

北京首钢股份有限公司

2019 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一九年七月二十四日

资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日		2019 年 1 月 1 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,395,757,472.31	1,371,984,240.48	4,841,058,243.20	1,920,854,622.28
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入					
当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	9,600,896,149.48	4,455,544,414.42	7,877,333,769.65	3,990,860,314.45
应收账款	五、3	992,256,287.02	1,892,497,972.07	870,151,434.92	1,468,436,202.70
应收款项融资					
预付款项	五、4	2,299,547,256.67	129,020,324.58	2,532,274,356.71	183,530,920.91
其他应收款	五、5	237,886,245.31	202,808,753.24	39,829,376.18	2,742,352.97
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利	五、5(1)	200,402,592.60	200,402,592.60	-	-
存货	五、6	6,080,485,339.56	1,298,504,554.61	5,192,790,897.33	1,184,211,283.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	830,781,764.02	3,437,183,295.50	589,119,538.20	1,935,827,685.08
流动资产合计		23,437,610,514.37	12,787,543,554.90	21,942,557,616.19	10,686,463,381.74
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	2,907,777,618.33	18,719,697,770.25	2,878,517,166.72	17,653,055,184.34
其他权益工具投资	五、9	4,227,374,549.84	4,227,374,549.84	3,923,423,780.93	3,923,423,780.93
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	79,474,138,945.52	21,928,521,353.59	81,726,018,549.33	22,689,417,371.01
在建工程	五、11	26,892,701,306.38	3,112,313,516.81	22,037,846,981.69	2,971,961,902.17
无形资产	五、12	2,803,353,364.55	891,074,835.43	2,581,451,681.00	907,077,997.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	57,803,834.64	45,626,995.35	76,640,776.93	44,142,858.12
其他非流动资产			1,656,530,692.36		1,257,549,996.71
非流动资产合计		116,363,149,619.26	50,581,139,713.63	113,223,898,936.60	49,446,629,090.93
资产总计		139,800,760,133.63	63,368,683,268.53	135,166,456,552.79	60,133,092,472.67

资产负债表(续)

2019 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	2019 年 6 月 30 日		2019 年 1 月 1 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	33,332,670,000.00	11,361,920,000.00	31,155,720,000.00	7,361,920,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融负债					
应付票据	五、15	3,624,888,770.69	1,129,888,770.69	5,285,571,700.58	2,453,871,700.58
应付账款	五、16	24,568,388,470.09	12,281,764,493.30	23,684,774,325.63	12,063,348,369.90
预收款项	五、17	2,543,726,206.76	528,411,661.28	2,392,478,818.81	578,561,185.84
应付职工薪酬	五、18	312,592,877.92	98,080,258.01	319,572,506.94	94,927,349.85
应交税费	五、19	122,934,623.33	66,590,286.76	174,990,193.04	63,257,633.61
其他应付款	五、20	2,265,645,472.10	1,358,258,368.19	2,045,638,173.44	1,187,135,220.72
其中：应付利息	五、20(1)	190,811,081.71	190,811,081.71	32,952,838.32	26,911,171.68
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	4,020,000,000.00	840,000,000.00	4,030,000,000.00	850,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		70,790,846,420.89	27,664,913,838.30	69,088,745,718.44	24,653,021,460.50
非流动负债：					
长期借款	五、22	17,466,650,000.00	1,106,610,000.00	15,965,040,000.00	1,406,000,000.00
应付债券	五、23	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
长期应付款	五、24	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
预计负债					
递延收益	五、25	299,015,689.65	92,175,258.56	285,274,558.77	94,064,842.98
递延所得税负债	五、13	599,952,309.41	566,111,496.89	812,656,278.46	812,656,278.46
其他非流动负债	五、26	4,649,848,223.23		5,588,813,436.69	
非流动负债合计		30,017,566,222.29	8,766,996,755.45	29,653,884,273.92	9,314,821,121.44
负债合计		100,808,412,643.18	36,431,910,593.75	98,742,629,992.36	33,967,842,582.00
股本	五、27	5,289,389,600.00	5,289,389,600.00	5,289,389,600.00	5,289,389,600.00
资本公积	五、28	20,093,907,003.68	12,415,841,890.94	20,091,435,081.71	12,415,326,156.14
减：库存股					
其他综合收益	五、29	1,841,698,057.57	1,841,698,057.57	1,583,339,903.99	1,583,339,903.99
专项储备	五、30	10,512,312.35	-	7,975,932.61	
盈余公积	五、31	1,687,827,448.18	1,687,827,448.18	1,687,827,448.18	1,687,827,448.18
未分配利润	五、32	-2,259,024,033.88	5,702,015,678.07	-3,260,964,367.74	5,189,366,782.39
归属于母公司股东权益合计		26,664,310,387.90	26,936,772,674.70	25,399,003,598.75	26,165,249,890.60
少数股东权益		12,328,037,102.55		11,024,822,961.68	
股东权益合计		38,992,347,490.45	26,936,772,674.70	36,423,826,560.43	26,165,249,890.60
负债和股东权益总计		139,800,760,133.63	63,368,683,268.45	135,166,456,552.79	60,133,092,472.60

利润表

2019 年度 1-6 月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	32,783,613,535.50	14,619,346,397.78	31,536,572,060.95	14,949,830,147.64
减：营业成本	五、33	28,971,169,233.69	13,491,242,502.53	27,070,623,795.79	12,959,412,591.02
税金及附加	五、34	280,621,080.65	130,521,388.21	310,813,603.11	136,004,277.30
销售费用	五、35	658,519,902.45	200,288,583.05	572,588,967.92	226,628,135.15
管理费用	五、36	418,383,545.20	161,561,257.10	445,532,019.78	198,054,528.50
研发费用	五、37	90,628,963.36	6,897,134.09	24,567,523.30	21,591,850.54
财务费用	五、38	1,038,454,408.22	353,900,786.98	1,177,667,940.47	439,689,660.90
其中：利息费用		1,094,920,317.45	368,583,533.22	1,229,327,965.08	489,649,096.82
利息收入		33,549,932.70	14,297,332.58	36,172,307.58	40,385,716.90
加：其他收益	五、39	11,637,333.28	5,142,984.42	8,167,715.36	1,273,794.96
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	230,672,863.01	273,833,975.15	167,664,183.30	160,009,425.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,909,055.73	35,071,941.08	61,298,684.00	48,837,764.94
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、41	-8,399,441.94	-19,827,359.61		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-55,704,906.76	-3,514,276.86	-56,168,973.03	9,404,673.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	-45,643.27		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,503,996,606.25	530,570,068.92	2,054,441,136.21	1,139,136,997.91
加：营业外收入	五、44	918,429.16	5,998.33	7,616,406.55	73,016.00
减：营业外支出	五、45	6,196,541.86	4,246,506.59	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,498,718,493.55	526,329,560.66	2,062,057,542.76	1,139,210,013.91
减：所得税费用	五、46	185,556,100.90	13,680,664.98	196,146,834.47	188,545,303.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,313,162,392.65	512,648,895.68	1,865,910,708.29	950,664,710.19
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,313,162,392.65	512,648,895.68	1,865,910,708.29	950,664,710.19
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,001,940,333.86		1,424,487,546.78	-
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		311,222,058.79		441,423,161.51	-
五、其他综合收益的税后净额		258,358,153.58	258,358,153.58	-1,242,214,063.70	-1,242,214,063.70
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		258,358,153.58	258,358,153.58	-1,242,214,063.70	-1,242,214,063.70
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		258,358,153.58	258,358,153.58	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		258,358,153.58	258,358,153.58		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-1,242,214,063.70	-1,242,214,063.70
可供出售金融资产公允价值变动损益				-1,242,214,063.70	-1,242,214,063.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,571,520,546.23	771,007,049.26	623,696,644.59	-291,549,353.51
归属于母公司股东的综合收益总额		1,260,298,487.44		182,273,483.08	-

归属于少数股东的综合收益总额		311,222,058.79		441,423,161.51
七、每股收益				
(一)基本每股收益		0.1894		0.2693
(二)稀释每股收益		0.1894		0.2693

现金流量表

2019 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	公司	合并	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		14,993,450,366.82	4,687,288,479.6 ₄	14,430,749,365.06	6,235,149,917.57
收到的税费返还		223,778,618.40	-	2,520,145.61	-
收到其他与经营活动有关的现金	五. 47 (1)	596,316,581.50	221,600,251.38	11,344,475.24	23,264,929.06
经营活动现金流入小计		15,813,545,566.72	4,908,888,731.0 ₂	14,444,613,985.91	6,258,414,846.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,124,928,009.56	3,801,777,184.1 ₆	4,241,555,967.34	1,995,503,539.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,684,275,286.29	548,229,075.03	1,560,133,960.47	663,284,007.82
支付的各项税费		1,050,021,210.01	572,749,732.69	1,278,234,354.33	854,139,408.14
支付其他与经营活动有关的现金	五. 47 (2)	827,395,269.35	244,306,598.01	1,467,001,229.36	272,658,549.30
经营活动现金流出小计		14,686,619,775.21	5,167,062,589.8 ₉	8,546,925,511.50	3,785,585,504.41
经营活动产生的现金流量净额		1,126,925,791.51	-258,173,858.87	5,897,688,474.41	2,472,829,342.22
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	1,000,000,000.0 _n	-	-
取得投资收益收到的现金		5,361,214.68	38,359,441.47	4,247,057.90	7,354,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,567,278.57	10,626.02	-	-
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. 47 (3)	33,549,932.70	14,297,332.58	36,172,307.58	40,385,716.90
投资活动现金流入小计		40,478,425.95	1,052,667,400.0 ₇	40,419,365.48	47,739,883.57
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,322,211,719.21	276,893,755.87	3,749,079,564.27	444,938,244.10
投资支付的现金		33,612,500.00	5,031,054,910.0 _n	87,856,159.98	613,916,159.98
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		4,355,824,219.21	5,307,948,665.8 ₇	3,836,935,724.25	1,058,854,404.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,315,345,793.26	-4,255,281,265.8_n	-3,796,516,358.77	-1,011,114,520.51
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		24,330,030,000.00	8,781,480,000.0 _n	14,414,620,000.00	4,010,870,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 47 (4)	694,517,360.59	694,517,360.59	135,000.00	5,000,135,000.00
筹资活动现金流入小计		25,024,547,360.59	9,475,997,360.5 ₉	14,414,755,000.00	9,011,005,000.00
偿还债务支付的现金		20,661,470,000.00	5,090,870,000.0 _n	13,052,430,000.00	9,198,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,049,621,790.33	200,449,547.60	1,088,751,698.04	325,464,962.82
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	五. 47 (5)	1,003,775,087.06	4,009,691.35	128,790,268.83	128,719,810.63
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		22,714,866,877.39	5,295,329,238.9 ₅	14,269,971,966.87	9,652,864,773.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,309,680,483.20	4,180,668,121.6₄	144,783,033.13	-641,859,773.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-878,739,518.55	-332,787,003.03	2,245,955,148.77	819,855,048.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,969,718,548.91	1,465,781,255.5 ₉	3,547,671,127.30	1,278,402,090.64

六、期末现金及现金等价物余额		3,090,979,030.36	1,132,994,252.56	5,793,626,276.07	2,098,257,138.90
----------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

合并所有者权益变动表

2019 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									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,289,389,600.00	20,091,435,081.71		1,532,188,176.47	7,975,932.61	1,687,827,448.18		-3,260,964,367.74	11,024,822,961.68	36,372,674,832.91
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	5,289,389,600.00	20,091,435,081.71	-	1,532,188,176.47	7,975,932.61	1,687,827,448.18	-	-3,260,964,367.74	11,024,822,961.68	36,372,674,832.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,471,921.97	-	309,509,881.10	2,536,379.74	-	-	1,001,940,333.86	1,303,214,140.87	2,619,672,657.54
(一)综合收益总额				309,509,881.10				1,001,940,333.86	311,222,058.79	1,622,672,273.75
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	990,621,384.00	990,621,384.00
1. 股东投入的普通股									990,621,384.00	990,621,384.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										-
(五)专项储备	-	2,471,921.97	-	-	2,536,379.74	-	-	-	1,370,698.08	6,378,999.79
1. 本期提取		2,471,921.97			2,536,379.74				1,370,698.08	6,378,999.79
2. 本期使用(以负号填列)										-
(六)其他										-

四、本期期末余额	5,289,389,600.00	20,093,907,003.68	-	1,841,698,057.57	10,512,312.35	1,687,827,448.18	-	-2,259,024,033.88	12,328,037,102.55	38,992,347,490.45
----------	------------------	-------------------	---	------------------	---------------	------------------	---	-------------------	-------------------	-------------------

合并所有者权益变动表(续)

2019 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									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,289,389,600.00	20,091,435,081.71		1,532,188,176.47	7,975,932.61	1,687,827,448.18		-3,260,964,367.74	11,024,822,961.68	36,372,674,832.91
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	5,289,389,600.00	20,091,435,081.71	-	1,532,188,176.47	7,975,932.61	1,687,827,448.18	-	-3,260,964,367.74	11,024,822,961.68	36,372,674,832.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	2,471,921.97	-	309,509,881.10	2,536,379.74	-	-	1,001,940,333.86	1,303,214,140.87	2,619,672,657.54
(一)综合收益总额				309,509,881.10				1,001,940,333.86	311,222,058.79	1,622,672,273.75
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	990,621,384.00	990,621,384.00
1. 股东投入的普通股									990,621,384.00	990,621,384.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
(五)专项储备	-	2,471,921.97	-	-	2,536,379.74	-	-	-	1,370,698.08	6,378,999.79
1. 本期提取		2,471,921.97			2,536,379.74				1,370,698.08	6,378,999.79
2. 本期使用(以负号填列)										-
(六)其他										-

四、本期期末余额	5,289,389,600.00	20,093,907,003.68	-	1,841,698,057.57	10,512,312.35	1,687,827,448.18	-	-2,259,024,033.88	12,328,037,102.55	38,992,347,490.45
----------	------------------	-------------------	---	------------------	---------------	------------------	---	-------------------	-------------------	-------------------

母公司所有者权益变动表

2019 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	其他综合收益	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	5,289,389,600.00	12,415,326,156.11		1,583,339,903.99		1,687,827,448.18	5,189,366,782.39	26,165,249,890.67
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年初余额	5,289,389,600.00	12,415,326,156.11	-	1,583,339,903.99	-	1,687,827,448.18	5,189,366,782.39	26,165,249,890.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	515,734.83	-	258,358,153.58	-	-	512,648,895.68	771,522,784.09
(一)综合收益总额				258,358,153.58			512,648,895.68	771,007,049.26
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
(五)专项储备	-	515,734.83	-	-	-	-	-	515,734.83
1. 本期提取		515,734.83						515,734.83

2. 本期使用(以负号填列)								-
(六)其他								-
四、本期期末余额	5,289,389,600.00	12,415,841,890.94	-	1,841,698,057.57	-	1,687,827,448.18	5,702,015,678.07	26,936,772,674.76

母公司所有者权益变动表(续)

2018 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	其他综合收益	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	5,289,389,600.00	12,415,326,156.11		1,583,339,903.99		1,687,827,448.18	5,189,366,782.39	26,165,249,890.67
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	5,289,389,600.00	12,415,326,156.11	-	1,583,339,903.99	-	1,687,827,448.18	5,189,366,782.39	26,165,249,890.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	515,734.83	-	258,358,153.58	-	-	512,648,895.68	771,522,784.09
(一)综合收益总额				258,358,153.58			512,648,895.68	771,007,049.26
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
(五)专项储备	-	515,734.83	-	-	-	-	-	515,734.83

