402,019,481.03	21.08
2至3年	44,989,370.98	2.10	40,002,861.47	2.10
3年以上	19,286,008.34	0.90	16,213,832.87	0.85
合 计	2,146,989,598.29	100.00	1,907,031,445.36	100.00

②期末应付账款中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见附注 6、(6)②。

(21) 预收款项

①账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,040,850,022.82	91.25	1,357,225,620.39	92.13
1至2年	64,038,192.47	5.61	67,985,982.11	4.61
2至3年	11,107,752.64	0.97	12,375,136.54	0.84
3年以上	24,765,209.04	2.17	35,689,880.94	2.42
合 计	1,140,761,176.97	100.00	1,473,276,619.98	100.00

②期末预收款项中预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见附注 6、(6)②。

(22) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,535,008.65	216,986,874.05	226,909,115.27	3,612,767.43
(2)职工福利费	--	13,886,375.41	13,886,375.41	--
(3)社会保险费	41,888,323.61	59,774,019.42	65,337,225.37	36,325,117.66
其中：①医疗保险费	2,719,839.91	16,191,128.91	17,968,099.37	942,869.45
②基本养老保险费	5,977,712.07	35,078,482.58	39,645,024.45	1,411,170.20
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	212,964.94	1,718,082.75	1,857,177.74	73,869.95
⑤工伤保险费	63,443.59	1,939,836.69	1,932,055.65	71,224.63

⑥生育保险费	41,367.51	1,393,850.05	1,379,780.61	55,436.95
⑦补充医疗保险	32,872,995.59	3,452,638.44	2,555,087.55	33,770,546.48
(4)住房公积金	58,236.00	20,223,829.49	20,282,065.49	--
(5)辞退福利	--	557,366,772.42	557,300,006.42	66,766.00
(6)工会经费和职工教育经费	53,831,256.11	8,205,597.53	4,121,589.99	57,915,263.65
(7)非货币性福利	--	1,078,738.00	1,078,738.00	--
(8)其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	109,312,824.37	877,522,206.32	888,915,115.95	97,919,914.74

(23) 应交税费

税 项	期 末 数	期 初 数
增值税	-52,760,666.44	-51,220,744.93
营业税	31.95	43.80
企业所得税	12,511,366.27	53,502,367.12
个人所得税	30,525.95	-52,188.08
城建税	4,823.28	1,590,491.68
教育费附加	14,464.08	681,639.28
地方教育费附加	9,642.09	--
资源税	30,006.08	--
合 计	-40,159,806.74	4,501,608.87

(24) 应付股利

股东名称	期 末 数	期 初 数	超过 1 年未支付原因
利达投资有限公司	7,269,642.01	7,269,642.01	当年计提，次年支付
首钢总公司	187,589,732.80	--	
普通股股东	109,062,872.90	--	
合 计	303,922,247.71	7,269,642.01	

(25) 其他应付款

① 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1年以内	32,845,132.85	8.19	118,288,608.69	28.46
1至2年	109,542,166.78	27.31	38,979,041.51	9.38
2至3年	213,259.61	0.05	3,945,715.48	0.95

3年以上	258,561,152.42	64.45	254,417,303.86	61.21
合 计	401,161,711.66	100.00	415,630,669.54	100.00

② 3 年以上的其他应付款主要为本公司之子公司北京首钢富路仕彩涂板有限公司向本公司之母公司首钢总公司的借款，未支付是因为合同展期一年，目前尚未到期，详见附注 6、(5) ⑤。

③ 期末其他应付款中应付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见附注 6、(6) ②。

(26) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	106,000,000.00	106,000,000.00

一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	106,000,000.00	106,000,000.00

一年内到期的长期借款(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	期末数	期初数
建行石景山支行	2010-02-09	2011-10-26	人民币	5.49	106,000,000.00	106,000,000.00

(27) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
稳定就业岗位补贴	10,698,540.87	--

(28) 长期借款

① 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	--
抵押借款	--	--
保证借款	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
信用借款	1,954,909,000.00	1,954,909,000.00
小 计	3,654,909,000.00	3,654,909,000.00
减：一年内到期的长期借款	106,000,000.00	106,000,000.00
合 计	3,548,909,000.00	3,548,909,000.00

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行北京分行	2005-11-25	2013-11-25	人民币	5.526	--	350,000,000.00	--	350,000,000.00

中国银行北京分行	2005-12-27	2013-11-25	人民币	5.526	--	350,000,000.00	--	350,000,000.00
中国银行北京分行	2006-4-29	2013-11-25	人民币	5.526	--	300,000,000.00	--	300,000,000.00
中国银行北京分行	2006-4-29	2013-11-25	人民币	5.526	--	300,000,000.00	--	300,000,000.00
中国银行北京分行	2006-8-3	2013-11-25	人民币	5.526	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
中国银行北京分行	2007-4-28	2013-11-25	人民币	5.526	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
合 计						1,700,000,000.00		1,700,000,000.00

说明：关联方保证见附注 6、(5)④。

(29) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
技术开发专项资金	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	

30、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
稳定就业岗位补贴款	3,984,429.30	73,803,869.34
冷轧薄板生产线项目贴息款	90,000,000.00	90,000,000.00
进口贴息资金	32,646,408.00	--
节能降耗奖励	182,000.00	--
合 计	126,812,837.30	163,803,869.34

