

北京首钢股份有限公司

2017 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一七年八月二十一日

资产负债表

2017年6月30日

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|----|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 1,471,865,550.16 | 596,361,939.18 | 1,923,148,683.29 | 473,354,487.91 |
| 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 | | 8,200,094,473.85 | 4,107,670,564.66 | 3,088,010,863.83 | 940,270,112.96 |
| 应收账款 | | 1,007,857,583.77 | 1,698,864,744.25 | 976,261,055.92 | 1,679,833,415.79 |
| 预付款项 | | 2,978,647,052.01 | 143,511,818.09 | 1,962,610,346.55 | 91,952,276.17 |
| 应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | 298,337,125.03 | 298,337,125.03 | - | - |
| 其他应收款 | | 24,953,395.87 | 3,922,271.94 | 69,249,476.90 | 3,582,088.19 |
| 存货 | | 5,941,526,862.70 | 2,283,176,423.65 | 5,934,145,540.16 | 2,312,950,986.34 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | 178,676,832.79 | 276,923,474.18 | 43,651,334.09 | 271,320,435.58 |
| 流动资产合计 | | 20,101,958,876.18 | 9,408,768,360.98 | 13,997,077,300.74 | 5,773,263,802.94 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | 10,097,462,442.39 | 10,097,462,442.39 | 8,982,529,951.76 | 8,982,529,951.76 |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | | 2,295,194,784.52 | 12,266,569,056.69 | 2,249,443,808.99 | 12,239,581,848.95 |
| 投资性房地产 | | - | - | - | - |
| 固定资产 | | 75,993,675,533.97 | 32,496,970,436.09 | 78,426,590,738.49 | 33,477,050,742.94 |
| 在建工程 | | 21,452,888,154.73 | 7,183,312,284.06 | 19,594,446,208.29 | 6,758,532,108.94 |
| 工程物资 | | 882,004,550.05 | 201,762,697.73 | 924,145,564.73 | 322,347,293.85 |
| 固定资产清理 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | | 2,692,404,615.60 | 951,070,861.69 | 2,715,437,112.22 | 951,554,247.01 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | | 170,713,726.11 | 186,046,738.03 | 316,269,347.75 | 328,870,172.79 |
| 其他非流动资产 | | - | 174,931,305.01 | - | 175,979,112.47 |
| 非流动资产合计 | | 113,584,343,807.37 | 63,558,125,821.69 | 113,208,862,732.23 | 63,236,445,478.71 |
| 资产总计 | | 133,686,302,683.55 | 72,966,894,182.67 | 127,205,940,032.97 | 69,009,709,281.65 |

资产负债表(续)

2017年6月30日

编制单位: 北京首钢股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|----|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | | 20,689,070,250.00 | 10,545,720,250.00 | 19,887,470,250.00 | 10,245,120,250.00 |
| 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 | | 1,434,994,247.65 | 959,994,247.65 | 1,191,217,900.00 | 698,840,000.00 |
| 应付账款 | | 23,721,123,364.70 | 13,101,826,258.12 | 20,183,490,440.09 | 11,403,338,094.57 |
| 预收款项 | | 2,635,411,376.48 | 862,710,978.27 | 3,496,162,939.05 | 1,245,118,306.36 |
| 应付职工薪酬 | | 272,424,793.30 | 83,265,558.60 | 214,784,840.70 | 48,840,447.24 |
| 应交税费 | | 77,619,352.46 | 46,016,496.62 | 176,444,805.69 | 100,974,144.41 |
| 应付利息 | | 185,899,355.81 | 185,899,355.81 | 28,195,312.36 | 28,195,312.36 |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 其他应付款 | | 3,699,987,094.22 | 2,797,841,622.39 | 3,130,389,021.15 | 2,370,723,682.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,315,949,717.03 | 1,122,161,876.23 | 4,495,844,453.87 | 1,302,056,613.07 |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 57,032,479,551.65 | 29,705,436,643.69 | 52,803,999,962.91 | 27,443,206,850.61 |
| 非流动负债: | | | | | |
| 长期借款 | | 23,485,040,000.00 | 2,766,000,000.00 | 23,715,040,000.00 | 2,796,000,000.00 |
| 应付债券 | | 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 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - | - | - |
| 专项应付款 | | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 递延收益 | | 154,095,700.19 | 75,095,079.79 | 146,630,570.03 | 76,386,029.23 |
| 递延所得税负债 | | 2,969,203,291.96 | 2,969,203,291.96 | 2,704,079,830.95 | 2,704,079,830.95 |
| 其他非流动负债 | | 7,314,298,365.13 | 1,909,260,000.00 | 7,253,263,578.59 | 1,909,260,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 40,924,737,357.28 | 14,721,658,371.75 | 40,822,013,979.57 | 14,488,725,860.18 |
| 负债合计 | | 97,957,216,908.93 | 44,427,095,015.44 | 93,626,013,942.48 | 41,931,932,710.79 |
| 股东权益: | | | | | |
| 股本 | | 5,289,389,600.00 | 5,289,389,600.00 | 5,289,389,600.00 | 5,289,389,600.00 |
| 资本公积 | | 20,094,211,937.05 | 12,415,742,915.53 | 20,092,859,710.49 | 12,415,326,156.11 |
| 减: 库存股 | | - | - | - | - |
| 其他综合收益 | | 6,027,593,617.25 | 6,027,593,617.25 | 5,186,591,549.28 | 5,186,591,549.28 |
| 专项储备 | | 2,999,266.86 | - | 130,838.28 | - |
| 盈余公积 | | 1,418,754,951.67 | 1,418,754,951.67 | 1,418,754,951.67 | 1,418,754,951.67 |
| 未分配利润 | | -6,657,398,495.86 | 3,388,318,082.78 | -7,606,293,614.78 | 2,767,714,313.80 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 26,175,550,876.97 | 28,539,799,167.23 | 24,381,433,034.94 | 27,077,776,570.86 |
| 少数股东权益 | | 9,553,534,897.65 | - | 9,198,493,055.55 | - |
| 股东权益合计 | | 35,729,085,774.62 | 28,539,799,167.23 | 33,579,926,090.49 | 27,077,776,570.86 |
| 负债和股东权益总计 | | 133,686,302,683.55 | 72,966,894,182.67 | 127,205,940,032.97 | 69,009,709,281.65 |

利润表

2017 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 | | 28,256,890,646.52 | 13,066,502,938.54 | 18,302,453,820.83 | 7,679,327,688.35 |
| 减：营业成本 | | 24,612,027,534.01 | 11,429,127,674.43 | 16,065,057,977.21 | 6,758,052,157.37 |
| 税金及附加 | | 253,264,065.02 | 132,713,836.57 | 117,936,321.57 | 45,687,274.08 |
| 销售费用 | | 618,905,542.75 | 296,636,573.00 | 412,151,049.34 | 157,606,571.35 |
| 管理费用 | | 529,064,665.29 | 275,517,643.58 | 524,315,062.85 | 266,700,481.65 |
| 财务费用 | | 997,608,590.10 | 377,200,638.69 | 987,068,500.46 | 233,614,162.07 |
| 资产减值损失 | | 154,880,067.60 | 117,450,526.85 | 339,342,607.17 | 267,558,314.25 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 344,323,657.74 | 324,906,273.35 | 180,722,960.13 | 172,890,785.10 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 43,499,966.82 | 26,570,448.32 | 23,148,270.08 | 15,316,095.05 |
| 其他收益 | | | | | |
| 二、营业利润（损失以“-”号填列） | | 1,435,463,839.49 | 762,762,318.77 | 37,305,262.36 | 122,999,512.68 |
| 加：营业外收入 | | 13,805,467.86 | 2,324,113.63 | 45,056,650.08 | 37,972,133.54 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | | |
| 减：营业外支出 | | 17,099,069.31 | 16,869,790.31 | 1,791,286.65 | 990,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 12,829,790.31 | 12,829,790.31 | - | - |
| 三、利润总额（损失以“-”号填列） | | 1,432,170,238.04 | 748,216,642.09 | 80,570,625.79 | 159,981,646.22 |
| 减：所得税费用 | | 130,345,059.99 | 127,612,873.11 | 47,638,966.36 | 45,717,369.27 |
| 四、净利润（损失以“-”号填列） | | 1,301,825,178.05 | 620,603,768.98 | 32,931,659.43 | 114,264,276.95 |
| （一）归属所有者的净利润 | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | | 948,895,118.92 | | 16,451,647.58 | - |
| 少数股东损益 | | 352,930,059.13 | | 16,480,011.85 | - |
| （二）来自持续经营和终止经营的净利润 | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,301,825,178.05 | 620,603,768.98 | 32,931,659.43 | 114,264,276.95 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 841,002,067.97 | 841,002,067.97 | -1,018,461,219.93 | -1,018,461,219.93 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 841,002,067.97 | 841,002,067.97 | -1,018,461,219.93 | -1,018,461,219.93 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 841,002,067.97 | 841,002,067.97 | -1,018,461,219.93 | -1,018,461,219.93 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 841,002,067.97 | 841,002,067.97 | -1,018,461,219.93 | -1,018,461,219.93 |
| 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 | | 2,142,827,246.02 | 1,461,605,836.95 | -985,529,560.50 | -904,196,942.98 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,789,897,186.89 | | -1,002,009,572.35 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 352,930,059.13 | | 16,480,011.85 | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1794 | | 0.0031 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1794 | | 0.0031 | |

现金流量表

2017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 | | 10,552,682,421.37 | 4,132,276,344.67 | 10,230,112,818.97 | 6,625,125,106.48 |
| 收到的税费返还 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 291,363,984.25 | 42,278,315.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 29,155,846.22 | 1,138,427.35 | 503,944,892.44 | 452,894,248.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,631,838,267.59 | 4,183,414,772.02 | 11,025,421,695.66 | 7,120,297,669.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,342,255,841.20 | 1,949,333,578.46 | 7,121,807,257.90 | 5,772,363,491.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,450,717,582.82 | 662,833,602.50 | 1,410,074,678.17 | 628,812,707.63 |
| 支付的各项税费 | | 1,288,117,432.57 | 636,056,693.84 | 815,333,321.97 | 475,964,410.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,222,579,158.88 | 848,149,158.24 | 545,701,794.85 | 218,621,044.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,303,670,015.47 | 4,096,373,033.04 | 9,892,917,052.89 | 7,095,761,654.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,328,168,252.12 | 87,041,738.98 | 1,132,504,642.77 | 24,536,015.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,402,300.00 | 6,402,300.00 | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 967,633.33 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,144,360.14 | 827,334.70 | - | - |
| 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 | | 10,605,802.33 | 3,362,810.29 | 95,375,929.92 | 1,248,506.67 |
| 投资活动现金流入小计 | | 21,120,095.80 | 10,592,444.99 | 95,375,929.92 | 1,248,506.67 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,534,397,023.41 | 210,166,772.50 | 1,161,468,014.21 | 627,191,630.80 |
| 投资支付的现金 | | 30,335,000.00 | - | 50,000,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,564,732,023.41 | 210,166,772.50 | 1,211,468,014.21 | 627,191,630.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,543,611,927.61 | -199,574,327.51 | -1,116,092,084.29 | -625,943,124.13 |
| 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 | | 12,196,280,000.00 | 4,321,680,000.00 | 10,263,705,474.50 | 3,620,865,474.50 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 89,862,562.76 | 89,862,562.76 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,286,142,562.76 | 4,411,542,562.76 | 10,263,705,474.50 | 3,620,865,474.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,804,680,000.00 | 4,231,080,000.00 | 9,466,459,000.00 | 2,661,059,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,128,353,578.06 | 361,020,522.64 | 1,294,036,238.07 | 383,652,780.03 |
| 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 | | 2,132,932.25 | 2,086,490.23 | 3,767,299.61 | 3,665,866.66 |
| 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 | | 12,935,166,510.31 | 4,594,187,012.87 | 10,764,262,537.68 | 3,048,377,646.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -649,023,947.55 | -182,644,450.11 | -500,557,063.18 | 572,487,827.81 |
| 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 | | -864,467,623.04 | -295,177,038.64 | -484,144,504.70 | -28,919,280.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,846,331,683.29 | 421,537,487.91 | 2,141,996,061.74 | 279,924,170.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 981,864,060.25 | 126,360,449.27 | 1,657,851,557.04 | 251,004,889.72 |

合并所有者权益变动表
2017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 | 20,092,859,710.49 | | 5,186,591,549.28 | 130,838.28 | 1,418,754,951.67 | | -7,606,293,614.78 | 9,198,493,055.55 | 33,579,926,090.49 |
| 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 | 20,092,859,710.49 | - | 5,186,591,549.28 | 130,838.28 | 1,418,754,951.67 | - | -7,606,293,614.78 | 9,198,493,055.55 | 33,579,926,090.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 1,352,226.56 | - | 841,002,067.97 | 2,868,428.58 | - | - | 948,895,118.92 | 355,041,842.10 | 2,149,159,684.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | 841,002,067.97 | | | | 948,895,118.92 | 352,930,059.13 | 2,142,827,246.02 |
| （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 | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | 1,352,226.56 | - | - | 2,868,428.58 | - | - | - | 2,111,782.97 | 6,332,438.11 |
| 1. 本期提取 | | 1,352,226.56 | | | 2,868,428.58 | | | | 2,111,782.97 | 6,332,438.11 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 5,289,389,600.00 | 20,094,211,937.05 | - | 6,027,593,617.25 | 2,999,266.86 | 1,418,754,951.67 | - | -6,657,398,495.86 | 9,553,534,897.65 | 35,729,085,774.62 |

合并所有者权益变动表(续)

2017年1-6月

编制单位: 北京首钢股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|------------------|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 20,637,486,905.49 | | 3,967,524,331.49 | 498,300.63 | 1,366,296,644.79 | | -7,954,799,280.82 | 9,127,419,877.05 | 32,433,816,378.63 |
| 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 | 20,637,486,905.49 | - | 3,967,524,331.49 | 498,300.63 | 1,366,296,644.79 | - | -7,954,799,280.82 | 9,127,419,877.05 | 32,433,816,378.63 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列) | - | -546,424,708.40 | - | -1,018,461,219.93 | 586,986.75 | - | - | 16,451,647.58 | 17,218,300.33 | -1,530,628,993.67 |
| (一) 综合收益总额 | | | | -1,018,461,219.93 | | | | 16,451,647.58 | 16,480,011.85 | -985,529,560.50 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | -547,831,186.39 | - | - | - | - | - | - | - | -547,831,186.39 |
| 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 | | -547,831,186.39 | | | | | | | | -547,831,186.39 |
| (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 | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | 1,406,477.99 | - | - | 586,986.75 | - | - | - | 738,288.48 | 2,731,753.22 |
| 1. 本期提取 | | 1,406,477.99 | | | 586,986.75 | | | | 738,288.48 | 2,731,753.22 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 5,289,389,600.00 | 20,091,062,197.09 | - | 2,949,063,111.56 | 1,085,287.38 | 1,366,296,644.79 | - | -7,938,347,633.24 | 9,144,638,177.38 | 30,903,187,384.96 |