1. 本期提取		515,734.83						515,734.83
2. 本期使用(以负号填列)								-
(六)其他								-
四、本期期末余额	5,289,389,600.00	12,415,841,890.94	-	1,841,698,057.57	-	1,687,827,448.18	5,702,015,678.07	26,936,772,674.76

财务报表附注

1、公司概况

北京首钢股份有限公司(以下简称本集团)是经北京市人民政府京政函[1998]34 号文批准,由首钢集团有限公司独家发起,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,本集团于 1999 年 9 月 21 日至 27 日首家在深圳证券交易所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,股票代码:000959。本集团于 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。

本集团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 元转为本集团股份,累计增加股本 656,526,057.00 元。本集团于 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。

2013 年 1 月 16 日,本集团重大资产重组事项经中国证监会重组委审核,并获得无条件通过。2014 年 1 月 29 日,中国证券监督管理委员会下发了《关于核准北京首钢股份有限公司重大资产重组及向首钢集团有限公司发行股份购买资产的批复》。截止 2014 年 4 月 25 日,本集团重大资产重组工作实施完毕。该次重大资产重组向首钢集团有限公司定向增发 2,322,863,543 股,每股面值 1 元,每股发行价 4.29 元。本集团于 2014 年 7 月 9 日取得增资后的企业法人营业执照,注册号为 110000000286633,注册资本变更为 5,289,389,600 元。

本集团于 2016 年 12 月 22 日取得五证合一后的企业法人营业执照,统一社会信用代码为 911100007002343182。

本集团法定地址:北京市石景山区石景山路。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设有董事会秘书室、计财部、制造部、营销中心、采购中心、人力资源部、设备部、能源部、环境保护部、质量检验部和办公室等职能部门,同时还设有迁钢公司等下属生产厂,以及技术中心等辅助生产部门。拥有首钢京唐钢铁联合有限责任公司、北京首钢冷轧薄板有限公司、首钢股份迁安会议中心有限公司、首钢智新迁安电磁材料有

限公司四家子公司。

本集团经营范围为钢铁冶炼、钢压延加工，铜冶炼及压延加工、销售；烧结矿、焦炭、化工产品制造、销售；高炉余压发电及煤气生产、销售；工业生产废弃物加工、销售；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售金属材料、焦炭、化工产品、机械电器设备、建筑材料；设备租赁(汽车除外)；仓储服务；投资及投资管理。

本财务报表及财务报表附注业经本集团 2019 年度董事会第二次临时会议于 2019 年 7 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团以“控制”为合并基础，合并范围包括子公司首钢京唐钢铁联合有限责任公司、北京首钢冷轧薄板有限公司、首钢股份迁安会议中心有限公司、首钢智新迁安电磁材料有限公司、北京首钢新能源汽车材料科技有限公司。详见附注六、合并范围的变更”、附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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。

本报告期是指 2019 年 1-6 月。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处

理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3)企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2)合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份

额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

(3)购买子公司少数股东股权

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

(4)丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5)分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关

处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

本集团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。

本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2)金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团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，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基

基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

仅在本集团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，本集团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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括。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、10。

(6)金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

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，是指本集团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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

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

债权投资、其他债权投资

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

率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资

产的账面价值。

核销

如果本集团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集团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,按照本集团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)。

本集团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。

本集团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

当本集团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,同时本集团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。

10、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。

本集团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,本集团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)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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,本集团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,本集团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。

本集团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,本集团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。

11、存货

(1)存货的分类

本集团存货分为原材料、产成品、低值易耗品、自制半成品。

(2)发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、自制半成品发出时采用加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4)存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法和分次转销法摊销。

12、持有待售和终止经营

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售(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,无论出售后本集团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对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;当本集团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,本集团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

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团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

本集团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”。

本集团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。

13、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的,为本集团的联营企业。

(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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单

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

本集团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集团的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本集团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;本集团拥有被投资单位 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、13。

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。

14、固定资产

(1)固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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	25-44	3-5	2.16-3.88
机械动力设备	12-19	3-5	5.00-8.08
运输设备	12	3-5	7.92-8.08
电子设备	10	3-5	9.50-9.70
工业炉窑	13	3-5	7.31-7.46
冶金专用设备	19	3-5	5.00-5.11
工具及其他用具	12-22	3-5	4.32-8.08

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、19。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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，本集团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

本集团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

本集团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、19。

工程物资

本集团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、19。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

17、无形资产

本集团无形资产包括软件、土地使用权。

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。

本集团于每年年度终了，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。

本集团对使用寿命有限的无形资产按无形资产的类别、预计使用寿命和预计残值，采用直线法进行摊销。本集团确定各类无形资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

软件	5-10	--	10.00-20.00
土地使用权	40-50	--	2.00-2.50

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、19。

18、研究开发支出

本集团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。

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、(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,本集团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。本集团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,本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

20、长期待摊费用

本集团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。

21、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

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

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

(2)短期薪酬

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

(3)离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4)辞退福利

本集团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：本集团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；本集团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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

23、收入

(1)一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，本公司于资产负债表日按完工

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；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

(2)具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团在销售钢铁产品时，同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同；②产品已发货；③已收取货款或取得收款权利；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

24、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，是指本集团取得的、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。本集团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，计入其他收益或冲减相关成本

费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

25、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本集团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)本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2)本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用及维简费

本集团根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局的财企[2012]16 号文的有关规定。冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

28、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。根据该通知，

本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即

2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

序号	项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
一	可供出售金融资产	3,863,245,277.97	-3,863,245,277.97		
1、	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产	3,816,657,702.97	-3,816,657,702.97		
2、	以成本计量的可供出售金融资产	46,587,575.00	-46,587,575.00		
二、	其他权益工具投资		3,863,245,277.97	60,178,502.96	3,923,423,780.93
1、	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		3,863,245,277.97	60,178,502.96	3,923,423,780.93
三、	递延所得税负债	803,629,503.02		9,026,775.44	812,656,278.46
四、	其他综合收益	1,532,188,176.47		51,151,727.52	1,583,339,903.99

(2)重要会计估计变更

本集团本报告期无重要的会计估计变更事项。

(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,841,058,243.20	4,841,058,243.20	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			0.00
应收票据	7,877,333,769.65	7,877,333,769.65	0.00
应收账款	870,151,434.92	870,151,434.92	0.00
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,532,274,356.71	2,532,274,356.71	0.00
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备			0.00

金			
其他应收款	39,829,376.18	39,829,376.18	0.00
其中：应收利息			0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	5,192,790,897.33	5,192,790,897.33	0.00
合同资产	不适用		
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	589,119,538.20	589,119,538.20	0.00
流动资产合计	21,942,557,616.19	21,942,557,616.19	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			0.00
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	3,863,245,277.97	不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			0.00
长期股权投资	2,878,517,166.72	2,878,517,166.72	0.00
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			0.00
固定资产	81,726,018,549.33	81,726,018,549.33	0.00
在建工程	22,037,846,981.69	22,037,846,981.69	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	不适用		
无形资产	2,581,451,681.00	2,581,451,681.00	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产	76,640,776.93	76,640,776.93	0.00
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计	113,163,720,433.64	113,223,898,936.60	60,178,502.96
资产总计	135,106,278,049.83	135,166,456,552.79	60,178,502.96
流动负债：			
短期借款	31,155,720,000.00	31,155,720,000.00	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			0.00
应付票据	5,285,571,700.58	5,285,571,700.58	0.00
应付账款	23,684,774,325.63	23,684,774,325.63	0.00
预收款项	2,392,478,818.81	2,392,478,818.81	0.00

卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	319,572,506.94	319,572,506.94	0.00
应交税费	174,990,193.04	174,990,193.04	0.00
其他应付款	2,045,638,173.44	2,045,638,173.44	0.00
其中：应付利息	32,952,838.32	32,952,838.32	0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
合同负债	不适用		
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	4,030,000,000.00	4,030,000,000.00	0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	69,088,745,718.44	69,088,745,718.44	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			0.00
长期借款	15,965,040,000.00	15,965,040,000.00	0.00
应付债券	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债	不适用		
长期应付款	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	285,274,558.77	285,274,558.77	0.00
递延所得税负债	803,629,503.02	803,629,503.02	9,026,775.44
其他非流动负债	5,588,813,436.69	5,588,813,436.69	0.00
非流动负债合计	29,644,857,498.48	29,653,884,273.92	9,026,775.44
负债合计	98,733,603,216.92	98,742,629,992.36	9,026,775.44
所有者权益：			
股本	5,289,389,600.00	5,289,389,600.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	20,091,435,081.71	20,091,435,081.71	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	1,532,188,176.47	1,583,339,903.99	51,151,727.52
专项储备	7,975,932.61	7,975,932.61	0.00
盈余公积	1,687,827,448.18	1,687,827,448.18	0.00
一般风险准备			0.00
未分配利润	-3,260,964,367.74	-3,260,964,367.74	0.00
归属于母公司所有者权益合计	25,347,851,871.23	25,399,003,598.75	51,151,727.52
少数股东权益	11,024,822,961.68	11,024,822,961.68	0.00

所有者权益合计	36,372,674,832.91	36,423,826,560.43	51,151,727.52
负债和所有者权益总计	135,106,278,049.83	135,166,456,552.79	60,178,502.96

调整情况说明

根据财政部2017年3月31日修订发布的企业会计准则22号、企业会计准则23号、企业会计准则24号和2017年5月2日修订发布的企业会计准则第37号(以下简称:新金融工具准则),以及2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,结合本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将所持有的北京汽车股份有限公司的投资,由原来以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产核算,调整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核算,在其他权益工具投资列报。将公司持有的北京铁科首钢轨道技术有限公司、五矿特钢(东莞)有限责任公司、迁安首嘉建材有限公司、迁安中石油昆仑燃气有限公司、五矿天威钢铁有限公司的投资,由原来采用成本法核算的可供出售金融资产,调整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核算,在其他权益工具投资列报,因公允价值的变动,调整该类金融资产在2019年期初的公允价值,同时调整期初递延所得税负债和其他综合收益。

母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,920,854,622.28	1,920,854,622.28	0.00
交易性金融资产	不适用		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	3,990,860,314.45	3,990,860,314.45	0.00
应收账款	1,468,436,202.70	1,468,436,202.70	0.00
应收款项融资	不适用		0.00
预付款项	183,530,920.91	183,530,920.91	0.00
其他应收款	2,742,352.97	2,742,352.97	0.00
其中: 应收利息			0.00
应收股利			0.00
存货	1,184,211,283.35	1,184,211,283.35	0.00
合同资产	不适用		0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	1,935,827,685.08	1,935,827,685.08	0.00
流动资产合计	10,686,463,381.74	10,686,463,381.74	0.00
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	3,863,245,277.97	不适用	0.00
其他债权投资	不适用		0.00
持有至到期投资		不适用	0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	17,653,055,184.34	17,653,055,184.34	0.00
其他权益工具投资	不适用	3,923,423,780.93	0.00
其他非流动金融资产	不适用		

产			
投资性房地产			0.00
固定资产	22,689,417,371.01	22,689,417,371.01	0.00
在建工程	2,971,961,902.17	2,971,961,902.17	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产	不适用		
无形资产	907,077,997.65	907,077,997.65	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产	44,142,858.12	44,142,858.12	0.00
其他非流动资产	1,257,549,996.71	1,257,549,996.71	0.00
非流动资产合计	49,386,450,587.97	49,446,629,090.93	60,178,502.96
资产总计	60,072,913,969.71	60,133,092,472.67	60,178,502.96
流动负债：			
短期借款	7,361,920,000.00	7,361,920,000.00	0.00
交易性金融负债	不适用		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	2,453,871,700.58	2,453,871,700.58	0.00
应付账款	12,063,348,369.96	12,063,348,369.96	0.00
预收款项	578,561,185.84	578,561,185.84	0.00
合同负债	不适用		0.00
应付职工薪酬	94,927,349.85	94,927,349.85	0.00
应交税费	63,257,633.61	63,257,633.61	0.00
其他应付款	1,187,135,220.72	1,187,135,220.72	0.00
其中：应付利息	26,911,171.68	26,911,171.68	0.00
应付股利			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债	850,000,000.00	850,000,000.00	0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计	24,653,021,460.56	24,653,021,460.56	0.00
非流动负债：			
长期借款	1,406,000,000.00	1,406,000,000.00	0.00
应付债券	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债	不适用		0.00
长期应付款	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	94,064,842.98	94,064,842.98	0.00
递延所得税负债	803,629,503.02	812,656,278.46	9,026,775.44
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	9,305,794,346.00	9,314,821,121.44	9,026,775.44

负债合计	33,958,815,806.56	33,967,842,582.00	9,026,775.44
所有者权益：			
股本	5,289,389,600.00	5,289,389,600.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	12,415,326,156.11	12,415,326,156.11	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	1,532,188,176.47	1,583,339,903.99	51,151,727.52
专项储备			0.00
盈余公积	1,687,827,448.18	1,687,827,448.18	0.00
未分配利润	5,189,366,782.39	5,189,366,782.39	0.00
所有者权益合计	26,114,098,163.15	26,165,249,890.67	51,151,727.52
负债和所有者权益总计	60,072,913,969.71	60,133,092,472.67	60,178,502.96

调整情况说明

根据财政部2017年3月31日修订发布的企业会计准则22号、企业会计准则23号、企业会计准则24号和2017年5月2日修订发布的企业会计准则第37号(以下简称：新金融工具准则)，以及2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求，结合本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将所持有的北京汽车股份有限公司的投资，由原来以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产核算，调整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核算，在其他权益工具投资列报。将公司持有的北京铁科首钢轨道技术有限公司、五矿特钢(东莞)有限责任公司、迁安首嘉建材有限公司、迁安中石油昆仑燃气有限公司、五矿天威钢铁有限公司的投资，由原来采用成本法核算的可供出售金融资产，调整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核算，在其他权益工具投资列报，因公允价值的变动，调整该类金融资产在2019年期初的公允价值，同时调整期初递延所得税负债和其他综合收益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

2018年7月19日，本公司取得了北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：G201811000105，有限期为三年。

2018年7月19日，本公司子公司北京首钢冷轧薄板有限公司取得了北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：G201811000419，有限期为三年。

2018年11月12日，本公司子公司首钢京唐钢铁联合有限责任公司取得了河北省科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201813001783，有效期为三年。

根据有关规定，上述公司本期减按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			19,287.85			40,170.81
银行存款：			3,090,959,729.77			3,969,678,365.37
银行存款中：财 务公司存款			3,084,028,775.12			3,960,843,387.29
其他货币资金：			304,778,454.69			871,339,707.02
其他货币资金： 财务公司存款			300,690,370.40			854,774,205.57
合计			3,395,757,472.31			4,841,058,243.20

期末，本集团货币资金中除存在 304,778,441.95 元保证金外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,550,850,663.30	10,810,516.74	3,540,040,146.56	1,711,067,728.95	5,662,441.06	1,705,405,287.89
商业承兑汇票	6,061,856,002.92	1,000,000.00	6,060,856,002.92	6,174,428,481.76	2,500,000.00	6,171,928,481.76
合计	9,612,706,666.22	11,810,516.74	9,600,896,149.48	7,885,496,210.71	8,162,441.06	7,877,333,769.65

(1)期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	501,701,515.33
商业承兑票据	74,108,114.27
合计	575,809,629.60

(2)期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,173,512,990.18	184,688,499.75
商业承兑票据	--	5,494,940,105.68

合计	18,173,512,990.18	5,679,628,605.43
----	-------------------	------------------