说明：a. 稳定就业岗位补贴款：依据《关于支持企业稳定就业岗位有关问题的补充通知》(京人社办发[2009]123号)本公司本期使用稳定就业岗位补贴款 59,120,899.17 元。

b. 进口贴息资金：依据商务部、财政部关于印发《进口贴息资金管理暂行办法》的通知(财企[2007]205号)本公司之子公司北京首钢冷轧薄板有限公司本期收到进口贴息资金 32,646,408.00 元。

(31) 股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,966,526,057.00	--	--	--	--	--	2,966,526,057.00

(32) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,317,787,657.14	--	--	3,317,787,657.14
其他资本公积	5,832.00	6,599,041.96	--	6,604,873.96

合 计	3,317,793,489.14	6,599,041.96	--	3,324,392,531.10
-----	------------------	--------------	----	------------------

说明：其他资本公积本期增加数为按照权益法核算的在被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动金额。

(33) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	--	1,177,508.66	--	1,177,508.66
维简费	--	984,834.80	--	984,834.80
合 计	--	2,162,343.46	--	2,162,343.46

(34) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,123,760,455.71	--	--	1,123,760,455.71
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	1,123,760,455.71	--	--	1,123,760,455.71

(35) 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	453,625,950.60	--
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	453,625,950.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	305,763,584.97	--
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	296,652,605.70	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	462,736,929.87	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--

说明：2010 年度利润分配为分配普通股股利 296,652,605.70 元。

(36) 营业收入和营业成本

① 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,162,899,302.65	13,619,901,902.11

其他业务收入	346,151,319.14	643,321,891.33
营业成本	6,384,947,139.88	13,711,617,083.50

② 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金	6,044,870,308.03	6,045,950,539.02	13,392,375,968.42	12,848,585,759.86
化工	--	--	189,693,478.75	230,514,103.76
建材	47,555.56	22,770.60	37,832,454.94	26,634,028.50
煤炭	117,981,439.06	45,493,076.07	--	--
合计	6,162,899,302.65	6,091,466,385.69	13,619,901,902.11	13,105,733,892.12

③ 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材	1,529,394,314.72	1,426,261,198.58	6,227,476,783.10	6,016,845,336.72
钢坯	--	--	2,792,432,619.83	2,644,138,678.94
冷轧薄板	4,515,475,993.31	4,619,689,340.44	4,124,209,776.60	3,941,103,012.21
其他钢铁产品	--	--	248,256,788.89	246,498,731.99
化工产品	--	--	189,693,478.75	230,514,103.76
建材	47,555.56	22,770.60	37,832,454.94	26,634,028.50
煤炭	117,981,439.06	45,493,076.07	--	--
合计	6,162,899,302.65	6,091,466,385.69	13,619,901,902.11	13,105,733,892.12

④ 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,551,687,167.85	2,507,036,012.15	8,346,377,748.28	8,055,738,639.73
东北地区	286,136,445.09	305,773,043.21	361,682,506.39	336,502,372.56
华东地区	1,723,153,808.84	1,723,922,422.06	2,420,307,771.90	2,337,055,782.69
中南地区	141,826,115.79	131,069,694.15	451,032,297.63	409,653,722.45
华南地区	491,382,111.94	564,916,890.64	984,619,552.57	990,942,390.38
西南地区	153,124,711.93	80,287,164.82	332,676,633.45	306,498,088.39
西北地区	22,742,591.90	24,169,126.46	176,246,456.07	174,464,753.46
出口	792,846,349.31	754,292,032.20	546,958,935.82	494,878,142.46

合 计	6,162,899,302.65	6,091,466,385.69	13,619,901,902.11	13,105,733,892.12
-----	------------------	------------------	-------------------	-------------------

⑤前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
武汉广昇隆投资发展有限公司	345,659,100.87	5.31
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	325,853,599.33	5.01
首钢(青岛)钢业有限公司	248,131,733.80	3.81
Stemcor AG	215,822,903.80	3.32
北京现代海斯克钢材有限公司	204,243,334.10	3.14
合 计	1,339,710,671.90	20.58

(37) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,673.27	954.20	按收入之5%
城市维护建设税	1,090,644.88	2,851,111.97	应纳流转税之7%
教育费附加	938,668.63	1,221,905.13	应纳流转税之3%
地方教育费附加	213,277.57	--	应纳流转税之2%
资源税	1,466,113.75	--	按销量8元/吨、2.5元/吨
合 计	3,714,378.10	4,073,971.30	

(38) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	771,216.42	387,633.77
包装费	73,063,101.67	73,716,883.74
运输费	44,904,479.48	2,834,218.40
出口费用	60,080,546.14	48,133,940.88
折旧费与摊销	--	144,647.23
其他日常费用	6,648,122.98	38,084,329.58
合 计	185,467,466.69	163,301,653.60

(39) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	31,910,637.35	48,155,943.55
折旧费与摊销	4,415,361.60	6,123,421.74

其他日常费用	44,334,451.17	88,314,941.45
合 计	80,660,450.12	142,594,306.74

(40) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,141,932.34	151,769,311.69
减：利息资本化	--	--
减：利息收入	6,735,310.85	4,452,320.81
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损失	3,156,862.50	6,213.22
减：汇兑收益	--	25,091.16
手续费	9,697.63	4,636.68
合 计	93,573,181.62	147,302,749.62

(41) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,676,963.18	55,359.04
存货跌价损失	20,773,892.51	--
合 计	30,450,855.69	55,359.04