母公司所有者权益变动表

2017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 | | 5,186,591,549.28 | | 1,418,754,951.67 | 2,767,714,313.80 | 27,077,776,570.86 |
| 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 | - | 5,186,591,549.28 | - | 1,418,754,951.67 | 2,767,714,313.80 | 27,077,776,570.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 416,759.42 | - | 841,002,067.97 | - | - | 620,603,768.98 | 1,462,022,596.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | 841,002,067.97 | | | 620,603,768.98 | 1,461,605,836.95 |
| （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 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | 416,759.42 | - | - | - | - | - | 416,759.42 |
| 1. 本期提取 | | 416,759.42 | | | | | | 416,759.42 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 5,289,389,600.00 | 12,415,742,915.53 | - | 6,027,593,617.25 | - | 1,418,754,951.67 | 3,388,318,082.78 | 28,539,799,167.23 |

母公司所有者权益变动表(续)

2017年1-6月

编制单位：北京首钢股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|-------|-------------------|------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 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 | 12,994,797,364.41 | | 3,967,524,331.49 | | 1,366,296,644.79 | 2,283,798,937.85 | 25,901,806,878.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年年初余额 | 5,289,389,600.00 | 12,994,797,364.41 | - | 3,967,524,331.49 | - | 1,366,296,644.79 | 2,283,798,937.85 | 25,901,806,878.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | -581,195,896.48 | - | -1,018,461,219.93 | - | - | 126,054,890.95 | -1,473,602,225.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | -1,018,461,219.93 | | | 114,264,276.95 | -904,196,942.98 |
| （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 | - | -582,092,308.30 | - | - | - | - | 11,790,614.00 | -570,301,694.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | - |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | -582,092,308.30 | | | | | 11,790,614.00 | -570,301,694.30 |
| （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 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | 896,411.82 | - | - | - | - | - | 896,411.82 |
| 1. 本期提取 | | 896,411.82 | | | | | | 896,411.82 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 5,289,389,600.00 | 12,413,601,467.93 | - | 2,949,063,111.56 | - | 1,366,296,644.79 | 2,409,853,828.80 | 24,428,204,653.08 |

财务报表附注

一、公司基本情况

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，由首钢总公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]91号文核准，本集团于1999年9月21日至27日首家采用法人配售与上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）35,000.00万股，每股面值1元，每股发行价5.15元。本集团于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总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总公司定向增发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、营销管理部、人力资源部、设备部、能源环保部和办公室等职能部门，同时还设有炼铁作业部、炼钢作业部、热轧作业部、硅钢事业部以及质量检验部等生产及生产辅助部门。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三家子公司。

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公司2017年度董事会第3次临时会议于2017年8月21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。详

见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本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，确定应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见“附注三、10、附注三、14、附注三、17和附注三、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、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度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。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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、9。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原

已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

本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。

9、公允价值计量

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

本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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------------|---------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 8 | 8 |
| 2-3 年 | 10 | 10 |
| 3-4 年 | 20 | 20 |
| 4-5 年 | 30 | 30 |
| 5 年以上 | 40 | 40 |

11、存货

(1) 存货的分类

本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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、划分为持有待售的资产和终止经营

(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“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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、12。

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、19。

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 |
| 冶金专业设备 | 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、23。

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、23。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本集团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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

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：

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。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 影响金额 |
|--|------|---------------------------------|---------------|
| <p>《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p> | | <p>①持续经营净利润</p> <p>②终止经营净利润</p> | -- |
| <p>根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。</p> <p>对新的披露要求不需提供比较信息。</p> | | ①其他收益 | 13,624,292.52 |
| 上述会计政策的累积影响数如下： | | | |
| 受影响的项目 | 本期 | 上期 | |
| 期初净资产 | -- | | |

| 受影响的项目 | 本期 | 上期 |
|---------|----|----|
| 其中：留存收益 | -- | |
| 净利润 | | |
| 资本公积 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 期末净资产 | | -- |
| 其中：留存收益 | | -- |

(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。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、17、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5、7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|------|-----|-------------------------|------|-----|-------------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金： | -- | -- | 46,600.69 | -- | -- | 41,645.34 |
| 银行存款： | -- | -- | 981,817,459.56 | -- | -- | 1,871,290,037.95 |
| 银行存款中：财务公司存款 | -- | -- | 974,858,883.29 | -- | -- | 1,838,168,211.37 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 490,001,489.91 | -- | -- | 51,817,000.00 |
| 其他货币资金中：财务公司存款 | -- | -- | 470,001,489.91 | | | |
| 合计 | -- | -- | 1,471,865,550.16 | -- | -- | 1,923,148,683.20 |

期末，本集团货币资金中除存在 2,000.00 万元被法院冻结的款项及 47,000.15 万元票据保证金外，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

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,633,587,167.29 | 1,972,193,482.93 |

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 4,566,507,306.56 | 1,115,817,380.90 |
| 合计 | 8,200,094,473.85 | 3,088,010,863.83 |

(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 | 138,723,484.60 |
| 商业承兑票据 | 126,269,273.14 |
| 合计 | 264,992,757.74 |

(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 | 12,196,739,837.34 | |
| 商业承兑票据 | -- | 4,070,692,497.75 |
| 合计 | 12,196,739,837.34 | 4,070,692,497.75 |

说明：本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件，因此于财务报表中予以终止确认。

(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。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,066,448,356.49 | 100.00 | 58,590,772.72 | 5.49 | 1,007,857,583.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,066,448,356.49 | 100.00 | 58,590,772.72 | 5.49 | 1,007,857,583.77 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,035,135,309.74 | 100.00 | 58,874,253.82 | 5.69 | 976,261,055.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,035,135,309.74 | 100.00 | 58,874,253.82 | 5.69 | 976,261,055.92 |

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 972,917,949.67 | 91.23 | 48,645,897.49 | 5.00 | 924,272,052.18 |
| 1至2年 | 35,936,774.88 | 3.37 | 2,874,941.99 | 8.00 | 33,061,832.89 |
| 2至3年 | 44,487,931.44 | 4.17 | 4,448,793.14 | 10.00 | 40,039,138.30 |
| 3至4年 | 13,105,700.50 | 1.23 | 2,621,140.10 | 20.00 | 10,484,560.40 |
| 4至5年 | - | - | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,066,448,356.49 | 100.00 | 58,590,772.72 | 5.49 | 1,007,857,583.77 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 935,625,714.61 | 90.38 | 46,781,285.75 | 5.00 | 888,844,428.86 |
| 1至2年 | 28,001,315.02 | 2.71 | 2,240,105.20 | 8.00 | 25,761,209.82 |
| 2至3年 | 44,487,931.44 | 4.30 | 4,448,793.14 | 10.00 | 40,039,138.30 |
| 3至4年 | 27,020,348.67 | 2.61 | 5,404,069.73 | 20.00 | 21,616,278.94 |
| 4至5年 | - | - | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,035,135,309.74 | 100.00 | 58,874,253.82 | 5.69 | 976,261,055.92 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 283,481.10 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）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 770,173,381.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.22 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,212,054.92 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 | 278,234,385.73 | 26.09 | 13,911,719.31 |
| 首钢凯西钢铁有限公司 | 253,634,844.18 | 23.78 | 12,681,742.21 |
| 迁安首嘉建材有限公司 | 104,712,111.93 | 9.82 | 8,938,991.42 |
| 广州首钢钢铁贸易有限公司 | 67,722,111.91 | 6.35 | 3,386,105.60 |
| 上海中集洋山物流装备有限公司 | 65,869,927.67 | 6.18 | 3,293,496.38 |
| 合计 | 770,173,381.42 | 72.22 | 42,212,054.92 |

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 2,954,599,313.29 | 99.20 | 1,942,648,391.95 | 98.98 |
| 1 至 2 年 | 19,703,831.27 | 0.66 | 18,003,370.08 | 0.92 |
| 2 至 3 年 | 3,706,687.02 | 0.12 | 1,399,397.09 | 0.07 |
| 3 年以上 | 637,220.43 | 0.02 | 559,187.43 | 0.03 |
| 合计 | 2,978,647,052.01 | 100.00 | 1,962,610,346.55 | 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 2,758,974,564.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.62 %。

| 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 | 2,584,374,411.79 | 86.76 |
| 唐山曹妃甸港联物流有限公司 | 83,961,034.53 | 2.82 |
| 秦皇岛中首物流有限公司 | 40,093,198.75 | 1.35 |
| 天津津铁鑫诚货运代理有限公 | 29,577,338.36 | 0.99 |
| 华北电网有限公司北京电力公 | 20,968,580.76 | 0.70 |
| 合计 | 2,758,974,564.19 | 92.62 |

5、应收股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|-----|
| 北京汽车股份有限公司 | 298,337,125.03 | -- |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | 坏账准备 | 计提比 例% | 净额 |
|---------------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按账龄组合计提坏账准备 的其他应收款 | 27,573,581.39 | 100.00 | 2,620,185.52 | 9.50 | 24,953,395.87 |
| 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 | 27,573,581.39 | 100.00 | 2,620,185.52 | 9.50 | 24,953,395.87 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | 坏账准备 | 计提比 例% | 净额 |
|---------------------------|-----|-----|------|-----------|----|
| | 金额 | 比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 74,168,586.09 | 100.00 | 4,919,109.19 | 6.63 | 69,249,476.90 |
| 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 | 74,168,586.09 | 100.00 | 4,919,109.19 | 6.63 | 69,249,476.90 |

其中：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 13,688,113.67 | 49.65 | 684,405.68 | 5.00 | 13,003,707.99 |
| 1至2年 | 10,929,894.98 | 39.64 | 874,391.59 | 8.00 | 10,055,503.39 |
| 2至3年 | 204,659.85 | 0.74 | 20,465.99 | 10.00 | 184,193.86 |
| 3至4年 | 11,906.00 | 0.04 | 2,381.20 | 20.00 | 9,524.80 |
| 4至5年 | 570,616.96 | 2.07 | 171,185.09 | 30.00 | 399,431.87 |
| 5年以上 | 2,168,389.93 | 7.86 | 867,355.97 | 40.00 | 1,301,033.96 |
| 合计 | 27,573,581.39 | 100.00 | 2,620,185.52 | 9.50 | 24,953,395.87 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄 | 期初数 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1年以内 | 69,494,007.05 | 93.70 | 3,474,700.36 | 5.00 | 66,019,306.69 |
| 1至2年 | 394,535.54 | 0.53 | 31,562.84 | 8.00 | 362,972.70 |
| 2至3年 | 221,496.05 | 0.30 | 22,149.61 | 10.00 | 199,346.44 |
| 3至4年 | 795,083.59 | 1.07 | 159,016.72 | 20.00 | 636,066.87 |
| 4至5年 | 737,058.84 | 0.99 | 221,117.65 | 30.00 | 515,941.19 |
| 5年以上 | 2,526,405.02 | 3.41 | 1,010,562.01 | 40.00 | 1,515,843.01 |
| 合计 | 74,168,586.09 | 100.00 | 4,919,109.19 | 6.63 | 69,249,476.90 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,298,923.67 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 13,481,449.34 | 13,631,699.17 |
| 保证金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他往来款 | 3,326,580.05 | 49,771,334.92 |
| 法院保全款 | 10,565,552.00 | 10,565,552.00 |
| 合计 | 27,573,581.39 | 74,168,586.09 |

(5) 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 |
|----------------|-------|----------------------|------|-----------------------------|---------------------|
| 备用金小计 | 备用金 | 13,481,449.34 | 1~5年 | 48.89 | 1,583,336.87 |
| 唐山市中级人民法院 | 法院保全款 | 7,359,517.00 | 1~2年 | 26.69 | 588,761.36 |
| 河南省新乡市牧野区人民法院 | 法院保全款 | 3,206,035.00 | 1~2年 | 11.63 | 256,482.80 |
| 迁安市安全生产监督管理局 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 0.73 | 10,000.00 |
| 首钢股份公司迁安钢铁公司工会 | 其他往来款 | 138,043.00 | 1年以内 | 0.50 | 6,902.15 |
| 合计 | | 24,385,044.34 | | 88.44 | 2,445,483.18 |

说明：(1) 2016年9月1日，唐山中院作出“(2016)冀02执5834-2号”执行裁定书，裁定首钢京唐公司作为第三被告，连带给付原告贾芳荣起诉第一被告辽宁金帝第一建筑工程有限公司、第二被告北京中矿建设工程有限公司欠付的工程款及利息累计7,359,517.00元。

(2) 2016年5月31日，牧野区人民法院，依据(2015)牧执字第49-5号裁定书，裁定首钢京唐公司作为第三被告，连带给付原告刘晶起诉河南太行振动机械股份有限公司欠付的货款3,206,035.00元。

上述诉讼涉案金额合计10,565,552.00元，已被法院从首钢京唐公司银行存款账户中扣划，首钢京唐公司正在通过法律途径维护自身合法权益。

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,195,826,847.84 | -- | 2,195,826,847.84 | 2,425,462,056.14 | -- | 2,425,462,056.14 |
| 产成品 | 2,210,575,618.56 | 74,380,135.92 | 2,136,195,482.64 | 1,837,318,375.00 | 83,182,519.78 | 1,754,135,855.22 |
| 低值易耗品 | 418,314,597.88 | -- | 418,314,597.88 | 452,783,820.71 | -- | 452,783,820.71 |
| 自制半成品 | 1,207,202,753.46 | 16,012,819.12 | 1,191,189,934.34 | 1,301,763,808.09 | -- | 1,301,763,808.09 |
| 合计 | 6,031,919,817.74 | 90,392,955.04 | 5,941,526,862.70 | 6,017,328,059.94 | 83,182,519.78 | 5,934,145,540.16 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 产成品 | 83,182,519.78 | 141,449,653.25 | -- | 150,252,037.11 | -- | 74,380,135.92 |
| 自制半成品 | -- | 16,012,819.12 | -- | -- | -- | 16,012,819.12 |
| 合计 | 83,182,519.78 | 157,462,472.37 | -- | 150,252,037.11 | -- | 90,392,955.04 |

