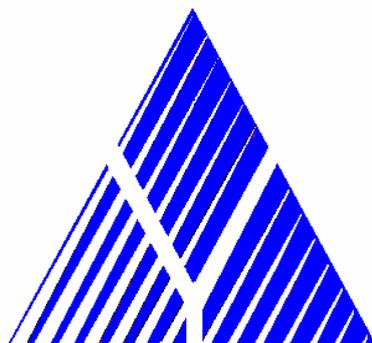


承德新新钒钛股份有限公司
Chengde Xinxin Vanadium and Titanium Co., Ltd

二〇〇八年半年度报告



重要提示

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

公司董事长李怡平先生、董事周春林先生因工作原因未能出席会议,但已就公司 2008 年半年报内容发表了同意意见,并均书面授权董事赵金和先生代为出席会议并行使表决权。

公司负责人董事长李怡平先生,主管会计工作负责人李庆先生,会计机构负责人陈晓更先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

释义

在半年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司	指	承德新新钒钛股份有限公司
集团公司	指	承德钢铁集团有限公司
公司章程	指	承德新新钒钛股份有限公司的公司章程
国标螺纹钢	指	强度级别为 335MPa 的钢筋
新Ⅲ级螺纹钢	指	采用钒微合金化技术生产的，强度级别为 400MPa 的钢筋，是当前国家推广使用的钢筋品种
Ⅳ级螺纹钢	指	采用钒微合金化技术生产的，强度级别为 500MPa 的钢筋，是当前国家推广使用的钢筋品种
英标螺纹钢	指	按照英标生产的，强度级别为 460B 的高强度钢筋
V ₂ O ₅ （片剂、粉剂）	指	钒元素的一种氧化物，产品形态为片状的，称为片剂；产品形态为粉状的，称为粉剂
钒铁	指	以钒氧化物为主要原料，在高温还原条件下生成的一种由钒和铁元素熔合在一起的合金，作为生产含钒低（微）合金钢的添加剂。

目 录

第一节	公司基本情况	5
第二节	股本变动及股东情况	7
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	12
第六节	财务报告	17
第七节	备查文件	72

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：承德新新钒钛股份有限公司
公司法定英文名称：Chengde Xinxin Vanadium and Titanium Co., Ltd
公司英文名称缩写：CDV&T
- (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
公司股票简称：承德钒钛
股票代码：600357
- (三) 公司注册地址：河北省承德市双滦区
办公地址：河北省承德市双滦区
邮政编码：067002
公司国际互联网网址：<http://www.cdv.com.cn>
电子信箱：zqb@cdvt.com.cn
- (四) 公司法定代表人：李怡平
- (五) 公司董事会秘书：王世杰
公司董事会证券事务代表：周开英
联系地址：河北省承德市双滦区承德新新钒钛股份有限公司证券部
联系电话：(0314) 4073574
传 真：(0314) 4079279
电子信箱：zqb@cdvt.com.cn
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
半年度报告备置地点：承德新新钒钛股份有限公司证券部
- (七) 其他有关资料：
公司注册登记地点：河北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：1300001000472 1/1
税务登记号码：130803106512303

二、主要财务数据与指标

单位：人民币元

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	17,443,489,905.50	12,460,773,001.34	39.99
所有者权益 (或股东权益)	3,662,873,656.58	3,432,865,795.62	6.70
每股净资产(元)	3.74	3.50	6.70
项目	2008 年 1~6 月	2007 年 1~6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	357,175,797.26	301,513,395.78	18.46
利润总额	331,126,395.51	301,803,528.93	9.72
归属于母公司所有者的净利润	233,447,014.96	197,917,400.26	17.95
扣除非经常性损益的净利润	252,984,066.27	191,185,067.80	32.32
基本每股收益(元)	0.24	0.20	20.00
稀释每股收益(元)	0.24	0.20	20.00
净资产收益率(%)	6.37	5.85	0.52
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,278,671.52	7,652,627.06	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.26	0.01	不适用

三、扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-20,130,061.07
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-5,919,340.68
所得税影响数	6,512,350.44
合计	-19,537,051.31