(3)期末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4)按坏账计提方法分类

类别	2019.06.30					账面 价值
	账面余额			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,612,706,666.22	100.00	11,810,516.74	0.12	9,600,896,149.48	
合计	9,612,706,666.22	100.00	11,810,516.74	0.12	9,600,896,149.48	
类别	2019.01.01					账面 价值
	账面余额			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,885,496,210.71	100.00	8,162,441.06	0.10	7,877,333,769.65	
合计	7,885,496,210.71	100.00	8,162,441.06	0.10	7,877,333,769.65	

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	8,162,441.06
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	8,162,441.06
本期计提	3,648,075.68
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	11,810,516.74

(6)本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	1,033,443,486.82
1至2年	11,396,711.48
2至3年	
3至4年	3,068,583.70
4至5年	7,643,035.68

5年以上	2,939,392.44
小计	1,058,491,210.12
减：坏账准备	66,234,923.10
合计	992,256,287.02

2)按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	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(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	13,651,011.82	1.29	13,651,011.82	100.00		14,651,011.82	1.57	14,651,011.82	100.00	
按组合计提坏账准备	1,044,840,198.30	98.71	52,583,911.28	5.03	992,256,287.02	918,190,578.96	98.43	48,039,144.04	5.23	870,151,434.92
合计	1,058,491,210.12	100.00	66,234,923.10	6.26	992,256,287.02	932,841,590.78	100.00	62,690,155.86	6.72	870,151,434.92

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
5 年以上客户	13,651,011.82	13,651,011.82	100.00	账龄超过 5 年

按组合计提坏账准备：

项目	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,033,443,486.82	51,672,174.36	5.00
1 至 2 年	11,396,711.48	911,736.92	8.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,044,840,198.30	52,583,911.28	5.03

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	918,190,578.96	98.43	48,039,144.04	5.23	870,151,434.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,651,011.82	1.57	14,651,011.82	100.00	
合计	932,841,590.78	100.00	62,690,155.86	6.72	870,151,434.92

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	62,690,155.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	62,690,155.86
本期计提	3,544,767.24
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	66,234,923.10

(4)本期无实际核销的应收账款

(5)按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 737,250,036.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,192,403.15 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京首钢钢贸投资管理有限公司	394,100,750.83	37.23	19,705,037.54
首钢凯西钢铁有限公司	133,909,764.54	12.65	6,695,488.23
广州首钢钢铁贸易有限公司	83,481,171.40	7.89	4,174,058.57
迁安首嘉建材有限公司	77,257,240.51	7.30	4,192,763.37
通化钢铁股份有限公司	48,501,108.81	4.58	2,425,055.44
合计	737,250,036.09	69.65	37,192,403.15

4、预付款项

(1)预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,291,683,251.18	99.66	2,473,862,935.64	97.69
1 至 2 年	3,398,290.85	0.15	53,719,899.55	2.12
2 至 3 年	2,357,085.47	0.10	2,931,991.62	0.12
3 年以上	2,108,629.17	0.09	1,759,529.90	0.07
合计	2,299,547,256.67	100.00	2,532,274,356.71	100.00

(2)按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,882,837,021.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.88%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
首钢集团有限公司	1,411,859,593.17	61.40
唐山曹妃甸港联物流有限公司	373,050,740.16	16.22
中国铁路北京局集团有限公司	51,622,411.58	2.24
杭州汽轮机股份有限公司	29,601,169.46	1.29
国网冀北电力有限公司	16,703,106.95	0.73
合计	1,882,837,021.32	81.88

5、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收股利	200,402,592.60	

其他应收款	37,483,652.71	39,829,376.18
合计	237,886,245.31	39,829,376.18

(1)应收股利

被投资单位	2019.06.30	2018.12.31
北京汽车股份有限公司	195,462,254.33	
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	3,262,384.00	
迁安中石油昆仑燃气有限公司	1,377,954.27	
迁安首嘉建材有限公司	300,000.00	
小计：	200,402,592.60	
减：坏账准备		
合计	200,402,592.60	

期末，本集团不存在账龄超过 1 年的应收股利。

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	11,084,297.08
1至2年	1,021,395.22
2至3年	19,377,712.52
3至4年	10,567,912.00
4至5年	170,880.00
5年以上	1,108,355.79
小计	43,330,552.61
减：坏账准备	5,846,899.90
合计	37,483,652.71

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	5,149,767.80	1,368,760.49	3,781,007.31	10,594,163.27	1,830,697.30	8,763,465.97
保证金、押金	1,603,020.00	80,464.00	1,522,556.00	203,020.00	10,253.00	192,767.00
其他往来款	6,869,905.81	370,334.31	6,499,571.50	3,964,634.79	211,410.82	3,753,223.97
法院扣押	29,707,859.00	4,027,341.10	25,680,517.90	29,707,859.00	2,587,939.76	27,119,919.24

合计	43,330,552.61	5,846,899.90	37,483,652.71	44,469,677.06	4,640,300.88	39,829,376.18
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

③坏账准备计提情况

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损失率(%)				
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	43,330,552.61	13.49	5,846,899.90	37,483,652.71		
合计	43,330,552.61	13.49	5,846,899.90	37,483,652.71		

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	43,260,904.27	97.28	3,431,528.09	7.93	39,829,376.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,208,772.79	2.72	1,208,772.79	100.00	
合计	44,469,677.06	100.00	4,640,300.88	10.43	39,829,376.18

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	4,640,300.88
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	4,640,300.88
本期计提	1,206,599.02
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	5,846,899.90

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市中级人民法院	法院扣押	20,575,985.00	2-4年	47.49	2,793,550.20
葫芦岛市连山区人民法院	法院扣押	5,925,839.00	2-3年	13.68	592,583.90

备用金	备用金	5,149,767.80	1-5年	11.88	1,368,760.49
河南省新乡市牧野区人民法院	法院扣押	3,206,035.00	3-4年	7.40	641,207.00
保证金	保证金	1,400,000.00	1年以内	3.23	70,000.00
合计		36,257,626.80		83.68	5,466,101.59

6、存货

(1)存货分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	2,123,457,642.46	66,894,070.29	2,056,563,572.17	1,885,212,913.62	66,894,070.29	1,818,318,843.33
产成品	752,337,818.25	34,056,458.75	718,281,359.50	1,810,387,585.98	77,563,735.68	1,732,823,850.30
低值易耗品	541,760,769.03		541,760,769.03	514,236,303.21		514,236,303.21
自制半成品	2,763,879,638.86		2,763,879,638.86	1,127,411,900.49		1,127,411,900.49
合计	6,181,435,868.60	100,950,529.04	6,080,485,339.56	5,337,248,703.30	144,457,805.97	5,192,790,897.33

(2)存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,894,070.29					66,894,070.29
产成品	77,563,735.68	55,704,906.76		99,212,183.69		34,056,458.75
合计	144,457,805.97	55,704,906.76		99,212,183.69		100,950,529.04

① 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

② 本期转回或转销存货跌价准备的原因为随产品销售成本结转入损益。

7、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税额	--	200,787,539.13
待认证进项税额	39,704.45	1,651,607.76
进项税额	612,097,068.71	134,297,800.88
委托贷款	197,865,000.00	164,252,500.00
预缴企业所得税	20,779,990.86	88,130,090.43
合计	830,781,764.02	589,119,538.20

8、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.06.30	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
①合营企业										
唐山国兴实业有限公司	26,452,308.58			246,065.24						26,698,373.82
唐山中泓炭素化工有限 公司	148,222,390.64			-23,458,316.31						124,764,074.33
唐山首钢京唐西山焦化 有限责任公司	1,047,597,699.54			9,460,472.15		3,835,661.05				1,060,893,832.74
小计	1,222,272,398.76			-13,751,778.92		3,835,661.05				1,212,356,280.89
②联营企业										
唐山唐曹铁路有限责任 公司	450,000,000.00									450,000,000.00
唐山曹妃甸盾石新型建 材有限公司	75,614,957.05			3,588,893.57						79,203,850.62
迁安中化煤化工有限责 任公司	921,574,612.71			35,357,122.91		515,734.83				957,447,470.45
北京首新晋元管理咨询 中心(有限合伙)	200,014,690.64			-920,775.14						199,093,915.50
北京鼎盛成包装材料有 限公司	9,040,507.56			635,593.31						9,676,100.87
小计	1,656,244,767.96			38,660,834.65		515,734.83				1,695,421,337.44
合计	2,878,517,166.72			24,909,055.73		4,351,395.88				2,907,777,618.33

9、其他权益工具投资

项目	2019.06.30	2018.12.31
北京汽车股份有限公司	4,114,994,828.00	3,816,657,702.97
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	59,206,193.37	57,203,527.03
五矿特钢(东莞)有限责任公司	3,791,496.37	4,085,747.38
迁安首嘉建材有限公司	34,335,641.96	31,956,112.89
迁安中石油昆仑燃气有限公司	9,208,476.27	7,722,203.64
五矿天威钢铁有限公司	5,837,913.87	5,798,487.02
合计	4,227,374,549.84	3,923,423,780.93

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京汽车股份有限公司	195,462,254.33	2,100,911,450.29			长期持有
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	4,893,576.00	49,504,993.37			
五矿特钢(东莞)有限责任公司		-1,208,503.63			
迁安首嘉建材有限公司	300,000.00	11,469,266.96			
迁安中石油昆仑燃气有限公司	1,377,954.27	7,408,476.27			
五矿天威钢铁有限公司		-1,382,086.13			
合计	202,033,784.60	2,166,703,597.13			

10、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	79,474,138,945.52	81,726,018,549.33
固定资产清理		
合计	79,474,138,945.52	81,726,018,549.33

固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械动力设备	运输设备	电子设备	工业炉窑	冶金专用设备	工具及其他用具	合计
一、账面原值：								
1.2018.12.31	26,554,935,187.55	18,424,336,798.90	924,592,916.80	4,212,793,448.56	872,434,179.59	73,520,186,211.39	387,779,749.52	124,897,058,492.31
2.本期增加金额	1,142,116,127.78	2,715,390,588.73	236,560,261.43	557,699,969.84	-392,976,771.86	-3,398,662,551.40	-181,383,969.66	678,743,654.86
(1)购置		714,153.68		1,415,405.10			2,016,065.21	4,145,623.99
(2)在建工程转入	1,398,720,228.36	2,445,153,453.54	214,223,817.98	488,677,300.37	-211,436,425.48	-3,484,746,041.73	-175,994,302.17	674,598,030.87
(3)其他增加	-256,604,100.58	269,522,981.51	22,336,443.45	67,607,264.37	-181,540,346.38	86,083,490.33	-7,405,732.70	
3.本期减少金额	4,589,242.60	1,387,841.94	8,261,277.98	2,005,634.00			1,326,557.15	17,570,553.67
处置或报废	4,589,242.60	1,387,841.94	8,261,277.98	2,005,634.00			1,326,557.15	17,570,553.67
4.2019.06.30	27,692,462,072.73	21,138,339,545.69	1,152,891,900.25	4,768,487,784.40	479,457,407.73	70,121,523,659.99	205,069,222.71	125,558,231,593.50
二、累计折旧								
1.2018.12.31	7,097,085,778.44	6,797,117,902.65	482,408,360.97	1,932,900,813.08	458,171,546.78	26,329,264,705.18	74,090,835.88	43,171,039,942.98
2.本期增加金额	142,216,520.51	2,099,580,791.27	346,507,936.76	430,194,670.11	-159,295,805.42	56,351,842.16	8,599,600.32	2,924,155,555.71
(1)计提	394,239,641.65	450,610,483.17	35,625,079.77	199,170,329.35	23,218,656.06	1,808,096,518.99	13,194,846.72	2,924,155,555.71
(2)其他增加	-252,023,121.14	1,648,970,308.10	310,882,856.99	231,024,340.76	-182,514,461.48	-1,751,744,676.83	-4,595,246.40	
3.本期减少金额	1,759,551.73	782,786.94	6,410,001.06	1,961,818.00			188,692.98	11,102,850.71
处置或报废	1,759,551.73	782,786.94	6,410,001.06	1,961,818.00			188,692.98	11,102,850.71
4.2019.06.30	7,237,542,747.22	8,895,915,906.98	822,506,296.67	2,361,133,665.19	298,875,741.36	26,385,616,547.34	82,501,743.22	46,084,092,647.98
三、减值准备								
1.2018.12.31								

2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.2019.06.30								
四、账面价值								
1.2019.06.30 账面价值	20,454,919,325.51	12,242,423,638.71	330,385,603.58	2,407,354,119.21	180,581,666.37	43,735,907,112.65	122,567,479.49	79,474,138,945.52
2.2018.12.31 账面价值	19,457,849,409.11	11,627,218,896.25	442,184,555.83	2,279,892,635.48	414,262,632.81	47,190,921,506.21	313,688,913.64	81,726,018,549.33

- ②期末无暂时闲置的固定资产情况。
- ③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京首钢冷轧薄板有限公司房产	251,815,357.16	产权证正在办理
首钢京唐钢铁联合有限责任公司房产	7,284,336,869.53	待公司完善所占用一期工程土地的相关手续后办理
合计	7,536,152,226.69	

说明：北京首钢冷轧薄板有限公司及首钢京唐钢铁联合有限责任公司的房屋产权证目前仍在继续办理。

11、在建工程

项目	2019.06.30	2018.12.31
在建工程	25,829,704,149.01	21,229,778,633.37
工程物资	1,062,997,157.37	808,068,348.32
合计	26,892,701,306.38	22,037,846,981.69

(1)在建工程

①在建工程明细

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
首钢京唐-一期工程	3,083,923,910.77		3,083,923,910.77	3,723,652,983.37		3,723,652,983.37
首钢京唐-二期工程	18,444,117,614.25		18,444,117,614.25	13,390,211,436.51		13,390,211,436.51
首钢迁钢-配套工程	1,094,354,450.00		1,094,354,450.00	1,093,553,890.62		1,093,553,890.62
其他工程	3,207,308,173.99		3,207,308,173.99	3,022,360,322.87		3,022,360,322.87
合计	25,829,704,149.01		25,829,704,149.01	21,229,778,633.37		21,229,778,633.37

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	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%	2019.06.30
首钢京唐-二期工程	13,390,211,436.51	5,053,906,177.74			784,312,349.32	207,826,328.40	4.56	18,444,117,614.25

重要在建工程项目变动情况(续)：(单位：亿元)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	------------------	------	------

首钢京唐-二期一步工程	197.94	93.18	已完成主体厂房建设，二期高炉焦炉及设备正在建设调试中	自筹
-------------	--------	-------	----------------------------	----

③期末，在建工程存在减值情况。

(2)工程物资

项目	2019.06.30	2018.12.31
专用材料	613,944,781.75	416,694,630.42
专用设备	449,052,375.62	391,373,717.90
小计	1,062,997,157.37	808,068,348.32
工程物资减值准备		
合计	1,062,997,157.37	808,068,348.32

12、无形资产

(1)无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	80,479,061.31	3,095,126,366.92	3,175,605,428.23
2.本期增加金额		263,442,560.83	263,442,560.83
在建工程转入		263,442,560.83	263,442,560.83
3.本期减少金额			
4.2019.06.30	80,479,061.31	3,358,568,927.75	3,439,047,989.06
二、累计摊销			
1.2018.12.31	43,609,494.58	550,544,252.65	594,153,747.23
2.本期增加金额	6,027,003.96	35,513,873.32	41,540,877.28
计提	6,027,003.96	35,513,873.32	41,540,877.28
3.本期减少金额			
4.2019.06.30	49,636,498.54	586,058,125.97	635,694,624.51
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.06.30			
四、账面价值			
1.2019.06.30 账面价值	30,842,562.77	2,772,510,801.78	2,803,353,364.55
2.2018.12.31 账面价值	36,869,566.73	2,544,582,114.27	2,581,451,681.00