说明：

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 期转回或转销存货跌价准备的原因为可变现值回升和随产品销售成本结转入损益。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 39,880,479.39 | 33,964,409.43 |
| 增值税留抵税额 | 25,949,490.86 | 9,337,665.64 |
| 待认证进项税 | -- | 349,259.02 |
| 预缴增值税 | 33,171,629.98 | -- |
| 委托贷款及利息 | 79,675,232.56 | -- |
| 合计 | 178,676,832.79 | 43,651,334.09 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 可供出售权益工具 | 10,097,462,442.39 | -- | 10,097,462,442.39 | 8,982,529,951.76 | -- | 8,982,529,951.76 |
| 其中：按公允价值计量 | 10,050,874,867.39 | -- | 10,050,874,867.39 | 8,929,538,776.76 | -- | 8,929,538,776.76 |
| 按成本计量 | 46,587,575.00 | -- | 46,587,575.00 | 52,991,175.00 | -- | 52,991,175.00 |
| 其他 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 10,097,462,442.39 | -- | 10,097,462,442.39 | 8,982,529,951.76 | -- | 8,982,529,951.76 |

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|-------------------|----------|-------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 2,014,083,377.71 | -- | 2,014,083,377.71 |
| 公允价值 | 10,050,874,867.39 | -- | 10,050,874,867.39 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 8,036,791,489.68 | -- | 8,036,791,489.68 |
| 已计提减值金额 | -- | -- | -- |

说明：本公司聘请天健兴业评估公司，对本公司持有的北汽股份股权期末价值进行了评估，估算得出的北汽股份的市场价格为每股 9.77 元人民币。本公司期末持有北汽股份 1,028,748,707.00 股，相应的公允价值为 1,005,0874,867.39 元。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|----------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京铁科首钢轨道技术有限公司 | 9,701,200.00 | -- | -- | 9,701,200.00 | -- | -- | -- | -- | 7.12 | -- |
| 五矿电工（东莞）有限责任公司 | 6,403,600.00 | -- | 6,403,600.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 迁安首嘉建材有限公司 | 22,866,375.00 | -- | -- | 22,866,375.00 | -- | -- | -- | -- | 15.00 | -- |
| 迁安中石油昆仑燃气有限公司 | 1,800,000.00 | -- | -- | 1,800,000.00 | -- | -- | -- | -- | 9.00 | -- |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 7,220,000.00 | -- | -- | 7,220,000.00 | -- | -- | -- | -- | 5.00 | -- |
| 五矿特钢（东莞）有限责任公司 | 5,000,000.00 | -- | -- | 5,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | 10.00 | -- |
| 合计 | 52,991,175.00 | -- | 6,403,600.00 | 46,587,575.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

说明：本期公司处置五矿电工（东莞）收到 6,402,300.00 元，五矿电工（东莞）账面价值为 6,403,600.00 元。本期处置五矿电工（东莞）取得投资收益-1,300.00 元。

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准 |
|-------|------|--------|------|-----|
|-------|------|--------|------|-----|

| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益变 动 | 宣告 发放 现金 股利 或利 润 | 计提减值 准备 | 其他 | 备期末 余额 | |
|--------------------------|-------------------------|------|------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------------------|------------|----|-------------------------|----|
| ①合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 唐山国兴实业有 限公司 | 24,426,380.20 | -- | -- | 766,230.48 | -- | -- | -- | -- | -- | 25,192,610.68 | -- |
| 唐山中泓炭素化 工有限公司 | 149,040,797.30 | -- | -- | -9,433.96 | -- | -- | -- | -- | -- | 149,031,363.34 | -- |
| 唐山首钢京唐西 山焦化有限责任 公司 | 1,003,348,005.92 | -- | -- | 9,451,826.90 | -- | 1,834,249.29 | -- | -- | -- | 1,014,634,082.11 | -- |
| 小计 | 1,176,815,183.42 | -- | -- | 10,208,623.42 | -- | 1,834,249.29 | -- | -- | -- | 1,188,858,056.13 | -- |
| ②联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 唐山唐曹铁路有 限责任公司 | 300,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 300,000,000.00 | -- |
| 唐山曹妃甸盾石 新型建材有限公 司 | 50,472,150.05 | -- | -- | 6,720,895.08 | -- | -- | -- | -- | -- | 57,193,045.13 | -- |
| 迁安中化煤化工 有限责任公司 | 722,156,475.52 | -- | -- | 26,570,448.32 | -- | 416,759.42 | -- | -- | -- | 749,143,683.26 | -- |
| 小计 | 1,072,628,625.57 | -- | -- | 33,291,343.40 | -- | 416,759.42 | -- | -- | -- | 1,106,336,728.39 | -- |
| 合计 | 2,249,443,808.99 | -- | -- | 43,499,966.82 | -- | 2,251,008.71 | -- | -- | -- | 2,295,194,784.52 | -- |

11、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.期初余额 | 24,496,186,336.97 | 15,898,645,326.71 | 790,802,535.02 | 2,506,516,457.95 | 781,202,017.39 | 66,279,043,157.63 | 111,278,642.11 | 110,863,674,473.78 |
| 2.本期增加金额 | -- | 36,182,215.95 | 5,847,755.25 | 18,106,945.33 | 18,413,167.42 | 17,552,109.24 | 1,594,724.55 | 97,696,917.74 |
| (1) 购置 | -- | 16,915,360.42 | 5,847,755.25 | 3,941,271.22 | -- | 9,959,048.00 | 1,115,198.39 | 37,778,633.28 |
| (2) 在建工程转入 | -- | 19,266,855.53 | -- | 14,165,674.11 | 18,413,167.42 | 7,593,061.24 | 479,526.16 | 59,918,284.46 |
| 3.本期减少金额 | 593,398.03 | 23,392,090.37 | 13,096,430.56 | 2,402,939.00 | -- | 5,368,908.51 | 59,918.47 | 44,913,684.94 |
| 处置或报废 | 593,398.03 | 23,392,090.37 | 13,096,430.56 | 2,402,939.00 | -- | 5,368,908.51 | 59,918.47 | 44,913,684.94 |
| 4.期末余额 | 24,495,592,938.94 | 15,911,435,452.29 | 783,553,859.71 | 2,522,220,464.28 | 799,615,184.81 | 66,291,226,358.36 | 112,813,448.19 | 110,916,457,706.58 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,588,128,854.70 | 5,236,603,070.16 | 384,049,079.93 | 1,430,054,509.58 | 340,005,418.71 | 19,402,343,688.82 | 55,899,113.39 | 32,437,083,735.29 |
| 2.本期增加金额 | 367,955,439.51 | 364,111,002.16 | 27,500,028.38 | 89,955,607.91 | 29,226,397.87 | 1,632,623,081.10 | 3,279,890.22 | 2,514,651,447.15 |
| 计提 | 367,955,439.51 | 364,111,002.16 | 27,500,028.38 | 89,955,607.91 | 29,226,397.87 | 1,632,623,081.10 | 3,279,890.22 | 2,514,651,447.15 |
| 3.本期减少金额 | 119,624.96 | 12,306,112.44 | 10,567,353.80 | 2,394,299.83 | -- | 3,522,563.39 | 43,055.41 | 28,953,009.83 |
| 处置或报废 | 119,624.96 | 12,306,112.44 | 10,567,353.80 | 2,394,299.83 | -- | 3,522,563.39 | 43,055.41 | 28,953,009.83 |
| 4.期末余额 | 5,955,964,669.25 | 5,588,407,959.88 | 400,981,754.51 | 1,517,615,817.66 | 369,231,816.58 | 21,031,444,206.53 | 59,135,948.20 | 34,922,782,172.61 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| 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 |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 18,539,628,269.69 | 10,323,027,492.41 | 382,572,105.20 | 1,004,604,646.62 | 430,383,368.23 | 45,259,782,151.83 | 53,677,499.99 | 75,993,675,533.97 |
| 2.期初账面价值 | 18,908,057,482.27 | 10,662,042,256.55 | 406,753,455.09 | 1,076,461,948.37 | 441,196,598.68 | 46,876,699,468.81 | 55,379,528.72 | 78,426,590,738.49 |

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
 (3) 期末无经营租赁租入的固定资产。
 (4) 期末无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 | 1,155,009,342.42 | 产权证正在办理 待公司完善所占用一期工程 土地的相关手续后办理 |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司房产 | 2,660,161,590.20 | |
| 合计 | 3,815,170,932.62 | |

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。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|--------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 首钢京唐-一期工程 | 9,426,005,137.75 | -- | 9,426,005,137.75 | 8,939,275,163.64 | -- | 8,939,275,163.64 |
| 首钢京唐-技改工程 | 1,415,778,568.44 | -- | 1,415,778,568.44 | 1,262,918,856.65 | -- | 1,262,918,856.65 |
| 首钢京唐-二期工程 | 1,448,918,657.50 | -- | 1,448,918,657.50 | 665,345,321.00 | -- | 665,345,321.00 |
| 首钢京唐-码头项目 | 996,676,046.58 | -- | 996,676,046.58 | 996,676,046.58 | -- | 996,676,046.58 |
| 首钢迁钢-二期冷轧工程 | 5,769,465,758.24 | -- | 5,769,465,758.24 | 5,360,081,393.63 | -- | 5,360,081,393.63 |
| 首钢迁钢-配套工程 | 211,565,407.24 | -- | 211,565,407.24 | 262,904,819.58 | -- | 262,904,819.58 |
| 首钢冷轧-罩退工程 | 857,325,728.84 | -- | 857,325,728.84 | 843,366,395.51 | -- | 843,366,395.51 |
| 其他工程 | 1,327,152,850.14 | -- | 1,327,152,850.14 | 1,263,878,211.70 | -- | 1,263,878,211.70 |
| 合计 | 21,452,888,154.73 | -- | 21,452,888,154.73 | 19,594,446,208.29 | -- | 19,594,446,208.29 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利 息资本 化率% | 期末数 |
|-------------|--------------------------|-----------------------|--------|------|-------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|
| 首钢京唐-一期工程 | 8,939,275,163.64 | 486,729,974.11 | -- | -- | 1,342,547,390.46 | 191,100,311.55 | 4.56 | 9,426,005,137.75 |
| 首钢京唐-码头项目 | 996,676,046.58 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 996,676,046.58 |
| 首钢迁钢-二期冷轧工程 | 5,360,081,393.63 | 409,384,364.61 | -- | -- | 1,223,740,904.05 | 103,699,741.95 | 4.54 | 5,769,465,758.24 |
| 首钢冷轧-罩退工程 | 843,366,395.51 | 13,959,333.33 | -- | -- | -- | -- | -- | 857,325,728.84 |
| 合计 | 16,139,398,999.36 | 910,073,672.05 | -- | -- | 2,566,288,294.51 | 294,800,053.50 | -- | 17,049,472,671.41 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 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-一期工程 | 744.17 亿元 | 99.96 | 主体工程已完工，部分产 线设备调试中 | 自筹 |
| 首钢迁钢-二期冷轧工程 | 99.32 亿元 | 103.84 | 取向硅钢部分产线已完 工，剩余设备调试中 | 自筹 |
| 码头项目 | 17.90 亿元 | 59.59 | 主体工程已完工，部分配 套项目未建设 | 自筹 |
| 首钢冷轧-罩退工程 | 8.50 亿元 | 100.86 | 设备安装调试中 | 自筹 |

截至 2017 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情况。

13、工程物资

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 专用材料 | 131,193,223.83 | 181,767,250.47 |
| 专用设备 | 750,811,326.22 | 742,378,314.26 |
| 小计 | 882,004,550.05 | 924,145,564.73 |
| 工程物资减值准备 | -- | -- |
| 合计 | 882,004,550.05 | 924,145,564.73 |

说明：截至 2017 年 6 月 30 日，工程物资不存在减值情况。

14、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.期初余额 | 60,513,407.51 | 3,095,126,366.92 | 3,155,639,774.43 |
| 2.本期增加金额 | 15,064,823.62 | -- | 15,064,823.62 |
| 购置 | 15,064,823.62 | -- | 15,064,823.62 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | 75,578,231.13 | 3,095,126,366.92 | 3,170,704,598.05 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 20,084,963.27 | 420,117,698.94 | 440,202,662.21 |
| 2.本期增加金额 | 5,494,390.32 | 32,602,929.92 | 38,097,320.24 |
| 计提 | 5,494,390.32 | 32,602,929.92 | 38,097,320.24 |
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | 25,579,353.59 | 452,720,628.86 | 478,299,982.45 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | -- | -- | -- |
| 2.本期增加金额 | -- | -- | -- |

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|---------------|------------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | -- | -- | -- |
| 4.期末余额 | -- | -- | -- |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 49,998,877.54 | 2,642,405,738.06 | 2,692,404,615.60 |
| 2.期初账面价值 | 40,428,444.24 | 2,675,008,667.98 | 2,715,437,112.22 |

15、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 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 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 | 67,819,024.81 | 16,954,756.22 | 79,379,799.17 | 19,844,949.79 |
| 应付职工薪酬本期实际发放金额小于提取金额 | 14,761,499.58 | 3,690,374.90 | 14,303,163.10 | 3,575,790.78 |
| 递延收益 | 77,256,956.02 | 19,314,239.01 | 78,442,642.30 | 19,610,660.58 |
| 资产摊销差异 | 16,484,732.55 | 4,121,183.12 | 17,915,832.99 | 4,478,958.25 |
| 未实现内部交易 | 16,728,951.34 | 4,182,237.84 | 26,085,122.51 | 6,521,280.63 |
| 可抵扣亏损 | 489,803,740.04 | 122,450,935.02 | 1,048,950,830.86 | 262,237,707.72 |
| 小计 | 682,854,904.34 | 170,713,726.11 | 1,265,077,390.93 | 316,269,347.75 |
| 递延所得税负债: | | | | |
| 联合试车费用 | 3,840,021,678.09 | 960,005,419.53 | 3,900,863,924.77 | 975,215,981.18 |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 8,036,791,489.68 | 2,009,197,872.43 | 6,915,455,399.05 | 1,728,863,849.77 |
| 小计 | 11,876,813,167.77 | 2,969,203,291.96 | 10,816,319,323.82 | 2,704,079,830.95 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 176,573,349.67 | 151,628,465.22 |
| 可抵扣亏损 | 13,402,509,717.53 | 13,137,462,187.97 |
| 合计 | 13,579,083,067.20 | 13,289,090,653.19 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|------------------|------------------|----|
| 2017年 | 5,716,383,308.81 | 5,716,383,308.81 | |
| 2018年 | 3,787,709,776.78 | 3,787,709,776.78 | |
| 2019年 | 1,612,050,694.87 | 1,612,050,694.87 | |
| 2020年 | 1,431,070,264.60 | 1,431,070,264.60 | |

| | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 2021 年 | 668,983,402.47 | 590,248,142.91 |
| 2022 年 | 186,312,270.00 | -- |
| 合计 | 13,402,509,717.53 | 13,137,462,187.97 |