(42) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具	-540,565.79	-13,575,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	--
交易性金融负债	--	--
按公允价值计量的投资性房地产	--	--
其 他	--	--
合 计	-540,565.79	-13,575,000.00

(43) 投资收益

① 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	474,433,751.30	4,444,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,432,387.47	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	315,000.00	320,000.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	--	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,536.18	--

项 目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合 计	467,291,827.65	4,764,000.00

②按成本法核算的长期股权投资收益，其中：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京汽车股份有限公司	474,433,751.30	--	该单位经营效益好
北京清华阳光能源开发 有限责任公司	--	4,444,000.00	

(44) 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
非流动资产处置利得合计	18,591.46	--	18,591.46
其中：固定资产处置利得	18,591.46	--	18,591.46
政府补助	59,120,899.17	--	59,120,899.17
罚款收入	--	3,594.00	--
其他	70,200.42	19,727.00	70,200.42
合 计	59,209,691.05	23,321.00	59,209,691.05

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
稳定就业岗位补贴款	59,120,899.17	--	附注 5、(30)②

(45) 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
非流动资产处置损失合计	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--
其他	1,179,303.00	--	1,179,303.00
合 计	1,179,303.00	--	1,179,303.00

(46) 所得税费用

①所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,578,168.33	19,304,562.97

递延所得税调整	3,312,093.63	-3,393,750.00
合 计	33,890,261.96	15,910,812.97

②所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	255,018,799.60	85,490,990.64
按法定(或适用)税率计算的所得税费用 (利润总额*25%)	63,754,699.90	21,372,747.66
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	540,409.66	--
归属于合营企业和联营企业的损益	1,858,096.87	--
无须纳税的收入	-124,777,067.60	-1,191,000.00
不可抵扣的费用	7,797,434.92	--
税率变动的影响对期初递延所得税余额 的影响	--	--
利用以前期间的税务亏损	-201,087.28	-9,458,531.40
未确认递延所得税的税务亏损	84,917,775.49	5,187,596.71
其他	--	--
所得税费用	33,890,261.96	15,910,812.97

(47) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	305,763,584.97	66,211,599.24
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	43,468,705.76	-9,850,700.31
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	262,294,879.21	76,062,299.55
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
期初股份总数	S0	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	2,966,526,057.00	2,966,526,057.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1031	0.0223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0884	0.0256
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1 + P3)/X2$	0.1031	0.0223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2 + P4)/X2$	0.0884	0.0256

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	305,763,584.97	66,211,599.24
其中：持续经营净利润	305,763,584.97	66,211,599.24
终止经营净利润	--	--
基本每股收益	0.1031	0.0223
其中：持续经营基本每股收益	0.1031	0.0223
终止经营基本每股收益	--	--
稀释每股收益	0.1031	0.0223
其中：持续经营稀释每股收益	0.1031	0.0223
终止经营稀释每股收益	--	--

(48) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	6,599,041.96	--
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	--	--
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	--	--
合 计	6,599,041.96	--

(49) 现金流量表项目注释

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
营业外收入	12,655.60	23,321.00
其他往来款	71,698,540.93	2,260,878.70
收到稳定就业岗位补贴	--	27,942,307.90
首钢总公司拨入停产费用	400,000,000.00	--
进口贴息资金	32,646,408.00	--
节能降耗奖励	182,000.00	--
合 计	504,539,604.53	30,226,507.60

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
土地使用费	--	3,240,000.00
绿化费	--	5,730,000.00
生活服务费	--	21,840,000.00
培训服务费	--	4,578,116.56
销售费用	184,380,555.21	51,125,358.12
ERP系统维护费	--	7,305,500.00
停产费用	122,170,693.47	--
其他费用	20,823,767.96	--
营业外支出	1,179,303.00	--
首钢总公司	684,511.77	--
盘县国土资源局	10,000,000.00	--
其他往来	19,852,864.31	18,705,084.57
合 计	359,091,695.72	112,524,059.25

③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
财务费用-利息收入	6,735,310.85	4,452,320.81

④支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费支出	9,697.63	4,636.68

(50) 现金流量表补充资料

① 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,128,537.64	69,580,177.67
加：资产减值准备	30,450,855.69	55,359.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,706,818.07	372,568,927.13
无形资产摊销	6,692,715.77	1,591,134.94
长期待摊费用摊销	1,500,000.00	2,180,000.00
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)	-18,591.46	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	540,565.79	13,575,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	93,573,181.62	147,302,749.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-467,291,827.65	-4,764,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,312,093.63	-1,597,083.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	-1,796,666.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-139,289,273.03	-628,611,811.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-362,861,112.38	192,884,879.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	236,602,151.43	24,424,272.22
其他	4,239,889.14	--
经营活动产生的现金流量净额	-158,713,995.74	187,392,938.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,624,597,958.07	2,430,685,698.29

减：现金的期初余额	2,821,997,106.18	2,887,257,061.87
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	-197,399,148.11	-456,571,363.58

② 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,624,597,958.07	2,430,685,698.29
其中：库存现金	154,240.39	108,784.30
可随时用于支付的银行存款	2,370,845,334.05	2,179,161,326.11
可随时用于支付的其他货币资金	253,598,383.63	251,415,587.88
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	2,624,597,958.07	2,430,685,698.29

③ 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	2,624,597,958.07
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	2,624,597,958.07
减：期初现金及现金等价物余额	2,821,997,106.18
现金及现金等价物净增加额(减少“—”)	-197,399,148.11