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	158,366,898.88	24,445,596.26	181,064,588.70	29,723,599.54
应付职工薪酬本期实际发生额	12,505,648.73	1,875,847.31	12,802,008.11	1,920,301.22
递延收益	186,887,382.25	28,033,107.34	279,114,558.77	41,867,183.82
资产摊销差异	11,285,330.79	1,692,799.60	12,541,431.23	1,881,214.67
未实现内部交易	11,709,894.21	1,756,484.13	8,323,184.54	1,248,477.68
小计	380,755,154.86	57,803,834.64	493,845,771.35	76,640,776.93
递延所得税负债：				
联合试车费用	1,832,978,465.91	274,946,769.85	3,554,955,694.91	533,243,354.23
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			1,862,752,828.22	279,412,924.23
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	2,166,703,597.13	325,005,539.56		
小计	3,999,682,063.04	599,952,309.41	5,417,708,523.13	812,656,278.46

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	38,744,277.30	45,046,115.07
可抵扣亏损	1,694,156,553.70	1,999,882,292.76
合计	1,732,900,831.00	2,044,928,407.83

(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	2019.06.30	2018.12.31	备注
2019 年	—	318,599,969.70	
2020 年	1,117,988,634.00	1,117,988,634.00	
2021 年	520,007,725.25	520,007,725.25	
2022 年	21,824,245.45	21,824,245.45	
2023 年	21,114,630.52	21,461,718.36	
2024 年	13,221,318.48	—	
合计	1,694,156,553.70	1,999,882,292.76	

14、短期借款

(1)短期借款分类

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	8,312,840,000.00	7,034,890,000.00
信用借款	25,019,830,000.00	24,120,830,000.00
合计	33,332,670,000.00	31,155,720,000.00

15、应付票据

种类	2019.06.30	2018.12.31
商业承兑汇票	3,624,888,770.69	5,285,571,700.58
银行承兑汇票		
合计	3,624,888,770.69	5,285,571,700.58

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	20,713,181,526.65	20,781,976,631.07
工程款	3,855,206,943.44	2,902,797,694.56
合计	24,568,388,470.09	23,684,774,325.63

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
唐山首矿铁矿精选有限公司	255,466,259.07	合同执行中
唐山首钢宝业钢铁有限公司	207,163,446.75	合同执行中
北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	85,621,162.59	合同执行中
北京特宇板材有限公司	73,541,520.69	合同执行中
首钢集团有限公司	46,641,172.87	合同执行中
合计	668,433,561.97	

17、预收款项

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	2,543,726,206.76	2,392,478,818.81

18、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	297,242,973.64	1,513,633,939.47	1,527,324,214.80	283,552,698.31
离职后福利-设定提存计划	22,329,533.30	199,431,551.54	192,720,905.23	29,040,179.61
辞退福利		1,893,385.29	1,893,385.29	
合计	319,572,506.94	1,714,958,876.30	1,721,938,505.32	312,592,877.92

(1)短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	50,356,252.46	1,166,824,289.11	1,217,180,541.57	
职工福利费		47,799,083.56	46,416,983.56	1,382,100.00
社会保险费	78,642,832.25	129,813,913.87	110,508,479.31	97,948,266.81
其中：1. 医疗保险费	77,845,506.56	107,146,328.66	89,217,526.47	95,774,308.75
2. 工伤保险费	359,509.12	14,208,593.80	13,357,579.58	1,210,523.34
3. 生育保险费	437,816.57	8,458,991.41	7,933,373.26	963,434.72
住房公积金		126,104,553.77	126,104,553.77	
工会经费和职工教育经费	168,197,134.46	42,264,930.06	26,264,887.49	184,197,177.03
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬	46,754.47	827,169.10	848,769.10	25,154.47
合计	297,242,973.64	1,513,633,939.47	1,527,324,214.80	283,552,698.31

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	22,329,533.30	199,431,551.54	192,720,905.23	29,040,179.61
其中：1. 基本养老保险费	9,152,483.88	191,282,816.39	184,396,573.77	16,038,726.50
2. 失业保险费	13,177,049.42	8,148,735.15	8,324,331.46	13,001,453.11
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合计	22,329,533.30	199,431,551.54	192,720,905.23	29,040,179.61

(3) 辞退福利

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
职工安置补偿		1,893,385.29	1,893,385.29	-

19、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	52,514,690.16	127,468,352.62
城市维护建设税	2,978,732.25	2,596,633.64
教育费附加	2,127,665.90	1,854,738.30
个人所得税	638,672.30	1,309,256.83
企业所得税	64,674,862.72	26,406,244.20
环境保护税		15,354,967.45

合计	122,934,623.33	174,990,193.04
-----------	-----------------------	-----------------------

20、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	190,811,081.71	32,952,838.32
其他应付款	2,074,834,390.39	2,012,685,335.12
合计	2,265,645,472.10	2,045,638,173.44

(1)应付利息

项目	2019.06.30	2018.12.31
企业债券利息	182,666,666.70	26,866,666.68
短期借款应付利息	8,144,415.01	6,086,171.64
合计	190,811,081.71	32,952,838.32

(2)其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
押金	4,621,912.85	3,067,914.60
质保金	68,122,320.01	68,990,078.16
其他往来款	941,024,557.74	1,562,466,720.95
首钢集团往来款	1,061,065,599.79	378,160,621.41
合计	2,074,834,390.39	2,012,685,335.12

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
唐山首钢宝业钢铁有限公司	86,147,428.50	合同执行中
首钢集团有限公司	80,675,700.95	合同执行中
中冶京诚工程技术有限公司	9,172,298.00	合同执行中
福建龙净环保股份有限公司	7,433,400.00	合同执行中
中国二十二冶集团有限公司	3,499,404.06	合同执行中
合计	186,928,231.51	

21、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	4,020,000,000.00	4,030,000,000.00

(1)一年内到期的长期借款

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	840,000,000.00	850,000,000.00

信用借款	3,180,000,000.00	3,180,000,000.00
合计	4,020,000,000.00	4,030,000,000.00

22、长期借款

项目	2019.06.30	利率区间	2018.12.31	利率区间
保证借款	3,840,000,000.00	5%	2,150,000,000.00	5%
信用借款	17,646,650,000.00	3.8%-4.90%	17,845,040,000.00	4.41%-4.90%
小计	21,486,650,000.00		19,995,040,000.00	
减：一年内到期的长期借款	4,020,000,000.00	4.41%-4.90%	4,030,000,000.00	4.41%-4.90%
合计	17,466,650,000.00		15,965,040,000.00	

23、应付债券

项目	2019.06.30	2018.12.31
普通债券	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00

(1)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中市协注【2015】MTN688号	2,500,000,000.00	2015年12月25日	五年	2,500,000,000.00
中市协注【2015】MTN692号	500,000,000.00	2015年12月25日	五年	500,000,000.00
中市协注【2015】MTN688号	2,000,000,000.00	2016年11月3日	五年	2,000,000,000.00
中市协注【2015】MTN692号	2,000,000,000.00	2016年11月3日	五年	2,000,000,000.00
小计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00

应付债券(续)

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.06.30
中市协注【2015】MTN688号	4,500,000,000.00					4,500,000,000.00
中市协注【2015】MTN692号	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
小计	7,000,000,000.00					7,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券						
合计	7,000,000,000.00					7,000,000,000.00

说明：本公司发行的中市协注【2015】MTN688号中期票据，注册金额为45亿元，其中2015年发行金额为25亿元，利率为5%，2016年发行金额为20亿元，利率为4.01%；中

市协注【2015】MTN692号中期票据，注册金额为25亿元，其中2015年发行金额为5亿元，利率为5.08%，2016年发行金额为20亿元，利率为4.05%。

本公司发行的中期票据为固定利率计息，每年支付一次利息，到期一次还本。

(2)本公司发行的中期票据均由首钢集团有限公司提供担保。

24、长期应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31			
专项应付款	2,100,000.00	2,100,000.00			
专项应付款					
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
研发资金	2,100,000.00	--	--	2,100,000.00	国家拨款

25、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	285,274,558.77	17,822,900.00	4,081,769.12	299,015,689.65	见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

26、其他非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
首钢集团有限公司垫付工程款	4,649,848,223.23	5,588,813,436.69

27、股本(单位：万股)

项目	2018.12.31	本期增减(+、-)					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,289,389,600.00						5,289,389,600.00

28、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	20,092,270,987.10			20,092,270,987.10
其他资本公积	-835,905.39	2,471,921.97		1,636,016.58
合计	20,091,435,081.71	2,471,921.97		20,093,907,003.68

29、其他综合收益

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.06.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属	

			当期转 入损益		于 少 数 股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	1,583,339,903.99	303,950,768.91	45,592,615.33	258,358,153.58	1,841,698,057.57
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	1,583,339,903.99	303,950,768.91	45,592,615.33	258,358,153.58	1,841,698,057.57

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 258,358,153.58 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 258,358,153.58 元。

30、专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
安全生产费	7,975,932.61	49,007,308.57	46,470,928.83	10,512,312.35

31、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,687,827,448.18			1,687,827,448.18
任意盈余公积				
合计	1,687,827,448.18			1,687,827,448.18

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,260,964,367.74	-5,524,277,372.55	
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	-3,260,964,367.74	-5,524,277,372.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,940,333.86	1,424,487,546.78	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	-2,259,024,033.88	-4,099,789,825.77	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的 金额			

33、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	31,436,526,640.11	27,920,670,403.89	30,204,044,705.32	26,036,621,004.23
其他业务	1,347,086,895.39	1,050,498,829.80	1,332,527,355.63	1,034,002,791.56
合计	32,783,613,535.50	28,971,169,233.69	31,536,572,060.95	27,070,623,795.79

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
钢坯	154,964,916.85	125,613,952.43	95,739,882.10	55,554,035.40
热轧	11,619,404,761.73	10,065,297,248.16	10,430,952,543.96	8,307,350,641.96
冷轧	19,043,450,721.89	17,151,150,613.40	19,212,982,543.86	17,251,227,152.15
其他钢铁产品	423,522,997.22	390,443,019.13	362,320,558.28	332,160,607.58
气体产品	195,183,242.42	188,165,570.77	102,049,177.12	90,328,567.14
合计	31,436,526,640.11	27,920,670,403.89	30,204,044,705.32	26,036,621,004.23

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	15,525,934.35	2,123,466.60
城市维护建设税	38,042,533.39	75,170,171.87
教育费附加	29,658,218.23	55,573,169.01
资源税	20,289,449.40	23,997,677.69
房产税	70,131,249.18	53,976,413.99
土地使用税	78,941,674.37	77,291,450.19
车船使用税	29,614.30	36,891.56
印花税	28,002,407.43	22,644,362.20
合计	280,621,080.65	310,813,603.11

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬费用	56,061,705.44	47,240,105.70
折旧与摊销	73,703.26	94,095.09
运输费用	535,247,566.91	442,892,135.91
出口费用	47,263,749.68	48,383,113.77
日常办公费用	19,873,177.16	33,979,517.45
合计	658,519,902.45	572,588,967.92

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	218,519,947.35	204,936,352.07
折旧与摊销	116,947,646.19	120,227,655.71
日常办公费用	82,915,951.66	120,368,012.00
合计	418,383,545.20	445,532,019.78

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	87,100,187.71	19,159,866.23
日常办公费用	3,528,775.65	5,407,657.07
合计	90,628,963.36	24,567,523.30

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,302,746,645.85	1,320,576,331.04
减：利息资本化	207,826,328.40	91,248,365.96
利息收入	33,549,932.70	36,172,307.58
汇兑损益	7,540,762.00	-6,618,705.64
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	-30,456,738.53	-8,869,011.39
合计	1,038,454,408.22	1,177,667,940.47

说明：利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.56%(上期：4.52%)

39、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
迁钢冷轧工程信息化项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
国家工信部能源中心建设项目款	999,999.98	999,999.98	与资产相关

热轧板带钢 tmcp 项目国家拨款	52,631.58	52,631.58与资产相关
河北省财政厅划拨脱硝工程专项资金	122,500.00	122,500.00与资产相关
863 课题国拨经费	139,100.00	139,100.00与资产相关
迁钢热轧加热炉蓄热式改造项目	263,157.88	与资产相关
迁钢除尘系统升级改造	552,631.58	与资产相关
污水深度治理补助	142,592.60	与资产相关
曹妃甸工业区财政局环境在线监测建设资金	250,000.00	与资产相关
球团烟气脱硫项目环保专项补助	743,052.62	与资产相关
石灰石料场封闭项目环境保护专项资金	40,000.00	与资产相关
3#制氢站节能减排奖补	33,939.48	与资产相关
其他与资产相关政府补贴款	692,163.42	6,803,483.82与资产相关
其他与收益相关政府补贴款	5,545,964.16	与收益相关
环境奖励	2,009,600.00	与收益相关
合计	11,637,333.28	8,167,715.36

说明：

(1)政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

(2)作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

40、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	24,909,055.73	61,298,684.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	103,967,493.39
其他权益工具投资的股利收入	202,033,784.60	-
其他	3,730,022.68	2,398,005.91
合计	230,672,863.01	167,664,183.30

41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,648,075.68	——
应收账款坏账损失	-3,544,767.24	——
其他应收款坏账损失	-1,206,599.02	——
合计	-8,399,441.94	

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	606,963.30
存货跌价损失	-55,704,906.76	-56,775,936.33

合计		-55,704,906.76	-56,168,973.03
43、资产处置收益			
项目		本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)		-45,643.27	
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
赔偿款		1,224,286.37	
其他	918,429.16	6,392,120.18	918,429.16
合计	918,429.16	7,616,406.55	918,429.16
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
非流动资产毁损报废损失	4,854,781.12		4,854,781.12
罚款支出	1,320,000.00		1,320,000.00
其他	21,760.74		21,760.74
合计	6,196,541.86		6,196,541.86
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		140,659,247.97	218,883,779.04
递延所得税费用		44,896,852.93	-22,736,944.57
合计		185,556,100.90	196,146,834.47
(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		1,498,718,493.55	2,062,057,542.76
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)		224,807,774.03	515,514,385.69
某些子公司适用不同税率的影响		17,819,865.14	
对以前期间当期所得税的调整		-22,493,538.42	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-3,736,358.36	-15,324,671.01
无须纳税的收入(以“-”填列)		-30,305,067.69	-25,991,873.35
不可抵扣的成本、费用和损失		2,465,456.25	-15,067.83

税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-6,307,359.67	-283,242,597.61
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,305,329.62	5,206,658.58
其他		
所得税费用	185,556,100.90	196,146,834.47

47、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	23,686,900.00	3,527,900.00
收到使用受限资金	571,711,252.34	
收到其他往来款		200,168.69
收到营业外收入	918,429.16	7,616,406.55
合计	596,316,581.50	11,344,475.24

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	810,165,157.79	645,502,758.35
营业外支出-其他	1,341,760.74	
其他往来款	9,338,350.82	
支付使用受限资金	5,150,000.00	821,498,471.01
保证金	1,400,000.00	
合计	827,395,269.35	1,467,001,229.36

(3)收到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	33,549,932.70	36,172,307.58

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得首钢集团有限公司借款	694,517,360.59	
专项应付款		135,000.00
合计	694,517,360.59	135,000.00

(5)支付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	3,775,087.06	79,168.39