16、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 保证借款 | 6,218,690,250.00 | 6,218,690,250.00 |
| 信用借款 | 14,470,380,000.00 | 13,668,780,000.00 |
| 合计 | 20,689,070,250.00 | 19,887,470,250.00 |

17、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,434,994,247.65 | 1,191,217,900.00 |

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 货款 | 20,956,693,541.11 | 17,510,154,256.00 |
| 工程款 | 2,764,429,823.59 | 2,673,336,184.09 |
| 合计 | 23,721,123,364.70 | 20,183,490,440.09 |

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 | 255,385,264.42 | 合同执行中 |
| 首钢集团有限公司 | 132,850,785.32 | 合同执行中 |
| 唐山钢铁集团微尔自动化有限公司 | 48,061,190.54 | 合同执行中 |
| 北京国电华北电力工程有限公司 | 39,043,643.42 | 合同执行中 |
| 鞍山市宏图防腐工程有限公司 | 37,436,855.14 | 合同执行中 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 34,808,849.98 | 合同执行中 |
| 首安工业消防有限公司 | 32,581,426.20 | 合同执行中 |
| 唐山曹妃甸实业港务有限公司 | 31,699,725.19 | 合同执行中 |
| 河北首钢燕郊机械有限责任公司 | 28,089,812.14 | 合同执行中 |
| 上海舜宝彩钢结构有限公司 | 27,401,537.81 | 合同执行中 |
| 合计 | 667,359,090.16 | |

19、预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|------------------|------------------|
| 货款 | 2,635,411,376.48 | 3,496,162,939.05 |

其中，无账龄超过 1 年的重要预收款。

20、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 193,189,528.03 | 1,314,278,162.51 | 1,268,325,479.36 | 239,142,211.18 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 21,595,312.67 | 157,257,327.85 | 145,570,058.40 | 33,282,582.12 |
| 辞退福利 | -- | 37,083,919.30 | 37,083,919.30 | -- |
| 一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 214,784,840.70 | 1,508,619,409.66 | 1,450,979,457.06 | 272,424,793.30 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,705,146.67 | 1,042,108,233.01 | 1,042,914,121.92 | 18,899,257.76 |
| 职工福利费 | -- | 12,239,565.89 | 6,483,074.89 | 5,756,491.00 |
| 社会保险费 | 50,883,683.84 | 92,781,958.92 | 82,762,833.85 | 60,902,808.91 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 50,251,236.68 | 78,984,916.95 | 69,980,173.91 | 59,255,979.72 |
| 2. 工伤保险费 | 264,340.17 | 8,044,037.30 | 7,480,051.45 | 828,326.02 |
| 3. 生育保险费 | 368,106.99 | 5,753,004.67 | 5,302,608.49 | 818,503.17 |
| 住房公积金 | -- | 93,106,503.96 | 93,106,503.96 | -- |
| 工会经费和职工教育经费 | 122,572,578.52 | 36,440,690.46 | 5,457,734.47 | 153,555,534.51 |
| 非货币性福利 | -- | 34,666,970.89 | 34,666,970.89 | -- |
| 其他短期薪酬 | 28,119.00 | 2,934,239.38 | 2,934,239.38 | 28,119.00 |
| 合计 | 193,189,528.03 | 1,314,278,162.51 | 1,268,325,479.36 | 239,142,211.18 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 离职后福利 | 21,595,312.67 | 157,257,327.85 | 145,570,058.40 | 33,282,582.12 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 6,976,027.33 | 150,719,239.52 | 139,482,615.83 | 18,212,651.02 |
| 2. 失业保险费 | 14,619,285.34 | 6,538,088.33 | 6,087,442.57 | 15,069,931.10 |
| 合计 | 21,595,312.67 | 157,257,327.85 | 145,570,058.40 | 33,282,582.12 |

(3) 辞退福利

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|---------------|---------------|-----|
| 职工安置补偿 | -- | 37,083,919.30 | 37,083,919.30 | -- |

21、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|----------------|
| 增值税 | 70,112,895.98 | 162,104,612.12 |
| 城建税 | 2,696,881.53 | 6,065,551.01 |
| 教育费附加 | 1,926,343.95 | 4,332,536.44 |
| 个人所得税 | 2,883,231.00 | 3,942,106.12 |

| | | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合计 | 77,619,352.46 | 176,444,805.69 |
| 22、应付利息 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 企业债券利息 | 182,666,666.64 | 26,866,666.64 |
| 短期借款应付利息 | 3,232,689.17 | 1,328,645.72 |
| 合计 | 185,899,355.81 | 28,195,312.36 |
| 23、其他应付款 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 押金 | 3,075,722.43 | 2,974,480.93 |
| 质保金 | 54,932,430.87 | 50,531,641.52 |
| 其他往来款 | 2,055,215,785.59 | 1,768,964,123.03 |
| 首钢总公司往来款 | 1,586,763,155.33 | 1,307,918,775.67 |
| 合计 | 3,699,987,094.22 | 3,130,389,021.15 |
| 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 | 207,163,446.75 | 合同执行中 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 174,166,789.31 | 合同执行中 |
| 首钢集团有限公司 | 88,558,832.40 | 合同执行中 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 79,557,413.13 | 合同执行中 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 56,241,030.98 | 合同执行中 |
| 中冶南方工程技术有限公司 | 42,136,178.31 | 合同执行中 |
| 中国二十冶集团有限公司 | 17,586,018.21 | 合同执行中 |
| 中国五冶集团有限公司 | 16,841,066.62 | 合同执行中 |
| 北京首钢资源综合利用科技开发公司 | 11,385,000.00 | 合同执行中 |
| 华夏消防工程有限公司 | 7,620,367.00 | 合同执行中 |
| 合计 | 701,256,142.71 | |
| 24、一年内到期的非流动负债 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 一年内到期的长期借款 | 4,300,000,000.00 | 4,480,000,000.00 |
| 一年内到期的递延收益 | 15,949,717.03 | 15,844,453.87 |
| 合计 | 4,315,949,717.03 | 4,495,844,453.87 |
| 一年内到期的长期借款 | | |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 保证借款 | 1,120,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |
| 信用借款 | 3,180,000,000.00 | 3,180,000,000.00 |

| | | | | |
|--------------|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------------|
| 合计 | | 4,300,000,000.00 | | 4,480,000,000.00 |
| 25、长期借款 | | | | |
| 项目 | | 期末数 | 利率区间 | 期初数 利率区间 |
| 保证借款 | 3,780,000,000.00 | | 4.75% | 3,990,000,000.00 4.75%-5.50% |
| 信用借款 | 24,005,040,000.00 | | 4.41%-4.90% | 24,205,040,000.00 4.41%-4.90% |
| 小计 | 27,785,040,000.00 | | | 28,195,040,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 4,300,000,000.00 | | 4.41%-4.75% | 4,480,000,000.00 4.41%-5.15% |
| 合计 | 23,485,040,000.00 | | | 23,715,040,000.00 |

说明：本集团保证借款均由首钢总公司提供担保。

26、应付债券

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 普通债券 | 7,000,000,000.00 | 7,000,000,000.00 |

27、专项应付款

| | | | | | |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| 研发奖金 | 3,000,000.00 | -- | 900,000.00 | 2,100,000.00 | 国家拨款 |

28、递延收益

| | | | | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------|
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| 政府补助 | 162,475,023.90 | 15,650,000.00 | 8,079,606.68 | 170,045,417.22 | |
| 减：一年内到期的递延收益 | 15,844,453.87 | -- | -- | 15,949,717.03 | |
| 合计 | 146,630,570.03 | 15,650,000.00 | 8,079,606.68 | 154,095,700.19 | |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助

29、其他非流动负债

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 首钢总公司垫付工程款 | 7,314,298,365.13 | 7,253,263,578.59 |

30、股本（单位：万股）

| | | | | | | | |
|------|------------|-----------|----|-------|----|----|------------|
| 项目 | 期初数 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末数 |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 528,938.96 | -- | -- | -- | -- | -- | 528,938.96 |

31、资本公积

| | | | | |
|--------|--------------------------|---------------------|------|--------------------------|
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 20,092,270,987.10 | -- | -- | 20,092,270,987.10 |
| 其他资本公积 | 588,723.39 | 1,352,226.56 | -- | 1,940,949.95 |
| 合计 | 20,092,859,710.49 | 1,352,226.56 | -- | 20,094,211,937.05 |

32、其他综合收益

| 项目 | 期初数 | 本期发生金额 | | | | | 期末数 |
|------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------|------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 5,186,591,549.28 | 1,121,336,090.63 | -- | 280,334,022.66 | 841,002,067.97 | -- | 6,027,593,617.25 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 5,186,591,549.28 | 1,121,336,090.63 | -- | 280,334,022.66 | 841,002,067.97 | -- | 6,027,593,617.25 |

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 841,002,067.97 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 841,002,067.97 元。

| | | | | |
|-----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 33、专项储备 | | | | |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 安全生产费 | 130,838.28 | 21,217,905.84 | 18,349,477.26 | 2,999,266.86 |

| | | | | |
|-----------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| 34、盈余公积 | | | | |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 1,418,754,951.67 | -- | -- | 1,418,754,951.67 |
| 任意盈余公积 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,418,754,951.67 | -- | -- | 1,418,754,951.67 |

| | | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|
| 35、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 | -7,606,293,614.78 | -7,954,799,280.82 | -- | |
| 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 | -7,606,293,614.78 | -7,954,799,280.82 | -- | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 948,895,118.92 | 16,451,647.58 | -- | |
| 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 | -- | -- | -- | |
| 期末未分配利润 | -6,657,398,495.86 | -7,938,347,633.24 | -- | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | -- | -- | -- | |

| | | | | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 36、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 | 27,270,066,262.98 | 23,919,519,842.52 | 17,576,691,535.10 | 15,393,919,468.48 |
| 其他业务 | 986,824,383.54 | 692,507,691.49 | 725,762,285.73 | 671,138,508.73 |
| 合计 | 28,256,890,646.52 | 24,612,027,534.01 | 18,302,453,820.83 | 16,065,057,977.21 |

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、1。

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 | 109,378,664.84 | 106,683,592.41 | 82,414,723.22 | 70,989,235.48 |

| | | | | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 热轧 | 9,902,683,564.61 | 8,750,524,830.86 | 6,609,541,059.42 | 5,563,947,686.26 |
| 冷轧 | 16,942,571,442.59 | 14,824,556,120.80 | 10,691,733,844.27 | 9,574,450,873.83 |
| 其他钢铁产品 | 241,202,971.79 | 186,455,575.89 | 140,321,710.07 | 144,909,727.06 |
| 气体产品 | 74,229,619.15 | 51,299,722.56 | 52,680,198.12 | 39,621,945.85 |
| 合计 | 27,270,066,262.98 | 23,919,519,842.52 | 17,576,691,535.10 | 15,393,919,468.48 |

37、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 营业税 | -- | 25,192,352.64 |
| 城市维护建设税 | 78,431,769.44 | 53,909,472.95 |
| 教育费附加 | 56,337,955.53 | 38,834,495.98 |
| 房产税 | 48,728,127.84 | -- |
| 土地使用税 | 49,235,661.03 | -- |
| 车船使用税 | 33,036.28 | -- |
| 印花税 | 20,497,514.90 | -- |
| 合计 | 253,264,065.02 | 117,936,321.57 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费用 | 44,601,495.67 | 44,487,196.41 |
| 折旧与摊销 | 264,499.81 | 2,281,324.27 |
| 运输费用 | 415,296,769.64 | 262,685,214.12 |
| 出口费用 | 93,182,248.52 | 69,740,801.51 |
| 日常办公费用 | 65,560,529.11 | 32,956,513.03 |
| 合计 | 618,905,542.75 | 412,151,049.34 |

39、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费用 | 214,324,367.03 | 182,367,780.10 |
| 折旧与摊销 | 118,792,222.16 | 112,697,911.98 |
| 各项税费 | -- | 96,629,242.06 |
| 日常办公费用 | 195,948,076.10 | 132,620,128.71 |
| 合计 | 529,064,665.29 | 524,315,062.85 |

40、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 1,347,092,408.05 | 1,369,236,238.05 |
| 减：利息资本化 | 294,800,053.50 | 385,864,727.93 |
| 减：利息收入 | 10,605,802.33 | 7,625,459.64 |

| | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 承兑汇票贴息 | -- | -- | |
| 汇兑损益 | -5,886,810.85 | 7,555,150.37 | |
| 减：汇兑损益资本化 | -- | -- | |
| 手续费及其他 | -38,191,151.27 | 3,767,299.61 | |
| 合计 | 997,608,590.10 | 987,068,500.46 | |
| 41、资产减值损失 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 坏账损失 | -2,582,404.77 | 27,156,370.17 | |
| 存货跌价损失 | 157,462,472.37 | 312,186,237.00 | |
| 合计 | 154,880,067.60 | 339,342,607.17 | |
| 42、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 | 43,499,966.82 | 23,148,270.08 | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 298,337,125.03 | 157,574,690.05 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,300.00 | -- | |
| 委托贷款投资收益 | 2,487,865.89 | -- | |
| 合计 | 344,323,657.74 | 180,722,960.13 | |
| 43、其他收益 | | | |
| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 固定资产进口设备贴息资金 | 6,132,320.40 | -- | 与资产相关 |
| 配套项目进口贴息 | 414,370.26 | -- | 与资产相关 |
| 迁钢冷轧工程信息化项目 | 49,999.98 | -- | 与资产相关 |
| 能源管理中心建设示范项目 | 499,999.98 | -- | 与资产相关 |
| 国家工信部能源中心建设项目款 | 500,000.00 | -- | 与资产相关 |
| 河北省财政厅划拨脱硝工程专项资金 | 122,500.00 | -- | 与资产相关 |
| 863 课题国拨经费 | 139,100.00 | -- | 与资产相关 |
| 热轧板带钢 TMCP 项目 | 157,894.74 | -- | 与资产相关 |
| 其他政府补贴 | 63,421.32 | -- | 与资产相关 |
| 北京市环境保护局报废车辆国家补贴收入 | 238,427.35 | -- | 与收益相关 |
| 超高强热成形汽车钢开发项目 | 900,000.00 | -- | 与收益相关 |
| 曹妃甸钢铁电力园区管理委员会财政扶持资金 | 4,398,900.00 | -- | 与收益相关 |
| 北京市政府清洁生产奖励 | 7,358.49 | -- | 与收益相关 |
| 合计 | 13,624,292.52 | -- | |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