(51) 分部报告

① 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	钢铁行业分部	矿渣综合利用分部	投资行业分部	抵销	合计
营业收入	6,592,200,968.63	232,984.62	118,214,461.66	-201,597,793.12	6,509,050,621.79
其中：对外交易收入	6,390,603,175.51	232,984.62	118,214,461.66	--	6,509,050,621.79
其中：分部间交易收入	201,597,793.12	--	--	-201,597,793.12	--
营业费用	6,824,747,627.76	-429,528.80	62,270,707.47	-201,348,515.95	6,685,240,290.48
营业利润/(亏损)	-232,546,659.13	662,513.42	55,943,754.19	-249,277.17	-176,189,668.69
资产总额	24,001,957,023.92	95,076,724.71	1,067,359,735.39	-7,572,494,798.10	17,591,898,685.92
负债总额	14,096,903,773.82	23,150,866.46	81,015,358.50	-4,948,143,777.98	9,252,926,220.80
补充信息：					
资本性支出	255,897,922.52	--	275,959,259.10	--	531,857,181.62
折旧和摊销费用	212,416,896.11	--	8,482,637.73	--	220,899,533.84
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--
资产减值损失	30,117,214.20	-480,799.40	565,163.72	249,277.17	30,450,855.69

上期或期初	钢铁行业分部	矿渣综合利用分部	投资行业分部	抵销	合计
营业收入	14,224,988,812.95	38,234,980.49	--	--	14,263,223,793.44
其中：对外交易收入	14,224,988,812.95	38,234,980.49	--	--	14,263,223,793.44
其中：分部间交易收入	--	--	--	--	--
营业费用	13,991,887,628.99	29,519,414.32	235,330.87	--	14,021,642,374.18
营业利润/(亏损)	233,101,183.96	8,715,566.17	-235,330.87	--	241,581,419.26
资产总额	24,533,124,708.18	131,289,613.46	1,044,861,256.52	-7,349,312,034.53	18,359,963,543.63
负债总额	15,090,748,176.04	53,485,477.69	105,538,162.11	-4,721,886,134.53	10,527,885,681.31
补充信息：					
资本性支出	32,547,586.66	--	135,797,257.34	--	168,344,844.00
折旧和摊销费用	372,770,480.95	3,534,236.92	324,349.11	--	376,629,066.98
折旧和摊销以外的非现金费用	--	--	--	--	--
资产减值损失	-5,706.49	61,065.53	--	--	55,359.04

6、关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
首钢总公司	母公司	有限责任公司	北京市石景山区	朱继民	钢铁行业	10112000-1

本公司的母公司情况(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
首钢总公司	726,394.00	63.24	63.24	首钢总公司

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
北京首钢富仕彩板有限公司	控股	有限责任公司	北京	王青海	生产销售	28000万元	50.00	50.00	60009602-6
北京首钢嘉华建材有限公司	控股	有限责任公司	北京	王毅	生产销售	5000万元	60.00	60.00	74470167-8
贵州首钢产业投资有限公司	全资	有限责任公司	贵州	韩庆	投资咨询	37000万元	100.00	100.00	79883553-2
北京首钢冷轧薄板有限公司	控股	其他有限责任公司	北京	韩庆	生产销售	260000万元	70.28	70.28	67820653-9

(3) 本公司的合营企业和联营企业情况见附注 5、(10)。

(4) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京首钢新钢有限责任公司	受同一母公司控制	72261726-4
北京首钢氧气厂	受同一母公司控制	10228445-4
北京首钢电力厂	受同一母公司控制	10228298-5
北京首钢机电有限公司	受同一母公司控制	80110292-0
北京首钢耐材炉料有限公司	受同一母公司控制	71872606-2
北京首钢建设集团有限公司	受同一母公司控制	63370026-9

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京首钢铁合金有限公司	受同一母公司控制	80163237-4
北京首钢华禹铸造厂	受同一母公司控制	10227888-X
首钢东华机械厂	受同一母公司控制	12379932-6
首钢生活服务管理中心	受同一母公司控制	40074422-8
北京首钢国际工程技术有限公司	受同一母公司控制	10230621-1
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	受同一母公司控制	74686800-9
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	受同一母公司控制	78083712-6
北京首钢园林绿化有限公司	受同一母公司控制	71872622-2
北京首成包装服务有限公司	受同一母公司控制	66753635-6
首钢鹏龙钢材有限公司	受同一母公司控制	69768922-2
中国首钢国际贸易工程公司	受同一母公司控制	10112002-8
北京首钢钢贸投资管理有限公司	受同一母公司控制	67570276-4
迁安首实包装服务有限公司	受同一母公司控制	55331437-6
苏州首钢隆兴钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制	67548593-1
广州首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制	69691444-0
上海首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制	67936207-4
北京首钢设备技术有限公司	受同一母公司控制	55684321-4
董事、监事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员	--

(5) 关联交易情况

① 关联交易价格的确定原则

根据本公司与首钢总公司、北京首钢新钢有限责任公司分别签订的《综合服务合同》、《生产服务合同》规定：以上合同项下之产品或服务的价格应按照公平、公正、等价、合理的原则予以确定，任何一方不得利用自己的优势或地位迫使对方接受违反前述原则的条件。除电力产品适用国家价格外，以上合同项下其他产品、服务的价格均依照或参照市场价格确定，但应同时遵循下列原则：(1) 交易价格不得损害本合同任何一方特别是本公司非关联股东的利益；(2) 交易价格不得高于提供产品、服务的一方向任何第三方提供相同或可替代产品、服务的价格。