偿还首钢集团有限公司借款	1,000,000,000.00	128,711,100.44
合计	1,003,775,087.06	128,790,268.83

48、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,313,162,392.65	1,865,910,708.29
加：资产减值损失	55,704,906.76	56,168,973.03
信用减值损失	8,399,441.94	
固定资产折旧	2,924,155,555.71	2,841,885,146.88
无形资产摊销	41,540,877.28	38,611,273.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	45,643.27	
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,854,781.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,038,454,408.22	1,177,667,940.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-230,672,863.01	-167,664,183.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,836,942.29	3,491,839.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-258,296,584.38	-26,228,784.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-943,399,348.99	-617,487,413.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,939,929,242.87	247,436,673.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,474,519,974.73	1,294,244,948.60
其他	568,588,856.25	-816,348,648.77
经营活动产生的现金流量净额	1,126,925,791.51	5,897,688,474.41
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	3,090,979,030.36	5,793,626,276.07
减：现金的期初余额	3,969,718,548.91	3,547,671,127.30
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	-878,739,518.55	2,245,955,148.77
--------------	-----------------	------------------

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,090,979,030.36	5,793,626,276.07
其中：库存现金	19,287.85	50,985.58
可随时用于支付的银行存款	3,090,959,729.77	5,793,575,277.76
可随时用于支付的其他货币资金	12.74	12.73
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	3,090,979,030.36	5,793,626,276.07
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		

说明：本集团销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 2,100,159.89 万元。

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,778,441.95	保证金等
应收票据	575,809,629.60	票据质押
合计	880,588,071.55	

说明：本集团期末货币资金余额中其他使用受限的款项为票据保证金 300,840,370.40 元，保函及信用证保证金 3,938,071.55 元。

六、合并范围的变动

本期，本公司新设一家控股子公司北京首钢新能源汽车材料科技有限公司，注册资本 9.5 亿元，本公司持股 47.37%，处于控股地位。目前，该公司尚未开展实际业务。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	唐山	唐山	生产销售	51.00		同一控制下企业合并
北京首钢冷轧薄板有限公司	北京	北京	生产销售	70.28		通过设立或投资等方式

首钢股份迁安会议中心有限公司	迁安	迁安	酒店住宿	100.00	同一控制下企业合并
首钢智新迁安电磁材料有限公司	迁安	迁安	生产销售	100.00	通过设立或投资等方式
北京首钢新能源汽车材料科技有限公司	北京	北京	生产销售	47.37	通过设立或投资等方式

(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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	49.00	303,096,514.87		12,769,983,297.41
北京首钢冷轧薄板有限公司	29.72	8,125,543.92		-441,946,194.86
合计		311,222,058.79		12,328,037,102.55

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.06.30					
	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
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	11,649,257,315.31	68,391,126,355.95	80,040,383,671.26	37,011,621,119.74	17,088,392,936.21	54,100,014,055.95
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,529,941,876.10	4,678,714,322.27	6,208,656,198.37	1,873,151,743.80	5,818,707,222.99	7,691,858,966.79
合计	13,179,199,191.41	73,069,840,678.22	86,249,039,869.63	38,884,772,863.54	22,907,100,159.20	61,791,873,022.74

续(1)：

子公司名称	2018.12.31					
	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
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	10,540,772,837.09	64,414,300,389.83	74,955,073,226.92	35,815,574,510.02	15,844,089,715.79	51,659,664,225.81
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,276,737,959.77	4,831,807,665.59	6,108,545,625.36	1,864,853,386.00	5,752,523,433.40	7,617,376,819.40
合计	11,817,510,796.86	69,246,108,055.42	81,063,618,852.28	37,680,427,896.02	21,596,613,149.19	59,277,041,045.21

续(2)：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	16,023,992,319.36	619,448,659.15	619,448,659.15	1,101,733,878.52	16,260,063,488.46	900,879,598.32	900,879,598.32	3,330,199,677.43
北京首钢冷轧薄板有限公司	3,734,561,218.02	27,340,322.74	27,340,322.74	49,861,266.79	4,096,716,883.22	664,431.29	664,431.29	2,024,643.71
合计	19,758,553,537.38	646,788,981.89	646,788,981.89	1,151,595,145.31	20,356,780,371.68	901,544,029.61	901,544,029.61	3,332,224,321.14

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
唐山国兴实业有限公司	唐山市	唐山市	制造	50.00		权益法
唐山中泓炭素化工有限公司	唐山市	唐山市	化工	50.00		权益法
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	唐山市	唐山市	焦化	50.00		权益法
②联营企业						
唐山唐曹铁路有限责任公司	唐山市	唐山市	运输	16.19		权益法
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	唐山市	唐山市	建材	25.00		权益法
迁安中化煤化工有限责任公司	迁安市	迁安市	焦化	49.82		权益法
北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)	北京市	北京市	投资	20.00		权益法
北京鼎盛成包装材料有限公司	北京市	北京市	制造	45.00		权益法

(2)重要合营企业的主要财务信息

项目	唐山国兴实业有限公司		唐山中泓炭素化工有限公司		唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	
	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31
流动资产	19,701,296.66	28,548,133.80	12,182,585.62	6,913,045.23	2,080,782,837.47	2,309,867,668.62
其中：现金和现金等价物	137,764.37	628,328.66	10,449,856.63	5,206,111.17	377,663,995.20	1,359,904,176.21
非流动资产	65,055,116.63	48,628,768.97	733,075,151.96	766,819,262.20	2,114,562,663.42	2,249,745,480.83
资产合计	84,756,413.29	77,176,902.77	745,257,737.58	773,732,307.43	4,195,345,500.89	4,559,613,149.45
流动负债	31,359,665.66	24,272,285.61	493,609,588.90	473,047,526.13	1,164,657,835.42	1,555,517,750.37
非流动负债			2,120,000.00	4,240,000.00	908,900,000.00	908,900,000.00
负债合计	31,359,665.66	24,272,285.61	495,729,588.90	477,287,526.13	2,073,557,835.42	2,464,417,750.37
净资产	53,396,747.63	52,904,617.16	249,528,148.68	296,444,781.30	2,121,787,665.47	2,095,195,399.08
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有						
制权益	53,396,747.63	52,904,617.16	249,528,148.68	296,444,781.30	2,121,787,665.47	2,095,195,399.08
按持股比例计算的净资产						
份额	26,698,373.82	26,452,308.58	124,764,074.33	148,222,390.64	1,060,893,832.74	1,047,597,699.54
调整事项						
对合营企业权益投资的账	26,698,373.82	26,452,308.58	124,764,074.33	148,222,390.64	1,060,893,832.74	1,047,597,699.54
面价值						
存在公开报价的权益投资						
的公允价值						

续：

项目	唐山国兴实业有限公司	唐山中泓炭素化工有限公司	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司
----	------------	--------------	------------------

	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
营业收入	19,313,929.37	10,497,832.93			3,806,110,772.61	3,740,006,970.16
财务费用	1,934.40	-7,112.26	9,710,112.05		83,497,995.88	67,237,089.72
所得税费用	164,043.49	132,762.40			6,306,981.44	6,294,008.76
净利润	492,130.47	-196,779.10	-46,916,632.62	-24,767.92	18,920,944.30	18,882,026.27
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	492,130.47	-196,779.10	-46,916,632.62	-24,767.92	18,920,944.30	18,882,026.27
企业本期收到的来自合营企业的股利						

(3)重要联营企业的主要财务信息

项目	唐山唐曹铁路有限责任公司		唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		迁安中化煤化工有限责任公司		北京首新晋元管理咨询中心(有限合伙)		北京鼎盛成包装材料有限公司	
	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31
流动资产	429,811,312.78	410,483,105.37	109,746,204.22	146,826,677.02	1,990,525,368.42	2,043,395,005.87	997,369,577.49	1,001,973,453.21	34,368,532.43	28,317,400.32
非流动资产	8,228,089,505.54	7,798,176,814.07	276,860,478.36	221,302,279.14	1,942,926,175.37	1,902,756,955.39			245,428.08	153,017.12
资产合计	8,657,900,818.32	8,208,659,919.44	386,606,682.58	368,128,956.16	3,933,451,543.79	3,946,151,961.26	997,369,577.49	1,001,973,453.21	34,613,960.51	28,470,417.44
流动负债	777,909,303.80	918,607,654.92	69,791,280.13	65,669,128.01	2,007,876,522.47	2,092,227,793.72	1,900,000.00	1,900,000.00	13,210,502.74	8,479,389.25
非流动负债	5,100,498,000.00	4,510,558,750.00			12,226,917.64	12,575,707.96				
负债合计	5,878,407,303.80	5,429,166,404.92	69,791,280.13	65,669,128.01	2,020,103,440.11	2,104,803,501.68	1,900,000.00	1,900,000.00	13,210,502.74	8,479,389.25
净资产	2,779,493,514.52	2,779,493,514.52	316,815,402.45	302,459,828.15	1,913,348,103.68	1,841,348,459.58	995,469,577.49	1,000,073,453.21	21,403,457.77	19,991,028.19
其中：少数股东权益										
归属于母公司的所有者权益	2,779,493,514.52	2,779,493,514.52	316,815,402.45	302,459,828.15	1,913,348,103.68	1,841,348,459.58	995,469,577.49	1,000,073,453.21	21,403,457.77	19,991,028.19
按持股比例计算的净资产份额	450,000,000.00	450,000,000.00	79,203,850.62	75,614,957.05	953,300,050.24	917,427,192.50	199,093,915.50	200,014,690.64	9,631,556.00	8,995,962.69
调整事项					4,147,420.21	4,147,420.21			44,544.87	44,544.87
对联营企业权益投资的账面价值	450,000,000.00	450,000,000.00	79,203,850.62	75,614,957.05	957,447,470.45	921,574,612.71	199,093,915.50	200,014,690.64	9,676,100.87	9,040,507.56
存在公开报价的权益投资的公允价值										

续：

项目	唐山唐曹铁路有限责任公司		唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司		迁安中化煤化工有限责任公司		北京首新晋元管理咨询中心 (有限合伙)		北京鼎盛成包装材料有限公司	
	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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入			153,012,979.25	128,364,385.70	3,684,582,087.41	3,293,494,183.99	4,372,640.72		46,408,637.78	1,495,770.42
净利润			14,355,574.30	12,522,717.77	70,964,523.76	99,869,626.39	-4,603,875.72	-4,968,716.98	1,412,429.58	161,789.87
终止经营的净 利润										
其他综合收益										
综合收益总额			14,355,574.30	12,522,717.77	70,964,523.76	99,869,626.39	-4,603,875.72	-4,968,716.98	1,412,429.58	161,789.87
企业本期收到 的来自联营企 业的股利										

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1)信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本集团定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的69.65%(2018年：59.43%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的83.68%(2018年：92.12%)。

(2)流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺

的风险。

管理流动风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本集团的资产负债率为72.11%(2018年12月31日：73.05%)。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次：直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量		4,227,374,549.84		4,227,374,549.84
其他权益工具投资		4,227,374,549.84		4,227,374,549.84
持续以公允价值计量的资产总额		4,227,374,549.84		4,227,374,549.84
持续以公允价值计量的负债总额				

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比
-------	-----	------	----------	--------------	-------------

首钢集团有限公司	北京市	有限责任公司 (国有独资)	2,875,502.50	79.38	79.38
----------	-----	------------------	--------------	-------	-------

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,875,502.50			2,875,502.50

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京鼎盛成包装材料有限公司	本集团之联营企业
迁安中化煤化工有限责任公司	本集团之联营企业
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	本集团之联营企业
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	本集团之合营企业
唐山中泓炭素化工有限公司	本集团之合营企业
唐山国兴实业有限公司	本集团之合营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
首钢集团有限公司矿业公司	受同一母公司控制
首钢集团财务有限公司	受同一母公司控制
中国首钢国际贸易工程有限公司	受同一母公司控制
北京首钢耐材炉料有限公司	受同一母公司控制
北京首钢建设集团有限公司	受同一母公司控制
北京首钢气体有限公司	受同一母公司控制
北京首钢自动化信息技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢机电有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢机械有限公司	受同一母公司控制
迁安首信自动化信息技术有限公司	受同一母公司控制
迁安首实包装服务有限公司	受同一母公司控制
迁安首钢设备结构有限公司	受同一母公司控制
葫芦岛首钢东华机械有限公司	受同一母公司控制

北京速力科技有限公司	受同一母公司控制
北京首冶仪器仪表有限公司	受同一母公司控制
北京首建设备维修有限公司	受同一母公司控制
北京首建恒信劳务有限公司	受同一母公司控制
北京首建恒纪建筑工程有限公司	受同一母公司控制
北京首钢园林绿化有限公司	受同一母公司控制
北京首钢华夏国际贸易有限公司	受同一母公司控制
北京首钢国际工程技术有限公司	受同一母公司控制
北京金安源汽车运输有限公司	受同一母公司控制
首钢矿山机械制造厂	受同一母公司控制
北京首钢新钢联科贸有限公司	受同一母公司控制
北京华夏首科科技有限公司	受同一母公司控制
北京首钢饮食有限责任公司	受同一母公司控制
北京首嘉钢结构有限公司	受同一母公司控制
北京大学首钢医院	受同一母公司控制
北京首钢铁合金有限公司	受同一母公司控制
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	受同一母公司控制
烟台首钢矿业三维有限公司	受同一母公司控制
天津首钢电气设备有限公司	受同一母公司控制
北京诚信工程监理有限公司	受同一母公司控制
北京首成包装服务有限公司	受同一母公司控制
首钢鹏龙钢材有限公司	受同一母公司控制
北京首钢物资贸易有限公司	受同一母公司控制
北京首钢富通电梯有限责任公司	受同一母公司控制
北京首宝核力设备技术有限公司	受同一母公司控制
通化钢铁股份有限公司	受同一母公司控制
首钢环境产业有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛中首物流有限公司	受同一母公司控制
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	受同一母公司控制
秦皇岛首秦金属材料有限公司	受同一母公司控制
首钢前进机械厂	受同一母公司控制
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制
北京首钢钢贸投资管理有限公司	受同一母公司控制

北京鼎盛成包装材料有限公司	受同一母公司控制
唐山曹妃甸首实实业有限公司	受同一母公司控制
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	受同一母公司控制
北京首钢文化发展有限公司	受同一母公司控制
京西(贵州)供应链管理有限公司	受同一母公司控制
北京首钢资源综合利用科技开发公司	受同一母公司控制
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	受同一母公司控制
首钢工学院	受同一母公司控制
迁安市金苹果幼儿园	受同一母公司控制
迁安首钢兴矿实业有限公司	受同一母公司控制
北京首钢华夏工程技术有限公司	受同一母公司控制
首钢凯西钢铁有限公司	受同一母公司控制
上海首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制
广州首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制
山东首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制
天津首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制
武汉首钢钢铁贸易有限公司	受同一母公司控制
苏州首钢钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制
北京北冶功能材料有限公司	受同一母公司控制
北京首钢吉泰安新材料有限公司	受同一母公司控制
北京首钢朗泽新能源科技有限公司	受同一母公司控制
河北首朗新能源科技有限公司	受同一母公司控制
北京首融汇科技发展有限公司	受同一母公司控制
吉林通钢国际贸易有限公司	受同一母公司控制
北京首钢金属有限责任公司	受同一母公司控制
唐山市曹妃甸工业区京唐石业有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制
北京首建集采商贸有限公司	受同一母公司控制
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	受同一母公司控制
宁波首钢汽车部件有限公司	受同一母公司控制
重庆首钢武中汽车部件有限公司	受同一母公司控制
北京首钢特殊钢有限公司	受同一母公司控制
北京首钢设备技术有限公司	受同一母公司控制
北京首钢园区综合服务有限公司	受同一母公司控制