44、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 13,475.34 | -- | 13,475.34 |
| 其中：固定资产处置利得 | 13,475.34 | -- | 13,475.34 |
| 政府补助 | -- | 44,866,053.94 | -- |
| 其他 | 167,700.00 | 190,596.14 | 167,700.00 |
| 合计 | 181,175.34 | 45,056,650.08 | 181,175.34 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|-------------|-----------|----------------------|-----------------|----|
| 冷轧薄板生产线项目 | -- | 6,132,320.40 | 与资产相关 | |
| 迁安钢铁基地生产线项目 | -- | 1,027,791.54 | 与资产相关 | |
| 京唐基地生产线项目 | -- | 761,600.00 | 与资产相关 | |
| 收到税收返还 | -- | 36,944,342.00 | 与收益相关 | |
| 合计 | -- | 44,866,053.94 | | |

说明：(1) 本期确认的与资产相关的政府补助，主要为本集团根据资产使用年限对收到进口设备贴息等政府补贴所摊销的金额。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

45、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 12,829,790.31 | -- | |
| 其中：固定资产处置损失 | 12,829,790.31 | -- | |
| 对外捐赠 | 4,020,000.00 | -- | |
| 罚款支出 | 20,000.00 | 1,791,286.65 | |
| 其他 | 229,279.00 | -- | |
| 合计 | 17,099,069.31 | 1,791,286.65 | |

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 | | |
| 递延所得税费用 | 130,345,059.99 | 47,638,966.36 |
| 合计 | 130,345,059.99 | 47,638,966.36 |

(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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| 利润总额 | 1,432,170,238.04 | 80,570,625.79 |
| 按法定税率计算的所得税费用（利润总额） | 358,042,559.51 | 20,142,656.45 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -- | -- |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -5,861,075.70 | -- |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -10,874,991.71 | -5,787,067.52 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -74,584,281.26 | -39,393,672.51 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 10,891,060.61 | 22,895,010.67 |
| 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） | -193,846,278.96 | -66,381,120.21 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 46,578,067.50 | 116,163,159.48 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -- | -- |
| 其他 | -- | -- |
| 所得税费用 | 130,345,059.99 | 47,638,966.36 |

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 |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 收到递延收益-政府补助 | 15,650,000.00 | 3,450,576.79 |
| 营业外收入-其他 | 245,785.84 | 190,596.14 |
| 收到营业外收入-政府补贴 | 5,466,600.00 | -- |
| 首钢总公司往来款 | -- | 496,137,307.18 |
| 其他往来款 | 2,793,460.38 | 4,166,412.33 |
| 收到使用受限资金 | 5,000,000.00 | -- |
| 合计 | 29,155,846.22 | 503,944,892.44 |

(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 | 783,027,134.36 | 505,052,242.19 |
| 营业外支出-其他 | 249,279.00 | 1,791,286.65 |
| 其他往来款 | 17,098,255.61 | 16,858,266.01 |
| 唐山中泓炭素化工有限公司 | -- | 22,000,000.00 |
| 营业外支出-非公益性捐赠支出 | 4,020,000.00 | -- |
| 支付使用受限资金 | 418,184,489.91 | -- |
| 合计 | 1,222,579,158.88 | 545,701,794.85 |

(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 | 10,605,802.33 | 7,625,459.64 |
| 收回退回的土地出让金 | -- | 87,750,470.28 |
| 合计 | 10,605,802.33 | 95,375,929.92 |

(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 |
|----------|---------------|-------|
| 收到总公司往来款 | 89,862,562.76 | -- |

(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 | 2,132,932.25 | 3,767,299.61 |

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 | 1,301,825,178.05 | 32,931,659.43 |
| 加：资产减值准备 | 154,880,067.60 | 339,342,607.17 |
| 固定资产折旧 | 2,514,651,447.15 | 2,405,929,619.59 |
| 无形资产摊销 | 38,097,320.24 | 39,385,849.67 |
| 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（收益以“-”号填列） | 12,816,314.97 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 997,608,590.10 | 987,068,500.46 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -344,323,657.74 | -180,722,960.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 145,555,621.64 | -48,668,443.60 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -15,210,561.65 | 96,307,409.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -159,579,643.97 | -143,193,998.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,084,934,121.63 | -2,613,086,538.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,175,884,757.87 | 216,375,725.63 |
| 其他 | -409,103,060.51 | 835,211.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,328,168,252.12 | 1,132,504,642.77 |
| 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 | -- | -- |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 981,864,060.25 | 1,657,851,557.04 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,846,331,683.29 | 2,141,996,061.74 |
| 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 | -864,467,623.04 | -484,144,504.70 |

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 21,573,200,187.36 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 981,864,060.25 | 1,846,331,683.29 |
| 其中: 库存现金 | 46,600.69 | 41,645.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 981,817,459.56 | 1,846,290,037.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 981,864,060.25 | 1,846,331,683.29 |
| 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 | | |

49、股东权益变动表项目注释

说明: 本期股东权益变动表“(六)其他”项中无发生额。

50、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 | 490,001,489.91 | 法院冻结、保证金等 |
| 应收票据 | 264,992,757.74 | 票据拆分 |
| 合计 | 754,994,247.65 | |

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

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 |

(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 | 381,653,578.60 | -- | 10,041,363,815.31 |
| 北京首钢冷轧薄板有限公司 | 29.72 | -28,723,519.47 | -- | -487,828,917.66 |
| 合计 | | 352,930,059.13 | -- | 9,553,534,897.65 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 | 11,193,554,117.84 | 56,299,801,009.95 | 67,493,355,127.79 | 26,338,526,870.64 | 20,785,748,300.00 | 47,124,275,170.64 |
| 北京首钢冷轧薄板有限公司 | 2,119,247,505.73 | 5,228,621,821.90 | 7,347,869,327.63 | 3,393,193,425.85 | 5,592,261,990.54 | 8,985,455,416.39 |
| 合计 | 13,312,801,623.57 | 61,528,422,831.85 | 74,841,224,455.42 | 29,731,720,296.49 | 26,378,010,290.54 | 56,109,730,587.03 |

续 (1):

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 | 8,731,561,386.77 | 56,099,907,206.65 | 64,831,468,593.42 | 24,272,465,642.81 | 20,970,859,900.00 | 45,243,325,542.81 |
| 北京首钢冷轧薄板有限公司 | 1,247,755,688.26 | 5,368,824,005.36 | 6,616,579,693.62 | 2,623,192,775.39 | 5,538,407,331.86 | 8,161,600,107.25 |
| 合计 | 9,979,317,075.03 | 61,468,731,212.01 | 71,448,048,287.04 | 26,895,658,418.20 | 26,509,267,231.86 | 53,404,925,650.06 |

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 | 14,312,268,169.56 | 779,102,657.25 | 779,102,657.25 | 1,257,479,565.67 | 9,985,896,095.05 | 205,057,064.77 | 205,057,064.77 | 1,195,895,827.33 |
| 北京首钢冷轧薄板有限公司 | 3,867,290,345.51 | -96,647,104.53 | -96,647,104.53 | -17,061,505.98 | 2,551,814,611.71 | -282,357,522.20 | -282,357,522.20 | 71,960,353.34 |
| 合计 | 18,179,558,515.07 | 682,455,552.72 | 682,455,552.72 | 682,455,552.72 | 12,537,710,706.76 | -77,300,457.43 | -77,300,457.43 | 1,267,856,180.67 |

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 | 20.00 | -- | 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 |

(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 | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产 | 38,483,233.51 | 38,022,693.11 | 13,539,258.18 | 9,201,652.00 | 1,937,627,505.96 | 1,618,824,872.04 |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,113,387.28 | 5,165,389.85 | 10,207,273.58 | 5,869,667.40 | 262,868,120.44 | 182,741,340.97 |
| 非流动资产 | 29,557,708.76 | 30,512,218.81 | 727,697,972.66 | 720,714,263.65 | 2,591,000,441.33 | 2,678,823,163.06 |
| 资产合计 | 68,040,942.27 | 68,534,911.92 | 741,237,230.84 | 729,915,915.65 | 4,528,627,947.29 | 4,297,648,035.10 |
| 流动负债 | 17,655,720.95 | 19,682,151.53 | 300,589,504.15 | 244,554,321.04 | 353,759,783.10 | 364,952,023.28 |
| 非流动负债 | | | 142,585,000.00 | 187,280,000.00 | 2,145,600,000.00 | 1,926,000,000.00 |
| 负债合计 | 17,655,720.95 | 19,682,151.53 | 443,174,504.15 | 431,834,321.04 | 2,499,359,783.10 | 2,290,952,023.28 |
| 净资产 | 50,385,221.32 | 48,852,760.39 | 298,062,726.69 | 298,081,594.61 | 2,029,268,164.19 | 2,006,696,011.82 |
| 其中：少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司的所有制权益 | 50,385,221.32 | 48,852,760.39 | 298,062,726.69 | 298,081,594.61 | 2,029,268,164.19 | 2,006,696,011.82 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 25,192,610.68 | 24,426,380.20 | 149,031,363.34 | 149,040,797.30 | 1,014,634,082.11 | 1,003,348,005.92 |
| 调整事项 | | | | | | |
| 其中：商誉 | | | | | | |
| 未实现内部交易损益 | | | | | | |
| 减值准备 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 25,192,610.68 | 24,426,380.20 | 149,031,363.34 | 149,040,797.30 | 1,014,634,082.11 | 1,003,348,005.92 |
| 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 | 11,182,239.18 | 7,917,787.99 | | | 3,388,452,118.25 | 2,081,103,163.50 |
| 财务费用 | -2,735.65 | -29,951.66 | | | 75,146,248.95 | 58,122,194.64 |
| 所得税费用 | 259,431.01 | 52,190.30 | | | | |
| 净利润 | 1,532,460.93 | -25,532.94 | -18,867.92 | -20,636.00 | 18,903,653.79 | 18,847,207.27 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 1,532,460.93 | -25,532.94 | -18,867.92 | -20,636.00 | 18,903,653.79 | 18,847,207.27 |
| 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 | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产 | 343,971,431.38 | 306,673,002.26 | 73,033,908.25 | 38,235,187.84 | 1,955,754,438.21 | 1,616,623,433.63 |
| 非流动资产 | 4,617,092,035.41 | 4,214,012,258.45 | 176,861,036.82 | 185,181,261.53 | 1,847,957,364.80 | 1,901,540,075.40 |
| 资产合计 | 4,961,063,466.79 | 4,520,685,260.71 | 249,894,945.07 | 223,416,449.37 | 3,803,711,803.01 | 3,518,163,509.03 |
| 流动负债 | 347,463,466.79 | 837,085,260.71 | 21,122,764.60 | 21,527,849.19 | 2,307,638,688.19 | 2,076,237,050.27 |
| 非流动负债 | 3,113,600,000.00 | 2,183,600,000.00 | | | 807,078.92 | 825,869.24 |
| 负债合计 | 3,461,063,466.79 | 3,020,685,260.71 | 21,122,764.60 | 21,527,849.19 | 2,308,445,767.11 | 2,077,062,919.51 |
| 净资产 | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 228,772,180.47 | 201,888,600.18 | 1,495,266,035.90 | 1,441,100,589.52 |
| 其中：少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司的所有制权益 | 1,500,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 228,772,180.47 | 201,888,600.18 | 1,495,266,035.90 | 1,441,100,589.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 57,193,045.13 | 50,472,150.05 | 744,996,263.05 | 718,009,055.31 |
| 调整事项 | | | | | 4,147,420.21 | 4,147,420.21 |
| 其中：商誉 | | | | | 4,147,420.21 | 4,147,420.21 |
| 未实现内部交易损益 | | | | | | |
| 减值准备 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 57,193,045.13 | 50,472,150.05 | 749,143,683.26 | 722,156,475.52 |
| 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 | |
|------------------|--------------|-------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 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 | | | 93,646,645.23 | 56,548,931.59 | 3,191,065,534.91 | 1,693,464,843.38 |
| 净利润 | | | 26,883,580.29 | -6,273,376.60 | 53,328,977.47 | 30,740,606.16 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | 26,883,580.29 | -6,273,376.60 | 53,328,977.47 | 30,740,606.16 |
| 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、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。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，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本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国有商业银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，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。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，本集团可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

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 2017 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 73.27%（2016 年 12 月 31 日：73.60%）。

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2017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 | | 10,050,874,867.39 | | 10,050,874,867.39 |
| 可供出售金融资产 | | 10,050,874,867.39 | | 10,050,874,867.39 |
| 权益工具投资 | | 10,050,874,867.39 | | 10,050,874,867.39 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 10,050,874,867.39 | | 10,050,874,867.39 |

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例 |
|----------|-----|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 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 |

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。

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|----------------|----------|
| 北京北冶功能材料有限公司 | 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 |
| 北京大学首钢医院 | 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 |
| 北京金安源汽车运输有限公司 | 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 |
| 北京首成包装服务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首钢电力厂 | 受同一母公司控制 |
| 北京首钢富通电梯有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首钢钢贸投资管理有限公司 | 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 |
| 北京首钢华夏工程技术有限公司 | 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 |
| 北京首钢华禹铸造厂 | 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 |

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|------------------|----------|
| 北京首钢吉泰安新材料有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 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 |
| 北京首钢矿山建设工程有限责任公司 | 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 |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 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 |
| 北京首钢设备技术有限公司 | 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 |
| 北京首钢特殊钢有限公司 | 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 |
| 北京首钢物资贸易有限公司 | 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 |
| 北京首钢氧气厂 | 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 |
| 北京首钢园林绿化有限公司 | 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 |
| 北京首钢资源综合利用科技开发公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首华科技发展公司 | 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 |
| 北京首建恒纪建筑工程有限公司 | 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 |
| 北京首建设备维修有限公司 | 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 |
| 北京首新电子有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京首新耐火材料有限公司 | 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 |
| 北京速力科技有限公司 | 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 |
| 广州首钢钢铁贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 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 |