另根据本公司子公司北京首钢冷轧薄板有限公司与河北省首钢迁安钢铁有限责任公司签订的《长期供货协议》规定：河北省首钢迁安钢铁有限责任公司供应北京首钢冷轧薄板有限公司的坯料价格根据提供服务时的市场价格或双方协商价格确定，即：河北省首钢迁安钢铁有限责任公司向北京首钢冷轧薄板有限公司提供的各种产品的价格应按公正、公平、合理的原则予以确定，任何一方不得利用自己的优势或地位要求或迫使另一方接受任何违反上述原则的条件。确定每种产品的费用时按优先次序依据下列定价政策定价：市场价，指按照下列顺序依次确定的价格：(1) 在该种产品的提供地或其附近地区，在正常商业交易情况下，按一般商务条款提供该种产品的独立第三方当时成交价格；(2) 若(1)不适用时，

在中国正常商业交易情况下,按一般商务条款提供该种产品的独立第三方当时成交价格。若市场价不存在、不适用或不切实可行,则为协议价,即经双方协商一致提供该种产品的合理成本加合理利润。

上述服务合同和供货协议在执行过程中,如市场供求情况发生变化,由双方协商调整服务价格。

②关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金 额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
首钢总公司	金属矿	市场价格	--	--	152,451.58	29.64
首钢总公司	原材料	市场价格	22,975.25	5.09	--	--
北京首钢新 钢有限责任 公司	钢坯	市场价格	26,111.25	22.17	72,370.73	100.00
北京首钢新 钢有限责任 公司	原燃料	市场价格	33.86	0.09	1,852.20	0.30
北京首钢新 钢有限责任 公司	次材	市场价格	21.67	100.00	4,043.82	100.00
北京首钢新 钢有限责任 公司	备件	市场价格	379.54	3.97	5,687.42	100.00
北京首钢耐 材炉料有限 公司	耐火砖	市场价格	--	--	6,944.03	100.00
北京首钢铁 合金有限公 司	铁合金	市场价格	--	--	3,314.35	3.88
北京首钢建 设集团有限 公司	废钢	市场价格	219.66	91.01	75.25	0.27
河北省首钢 迁安钢铁有 限责任公司	钢卷	市场价格	383,748.94	100.00	323,042.21	99.88
河北省首钢 迁安钢铁有 限责任公司	钢坯	市场价格	91,644.12	77.83	--	--
首钢京唐钢 铁联合有限 责任公司	钢卷	市场价格	--	--	397.50	0.12

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
北京首钢电力厂	电力	市场价格	--	--	27,438.71	100.00
北京首钢氧气厂	氧气	市场价格	3,194.17	100.00	12,021.01	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	动力	市场价格	--	--	33,891.26	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	工程服务	市场价格	--	--	24.20	0.15
北京首钢建设集团有限公司	工程服务	市场价格	2,688.19	11.53	--	--
北京首钢新钢有限责任公司	运输服务	市场价格	--	--	3,485.18	68.49
北京首钢新钢有限责任公司	生产服务	市场价格	--	--	6,886.23	52.55
北京首钢建设集团有限公司	生产服务	市场价格	193.50	2.58	924.66	7.06
北京首成包装服务有限公司	生产服务	市场价格	7,097.76	94.64	5,294.33	40.40
首钢鹏龙钢材有限公司	生产服务	市场价格	208.55	2.78	--	--
首钢总公司	生活服务	市场价格	500.94	29.27	3,913.55	84.13
首钢生活服务中心	生活服务	市场价格	1,006.16	58.79	573.25	12.32
北京首钢园林绿化有限公司	生活服务	市场价格	204.27	11.94	165.01	3.55
北京首钢新钢有限责任公司	销售服务	市场价格	660.00	100.00	660.00	100.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
中国首钢国际贸易工程公司	代理出口服务	市场价格	353.52	100.00	201.52	100.00
首钢总公司	资金使用费	市场利率	--	--	671.13	4.42
北京首钢设备技术有限公司	劳务费	市场价格	776.40	17.77	--	--

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京首钢新钢有限责任公司	钢坯	市场价格	--	--	275,796.70	98.77
北京首钢新钢有限责任公司	煤气	市场价格	--	--	14,871.71	100.00
北京首钢新钢有限责任公司	原辅料	市场价格	777.84	2.57	6,389.85	13.34
北京首钢建设集团有限公司	辅材	市场价格	--	--	454.52	4.58
北京首钢耐材炉料有限公司	焦丁、焦末	市场价格	10.48	0.59	2,257.27	20.65
北京首钢电力厂	辅材	市场价格	23.31	0.08	2,821.73	28.43
北京首钢氧气厂	辅材	市场价格	57.57	0.19	715.53	7.21
北京首钢氧气厂	备件	市场价格	531.87	100.00	--	--