北京首钢重型汽车制造股份有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首钢板材有限公司	受同一母公司控制
唐山首矿铁矿精选有限公司	受同一母公司控制
唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	受同一母公司控制
迁安首发设备技术服务有限公司	受同一母公司控制
北京特宇板材有限公司	受同一母公司控制
北京首欣物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北京首钢开源服务中心	受同一母公司控制
北京首钢实业有限公司	受同一母公司控制
北京首钢国际旅游有限公司	受同一母公司控制
迁安首钢兴矿物业服务有限公司	受同一母公司控制
首钢总公司迁安迁钢宾馆有限公司	受同一母公司控制
北京首鑫盛贸易有限公司	受同一母公司控制
秦皇岛首耐高温陶瓷有限责任公司	受同一母公司控制
中国和平国际旅游有限责任公司	受同一母公司控制
北京华悦航空服务有限公司	受同一母公司控制
北京京首建混凝土搅拌站有限公司	受同一母公司控制
北京首钢华禹铸造厂	受同一母公司控制
北京首钢吉泰安合金材料有限公司	受同一母公司控制
佛山首钢中金钢材加工配送有限公司	受同一母公司控制
柳州首钢汽车用材有限公司	受同一母公司控制
北京首钢电力厂	受同一母公司控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1)关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司	原料	5,760,746,143.67	4,883,587,109.97
首钢集团有限公司	燃料	488,566,427.92	546,150,398.75
首钢集团有限公司	工程设备	4,217,730.61	28,791,210.86
首钢集团有限公司	生产服务	91,509.43	1,596,937.47
首钢集团有限公司	辅助材料	369,331.20	-
首钢集团有限公司	资金使用费	77,204,572.77	110,891,137.31

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司矿业公司	原料	4,221,507,123.84	3,279,592,886.87
首钢集团有限公司矿业公司	动力能源	18,401,196.08	34,257,623.45
首钢集团有限公司矿业公司	备品备件	898,380.74	374,971.00
首钢集团有限公司矿业公司	生产服务	51,720,416.55	35,094,187.65
首钢集团财务有限公司	利息支出	166,285,805.55	110,618,361.13
中国首钢国际贸易工程有限公司	出口费用	25,070,740.62	20,651,332.52
中国首钢国际贸易工程有限公司	燃料	15,982,725.00	-
迁安中化煤化工有限责任公司	燃料	3,036,752,266.19	2,695,399,340.40
迁安中化煤化工有限责任公司	动力能源	218,625,705.37	196,447,646.28
北京首钢耐材炉料有限公司	生产服务	11,210,131.36	9,462,939.57
北京首钢耐材炉料有限公司	辅助材料	18,847,927.95	22,686,816.12
北京首钢耐材炉料有限公司	工程服务	22,588,183.90	10,869,369.35
北京首钢建设集团有限公司	生产服务	225,348,536.71	155,368,714.27
北京首钢建设集团有限公司	备品备件	4,811,644.50	5,366,756.39
北京首钢建设集团有限公司	工程设备	8,922,067.93	8,588,614.52
北京首钢建设集团有限公司	工程服务	392,985,584.01	354,778,095.44
北京首钢气体有限公司	生产服务	20,891,206.41	16,269,611.57
北京首钢气体有限公司	动力能源	45,426,076.17	51,206,435.12
北京首钢气体有限公司	辅助材料	6,882,689.68	913,846.20
北京首钢气体有限公司	生产服务	848,400.00	-
北京首钢气体有限公司	备品备件	476,100.00	-
北京首钢自动化信息技术有限公司	生产服务	105,134,115.61	72,993,550.63
北京首钢自动化信息技术有限公司	备品备件	2,747,755.00	2,473,325.98
北京首钢自动化信息技术有限公司	工程服务	104,894,408.55	47,379,927.50
北京首钢自动化信息技术有限公司	工程设备	143,322,200.52	38,786,013.46
北京首钢机电有限公司	备品备件	66,228,160.66	57,765,216.03
北京首钢机电有限公司	生产服务	60,480,973.18	61,761,705.35
北京首钢机电有限公司	工程设备	24,816,272.78	33,993,366.60
北京首钢机电有限公司	工程服务	62,838.18	-
秦皇岛首钢机械有限公司	备品备件	15,540,957.00	16,609,438.97
秦皇岛首钢机械有限公司	生产服务	25,407,341.75	5,720,998.57
秦皇岛首钢机械有限公司	工程设备	13,824,618.45	791,040.00
秦皇岛首钢机械有限公司	辅助材料	880,000.00	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
迁安首信自动化信息技术有限公司	生产服务	61,004,067.00	50,953,588.00
迁安首实包装服务有限公司	生产服务	247,887,758.97	253,800,830.12
迁安首钢设备结构有限公司	备品备件	5,631,049.50	8,844,037.50
迁安首钢设备结构有限公司	生产服务	25,466,564.68	18,355,216.67
迁安首钢设备结构有限公司	工程设备	1,831,334.02	22,798,435.97
迁安首钢设备结构有限公司	工程服务	2,443,953.21	-
葫芦岛首钢东华机械有限公司	备品备件	8,863,891.72	7,982,203.22
葫芦岛首钢东华机械有限公司	生产服务	16,090,839.20	11,372,529.10
葫芦岛首钢东华机械有限公司	工程设备	33,900.00	15,272,469.35
葫芦岛首钢东华机械有限公司	辅助材料	428,211.18	-
北京速力科技有限公司	备品备件	-	12,800.00
北京速力科技有限公司	工程设备	509,000.00	145,760.00
北京首冶仪器仪表有限公司	备品备件	16,846,552.38	16,605,412.50
北京首建设备维修有限公司	生产服务	28,373,782.46	12,855,405.00
北京首建恒信劳务有限公司	生产服务	844,435.55	1,063,035.24
北京首建恒纪建筑工程有限公司	备品备件	188,875.00	263,596.30
北京首钢园林绿化有限公司	生活服务	18,788,443.68	2,419,527.96
北京首钢华夏国际贸易有限公司	备品备件	2,094,335.00	1,407,552.33
北京首钢华夏国际贸易有限公司	原料	28,895,734.62	52,600,810.75
北京首钢华夏国际贸易有限公司	工程设备	-	128,400.00
北京首钢华夏国际贸易有限公司	辅助材料	290,769.19	-
北京首钢国际工程技术有限公司	备品备件	3,238,098.00	3,553,035.00
北京首钢国际工程技术有限公司	工程设备	84,576,250.29	52,587,655.26
北京首钢国际工程技术有限公司	工程服务	765,718,756.73	283,832,942.92
北京首钢国际工程技术有限公司	生产服务	458,544.00	75,470.00
北京金安源汽车运输有限公司	生产服务	33,350,123.84	24,993,153.90
首钢矿山机械制造厂	备品备件	962,827.00	1,416,756.50
首钢矿山机械制造厂	辅助材料	2,884,879.61	1,405,699.32
首钢矿山机械制造厂	原料	4,519,640.89	8,013,937.97
首钢矿山机械制造厂	工程设备	1,155,740.98	-
北京首钢新钢联科贸有限公司	生产服务	19,867,211.32	12,704,408.72
北京首钢新钢联科贸有限公司	工程设备	-	1,609,718.09
北京首钢新钢联科贸有限公司	辅助材料	17,965,945.40	2,765,801.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华夏首科科技有限公司	备品备件	1,186,156.24	1,856,528.02
北京华夏首科科技有限公司	工程设备	-	2,384,615.41
北京华夏首科科技有限公司	生产服务	286,324.76	-
北京首钢饮食有限责任公司	生活服务	14,744,557.00	16,965,499.20
北京首嘉钢结构有限公司	生产服务	6,397,611.78	7,883,571.15
北京大学首钢医院	生活服务	-	3,178,204.84
北京首钢铁合金有限公司	原料	131,443,736.89	129,365,900.71
北京首钢铁合金有限公司	辅助材料	-	174,396.61
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	生产服务	2,523,624.45	1,892,424.92
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	辅助材料	53,554,171.96	32,986,401.19
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	辅助材料	51,190,292.08	38,426,557.39
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	工程设备	7,486,926.00	-
烟台首钢矿业三维有限公司	备品备件	-	178,038.00
天津首钢电气设备有限公司	工程设备	12,304,991.11	5,936,435.90
天津首钢电气设备有限公司	备品备件	-	43,500.00
北京诚信工程监理有限公司	工程服务	7,109,159.82	5,442,453.72
北京诚信工程监理有限公司	生产服务	182,075.48	-
北京首成包装服务有限公司	生产服务	44,039,981.91	54,234,420.59
首钢鹏龙钢材有限公司	生产服务	2,954,480.59	4,873,020.07
北京首钢物资贸易有限公司	燃料	36,019,044.92	35,130,137.30
北京首钢物资贸易有限公司	原料	277,552,094.65	323,637,036.75
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	动力能源	466,326,110.00	419,058,120.00
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	燃料	3,746,773,907.94	2,911,907,187.90
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	原料	1,411,956.90	787,108.67
北京首钢富通电梯有限责任公司	备品备件	327,010.00	76,465.00
北京首钢富通电梯有限责任公司	生产服务	247,068.97	184,468.37
北京首宝核力设备技术有限公司	生产服务	52,541,670.57	25,311,980.92
北京首宝核力设备技术有限公司	工程设备	1,111,285.47	1,769,230.76
北京首宝核力设备技术有限公司	备品备件	4,572,330.00	3,041,606.00
唐山国兴实业有限公司	生产服务	13,273,487.45	5,827,987.61
唐山国兴实业有限公司	备品备件	1,010,700.00	832,640.00
唐山国兴实业有限公司	工程服务	2,834,500.03	614,956.08
唐山国兴实业有限公司	燃料	747,170.99	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化钢铁股份有限公司	工程设备	85,338,869.00	86,620,531.06
通化钢铁股份有限公司	原料	69,655,631.01	29,332,467.38
首钢环境产业有限公司	生产服务	1,351,386.77	702,442.45
秦皇岛中首物流有限公司	原料	-	13,254,415.41
秦皇岛中首物流有限公司	生产服务	9,500,492.81	-
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	工程服务	3,356,668.00	4,915,416.58
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	生产服务	-	34,962.26
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	工程设备	1,812,027.59	-
秦皇岛首秦金属材料有限公司	工程设备	4,087,928.56	78,251,554.28
秦皇岛首秦金属材料有限公司	原料	-	661,502.77
首钢前进机械厂	生产服务	1,081,898.95	1,830,862.00
北京首钢金属有限责任公司	原料	432,734.36	579,081.22
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	辅助材料	-	660,992.60
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	备品备件	66,420.00	622,300.00
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	钢坯	2,247,513.79	3,088,900.87
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	生产服务	2,377,607.48	-
北京首钢钢贸投资管理有限公司	销售服务费	4,545,987.50	5,709,109.51
北京鼎盛成包装材料有限公司	生产服务	45,422,924.69	1,118,411.90
唐山曹妃甸首实实业有限公司	生产服务	3,197,264.98	1,658,408.81
北京首钢富路仕彩涂板有限公司	工程设备	-	46,094,126.95
北京首钢文化发展有限公司	生产服务	805,987.98	-
京西(贵州)供应链管理有限公司	原料	53,217,892.82	-
北京首钢资源综合利用科技开发公司	原料	16,002,746.00	-
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	备品备件	194,123.00	-
北京首钢云翔工业科技有限责任公司	工程设备	2,440,449.31	-
首钢工学院	生产服务	209,805.84	-
迁安市金苹果幼儿园	生活服务	567,340.00	-
迁安首钢兴矿实业有限公司	辅助材料	2,204,699.15	-
北京首钢华夏工程技术有限公司	生产服务	450,000.00	-
迁安首钢兴矿实业有限公司	原料	1,531,773.13	-
首钢凯西钢铁有限公司	生产服务	33,801,729.39	-
②出售商品、提供劳务			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司	资产托管收入	185,832,757.11	183,493,000.00
首钢集团有限公司矿业公司	钢材	3,329,491.83	4,572,563.61
首钢集团有限公司矿业公司	原燃材料	85,116,161.03	72,232,247.68
首钢集团有限公司矿业公司	动力能源	174,350,928.14	134,604,071.44
首钢集团有限公司矿业公司	生产服务	14,682,201.80	-
首钢集团有限公司矿业公司	备品备件	-	47,996.66
首钢集团财务有限公司	利息收入	32,828,963.23	35,804,022.23
唐山中泓炭素化工有限公司	利息收入	3,730,022.68	2,398,005.91
北京首钢钢贸投资管理有限公司	钢材	88,055,403.14	205,555,675.35
上海首钢钢铁贸易有限公司	钢材	3,332,621,147.75	3,223,868,570.28
广州首钢钢铁贸易有限公司	钢材	3,251,338,697.49	3,376,968,609.36
山东首钢钢铁贸易有限公司	钢材	3,041,342,544.24	2,863,361,766.33
天津首钢钢铁贸易有限公司	钢材	3,836,951,381.98	2,671,705,207.52
武汉首钢钢铁贸易有限公司	钢材	784,569,983.16	945,139,375.01
迁安中化煤化工有限责任公司	动力能源	104,871,590.44	82,102,850.09
迁安中化煤化工有限责任公司	生产服务	824,536.83	
首钢凯西钢铁有限公司	钢材	60,024,011.57	144,011,914.17
首钢鹏龙钢材有限公司	钢材	149,397,590.20	135,617,428.41
首钢鹏龙钢材有限公司	动力能源	798,545.17	759,659.09
首钢鹏龙钢材有限公司	生产服务	-	26,207.60
北京首钢新钢联科贸有限公司	钢材	466,805,837.95	520,653,253.67
北京首钢建设集团有限公司	动力能源	6,060,822.20	9,543,642.40
北京首钢建设集团有限公司	钢材	26,802,020.51	-
北京首钢建设集团有限公司	生产服务	208,000.00	-
北京首钢气体有限公司	动力能源	72,293,802.92	81,784,660.01
苏州首钢钢材加工配送有限公司	钢材	128,621,908.81	119,568,479.37
北京首钢机电有限公司	钢材	7,500,525.36	-
北京首钢机电有限公司	动力能源	1,278,421.07	1,094,739.85
北京首钢铁合金有限公司	动力能源	1,959,247.17	2,056,901.77
北京首钢铁合金有限公司	原燃材料	8,916,041.92	9,513,167.35
北京首钢铁合金有限公司	生产服务	449,154.05	
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	动力能源	276,294,009.87	272,090,745.84
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	生产服务	88,646,144.18	64,533,866.25

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	原燃材料	172,674.55	983,150.74
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	备品备件	343,324.00	-
北京北冶功能材料有限公司	钢坯	3,949,320.97	3,309,008.00
北京首钢吉泰安新材料有限公司	钢坯	1,108,792.50	3,272,955.25
北京首钢华夏工程技术有限公司	原燃材料	4,362,484.28	4,021,610.76
北京首成包装服务有限公司	钢材	2,413,475.50	11,764,932.90
北京首成包装服务有限公司	动力能源	170,663.13	170,515.76
北京首成包装服务有限公司	生产服务	-	189,578.13
迁安首实包装服务有限公司	钢材	42,539,990.68	47,765,387.44
北京首钢朗泽新能源科技有限公司	生产服务	165,333.33	
河北首朗新能源科技有限公司	动力能源	45,011,335.70	58,375.14
河北首朗新能源科技有限公司	原燃材料	92,567.10	-
北京首融汇科技发展有限公司	钢材	6,506,043.82	4,203,865.54
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	原燃材料	74,583,877.07	28,244,117.45
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	动力能源	44,952,777.90	34,711,484.43
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	生产服务	6,019,625.74	-
吉林通钢国际贸易有限公司	钢材	47,891,534.69	43,918,406.03
北京首钢国际工程技术有限公司	动力能源	275,477.78	274,010.00
北京首钢金属有限责任公司	钢材	9,952,947.19	3,308,373.97
葫芦岛首钢东华机械有限公司	钢材	-	2,759,963.60
北京金安源汽车运输有限公司	生产服务	-	102,857.14
秦皇岛首秦金属材料有限公司	钢材	124,635,762.00	397,311,401.72
秦皇岛首秦金属材料有限公司	钢坯	-	1,027,690.50
秦皇岛首秦金属材料有限公司	原燃材料	-	75,950,319.70
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	钢材	1,804,425.55	3,437,341.64
秦皇岛首钢机械有限公司	原燃材料	167,616,333.62	193,770,765.16
秦皇岛首钢机械有限公司	动力能源	66,405.69	78,260.78
唐山市曹妃甸工业区京唐石业有限公司	动力能源	57,225.00	55,508.34
唐山曹妃甸首实实业有限公司	动力能源	369,278.19	429,384.32
北京首钢自动化信息技术有限公司	动力能源	113,148.00	22,116.35
北京首钢自动化信息技术有限公司	备品备件	430,317.54	-
北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	原燃材料	102,525.30	26,064.29
哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司	钢材	658,839,726.41	61,879,429.08