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
|-------------------|----------|
| 吉林通钢国际贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 京西商业保理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 宁夏阳光矿业有限公司 | 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 |
| 迁安首钢设备结构有限公司 | 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 |
| 迁安首信自动化信息技术有限公司 | 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 |
| 秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 秦皇岛首钢机械厂 | 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 |
| 上海首钢钢铁贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 首钢工学院 | 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 |
| 首钢集团财务有限公司 | 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 |
| 首钢矿山机械制造厂 | 受同一母公司控制 |
| 首钢矿业公司 | 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 |
| 苏州首钢钢材加工配送有限公司 | 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 |
| 唐山首钢宝业钢铁有限公司 | 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 |
| 天津首钢电气设备有限公司 | 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 |
| 通化钢铁股份有限公司 | 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 |
| 烟台首钢东星电气设备有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 烟台首钢东星集团有限公司 | 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 |
| 中国首钢国际贸易工程公司 | 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 | 5,466,568,774.28 | 3,049,797,782.29 |
| 首钢集团有限公司 | 燃料 | 519,113,090.08 | 430,410,489.79 |
| 首钢集团有限公司 | 工程设备 | | 19,089,069.26 |
| 首钢集团有限公司 | 生产服务 | 8,203,948.83 | 877,826.22 |
| 首钢集团有限公司 | 资金使用费 | 106,375,536.28 | 132,018,000.62 |
| 首钢集团财务有限公司 | 利息支出 | 75,446,874.99 | |
| 首钢集团财务有限公司 | 手续费 | 275,771.84 | |
| 首钢矿业公司 | 原料 | 3,598,417,271.75 | 2,278,448,127.31 |
| 首钢矿业公司 | 动力能源 | 35,453,532.19 | 35,465,806.22 |
| 首钢矿业公司 | 备品备件 | 737,639.07 | 221,825.62 |
| 首钢矿业公司 | 工程设备 | 106,314.00 | |
| 首钢矿业公司 | 生产服务 | 34,847,962.77 | 26,884,104.36 |
| 中国首钢国际贸易工程公司 | 出口代理费 | 8,510,374.94 | 2,447,667.26 |
| 迁安中化煤化工有限责任公司 | 燃料 | 2,642,484,864.02 | 1,164,722,821.41 |
| 迁安中化煤化工有限责任公司 | 动力能源 | 209,200,103.12 | 192,261,325.12 |
| 北京首钢耐材炉料有限公司 | 生产服务 | 10,035,001.93 | 11,203,710.11 |
| 北京首钢耐材炉料有限公司 | 辅助材料 | 14,697,932.59 | 22,510,154.49 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 生产服务 | 125,481,464.75 | 109,463,356.61 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 备品备件 | 6,068,283.00 | 9,148,145.79 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 工程设备 | 2,603,562.41 | 2,088,118.60 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 工程服务 | 273,042,355.59 | 102,053,796.32 |
| 北京首钢氧气厂 | 生产服务 | 7,162,655.89 | 8,090,715.61 |
| 北京首钢氧气厂 | 动力能源 | 53,255,178.36 | 36,077,352.72 |
| 北京首钢氧气厂 | 辅助材料 | 2,423,296.17 | 1,371,483.51 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 生产服务 | 74,613,398.46 | 62,101,173.36 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 备品备件 | 781,919.00 | 456,950.38 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 工程服务 | 66,058,099.95 | 23,245,413.00 |
| 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 工程设备 | 62,190,346.87 | 140,736,346.93 |
| 北京首钢机电有限公司 | 备品备件 | 56,931,333.96 | 47,774,976.45 |
| 北京首钢机电有限公司 | 生产服务 | 50,876,043.19 | 34,362,405.44 |
| 北京首钢机电有限公司 | 工程设备 | 7,811,329.97 | 12,021,895.03 |
| 北京首钢机电有限公司 | 工程服务 | 4,236,308.21 | |
| 烟台首钢东星集团有限公司 | 备品备件 | 6,078,799.21 | 5,644,650.00 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 烟台首钢东星集团有限公司 | 工程设备 | | 719,010.00 |
| 烟台首钢东星电气设备有限公司 | 备品备件 | | 786,880.00 |
| 烟台首钢东星电气设备有限公司 | 工程设备 | 55,504.49 | |
| 秦皇岛首钢机械厂 | 备品备件 | 11,765,284.60 | 10,241,322.80 |
| 秦皇岛首钢机械厂 | 生产服务 | | 2,451,790.00 |
| 秦皇岛首钢机械厂 | 工程设备 | 720,000.00 | |
| 迁安首信自动化信息技术有限公司 | 生产服务 | 50,195,910.00 | 50,025,714.00 |
| 迁安首信自动化信息技术有限公司 | 工程服务 | | 261,820.00 |
| 迁安首实包装服务有限公司 | 生产服务 | 64,924,743.20 | 49,158,815.54 |
| 迁安首钢设备结构有限公司 | 备品备件 | 9,820,519.00 | 4,411,396.00 |
| 迁安首钢设备结构有限公司 | 生产服务 | 16,256,709.03 | 11,462,365.58 |
| 迁安首钢设备结构有限公司 | 工程设备 | 1,237,606.84 | 2,819,525.54 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 备品备件 | 4,809,722.30 | 3,386,711.64 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 生产服务 | 6,139,883.00 | 3,689,157.92 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 工程设备 | 2,280,432.69 | 546,847.86 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 工程服务 | 1,271,794.59 | |
| 北京速力科技有限公司 | 备品备件 | 117,266.33 | 234,648.02 |
| 北京首冶仪器仪表有限公司 | 备品备件 | 14,192,054.40 | 16,648,689.20 |
| 北京首冶仪器仪表有限公司 | 工程设备 | 634,800.00 | |
| 北京首建设备维修有限公司 | 备品备件 | | 5,368,580.00 |
| 北京首建设备维修有限公司 | 生产服务 | 9,977,984.18 | 8,909,391.32 |
| 北京首建恒信劳务有限公司 | 生产服务 | 1,128,200.00 | 1,009,800.00 |
| 北京首建恒纪建筑工程有限公司 | 备品备件 | 318,725.50 | 299,433.64 |
| 北京首钢园林绿化有限公司 | 生活服务 | 2,386,084.87 | 3,053,375.89 |
| 北京首钢园林绿化有限公司 | 工程服务 | | 491,200.00 |
| 北京首钢华夏国际贸易有限公司 | 备品备件 | 1,833,511.00 | 1,896,684.68 |
| 北京首钢华夏国际贸易有限公司 | 原料 | 11,080,145.55 | 723,308.55 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 备品备件 | 8,775,461.00 | 870,103.30 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 工程设备 | 39,524,273.51 | 31,629,461.54 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 工程服务 | 94,859,850.86 | 15,239,914.00 |
| 北京金安源汽车运输有限公司 | 生产服务 | 18,879,058.52 | 17,806,770.84 |
| 北京金安源汽车运输有限公司 | 工程服务 | | 313,193.86 |
| 首钢矿山机械制造厂 | 备品备件 | 3,792,697.60 | 2,613,796.00 |
| 首钢矿山机械制造厂 | 原料 | 1,327,338.78 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------------|------------------|
| 北京首钢新钢联科贸有限公司 | 原料 | | 1,190,183.08 |
| 北京首钢新钢联科贸有限公司 | 生产服务 | 11,017,003.67 | 7,352,702.83 |
| 北京华夏首科科技有限公司 | 备品备件 | 1,313,126.00 | 607,044.00 |
| 北京华夏首科科技有限公司 | 工程设备 | | 133,848.00 |
| 北京首钢饮食有限责任公司 | 生活服务 | 19,839,862.71 | 17,608,351.66 |
| 北京首嘉钢结构有限公司 | 生产服务 | 5,534,060.07 | 4,954,597.66 |
| 北京首钢铁合金有限公司 | 原料 | 115,490,935.46 | 73,092,920.22 |
| 北京首钢铁合金有限公司 | 辅助材料 | 174,924.63 | |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 原料 | 45,308,321.77 | 17,304,778.80 |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 生产服务 | 1,977,258.52 | 1,686,542.00 |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 辅助材料 | 2,842,407.13 | 691,829.64 |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 备品备件 | 61,744.68 | |
| 秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司 | 辅助材料 | 21,375,470.96 | 10,457,409.90 |
| 秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司 | 备品备件 | 14,635,817.32 | 16,703,757.11 |
| 烟台首钢矿业三维有限公司 | 备品备件 | 118,412.48 | 123,930.78 |
| 烟台首钢矿业三维有限公司 | 辅助材料 | 370,153.78 | 102,334.26 |
| 天津首钢电气设备有限公司 | 工程设备 | 2,643,288.69 | 3,206,177.78 |
| 天津首钢电气设备有限公司 | 备品备件 | | 692,761.00 |
| 北京诚信工程监理有限公司 | 工程服务 | 5,427,294.33 | 2,277,060.00 |
| 北京首成包装服务有限公司 | 生产服务 | 50,704,508.62 | 37,530,101.29 |
| 首钢鹏龙钢材有限公司 | 生产服务 | 5,409,633.86 | 5,362,504.38 |
| 北京长白机电设备检修有限公司 | 生产服务 | | 60,906.00 |
| 北京首钢园区综合服务有限公司 | 生产服务 | | 76,500.00 |
| 宁夏阳光矿业有限公司 | 燃料 | 26,648,757.30 | 1,158,982.12 |
| 宁夏阳光矿业有限公司 | 原料 | 5,727,462.67 | 1,680,545.68 |
| 北京首钢物资贸易有限公司 | 燃料 | 27,673,567.36 | 28,699,139.64 |
| 北京首钢物资贸易有限公司 | 原料 | 13,477,645.64 | 1,108,757.94 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 动力能源 | 348,523,337.90 | 380,427,828.64 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 燃料 | 2,944,989,809.84 | 1,574,264,225.22 |
| 北京首钢富通电梯有限责任公司 | 备品备件 | 333,299.00 | 210,499.00 |
| 北京首钢富通电梯有限责任公司 | 生产服务 | 184,041.02 | 184,041.03 |
| 北京首宝核力设备技术有限公司 | 生产服务 | 3,287,606.84 | 8,285,805.98 |
| 北京首宝核力设备技术有限公司 | 工程设备 | 2,373,352.99 | 10,350,238.21 |
| 北京首宝核力设备技术有限公司 | 备品备件 | 859,026.00 | |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|----------------|---------------|
| 唐山国兴实业有限公司 | 生产服务 | 7,230,614.45 | 5,031,556.18 |
| 唐山国兴实业有限公司 | 备品备件 | 1,058,600.00 | |
| 唐山国兴实业有限公司 | 燃料 | 594,517.40 | |
| 唐山国兴实业有限公司 | 租赁费 | 468,200.00 | |
| 唐山国兴实业有限公司 | 工程服务 | 231,190.00 | |
| 唐山曹妃甸工业区首瀚鑫实业有限公司 | 生产服务 | 210,008,493.08 | 90,422,249.25 |
| 通化钢铁股份有限公司 | 工程设备 | 149,730,728.60 | 8,944,676.22 |
| 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 备品备件 | 33,565,537.72 | 24,722,474.13 |
| 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 工程设备 | 162,393.16 | 5,758,237.60 |
| 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 生产服务 | 5,063,589.00 | 7,749,347.56 |
| 北京首钢矿山建设工程有限责任公司 | 工程服务 | 308,108.11 | |

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 |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| 首钢集团有限公司 | 钢材 | | 6,959,079.66 |
| 首钢集团有限公司 | 管理服务 | 182,019,600.00 | |
| 首钢集团财务有限公司 | 利息收入 | 9,811,458.27 | |
| 首钢矿业公司 | 钢材 | 8,614,083.49 | 2,577,774.52 |
| 首钢矿业公司 | 原燃材料 | 84,224,906.25 | 68,855,846.02 |
| 首钢矿业公司 | 动力能源 | 141,040,148.66 | 101,109,086.03 |
| 北京首钢钢贸投资管理有限公司 | 钢材 | | 16,785,271.52 |
| 上海首钢钢铁贸易有限公司 | 钢材 | 2,380,300,129.48 | 1,250,516,450.79 |
| 广州首钢钢铁贸易有限公司 | 钢材 | 3,061,910,311.50 | 1,129,047,618.16 |
| 山东首钢钢铁贸易有限公司 | 钢材 | 2,227,452,116.66 | 1,190,832,399.54 |
| 天津首钢钢铁贸易有限公司 | 钢材 | 2,798,956,375.85 | 1,517,599,550.21 |
| 武汉首钢钢铁贸易有限公司 | 钢材 | 718,483,591.55 | 284,157,599.33 |
| 迁安中化煤化工有限责任公司 | 动力能源 | 90,485,591.53 | 64,035,277.09 |
| 首钢凯西钢铁有限公司 | 钢材 | 378,911,383.44 | 444,948,771.78 |
| 首钢鹏龙钢材有限公司 | 钢材 | 136,965,142.05 | 122,512,051.08 |
| 首钢鹏龙钢材有限公司 | 动力能源 | 814,044.02 | 774,560.38 |
| 北京首钢新钢联科贸有限公司 | 钢材 | 280,611,549.37 | 108,207,417.78 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 动力能源 | 706,223.61 | 2,429,672.11 |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 原燃材料 | 512,956.41 | |
| 北京首钢建设集团有限公司 | 钢材 | 4,279,258.66 | |
| 北京首钢氧气厂 | 动力能源 | 58,161,709.52 | 46,346,165.99 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 苏州首钢钢材加工配送有限公司 | 钢材 | 119,610,006.01 | 150,358,516.23 |
| 北京首钢机电有限公司 | 钢材 | 427,705.15 | |
| 北京首钢机电有限公司 | 动力能源 | 1,403,985.95 | 1,507,695.58 |
| 北京首钢机电有限公司 | 备品备件 | 168,503.94 | |
| 北京首钢铁合金有限公司 | 动力能源 | 1,619,124.53 | 1,257,815.06 |
| 北京首钢铁合金有限公司 | 原燃材料 | 9,621,070.97 | 3,689,670.06 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 动力能源 | 177,936,946.30 | 176,727,889.74 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 生产服务 | 59,662,946.74 | 60,427,203.09 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 备品备件 | | 4,350,573.00 |
| 北京北冶功能材料有限公司 | 钢坯 | 2,400,035.97 | 1,509,754.08 |
| 北京首钢吉泰安新材料有限公司 | 钢坯 | 3,843,191.81 | 2,520,864.06 |
| 北京首钢华夏工程技术有限公司 | 原燃材料 | 4,245,940.56 | 79,302.56 |
| 秦皇岛首钢板材有限公司 | 钢坯 | | 17,817,479.35 |
| 北京首成包装服务有限公司 | 钢材 | 15,126,782.15 | 20,766,646.70 |
| 北京首成包装服务有限公司 | 动力能源 | 230,170.88 | 211,609.34 |
| 迁安首实包装服务有限公司 | 钢材 | 11,274,034.27 | 365,752.82 |
| 北京首钢朗泽新能源科技有限公司 | 动力能源 | | 68,208.19 |
| 北京首融汇科技发展有限公司 | 钢材 | 6,404,072.47 | 12,424,680.70 |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 | 原燃材料 | 748,121.34 | 91,802.82 |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 | 动力能源 | 30,264,621.98 | 30,876,390.72 |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 | 生产服务 | 6,080,369.34 | |
| 烟台首钢矿业三维有限公司 | 原燃材料 | | 1,277,109.40 |
| 吉林通钢国际贸易有限公司 | 钢材 | 29,627,650.42 | 17,779,683.74 |
| 北京首钢国际工程技术有限公司 | 动力能源 | 108,378.43 | |
| 北京首钢金属有限责任公司 | 钢材 | 11,576,192.59 | |
| 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 钢材 | | 1,013,755.80 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 钢材 | 532,884.33 | 2,986,795.30 |
| 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 原燃材料 | 260,042.48 | |
| 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 原燃材料 | | 177,216.44 |
| 北京金安源汽车运输有限公司 | 租赁费 | 102,857.14 | |
| 河北首朗新能源科技有限公司 | 动力能源 | 551,291.20 | |
| 秦皇岛首钢机械厂 | 原燃材料 | 153,018,560.57 | |
| 唐山曹妃甸首实实业有限公司 | 动力能源 | 493,172.44 | |
| 通钢集团吉林市焊管有限责任公司 | 钢材 | 138,718.62 | |