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
北京首钢氧气厂	动力能源	市场价格	191.07	5.76	--	--
北京首钢机电有限公司	钢坯	市场价格	--	--	199.79	0.00
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	废钢	市场价格	9,280.82	32.67	13,268.63	28.67
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	线材	市场价格	299.62	0.26	881.06	0.00
北京首成包装服务有限公司	冷轧产品	市场价格	5,508.94	1.22	--	--
首钢鹏龙钢材有限公司	冷轧产品	市场价格	16,156.20	3.58	--	--
苏州首钢隆兴钢材加工配送有限公司	冷轧产品	市场价格	2,996.81	0.66	--	--
迁安首实包装服务有限公司	冷轧产品	市场价格	269.76	0.06	--	--
北京首钢钢贸投资管理有限公司	冷轧产品	市场价格	169.54	0.04	--	--
广州首钢钢铁贸易有限公司	冷轧产品	市场价格	362.94	0.08	--	--
上海首钢钢铁贸易有限公司	冷轧产品	市场价格	489.31	0.11	--	--

③关联租赁情况

A、本报告期内，本公司无出租的资产。

B、公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
首钢总公司	北京首钢股份有限公司	土地	1999-10-15	2049-10-15	市场价格	--

首钢总公司	北京首钢富 路仕彩涂板 有限公司	土地	2002-4-30	2022-4-29	市场价格	240,076.80
首钢总公司	北京首钢嘉 华建材有限公司	土地	2004-2-18	2024-2-18	市场价格	230,000.00

④ 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
首钢总公司	本公司	350,000,000.00	2005-11-25	2013-11-25	否
首钢总公司	本公司	350,000,000.00	2005-12-27	2013-11-25	否
首钢总公司	本公司	300,000,000.00	2006-4-29	2013-11-25	否
首钢总公司	本公司	300,000,000.00	2006-4-29	2013-11-25	否
首钢总公司	本公司	200,000,000.00	2006-8-3	2013-11-25	否
首钢总公司	本公司	200,000,000.00	2007-4-28	2013-11-25	否

⑤ 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
首钢总公司	250,000,000.00	2011-6-21	2012-6-20	年利率 5.31%
首钢总公司	70,000,000.00	2011-6-21	2012-6-20	年利率 5.31%
首钢总公司	37,380,000.00	--	--	--

⑥ 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理 人员薪酬决策 程序	本期发生额		上期发生额	
		金额(万元)	占同类交易金 额的比例%	金额(万元)	占同类交易金 额的比例%
关键管理人员	董事会批准	94.32	0.11	92.68	0.23

(6) 关联方应收应付款项

① 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	北京首钢氧气厂	36,781,070.52	30,214,256.39
应收账款	北京首钢机电有限公司	13,962,886.91	5,811,359.96
应收账款	北京首钢建设集团有限公司	11,988,328.71	6,658,223.50
应收账款	河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	--	1,153,526.40

应收账款	首钢鹏龙钢材有限公司	37,342,616.43	13,302,162.96
预付账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	701,751.61	701,751.61

说明：关联方应收款项坏账准备金额为 21,736,158.49 元。

②公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	首钢总公司	171,144,801.78	164,841,872.65
应付账款	北京首钢新钢有限责任公司	283,075,369.84	25,816,271.77
应付账款	北京首钢电力厂	12,822,790.86	12,653,407.76
应付账款	北京首钢耐材炉料有限公司	1,072,690.62	23,139,886.72
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	9,176,390.83	18,162,057.81
应付账款	北京首钢铁合金有限公司	--	6,961,676.08
应付账款	北京首钢华禹铸造厂	1,337,187.21	1,213,542.99
应付账款	首钢东华机械厂	--	1,571,233.54
应付账款	首钢生活服务管理中心	41,376,262.89	44,861,498.70
应付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	32,115,967.91	32,115,967.91
应付账款	北京首成包装服务有限公司	30,880,930.72	39,098,635.25
预收账款	首钢总公司	3,472,653.19	2,445,806.97
预收账款	北京首成包装服务有限公司	12,788,115.20	9,601,494.39
预收账款	苏州首钢隆兴钢材加工配送有限公司	23,235,429.00	1,336,115.28
预收账款	北京首钢钢贸投资管理有限公司	613,105.11	--
预收账款	迁安首实包装服务有限公司	2,005,685.09	--
其他应付款	首钢总公司	368,465,870.90	364,119,964.15
其他应付款	首钢生活服务管理中心	2,359,362.58	6,456,596.05

7、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

8、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

9、资产负债表日后事项

截至 2011 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

(1) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
-----	-----	------------	---------------	---------	-----

金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	17,088,000.00	-865,500.00	--	--	16,222,500.00
2、衍生金融资产	--	--	--	--	--
3、可供出售金融资产	--	--	--	--	--
金融资产小计	17,088,000.00	-865,500.00	--	--	16,222,500.00
投资性房地产	--	--	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--
上述合计	17,088,000.00	-865,500.00	--	--	16,222,500.00
金融负债	--	--	--	--	--

(2)根据国务院批复的《北京市城市总体规划(2004-2020)》(国函[2005]2号)及国家发改委《关于首钢实施搬迁、结构调整和环境治理方案的批复》(发改工业[2005]273号)，“加快实施首钢等地区的传统工业搬迁及产业结构调整”，“2010年底首钢北京石景山区冶炼、热轧能力全部停产”的要求，本公司与控股股东首钢总公司位于北京石景山区的生产和辅助生产系统实施同步停产，本公司停产范围涉及北京石景山厂区的炼铁厂、焦化厂、二炼钢厂、高速线材厂，以及北京首钢嘉华建材公司和北京首钢富路仕彩涂板公司相关生产线各项生产设施，主体设备停产日为2010年12月31日。