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化钢铁股份有限公司	原燃材料	42,921,335.22	59,714,973.57
北京首建设备维修有限公司	原燃材料	-	4,150,000.00
北京首建集采商贸有限公司	钢材	35,128,972.48	516,098.33
首钢贵阳特殊钢有限责任公司	钢材	-	1,697,643.31
唐山国兴实业有限公司	动力能源	58,416.75	42,663.67
北京首宝核力设备技术有限公司	动力能源	54,180.66	60,123.79
北京首钢金属有限责任公司	动力能源	455,277.24	579,743.54
秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	原燃材料	434,460.85	-
迁安首钢设备结构有限公司	动力能源	13,385.72	-
宁波首钢汽车部件有限公司	钢材	14,538,524.32	-
北京首钢耐材炉料有限公司	动力能源	55,984.02	-
北京首钢物资贸易有限公司	原燃材料	31,584,175.47	-
重庆首钢武中汽车部件有限公司	钢材	151,623,423.79	-

(3)关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	土地使用权	12,106,658.09	9,705,157.14
唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	土地使用权	2,042,666.68	683,238.00

(4)关联担保情况

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
首钢集团有限公司	3,840,000,000.00	2015/10/13	2021/4/11	否
首钢集团有限公司	7,000,000,000.00	2015/12/29	2021/11/3	否
首钢集团有限公司	8,312,840,000.00	2018/5/28	2020/6/30	否

(5)关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
首钢集团有限公司	602,050,000.00	2018/2/28	2022/3/6	短期借款
首钢集团财务有限公司	12,500,000,000.00	2018/1/3	2020/6/28	短期借款

首钢集团财务有限公司	2,921,488,770.69	2019/1/16	2019/12/27	应付票据拆出：
唐山中泓炭素化工有限公司	197,865,000.00			其他流动资产

(6)关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首钢集团有限公司	工程物资	990,621,384.00	

6、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	首钢集团财务有限公司	3,384,719,145.52	-	4,815,617,592.86	-
应收账款	北京首钢钢贸投资管理有限公司	394,100,750.83	19,705,037.54	231,850,909.91	11,592,545.50
应收账款	北京首钢气体有限公司	23,472,972.59	1,173,648.63	38,017,756.54	1,900,887.83
应收账款	首钢集团有限公司	13,012,386.04	650,619.30	2,123,139.94	106,157.00
应收账款	首钢凯西钢铁有限公司	133,909,764.54	6,695,488.23	179,832,788.85	8,991,639.45
应收账款	天津首钢钢铁贸易有限公司	3,381,487.86	169,074.39	852,954.13	42,647.71
应收账款	广州首钢钢铁贸易有限公司	83,481,171.40	4,174,058.57	-	-
应收账款	北京首钢华夏工程技术有限公司	2,125,205.34	106,260.27	1,543,542.04	87,453.39
应收账款	北京首钢特殊钢有限公司	-	-	782,132.82	39,106.64
应收账款	上海首钢钢铁贸易有限公司	24,384.00	1,219.20	69,864.00	3,493.20
应收账款	北京首钢矿山建设工程有限责任公司	7,574,088.33	378,704.42	5,445,368.57	272,268.43
应收账款	河北首朗新能源科技有限公司	3,923,138.74	196,156.94	-	-
应收账款	北京首钢新钢联科贸有限公司	693,524.64	34,676.23	-	-
应收账款	通化钢铁股份有限公司	48,501,108.81	2,425,055.44	-	-
预付账款	首钢集团有限公司	1,411,859,593.17	-	1,455,849,997.29	-
预付账款	秦皇岛中首物流有限公司	6,849,357.11	-	5,955,395.57	-
预付账款	通化钢铁股份有限公司	138,987.81	-	2,241,546.01	-
预付账款	迁安首钢设备结构有限公司	-	-	7,762,606.48	-

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	唐山中泓炭素化工有限公司	197,865,000.00	-	164,252,500.00	-

(2)应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	首钢集团有限公司	566,386,514.25	1,121,538,179.31
应付账款	首钢集团有限公司矿业公司	5,378,073,995.47	5,456,198,986.06
应付账款	迁安中化煤化工有限责任公司	627,635,503.34	791,563,333.11
应付账款	唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司	1,851,781,487.02	708,222,489.45
应付账款	北京首成包装服务有限公司	20,129,472.97	15,844,268.79
应付账款	北京首钢自动化信息技术有限公司	157,976,897.27	85,349,820.82
应付账款	北京首钢设备技术有限公司	11,500,710.42	11,620,227.42
应付账款	北京首钢建设集团有限公司	413,717,905.17	525,458,730.20
应付账款	北京首建设备维修有限公司	11,730,999.66	21,733,704.33
应付账款	北京首钢园林绿化有限公司	15,661,358.58	15,299,358.22
应付账款	北京首钢饮食有限责任公司	8,179,247.49	5,109,757.18
应付账款	北京华夏首科科技有限公司	2,494,881.91	3,079,576.83
应付账款	秦皇岛首钢机械有限公司	58,773,636.39	34,208,267.27
应付账款	北京首钢华夏国际贸易有限公司	29,905,775.93	9,083,436.01
应付账款	北京首钢机电有限公司	108,662,811.87	101,542,246.15
应付账款	首钢鹏龙钢材有限公司	3,331,571.85	300,000.00
应付账款	北京首冶仪器仪表有限公司	17,436,942.44	15,839,325.95
应付账款	葫芦岛首钢东华机械有限公司	13,512,147.54	18,917,346.56
应付账款	北京首建恒信劳务有限公司	-	183,000.00
应付账款	天津首钢电气设备有限公司	14,025,984.85	12,973,115.95
应付账款	北京首钢气体有限公司	12,925,875.93	14,228,463.80
应付账款	北京首钢国际工程技术有限公司	172,269,205.61	180,632,514.82
应付账款	北京金安源汽车运输有限公司	15,348,608.08	11,767,778.02
应付账款	北京首融汇科技发展有限公司	-	88,000.00
应付账款	北京首钢园区综合服务有限公司	194,919.95	194,919.95
应付账款	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	23,783,635.20	20,669,414.19
应付账款	北京首宝核力设备技术有限公司	7,428,569.68	10,877,247.61
应付账款	北京首钢新钢联科贸有限公司	21,188,962.33	5,898,073.81
应付账款	迁安首钢设备结构有限公司	32,892,790.73	34,986,383.61

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	烟台首钢矿业三维有限公司	356,969.20	711,630.37
应付账款	北京首建恒纪建筑工程有限公司	896,863.59	798,060.82
应付账款	北京速力科技有限公司	1,042,474.52	365,814.78
应付账款	迁安首信自动化信息技术有限公司	31,444,470.79	36,173,572.65
应付账款	北京大学首钢医院	21,291.90	51,964.96
应付账款	迁安首实包装服务有限公司	59,388,056.26	19,925,459.44
应付账款	北京首钢耐材炉料有限公司	33,367,560.16	38,045,502.69
应付账款	北京首嘉钢结构有限公司	3,487,511.60	3,074,982.31
应付账款	北京首钢铁合金有限公司	20,301,333.79	31,841,032.06
应付账款	北京首钢物资贸易有限公司	164,929,241.56	51,870,018.88
应付账款	北京首钢重型汽车制造股份有限公司	420,000.00	420,000.00
应付账款	北京首钢资源综合利用科技开发有限公司	88,181,601.95	78,236,162.59
应付账款	首钢环境产业有限公司	97,500.00	87,500.00
应付账款	北京诚信工程监理有限公司	5,114,444.85	5,280,841.07
应付账款	秦皇岛首钢板材有限公司	-	174,773.54
应付账款	秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	77,329,329.92	47,567,664.63
应付账款	唐山首矿铁矿精选有限公司	255,466,259.07	255,466,259.07
应付账款	唐山国兴实业有限公司	8,083,563.10	7,420,121.89
应付账款	唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	168,461,748.87	203,579,167.51
应付账款	首钢工学院	37,100.00	-
应付账款	迁安首发设备技术服务有限公司	80,143.60	80,143.60
应付账款	北京首钢富通电梯有限责任公司	455,141.60	755,229.65
应付账款	北京特宇板材有限公司	86,011,466.20	84,065,796.77
应付账款	北京首欣物业管理有限责任公司	166,350.94	294,396.71
应付账款	北京首钢开源服务中心	166,588.84	166,588.84
应付账款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	156,511,394.91	138,092,156.90
应付账款	秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	1,573,065.17	565,702.78
应付账款	北京首钢富路仕彩涂板有限公司	63,073,654.97	53,647,818.53
应付账款	北京首钢实业有限公司	1,654,876.58	930,371.30
应付账款	北京首钢国际旅游有限公司	-	2,738.00
应付账款	北京首钢文化发展有限公司	854,347.28	299,000.00
应付账款	北京首钢云翔工业科技有限责任公司	176,853.03	64,228.00
应付账款	迁安首钢兴矿物业服务服务有限公司	-	38,212.40

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	首钢总公司迁安迁钢宾馆有限公司	1,622,686.55	4,205,045.64
应付账款	北京鼎盛成包装材料有限公司	8,917,339.35	7,192,932.36
应付账款	北京首鑫盛贸易有限公司	99,956.00	99,956.00
应付账款	秦皇岛首耐高温陶瓷有限责任公司	-	18,745.89
应付账款	中国和平国际旅游有限责任公司	-	2,432.00
应付账款	迁安首钢兴矿实业有限公司	6,899,993.12	-
应付账款	北京首钢矿山建设工程有限责任公司	5,584,521.00	-
应付账款	北京首钢特殊钢有限公司	20,496,039.84	-
应付账款	北京华悦航空服务有限公司	23,025.50	-
应付账款	北京京首建混凝土搅拌站有限公司	32,615.80	-
应付账款	首钢前进机械厂北京检修分厂	414,123.91	-
应付账款	唐山曹妃甸首实实业有限公司	148,210.15	-
应付账款	中国首钢国际贸易工程有限公司	76,782,718.00	-
应付账款	北京首钢华夏工程技术有限公司	235,000.00	-
应付账款	北京首钢华禹铸造厂	1,020,730.20	-
预收账款	北京首成包装服务有限公司	53,217.02	219,608.34
预收账款	北京首钢华夏工程技术有限公司	1,255,022.58	239,770.21
预收账款	苏州首钢钢材加工配送有限公司	17,798,980.80	21,390,014.85
预收账款	上海首钢钢铁贸易有限公司	340,861,297.76	333,435,604.22
预收账款	天津首钢钢铁贸易有限公司	114,585,543.41	225,834,540.12
预收账款	武汉首钢钢铁贸易有限公司	21,891,430.00	36,506,315.71
预收账款	广州首钢钢铁贸易有限公司	48,542,303.42	55,159,477.72
预收账款	山东首钢钢铁贸易有限公司	111,264,681.56	170,826,986.33
预收账款	北京北冶功能材料有限公司	785,304.29	415,620.91
预收账款	北京首钢吉泰安新材料有限公司	43,809.62	57,778.91
预收账款	北京首钢新钢联科贸有限公司	15,243,823.62	11,850,616.52
预收账款	葫芦岛首钢东华机械有限公司	47,599.02	47,599.02
预收账款	北京首融汇科技发展有限公司	1,475,422.19	1,425,325.77
预收账款	北京首钢建设集团有限公司	112,035.58	11,415.58
预收账款	首钢鹏龙钢材有限公司	8,230,318.08	279,211.11
预收账款	唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司	409,242.90	409,242.90
预收账款	吉林通钢国际贸易有限公司	5,339,442.93	5,733,042.73
预收账款	北京首钢吉泰安合金材料有限公司	26,000.78	26,000.78

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
预收账款	秦皇岛首钢机械有限公司	1,039,869.29	1,039,723.82
预收账款	唐山市曹妃甸工业区京唐石业有限公司	50,000.00	50,000.00
预收账款	唐山国兴实业有限公司	39,999.97	39,999.97
预收账款	北京首钢国际工程技术有限公司	194,994.51	275,579.22
预收账款	北京首宝核力设备技术有限公司	10,000.00	10,000.00
预收账款	哈尔滨首钢武中钢材加工配送有限公司	40,391,877.22	56,700,800.50
预收账款	北京首钢气体有限公司	-	115,256.92
预收账款	北京首钢自动化信息技术有限公司	43,213.09	540,788.38
预收账款	河北首朗新能源科技有限公司	-	150,000.00
预收账款	迁安首实包装服务有限公司	14,044,547.06	10,708,146.61
预收账款	唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司	-	1,901,647.61
预收账款	唐山曹妃甸首实实业有限公司	148,416.89	81,386.87
预收账款	北京首钢机电有限公司	1,053,277.44	-
预收账款	北京首钢金属有限责任公司	568,393.48	-
预收账款	北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司	299.98	-
预收账款	北京首钢物资贸易有限公司	446,210.35	-
预收账款	北京首建集采商贸有限公司	3,501,502.89	-
预收账款	佛山首钢中金钢材加工配送有限公司	150,111.96	-
预收账款	柳州首钢汽车用材有限公司	100,000.00	-
预收账款	宁波首钢汽车部件有限公司	24,779,601.93	-
预收账款	迁安首钢设备结构有限公司	86.65	-
预收账款	秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司	666,462.81	-
预收账款	秦皇岛首秦金属材料有限公司	41,449,885.46	-
预收账款	重庆首钢武中汽车部件有限公司	11,542,082.35	-
其他应付款	首钢集团有限公司	1,061,065,599.79	378,160,621.41
其他应付款	北京首钢自动化信息技术有限公司	1,870,008.83	47,434,679.85
其他应付款	北京首钢建设集团有限公司	9,825,778.00	139,486,767.71
其他应付款	北京首钢园林绿化有限公司	122,410.20	478,056.20
其他应付款	葫芦岛首钢东华机械有限公司	-	3,033,103.10
其他应付款	北京首钢机电有限公司	-	4,429,025.81
其他应付款	北京首建恒纪建筑工程有限公司	-	233,802.10
其他应付款	北京诚信工程监理有限公司	269,324.00	302,500.00
其他应付款	北京速力科技有限公司	-	213,191.66