(2) 关联租赁情况
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 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 迁安中化煤化工有限责任公司 | 土地使用权 | | 532,080.00 |
| 北京首钢铁合金有限公司 | 土地使用权 | | 503,040.00 |
| 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 土地使用权 | 9,324,204.76 | 9,324,204.76 |
| 北京首钢朗泽新能源科技有限公司 | 土地使用权 | | 132,370.00 |
| 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 | 土地使用权 | 683,238.19 | |

(3) 关联担保情况
本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保内容 | 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 | 银行借款 | 9,998,690,250.00 | 2015/10/13 | 2020/10/12 | 否 |
| 首钢集团有限公司 | 应付债券 | 7,000,000,000.00 | 2015/12/29 | 2021/11/3 | 否 |

(4) 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 | | | | |
| 首钢集团财务有限公司 | 3,701,600,000.00 | 2016/9/26 | 2020/2/18 | 短期借款 |
| 首钢集团财务有限公司 | 1,434,994,247.65 | 2017/1/25 | 2018/4/6 | 应付票据 |
| 拆出 | | | | |
| 唐山中泓炭素化工有限公司 | 78,155,000.00 | 2016/7/18 | 2018/6/20 | 其他流动资产 |

(5) 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 | 置入资产净资产 | | 9,684,449,473.43 |

说明：2016年4月30日，本集团以资产置换及现金购买的方式将首钢京唐钢铁联合有限责任公司置入本集团。

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 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金 | 首钢集团财务有限公司 | 1,444,860,373.20 | | 1,889,985,211.37 | |
| 应收账款 | 北京首钢钢贸投资管理有限公司 | 278,234,385.73 | 13,911,719.31 | 240,094,459.25 | 12,004,722.96 |
| 应收账款 | 北京首钢氧气厂 | 35,185,276.60 | 1,759,263.83 | 21,370,246.44 | 1,068,512.32 |
| 应收账款 | 首钢集团有限公司 | 24,338,818.41 | 1,461,204.62 | 19,018,042.41 | 950,902.12 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-----------------|------------------|---------------|------------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京首钢朗泽新能源科技有限公司 | | | 696,809.22 | 41,040.36 |
| 应收账款 | 唐山曹妃甸盾石新型建材有限公司 | 2,925,029.19 | 146,251.46 | 3,638,752.44 | 181,937.62 |
| 应收账款 | 首钢凯西钢铁有限公司 | 253,634,844.18 | 12,681,742.21 | 144,839,627.65 | 7,241,981.38 |
| 应收账款 | 武汉首钢钢铁贸易有限公司 | 11,032,211.37 | 551,610.57 | 32,800,094.17 | 1,640,004.71 |
| 应收账款 | 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | | | 127,807.44 | 6,390.37 |
| 应收账款 | 广州首钢钢铁贸易有限公司 | 67,722,111.91 | 3,386,105.60 | | |
| 预付账款 | 首钢集团有限公司 | 2,584,374,411.79 | | 1,669,630,979.59 | |
| 预付账款 | 北京首钢国际工程技术有限公司 | | | 809,378.88 | |
| 预付账款 | 北京首钢物资贸易有限公司 | | | 5,261,716.03 | |
| 其他应收款 | 唐山中泓炭素化工有限公司 | | | 47,820,000.00 | 2,391,000.00 |
| 其他流动资产 | 唐山中泓炭素化工有限公司 | 79,675,232.56 | | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 首钢集团有限公司 | 397,517,492.25 | 1,533,920,174.40 |
| 应付账款 | 首钢矿业公司 | 6,860,027,234.73 | 5,918,902,872.55 |
| 应付账款 | 迁安中化煤化工有限责任公司 | 1,265,676,103.33 | 876,520,336.00 |
| 应付账款 | 唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司 | 2,834,594,020.99 | 1,753,949,884.47 |
| 应付账款 | 北京首成包装服务有限公司 | 33,581,918.42 | 32,384,868.71 |
| 应付账款 | 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 259,863,003.95 | 237,679,011.57 |
| 应付账款 | 北京首钢设备技术有限公司 | 12,588,227.42 | 11,820,227.42 |
| 应付账款 | 北京首钢建设集团有限公司 | 277,915,198.45 | 221,837,317.49 |
| 应付账款 | 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 85,474,642.94 | 100,851,300.04 |
| 应付账款 | 北京首建设备维修有限公司 | 9,713,611.78 | 8,771,013.45 |
| 应付账款 | 北京首钢园林绿化有限公司 | 815,988.81 | 1,794,302.85 |
| 应付账款 | 北京首钢饮食有限责任公司 | 8,980,661.01 | 2,048,968.76 |
| 应付账款 | 北京华夏首科科技有限公司 | 3,821,544.12 | 2,745,076.70 |
| 应付账款 | 秦皇岛首钢机械厂 | 20,593,673.20 | 14,700,893.97 |
| 应付账款 | 烟台首钢东星集团有限公司 | 8,902,377.78 | 3,656,323.30 |
| 应付账款 | 烟台首钢东星电气设备有限公司 | 3,732.20 | 3,732.20 |
| 应付账款 | 北京首钢华夏国际贸易有限公司 | 23,169,181.83 | 22,234,065.32 |
| 应付账款 | 北京首钢机电有限公司 | 113,525,615.58 | 89,606,023.20 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 首钢鹏龙钢材有限公司 | 2,031,156.24 | 400,000.00 |
| 应付账款 | 北京首冶仪器仪表有限公司 | 24,254,490.73 | 15,448,951.72 |
| 应付账款 | 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 16,731,778.10 | 9,320,822.51 |
| 应付账款 | 北京首建恒信劳务有限公司 | 662,200.00 | 336,600.00 |
| 应付账款 | 天津首钢电气设备有限公司 | 5,684,168.51 | 6,317,509.33 |
| 应付账款 | 北京首钢氧气厂 | 47,908,787.62 | 35,132,115.46 |
| 应付账款 | 北京首钢国际工程技术有限公司 | 87,729,504.87 | 70,108,485.31 |
| 应付账款 | 北京金安源汽车运输有限公司 | 9,980,841.62 | 2,416,731.20 |
| 应付账款 | 北京首融汇科技发展有限公司 | 384,000.00 | 584,000.00 |
| 应付账款 | 北京首钢园区综合服务有限公司 | 8,452,396.84 | 8,495,815.90 |
| 应付账款 | 北京首钢鲁家山石灰石矿有限公司 | 20,936,690.43 | 21,918,274.19 |
| 应付账款 | 北京首宝核力设备技术有限公司 | 26,114,005.14 | 38,833,372.34 |
| 应付账款 | 北京首钢华夏工程技术有限公司 | 388,297.00 | 388,297.00 |
| 应付账款 | 北京首钢新钢联科贸有限公司 | 4,668,652.70 | 3,112,437.03 |
| 应付账款 | 迁安首钢设备结构有限公司 | 24,977,709.93 | 16,846,562.16 |
| 应付账款 | 烟台首钢矿业三维有限公司 | 935,432.21 | 1,083,191.39 |
| 应付账款 | 北京首建恒纪建筑工程有限公司 | 1,706,811.71 | 1,333,905.15 |
| 应付账款 | 北京速力科技有限公司 | 3,267,971.10 | 2,979,269.50 |
| 应付账款 | 迁安首信自动化信息技术有限公司 | 28,504,505.15 | 8,050,870.96 |
| 应付账款 | 北京大学首钢医院 | 98,533.05 | 318,702.94 |
| 应付账款 | 迁安首实包装服务有限公司 | 243,866,459.97 | 193,107,044.73 |
| 应付账款 | 北京首钢耐材炉料有限公司 | 8,970,310.48 | 34,491,198.75 |
| 应付账款 | 北京首嘉钢结构有限公司 | 3,131,370.96 | 1,683,357.27 |
| 应付账款 | 北京首钢铁合金有限公司 | 38,767,786.06 | 62,370,866.53 |
| 应付账款 | 北京首钢物资贸易有限公司 | 51,525,736.37 | |
| 应付账款 | 北京首钢重型汽车制造股份有限公司 | 201,900.00 | 420,000.00 |
| 应付账款 | 北京首钢资源综合利用科技开发公司 | 77,828,642.00 | 78,236,162.59 |
| 应付账款 | 北京首新耐火材料有限公司 | 1,417,822.43 | 1,417,822.43 |
| 应付账款 | 宁夏阳光矿业有限公司 | 19,781,089.10 | 8,078,993.37 |
| 应付账款 | 中国首钢国际贸易工程公司 | 252,992,154.56 | |
| 应付账款 | 北京诚信工程监理有限公司 | 4,906,572.68 | 3,384,960.68 |
| 应付账款 | 秦皇岛首钢板材有限公司 | 589,260.72 | 589,260.72 |
| 应付账款 | 秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司 | 44,083,128.66 | 33,228,114.57 |
| 应付账款 | 唐山首矿铁矿精选有限公司 | 255,466,259.07 | 269,913,004.81 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 唐山国兴实业有限公司 | 1,392,194.20 | 5,809,729.62 |
| 应付账款 | 首钢工学院 | 53,540.00 | 211,380.00 |
| 应付账款 | 迁安首发设备技术服务有限公司 | | 80,143.60 |
| 应付账款 | 山东首钢钢铁贸易有限公司 | 355,995.40 | 355,995.40 |
| 应付账款 | 北京首钢富通电梯有限责任公司 | 924,885.63 | 411,691.91 |
| 应付账款 | 北京特宇板材有限公司 | 74,162,165.06 | 78,512,016.94 |
| 应付账款 | 京西商业保理有限公司 | 40,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 应付账款 | 北京首欣物业管理有限责任公司 | 1,526,952.02 | |
| 应付账款 | 北京首钢开源服务中心 | 154,657.84 | |
| 应付账款 | 北京首钢矿山建设工程有限公司 | 32,100.00 | |
| 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 | 北京首钢中冶机电设备有限公司 | 433,770.00 | 87,520.00 |
| 预收账款 | 北京首成包装服务有限公司 | 1,651,796.80 | 1,071,047.26 |
| 预收账款 | 北京首钢华夏工程技术有限公司 | 631,456.34 | 499,801.41 |
| 预收账款 | 苏州首钢钢材加工配送有限公司 | 31,741,549.79 | 27,666,794.47 |
| 预收账款 | 上海首钢钢铁贸易有限公司 | 299,306,482.84 | 255,228,574.86 |
| 预收账款 | 天津首钢钢铁贸易有限公司 | 171,365,542.84 | 94,320,775.76 |
| 预收账款 | 武汉首钢钢铁贸易有限公司 | 22,346,997.78 | 17,783,801.08 |
| 预收账款 | 广州首钢钢铁贸易有限公司 | 37,089,540.02 | 95,148,539.91 |
| 预收账款 | 山东首钢钢铁贸易有限公司 | 144,843,559.79 | 199,291,697.77 |
| 预收账款 | 北京北冶功能材料有限公司 | 257,997.72 | 38,550.55 |
| 预收账款 | 北京首钢吉泰安新材料有限公司 | 304,770.40 | 983,966.73 |
| 预收账款 | 北京首钢新钢联科贸有限公司 | 7,444,910.56 | 6,527,604.07 |
| 预收账款 | 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | | 655,549.32 |
| 预收账款 | 北京首钢钢贸投资管理有限公司 | 176,948.81 | 176,948.81 |
| 预收账款 | 北京首融汇科技发展有限公司 | 1,229,445.15 | 1,333,579.05 |
| 预收账款 | 北京首钢机电有限公司 | 62,407.15 | 62,407.15 |
| 预收账款 | 首钢凯西钢铁有限公司 | 18,322.04 | 18,322.04 |
| 预收账款 | 北京首钢建设集团有限公司 | | 611,574.58 |
| 预收账款 | 首钢鹏龙钢材有限公司 | 354,342.62 | 3,216,236.50 |
| 预收账款 | 烟台首钢矿业三维有限公司 | | 660,173.40 |
| 预收账款 | 吉林通钢国际贸易有限公司 | 2,049,335.84 | 1,582,188.95 |
| 预收账款 | 北京首钢吉泰安合金材料有限公司 | 26,000.78 | |
| 预收账款 | 迁安首实包装服务有限公司 | 23,137.90 | 150,328.10 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 预收账款 | 秦皇岛首钢黑崎耐火材料有限公司 | 4,307.50 | |
| 预收账款 | 北京首钢国际工程技术有限公司 | 34,515.80 | 34,515.81 |
| 预收账款 | 北京首钢华夏国际贸易有限公司 | 21,289.61 | |
| 预收账款 | 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 50,000.01 | |
| 预收账款 | 秦皇岛首钢机械厂 | 1,036,305.64 | |
| 预收账款 | 首钢集团有限公司 | 132,383.06 | |
| 其他应付款 | 首钢集团有限公司 | 1,586,763,155.33 | 1,307,918,775.67 |
| 其他应付款 | 北京首钢自动化信息技术有限公司 | 77,507,598.02 | 65,801,030.98 |
| 其他应付款 | 北京首钢建设集团有限公司 | 214,626,642.85 | 147,348,259.82 |
| 其他应付款 | 北京首钢园林绿化有限公司 | 6,584,407.20 | 9,084,407.20 |
| 其他应付款 | 葫芦岛首钢东华机械有限公司 | 1,530,933.46 | 1,132,595.17 |
| 其他应付款 | 北京首钢机电有限公司 | 10,203,914.07 | 5,583,514.61 |
| 其他应付款 | 烟台首钢东星电气设备有限公司 | 906,181.95 | 841,241.70 |
| 其他应付款 | 唐山首钢宝业钢铁有限公司 | 207,163,446.75 | 7,591,446.75 |
| 其他应付款 | 河北首钢燕郊机械股份有限公司 | 207,917.99 | 207,917.99 |
| 其他应付款 | 北京首建设备维修有限公司 | | 326,683.00 |
| 其他应付款 | 北京首建恒纪建筑工程有限公司 | 233,802.10 | 233,802.10 |
| 其他应付款 | 北京诚信工程监理有限公司 | 715,491.00 | |
| 其他应付款 | 北京速力科技有限公司 | 607,598.10 | 541,551.60 |
| 其他应付款 | 北京首冶仪器仪表有限公司 | 1,100,268.00 | 357,552.00 |
| 其他应付款 | 北京首钢饮食有限责任公司 | 54,136.00 | 50,316.00 |
| 其他应付款 | 北京首钢华禹铸造厂 | 1,020,730.20 | 1,020,730.20 |
| 其他应付款 | 北京金安源汽车运输有限公司 | 313,193.86 | 313,193.86 |
| 其他应付款 | 北京首钢氧气厂 | 822,281.73 | 822,281.73 |
| 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 | 11,385,000.00 |
| 其他应付款 | 迁安首钢设备结构有限公司 | 180,098.66 | 180,098.66 |
| 其他应付款 | 天津首钢电气设备有限公司 | 350,000.00 | |
| 其他应付款 | 北京首钢国际工程技术有限公司 | 220,629,128.31 | 182,218,789.31 |
| 其他应付款 | 北京首钢矿山建设工程有限责任公司 | 192,000.00 | |
| 其他应付款 | 北京首钢电力厂 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 北京首华科技发展公司 | 52,660.00 | 52,660.00 |
| 其他应付款 | 北京首钢园区综合服务有限公司 | 8,004.00 | 58,004.00 |
| 其他应付款 | 北京首钢耐材炉料有限公司 | 150,288.02 | 150,288.02 |
| 其他应付款 | 首钢矿业公司 | 124,387.38 | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债 | 首钢集团有限公司 | 7,314,298,365.13 | 7,253,263,578.59 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 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 2017 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 2017 年 8 月 21 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，本集团的经营业务全部划分为钢铁分部。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 | 28,256,890,646.52 | -- | 28,256,890,646.52 |
| 其中：对外交易收入 | 28,256,890,646.52 | -- | 28,256,890,646.52 |
| 分部间交易收入 | -- | -- | -- |
| 其中：主营业务收入 | 27,270,066,262.98 | -- | 27,270,066,262.98 |
| 营业成本 | 24,612,027,534.01 | -- | 24,612,027,534.01 |
| 其中：主营业务成本 | 23,919,519,842.52 | -- | 23,919,519,842.52 |
| 营业费用 | 1,401,234,273.06 | -- | 1,401,234,273.06 |
| 营业利润/(亏损) | 1,435,463,839.49 | -- | 1,435,463,839.49 |
| 资产总额 | 133,686,511,933.55 | -- | 133,686,511,933.55 |
| 负债总额 | 97,957,216,908.93 | -- | 97,957,216,908.93 |
| 补充信息： | | | |
| 1.资本性支出 | 1,534,397,023.41 | -- | 1,534,397,023.41 |
| 2.折旧和摊销费用 | 2,552,748,767.39 | -- | 2,552,748,767.39 |
| 3.折旧和摊销以外的非现金费用 | -- | -- | -- |
| 4.资产减值损失 | 154,880,067.60 | -- | 154,880,067.60 |
| 上期或上期期末 | 钢铁 | 抵销 | 合计 |