2010年12月17日首钢总公司承诺：本次重组注入上市公司的资产2011年的净资产收益率不低于上市公司2010年经营生产状态下的水平；注入资产自本次重组基准日(2010年12月31日)至交割日产生的收益归上市公司所有；置出资产自重组基准日起与停产相关的资产清理、职工安置及相关费用由总公司承担。承诺一经作出即具有法律约束力，因违反承诺而给上市公司或其中小股东造成损失的，由总公司予以赔偿。

2011年6月30日首钢总公司对重组进展进行说明并承诺：(1)目前有关重组事项的基础性工作已基本就绪。由于在某些重大问题上与相关方尚未完全达成一致，未达到中国证监会重大资产重组相关规定的要求，故本次重组的实际进展超出预期的时间安排。(2)在本说明作出前已经对上市公司作出的各项承诺仍具法律效力，并将认真履行相应的法律义务。

公司本次资产重组方案正在积极推进过程中。

11、母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	210,876,158.88	75.67	16,138,318.76	7.65
组合小计	210,876,158.88	75.67	16,138,318.76	7.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,818,997.15	24.33	67,818,997.15	100.00
合 计	278,695,156.03	100.00	83,957,315.91	30.13

应收账款按种类披露(续)

种 类	金 额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	170,628,862.94	71.56	14,077,265.78	8.25
组合小计	170,628,862.94	71.56	14,077,265.78	8.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	67,818,467.40	28.44	67,818,467.40	100.00
合 计	238,447,330.34	100.00	81,895,733.18	34.35

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	137,090,058.26	65.00	6,854,502.91	96,792,232.57	56.73	4,839,611.63
1 至 2 年	29,935,744.05	14.20	2,394,859.52	30,000,144.05	17.58	2,400,011.52
2 至 3 年	32,698,171.25	15.51	3,269,817.13	32,955,243.49	19.31	3,295,524.35
3 至 4 年	718,535.88	0.34	143,707.18	675,917.51	0.40	135,183.50
4 至 5 年	6,980,277.62	3.31	2,094,083.29	6,751,953.50	3.96	2,025,586.05
5 年以上	3,453,371.82	1.64	1,381,348.73	3,453,371.82	2.02	1,381,348.73
合 计	210,876,158.88	100.00	16,138,318.76	170,628,862.94	100.00	14,077,265.78

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
货款	67,818,997.15	67,818,997.15	100.00	账龄较长，收回可能性较小

②期末应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

③ 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
韩国高丽熔接棒株式会社	非关联方	76,944,931.39	1年以内	27.61
迁安中化煤化工有限责任公司	非关联方	48,629,730.85	1年以内	17.45
北京首钢冷轧薄板有限公司	关联方	47,863,961.54	3年以内	17.17
上海东晟物资公司	非关联方	22,761,417.45	5年以上	8.17
北京首建设备维修有限公司	关联方	18,577,650.50	3年以内	6.67
合 计		214,777,691.73		77.07

④ 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京首钢机电有限公司	受同一母公司控制	13,962,886.91	5.01
北京首钢建设集团有限公司	受同一母公司控制	10,355,170.84	3.72
北京首钢氧气厂	受同一母公司控制	174,564.59	0.06
合 计		24,492,622.34	8.79

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	11,655,898.47	99.31	636,686.85	5.46
组合小计	11,655,898.47	99.31	636,686.85	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,461.04	0.69	80,461.04	100.00
合 计	11,736,359.51	100.00	717,147.89	6.11

其他应收款按种类披露(续)

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的其他
应收款

其中：账龄组合	12,443,978.86	99.56	676,959.64	5.44
组合小计	12,443,978.86	99.56	676,959.64	5.44
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	54,836.79	0.44	54,836.79	100.00
合 计	12,498,815.65	100.00	731,796.43	5.85

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	11,176,751.64	95.89	558,837.58	11,572,544.12	93.00	578,627.21
1 至 2 年	93,012.14	0.80	7,440.97	218,682.39	1.76	17,494.59
2 至 3 年	79,000.69	0.68	7,900.07	549,183.51	4.41	54,918.35
3 至 4 年	296,319.75	2.54	59,263.95	51,511.60	0.41	10,302.32
4 至 5 年	10,814.25	0.09	3,244.28	52,057.24	0.42	15,617.17
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	11,655,898.47	100.00	636,686.85	12,443,978.86	100.00	676,959.64

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
工伤借款	80,461.04	80,461.04	100.00	账龄较长，收 回可能性较小

②期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款
项。

③其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
代垫火运费	非关联方	6,922,228.96	1年以内	58.99
备用金	非关联方	526,025.31	1年以内	4.48
北京线材储运经销部	非关联方	335,815.26	4年以内	2.86
代垫医疗费	非关联方	225,132.51	1年以内	1.92
职工退休供暖费	非关联方	169,459.04	1年以内	1.44
合 计	--	8,178,661.08	--	69.69

(3) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资		2,627,425,900.00	2,627,425,900.00	--	2,627,425,900.00				--	--	--
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00	--	140,000,000.00	50.00	50.00		--	--	--
北京首钢嘉华建材有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00	60.00	60.00		--	--	--
贵州首钢产业投资有限公司	成本法	626,350,000.00	626,350,000.00	--	626,350,000.00	100.00	100.00		--	--	--
北京首钢冷轧薄板有限公司	成本法	1,831,075,900.00	1,831,075,900.00	--	1,831,075,900.00	70.28	70.28		--	--	--
②对其他企业投资		1,293,233,814.18	1,293,233,814.18	89,201,564.53	1,382,435,378.71				--	--	474,433,751.30
北京清华阳光能源开发有限责任公司	成本法	94,000,000.00	94,000,000.00	--	94,000,000.00	28.70	28.70		--	--	--
北京汽车股份有限公司	成本法	1,189,532,614.18	1,189,532,614.18	89,201,564.53	1,278,734,178.71	18.31	18.31		--	--	474,433,751.30
北京铁科首钢轨道技术有限公司	成本法	9,701,200.00	9,701,200.00	--	9,701,200.00	7.12	7.12		--	--	--
合计		3,920,659,714.18	3,920,659,714.18	89,201,564.53	4,009,861,278.71				--	--	474,433,751.30