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
其他应付款	北京首冶仪器仪表有限公司	-	44,712.44
其他应付款	北京首钢饮食有限责任公司	211,073.00	516,489.50
其他应付款	北京首钢华禹铸造厂	-	1,020,730.20
其他应付款	北京金安源汽车运输有限公司	55,578.86	525,516.00
其他应付款	北京首钢资源综合利用科技开发公司	-	11,385,000.00
其他应付款	迁安首钢设备结构有限公司	-	582,610.66
其他应付款	北京首钢国际工程技术有限公司	1,999,500.00	9,527,021.67
其他应付款	北京首钢矿山建设工程有限责任公司	14,950.00	5,640,851.00
其他应付款	北京首钢电力厂	-	20,000.00
其他应付款	北京首钢耐材炉料有限公司	-	150,288.02
其他应付款	首钢集团有限公司矿业公司	-	168,136.09
其他应付款	秦皇岛首钢机械有限公司	-	1,805,898.52
其他应付款	秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	-	688,993.09
其他应付款	北京首钢新钢联科贸有限公司	300,000.00	3,194,733.80
其他应付款	首钢总公司迁安迁钢宾馆有限公司	1,017,003.08	1,017,517.81
其他应付款	北京华夏首科科技有限公司	-	1,171,284.00
其他应付款	首钢矿山机械制造有限公司	-	147,005.78
其他应付款	北京首钢华夏国际贸易有限公司	-	150,228.00
其他应付款	北京京首建混凝土搅拌站有限公司	-	32,615.80
其他应付款	北京首钢实业有限公司	200,000.00	19,016.00
其他非流动负债	首钢集团有限公司	4,649,848,223.23	5,588,813,436.69

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 24 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为钢铁分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理

层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：钢铁分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1)分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	钢铁	抵销	合计
营业收入	32,783,613,535.50		32,783,613,535.50
其中：对外交易收入	32,783,613,535.50		32,783,613,535.50
分部间交易收入			
其中：主营业务收入	31,436,526,640.11		31,436,526,640.11
营业成本	28,971,169,233.69		28,971,169,233.69
其中：主营业务成本	27,920,670,403.89		27,920,670,403.89
营业费用	1,448,153,491.66		1,448,153,491.66
营业利润/(亏损)	1,503,996,606.25		1,503,996,606.25
资产总额	139,800,760,133.63		139,800,760,133.63
负债总额	100,808,412,643.18		100,808,412,643.18
补充信息：			
1.资本性支出	4,322,211,719.21		4,322,211,719.21
2.折旧和摊销费用	2,965,696,432.99		2,965,696,432.99
3.折旧和摊销以外的非现金费用			
4.资产减值损失	64,104,348.70		64,104,348.70

上期或上期期末	钢铁	抵销	合计
营业收入	31,536,572,060.95		31,536,572,060.95
其中：对外交易收入	31,536,572,060.95		31,536,572,060.95
分部间交易收入			
其中：主营业务收入	30,204,044,705.32		30,204,044,705.32
营业成本	27,070,623,795.79		27,070,623,795.79
其中：主营业务成本	26,036,621,004.23		26,036,621,004.23
营业费用	1,353,502,114.11		1,353,502,114.11
营业利润/(亏损)	2,054,441,136.21		2,054,441,136.21
资产总额	137,496,036,224.12		137,496,036,224.12
负债总额	100,349,174,685.79		100,349,174,685.79

补充信息：

资本性支出	3,749,079,564.27	3,749,079,564.27
折旧和摊销费用	2,880,496,420.48	2,880,496,420.48
折旧和摊销以外的非现金费用		
资产减值损失	56,168,973.03	56,168,973.03

(2)其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
钢铁	32,783,613,535.50	31,536,572,060.95

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	32,783,613,535.50				32,783,613,535.50
非流动资产	116,363,149,619.26				116,363,149,619.26

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	31,536,572,060.95				31,536,572,060.95
非流动资产	113,028,546,782.26				113,028,546,782.26

2、政府补助

(1)计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.06.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
迁钢冷轧工程信息化项目	财政拨款	675,000.12		49,999.98	-	625,000.14	其他收益	与资产相关
国家工信部能源中心建设项目款	财政拨款	10,000,000.12	-	999,999.98	-	9,000,000.14	其他收益	与资产相关
迁安市财政局专项资金拨款	财政拨款	4,200,000.00	-	-	-	4,200,000.00	其他收益	与资产相关
热轧板带钢 tmcp 项目国家拨款	财政拨款	1,684,210.52	-	52,631.58	-	1,631,578.94	其他收益	与资产相关
迁钢热轧加热炉蓄热式改造项目	财政拨款	10,000,000.00	-	263,157.88	-	9,736,842.12	其他收益	与资产相关
迁钢除尘系统升级改造	财政拨款	21,000,000.00	-	552,631.58	-	20,447,368.42	其他收益	与资产相关
污水深度治理补助	财政拨款	6,160,000.00	-	142,592.60	-	6,017,407.40	其他收益	与资产相关
河北省财政厅划拨脱硝工程专项资金	财政拨款	1,470,000.00	-	122,500.00	-	1,347,500.00	其他收益	与资产相关
曹妃甸工业区财政局拨付环境在线监测仪器工程项目建 设资金	财政拨款	4,500,000.00	-	250,000.00	-	4,250,000.00	其他收益	与资产相关
北京科技大学拨付二氧化碳-氧气混合喷吹炼钢工艺技术 及装备示范项目款	财政拨款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	其他收益	与资产相关
863 课题国拨经费	财政拨款	1,669,200.00	-	139,100.00	-	1,530,100.00	其他收益	与资产相关
曹妃甸财政局循环经济发展专项资金	财政拨款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	其他收益	与资产相关
冷轧智能制造项目补助资金	财政拨款	13,500,000.00	-	-	-	13,500,000.00	其他收益	与资产相关
基于钢铁流程余热利用的海水淡化技术研发	财政拨款	5,530,000.00	-	-	-	5,530,000.00	其他收益	与资产相关
球团烟气脱硫项目环保专项补助	财政拨款	26,749,894.74	-	743,052.62	-	26,006,842.12	其他收益	与资产相关
石灰石料场封闭项目环境保护专项资金	财政拨款	1,920,000.00	-	40,000.00	-	1,880,000.00	其他收益	与资产相关
高强钢生产温控-变形耦合-性能匹配及氧化控制课题经费	财政拨款	1,374,900.00	-	-	-	1,374,900.00	其他收益	与资产相关
多目标优化炼铁-炼钢界面智能化闭环控制技术课题经费	财政拨款	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	其他收益	与资产相关
新型金属/陶瓷复合粉末及耐熔融金属腐蚀涂层课题经费	财政拨款	630,300.00	-	-	-	630,300.00	其他收益	与资产相关
钢铁流程物质流与能量流智能协同调配技术资金	财政拨款	1,760,000.00	-	-	-	1,760,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.06.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
3#制氢站节能减排奖补	财政拨款	1,221,821.05	-	33,939.48	-	1,187,881.57	其他收益	与资产相关
钢铁流程工序匹配与系统节能课题	财政拨款	2,415,000.00	-	-	-	2,415,000.00	其他收益	与资产相关
多目标优化炼铁项目	财政拨款	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	其他收益	与资产相关
迁顺一体化质量管控体系项目政府专项资金	财政拨款	20,390,000.00	-	-	-	20,390,000.00	其他收益	与资产相关
低排放的高效低耗烧结关键技术及应用示范项目	财政拨款	223,600.00	-	-	-	223,600.00	其他收益	与资产相关
镀锌高强度汽车板专用生产线项目	财政拨款	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	其他收益	与资产相关
省级工业转型升级技改专项资金	财政拨款	300,000.00	-	-	-	300,000.00	其他收益	与资产相关
冷轧作业部镀铝硅高强度钢汽车板改造项	财政拨款	-	3,640,000.00	-	-	3,640,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年工业转型升级资金	财政拨款	-	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	其他收益	与资产相关
降低退火炉外排烟气中氮氧化物浓度改造项目发展资金	财政拨款	-	6,300,000.00	-	-	6,300,000.00	其他收益	与资产相关
其他与资产相关政府补贴款	财政拨款	19,900,632.22	732,000.00	692,163.42	-	19,940,468.80	其他收益	与资产相关
其他与收益相关政府补贴款	财政拨款	-	150,900.00	-	-	150,900.00	其他收益	与收益相关
合计		285,274,558.77	17,822,900.00	4,081,769.12		299,015,689.65		

(3)采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
环境奖励	财政拨款		2,009,600.00	其他收益	与收益相关
其他与收益相关政府补贴款	财政拨款		5,545,964.16	其他收益	与收益相关
合计			7,555,564.16		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,644,740,373.20	4,062,679.33	1,640,677,693.87	881,295,677.11	2,663,662.53	878,632,014.58
商业承兑汇票	2,814,866,720.55		2,814,866,720.55	3,113,228,299.87	1,000,000.00	3,112,228,299.87
合计	4,459,607,093.75	4,062,679.33	4,455,544,414.42	3,994,523,976.98	3,663,662.53	3,990,860,314.45

(1)期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	391,809,629.60
商业承兑票据	64,000,000.00
合计	455,809,629.60

(2)期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,628,634,682.96	64,243,586.60
商业承兑票据		2,275,663,824.37
合计	5,628,634,682.96	2,339,907,410.97

(3)期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4)按坏账计提方法分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,459,607,093.75	100.00	4,062,679.33	0.09	4,455,544,414.42
合计	4,459,607,093.75	100.00	4,062,679.33	0.09	4,455,544,414.42

类别	2019.01.01				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损	
				失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,994,523,976.98	100.00	3,663,662.53	0.09	3,990,860,314.45
合计	3,994,523,976.98	100.00	3,663,662.53	0.09	3,990,860,314.45

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	3,663,662.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	3,663,662.53
本期计提	399,016.80
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	4,062,679.33

(6)本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	1,981,066,313.17
1至2年	11,396,711.48
2至3年	
3至4年	3,068,583.70
4至5年	7,643,035.68
5年以上	2,939,392.44
小计	2,006,114,036.47
减：坏账准备	113,616,064.40
合计	1,892,497,972.07

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	13,651,011.82	0.68	13,651,011.82	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,992,463,024.65	99.32	99,965,052.58	5.02	1,892,497,972.07
合计	2,006,114,036.47	100.00	113,616,064.40	5.66	1,892,497,972.07

类别	2019.01.01				
	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	14,651,011.82	0.94	14,651,011.82	100.00	
按组合计提坏账准备	1,547,953,201.58	99.06	79,516,998.88	5.14	1,468,436,202.70
合计	1,562,604,213.40	100.00	94,168,010.70	6.03	1,468,436,202.70

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
5 年以上客户	13,651,011.82	13,651,011.82	100.00	账龄超过 5 年

按组合计提坏账准备：

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,981,066,313.17	99,053,315.66	5.00
1 至 2 年	11,396,711.48	911,736.92	8.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,992,463,024.65	99,965,052.58	5.02

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	1,547,953,201.58	99.06	79,516,998.88	5.14	1,468,436,202.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,651,011.82	0.94	14,651,011.82	100.00	

合计	1,562,604,213.40	100.00	94,168,010.70	6.03	1,468,436,202.70
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	94,168,010.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	94,168,010.70
本期计提	5,797,041.88
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	99,965,052.58

(4)本期无实际核销的应收账款。

(5)按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,850,811,918.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.26 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 92,870,497.26 元。

单位名称	应收账款 期末金额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末金额
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,218,649,742.13	60.75	60,932,487.11
首钢智新迁安电磁材料有限公司	498,687,075.66	24.86	24,934,353.78
迁安首嘉建材有限公司	77,257,240.51	3.85	4,192,763.37
北京首钢钢贸投资管理有限公司	32,744,887.41	1.63	1,637,244.37
北京首钢气体有限公司	23,472,972.59	1.17	1,173,648.63
合计	1,850,811,918.30	92.26	92,870,497.26

3、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收股利	200,402,592.60	
其他应收款	2,406,160.64	2,742,352.97
合计	202,808,753.24	2,742,352.97

(1)应收股利

被投资单位	2019.06.30	2018.12.31
北京汽车股份有限公司	195,462,254.33	
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	3,262,384.00	
迁安中石油昆仑燃气有限公司	1,377,954.27	
迁安首嘉建材有限公司	300,000.00	
小计：	200,402,592.60	

减：坏账准备	--
合计	200,402,592.60

期末，本公司不存在账龄超过 1 年的应收股利。

(2)其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	2,532,800.67
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	2,532,800.67
减：坏账准备	126,640.03
合计	2,406,160.64

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,228,723.01	61,436.15	1,167,286.86	2,688,109.03	136,321.18	2,551,787.85
押金	200,000.00	10,000.00	190,000.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00
其他往来款	1,104,077.66	55,203.88	1,048,873.78	594.86	29.74	565.12
合计	2,532,800.67	126,640.03	2,406,160.64	2,888,703.89	146,350.92	2,742,352.97

③坏账准备计提情况

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,532,800.67	5.00	126,640.03	2,406,160.64	
合计	2,532,800.67	5.00	126,640.03	2,406,160.64	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,888,703.89	100.00	146,350.92	5.07	2,742,352.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,888,703.89	100.00	146,350.92	5.07	2,742,352.97

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	146,350.92
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	146,350.92
本期计提	-19,710.89
本期收回或转回	
本期核销	
2019.06.30	126,640.03

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
备用金	备用金	1,228,723.01	1年以内	48.51	61,436.15
北京鼎盛成包装材料 有限公司	其他往来款	952,054.99	1年以内	37.59	47,602.75
迁安市安全生产监督管理局	押金	200,000.00	1年以内	7.90	10,000.00
其他往来款	其他往来款	152,022.67	1年以内	6.00	7,601.13
合计		2,532,800.67		100.00	126,640.03

4、长期股权投资

项目	2019.06.30		2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	17,553,480,283.43		17,553,480,283.43	16,522,425,373.43	
对联营企业投资	1,166,217,486.82		1,166,217,486.82	1,130,629,810.91	
合计	18,719,697,770.25	18,719,697,770.25	17,653,055,184.34	17,653,055,184.34	

(1)对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	9,684,449,473.43	1,031,054,910.00		10,715,504,383.43		
北京首钢冷轧薄板有限公司	1,831,075,900.00			1,831,075,900.00		
首钢股份迁安会议中心有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
首钢智新迁安电磁材料有限公司	5,005,000,000.00			5,005,000,000.00		
合计	16,522,425,373.43	1,031,054,910.00		17,553,480,283.43		

(2)对联营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.06.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
联营企业										
迁安中化煤化工有限 责任公司	921,574,612.71			35,357,122.91		515,734.83				957,447,470.45
北京首新晋元管理咨 询中心(有限合伙)	200,014,690.64			-920,775.14						199,093,915.50
北京鼎盛成包装材料 有限公司	9,040,507.56			635,593.31						9,676,100.87
合计	1,130,629,810.91			35,071,941.08		515,734.83				1,166,217,486.82

5、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	13,785,291,860.50	12,868,112,050.40	13,383,235,193.95	11,663,889,737.92
其他业务	834,054,537.28	623,130,452.13	1,566,594,953.69	1,295,522,853.10
合计	14,619,346,397.78	13,491,242,502.53	14,949,830,147.64	12,959,412,591.02

6、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	35,071,941.08	48,837,764.94
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	——	103,967,493.39
其他权益工具投资的股利收入	202,033,784.60	——
委托贷款利息	36,728,249.47	7,204,166.67
合计	273,833,975.15	160,009,425.00

十五、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	-4,900,424.39	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	11,637,333.28	
对外委托贷款取得的损益	3,730,022.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-423,331.58	
非经常性损益总额	10,043,599.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,403,680.44	
非经常性损益净额	8,639,919.55	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	3,690,465.90	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,949,453.65	

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	3.85%	0.1894	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83%	0.1885	

北京首钢股份有限公司董事会
二〇一九年七月二十四日