| | | | |
|---------------|--------------------|----|--------------------|
| 营业收入 | 18,302,453,820.83 | -- | 18,302,453,820.83 |
| 其中：对外交易收入 | 18,302,453,820.83 | -- | 18,302,453,820.83 |
| 分部间交易收入 | -- | -- | -- |
| 其中：主营业务收入 | 17,576,691,535.10 | -- | 17,576,691,535.10 |
| 营业成本 | 16,065,057,977.21 | -- | 16,065,057,977.21 |
| 其中：主营业务成本 | 15,393,919,468.48 | -- | 15,393,919,468.48 |
| 营业费用 | 1,054,402,433.76 | -- | 1,054,402,433.76 |
| 营业利润/(亏损) | 37,305,262.36 | -- | 37,305,262.36 |
| 资产总额 | 127,205,940,032.97 | -- | 127,205,940,032.97 |
| 负债总额 | 93,626,013,942.48 | -- | 93,626,013,942.48 |
| 补充信息： | | | |
| 资本性支出 | 1,161,468,014.21 | -- | 1,161,468,014.21 |
| 折旧和摊销费用 | 2,445,315,469.26 | -- | 2,445,315,469.26 |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | -- | -- | -- |
| 资产减值损失 | 339,342,607.17 | -- | 339,342,607.17 |

(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 | 28,256,890,646.52 | 18,302,453,820.83 |

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 | 抵销 | 合计 |
|---------|--------------------|-------|------------|----|--------------------|
| 对外交易收入 | 28,256,890,646.52 | -- | -- | -- | 28,256,890,646.52 |
| 非流动资产 | 113,584,343,807.37 | -- | -- | -- | 113,584,343,807.37 |
| 上期或上期期末 | 中国境内 | 香港及澳门 | 其他 国家或地 | 抵销 | 合计 |
| 对外交易收入 | 18,302,453,820.83 | -- | -- | -- | 18,302,453,820.83 |
| 非流动资产 | 113,208,862,732.23 | -- | -- | -- | 113,208,862,732.23 |

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 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|---------------|----------|--------------|------|---------------|---------------|-------------|
| 固定资产进口设备贴息资金 | 财政拨款 | 24,529,281.60 | | 6,132,320.40 | | 18,396,961.20 | 6,132,320.40 | 与资产相关 |
| 配套项目进口贴息 | 财政拨款 | 11,528,000.79 | | 414,370.26 | | 11,113,630.53 | 414,370.26 | 与资产相关 |
| 迁钢冷轧工程信息化项目 | 财政拨款 | 875,000.04 | | 49,999.98 | | 825,000.06 | 49,999.98 | 与资产相关 |
| 能源管理中心建设示范项目 | 财政拨款 | 6,000,000.04 | | 499,999.98 | | 5,500,000.06 | 499,999.98 | 与资产相关 |
| 冷轧项目进口贴息 | 财政拨款 | 6,319,628.00 | | | | 6,319,628.00 | | 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 | | 与资产相关 |
| 热轧板带钢 tmcp 项目国家拨款 | 财政拨款 | 2,000,000.00 | | 157,894.74 | | 1,842,105.26 | 157,894.74 | 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 | | | | 10,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 迁钢除尘系统升级改造 | 财政拨款 | 21,000,000.00 | | | | 21,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 污水深度治理补助 | 财政拨款 | 6,160,000.00 | | | | 6,160,000.00 | | 与资产相关 |
| 国家工信部能源中心建设项目款 | 财政拨款 | 8,000,000.00 | | 500,000.00 | | 7,500,000.00 | 500,000.00 | 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 | 1,960,000.00 | | 122,500.00 | | 1,837,500.00 | 122,500.00 | 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 | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 二氧化碳-氧气混合喷吹炼钢工艺技术及装备示范项目 | 财政拨款 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 科学技术部拨付国家科技支 | 财政拨款 | 4,820,000.00 | | | | 4,820,000.00 | | 与资产相关 |

| 补助项目 | 种类 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 期末余额 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------|-----------------------|----------------------|---------------------|------|-----------------------|---------------------|-------------|
| 撑项目 | | | | | | | | |
| 863 课题国拨经费 | 财政拨款 | 2,225,600.00 | | 139,100.00 | | 2,086,500.00 | 139,100.00 | 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 | | 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 | | 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 | 1,410,000.00 | 2,140,000.00 | | | 3,550,000.00 | | 与资产相关 |
| 海淡 5 万 T/D 课题经费 | 财政拨款 | 2,290,000.00 | 1,510,000.00 | | | 3,800,000.00 | | 与资产相关 |
| 球团烟气脱硫项目环保专项补助 | 财政拨款 | | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | 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 | | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 与资产相关 |
| 其他与资产相关的政府补贴款 | 财政拨款 | 5,277,513.43 | | 63,421.32 | | 5,214,092.11 | 63,421.32 | 与资产相关 |
| 曹妃甸财政局外经贸发展专项资金 | 财政拨款 | 1,380,000.00 | | | | 1,380,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | 162,475,023.90 | 15,650,000.00 | 8,079,606.68 | | 170,045,417.22 | 8,079,606.68 | |

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|---------------------|-------------|-------------|
| 北京市环境保护局报废车辆国家补贴 | 财政拨款 | 238,427.35 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 超高强热成形汽车钢开发项目 | 财政拨款 | 900,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 曹妃甸钢铁电力园区管理委员会财政扶持资金 | 财政拨款 | 4,398,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 北京市政府清洁生产奖励 | 财政拨款 | 7,358.49 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | | 5,544,685.84 | | |

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | | | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,793,567,195.21 | 100.00 | 94,702,450.96 | 5.28 | 1,698,864,744.25 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,793,567,195.21 | 100.00 | 94,702,450.96 | 5.28 | 1,698,864,744.25 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | | | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 1,763,983,899.17 | 99.37 | 95,310,483.38 | 5.40 | 1,668,673,415.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 11,160,000.00 | 0.63 | -- | -- | 11,160,000.00 |
| 合计 | 1,775,143,899.17 | 100.00 | 95,310,483.38 | 5.40 | 1,679,833,415.79 |

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 1,708,178,911.60 | 95.24 | 85,408,945.59 | 5.00 | 1,622,769,966.01 |
| 1至2年 | 27,794,651.67 | 1.55 | 2,223,572.13 | 8.00 | 25,571,079.54 |
| 2至3年 | 44,487,931.44 | 2.48 | 4,448,793.14 | 10.00 | 40,039,138.30 |
| 3至4年 | 13,105,700.50 | 0.73 | 2,621,140.10 | 20.00 | 10,484,560.40 |
| 4至5年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5年以上 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,793,567,195.21 | 100.00 | 94,702,450.96 | 5.28 | 1,698,864,744.25 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄 | | | 期初数 | | 净额 |
|------|------------------|-------|---------------|-------|------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 1,664,680,967.39 | 94.37 | 83,234,048.38 | 5.00 | 1,581,446,919.01 |
| 1至2年 | 27,794,651.67 | 1.58 | 2,223,572.13 | 8.00 | 25,571,079.54 |

| | | | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| 2至3年 | 44,487,931.44 | 2.52 | 4,448,793.14 | 10.00 | 40,039,138.30 |
| 3至4年 | 27,020,348.67 | 1.53 | 5,404,069.73 | 20.00 | 21,616,278.94 |
| 4至5年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5年以上 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 1,763,983,899.17 | 100.00 | 95,310,483.38 | 5.40 | 1,668,673,415.79 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 608,032.42 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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 1,750,615,017.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 91,234,136.72 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 |
|---------------|-------------------------|------------------|----------------------|
| 北京首钢冷轧薄板有限公司 | 1,556,199,996.58 | 86.77 | 77,809,999.83 |
| 迁安首嘉建材有限公司 | 104,712,111.93 | 5.84 | 8,938,991.42 |
| 北京首钢氧气厂 | 35,185,276.60 | 1.96 | 1,759,263.83 |
| 青岛中集集装箱制造有限公司 | 27,869,708.07 | 1.55 | 1,393,485.40 |
| 天津中集集装箱有限公司 | 26,647,924.76 | 1.49 | 1,332,396.24 |
| 合计 | 1,750,615,017.94 | 97.61 | 91,234,136.72 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 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 | 4,128,707.30 | 100.00 | 206,435.36 | 5.00 | 3,922,271.94 |
| 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 | 4,128,707.30 | 100.00 | 206,435.36 | 5.00 | 3,922,271.94 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 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 | 3,770,619.15 | 100.00 | 188,530.96 | 5.00 | 3,582,088.19 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 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 | 3,770,619.15 | 100.00 | 188,530.96 | 5.00 | 3,582,088.19 |

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 4,128,707.30 | 100.00 | 206,435.36 | 5.00 | 3,922,271.94 |
| 1至2年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2至3年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3至4年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4至5年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5年以上 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 4,128,707.30 | 100.00 | 206,435.36 | 5.00 | 3,922,271.94 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 3,770,619.15 | 100.00 | 188,530.96 | 5.00 | 3,582,088.19 |
| 1至2年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 2至3年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3至4年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4至5年 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 5年以上 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 3,770,619.15 | 100.00 | 188,530.96 | 5.00 | 3,582,088.19 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,904.40 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金 | 3,875,409.25 | 3,478,779.39 |
| 押金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 代垫职工社保等 | 53,298.05 | 91,839.76 |
| 合计 | 4,128,707.30 | 3,770,619.15 |

(5) 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 |
|-------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 备用金小计 | 备用金 | 3,875,409.25 | 1年以内 | 93.87 | 193,770.46 |

| | | | | | |
|--------------|---------|---------------------|------|---------------|-------------------|
| 迁安市安全生产监督管理局 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 4.84 | 10,000.00 |
| 代垫职工社保 | 代垫职工社保等 | 53,298.05 | 1年以内 | 1.29 | 2,664.90 |
| 合计 | | 4,128,707.30 | | 100.00 | 206,435.36 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 11,517,425,373.43 | -- | 11,517,425,373.43 | 11,517,425,373.43 | -- | 11,517,425,373.43 |
| 对联营企业投资 | 749,143,683.26 | -- | 749,143,683.26 | 722,156,475.52 | -- | 722,156,475.52 |
| 合计 | 12,266,569,056.69 | -- | 12,266,569,056.69 | 12,239,581,848.95 | -- | 12,239,581,848.95 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 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 | -- | -- | 9,684,449,473.43 | -- | -- |
| 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 | -- | -- |
| 合计 | 11,517,425,373.43 | -- | -- | 11,517,425,373.43 | -- | -- |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|----------------|------|------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | | | | 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 | 计提值 值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 迁安中化煤化工 有限责任公司 | 722,156,475.52 | -- | -- | 26,570,448.32 | -- | 416,759.42 | -- | -- | -- | 749,143,683.26 | -- |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主 营 业 | 12,591,431,721.74 | 11,155,055,789.27 | 7,444,171,012.12 | 6,546,257,555.81 |
| 其 他 业 | 475,071,216.80 | 274,071,885.16 | 235,156,676.23 | 211,794,601.56 |
| 合 计 | 13,066,502,938.54 | 11,429,127,674.43 | 7,679,327,688.35 | 6,758,052,157.37 |

5、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 | 26,570,448.32 | 15,316,095.05 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 298,337,125.03 | 157,574,690.05 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,300.00 | -- |
| 合 计 | 324,906,273.35 | 172,890,785.10 |

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 | -12,816,314.97 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 13,624,292.52 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,300.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 2,487,865.89 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,101,579.00 | |
| 非经常性损益总额 | -807,035.56 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -2,413,702.68 | |
| 非经常性损益净额 | 1,606,667.12 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后) | 3,247,340.08 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -1,640,672.96 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.75% | 0.1794 | 0.1794 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.76% | 0.1797 | 0.1797 |

北京首钢股份有限公司董事会
二〇一七年八月二十一日