(4) 营业收入和营业成本

① 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,529,394,314.72	9,122,847,354.02
其他业务收入	306,531,966.69	581,929,305.74
营业成本	1,722,014,310.19	9,345,010,255.87

② 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶金	1,529,394,314.72	1,466,592,419.76	8,933,153,875.27	8,570,710,132.24
化工	--	--	189,693,478.75	230,514,103.76
合 计	1,529,394,314.72	1,466,592,419.76	9,122,847,354.02	8,801,224,236.00

③ 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢材	1,529,394,314.72	1,466,592,419.76	6,121,658,359.25	5,917,712,429.94
钢坯	--	--	2,792,432,619.83	2,644,138,678.94
其他钢铁产品	--	--	19,062,896.19	8,859,023.36
化工产品	--	--	189,693,478.75	230,514,103.76
合 计	1,529,394,314.72	1,466,592,419.76	9,122,847,354.02	8,801,224,236.00

④ 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,102,268,943.00	1,078,052,038.22	6,512,925,083.18	6,288,914,801.46
东北地区	50,848,049.46	45,696,311.02	207,527,960.37	192,554,645.34
华东地区	245,489,624.11	241,844,186.14	1,205,839,189.41	1,164,830,350.11
中南地区	12,226,795.56	11,295,774.88	257,256,987.41	238,894,554.16
华南地区	19,715,192.15	20,852,704.62	404,086,540.24	406,956,284.67
西南地区	13,031,124.65	13,613,821.96	252,056,162.18	244,626,891.83
西北地区	--	--	139,235,916.91	142,255,963.55
出口	85,814,585.79	55,237,582.92	143,919,514.32	122,190,744.88
合 计	1,529,394,314.72	1,466,592,419.76	9,122,847,354.02	8,801,224,236.00

⑤ 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
武安市零一商贸有限责任公司	152,315,939.24	8.30
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	92,808,218.76	5.06
南京华能南方实业开发股份有限公司	66,604,661.38	3.63
天津大桥集团电焊条供销有限公司	65,745,574.58	3.58
迁安中化煤化工有限责任公司	58,897,545.68	3.21
合计	436,371,939.64	23.78

(5) 投资收益

① 投资收益明细

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	474,433,751.30	4,444,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	315,000.00	320,000.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	--	--
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-24,536.18	--
处置持有至到期投资取得的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合 计	474,724,215.12	4,764,000.00

② 按成本法核算的长期股权投资收益，其中：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京汽车股份有限公司	474,433,751.30	--	该单位经营效益好
北京清华阳光能源开发有限责任公司	--	4,444,000.00	

说明：投资收益汇回不存在限制。

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	546,217,937.25	46,261,656.68
加：资产减值准备	2,611,084.60	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,402,331.02	151,416,507.11
无形资产摊销	--	1,583,069.94
长期待摊费用摊销	1,500,000.00	2,180,000.00
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)	-18,591.46	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	540,565.79	13,575,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	42,467,879.05	139,015,166.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-474,724,215.12	-4,764,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,395,419.78	-1,597,083.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	-1,796,666.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	-153,027,114.89	-350,728,858.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-244,281,389.74	220,885,807.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,648,431.28	-129,644,559.27
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-275,564,525.00	86,386,040.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,001,454,107.21	1,851,451,335.69
减：现金的期初余额	1,979,246,666.89	2,479,309,744.95
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	22,207,440.32	-627,858,409.26

12、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	18,591.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
政府补助	59,120,899.17	
对非金融企业收取的资金占用费	--	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-540,565.79	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	290,463.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,109,102.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	57,780,286.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	14,642,397.27	
非经常性损益净额	43,137,888.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-330,816.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	43,468,705.76	

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.1031	0.1031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.0884	0.0884

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	305,763,584.97
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	43,468,705.76
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	262,294,879.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	7,861,705,952.45
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	296,652,605.70
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	8,761,385.42
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	3
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	7,879,578,317.14
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	8,018,968,437.65
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	3.81%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	3.27%

(3) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

本公司位于北京石景山区的生产和辅助生产系统(钢铁主流程)于2010年12月31日全部停产，造成本期营业收入、营业成本、管理费用均较上年同期大幅下降。销售费用因本公司之子公司北京首钢冷轧薄板有限公司出口业务的增加，出口运费、港杂费等销售费用相应增加，使得销售费用较上年同期增加13.57%。本期投资收益较上年同期增加9708.81%，主要是因为本公司之投资单位北京汽车股份有限公司投资分红增加所致。本期营业外收入较上年同期大幅增加，主要是因为本期使用结转了稳定就业岗位补贴款59,120,899.17元。

13、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司2011年度董事会第二次临时会议于2011年8月26日批准。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 其他有关资料。

北京首钢股份有限公司董事会
二〇一一年八月二十六日