第二节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、股东情况

1、股东数量和持股情况（单位：股）

报告期末股东总数	198,574					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
承德钢铁集团有限公司	国有股东	40.46	396,752,710	0	396,752,710	无
国华能源有限公司	其他	2.66	26,123,807	0	0	未知
长信金利趋势股票型证券投资基金	其他	0.98	9,587,099	未知	0	未知
承德昌达经营开发有限公司	其他	0.98	9,572,536	0	0	无
长信银利精选证券投资基金	其他	0.88	8,664,168	未知	0	未知
DEUTSCHE BANK KTIENGESELLSCHAFT	其他	0.70	6,842,817	未知	0	未知
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	0.49	4,800,330	未知	0	未知
华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.45	4,368,086	未知	0	未知
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.37	3,640,580	未知	0	未知
山西焦化集团有限公司	其他	0.36	3,560,488	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
国华能源有限公司	26,123,807		人民币普通股			
长信金利趋势股票型证券投资基金	9,587,099		人民币普通股			
承德昌达经营开发有限公司	9,572,536		人民币普通股			
长信银利精选证券投资基金	8,664,168		人民币普通股			
DEUTSCHE BANK KTIENGESELLSCHAFT	6,842,817		人民币普通股			
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	4,800,330		人民币普通股			
华宝兴业多策略增长证券投资基金	4,368,086		人民币普通股			
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,640,580		人民币普通股			
山西焦化集团有限公司	3,560,488		人民币普通股			
中意人寿保险有限公司	3,089,672		人民币普通股			
上述股东关	公司第一大股东与第四大股东之间存在关联关系，两者属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规					

联关系或一致行动关系的说明	定的一致行动人。 前十名无限售条件股东中，长信金利趋势股票型证券投资基金和长信银利精选证券投资基金均是长信基金管理有限责任公司管理的基金，未知其它前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
---------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	承德钢铁集团有限公司	396,752,710	2011-11-03	396,752,710	自获得流通权之日起 72 个月内不上市流通

2、控股股东及实际控制人变更情况

为顺应市场经济发展的要求，提高河北钢铁产业集中度和企业的综合竞争能力，河北省人民政府于 2008 年 6 月 13 日下发了《关于同意组建河北钢铁集团有限公司的批复》（冀政函[2008]60 号），组建河北钢铁集团有限公司（以下简称“河北钢铁集团”），将河北省国资委持有的唐山钢铁集团有限责任公司、邯郸钢铁集团有限责任公司国有产权整体划入河北钢铁集团。河北钢铁集团于 2008 年 6 月 30 日正式挂牌成立，注册地址在石家庄市，注册资本 200 亿元。

河北钢铁集团的成立不涉及本公司控股股东和最终控制人的变化。本公司控股股东仍然是承钢集团，最终控制人仍然是河北省国资委。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

2008 年 6 月 30 日召开的公司 2008 年临时董事会选举李怡平先生为公司董事长，李怡平先生不再担任公司总经理，聘任牟文恒先生为公司总经理。

田志平先生因工作调动辞去公司董事及董事长职务。

魏洪如先生因工作调动辞去公司董事及常务副总经理职务，迟桂友先生因工作调动辞去公司副总经理职务。

第四节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，钢材市场需求较旺，钢材生产总量继续增长，但增幅比上年同期明显回落。钢材市场价格逐月上涨，并保持高位波动运行，铁精粉、焦炭等原燃料价格大幅上涨，屡创新高，导致生产成本上升，钢铁行业总体盈利水平下降。

钒产品市场由于受供求关系的影响，价格震荡上行。

面对原燃料价格大幅上涨、供应紧张、铁路限运以及钢材市场变幻不定等诸多不利因素，公司认真贯彻“以市场为导向、以提高效益为目标、以高炉为中心组织生产”的指导思想，科学组织、周密安排生产经营和技改建设，深入对标挖潜，优化产品品种结构，使生产经营和技改建设保持了较好的发展态势，利润水平比去年同期有一定增长，技改工程建设顺利。报告期内，公司共生产钒渣 7.35 万吨，比去年同期增长 33%；生产商品五氧化二钒 1590.55 吨，比去年同期增长 132.5%；50 钒铁 2304 吨，比去年同期减少 13.3%；80 钒铁 823.67 吨，比去年同期增长 402%；生产含钒低（微）合金钢 206 万吨，比上年同期增长了 6.2%；含钒低合金钢材 201.4 万吨，比上年同期增长了 22.2%（其中：国标螺纹钢 36 万吨、新 III 级螺纹钢 54 万吨、GR300 钢筋 2.4 万吨、英标螺纹钢 8.1 万吨、圆钢 13 万吨、含钒低合金热轧带钢 34.4 万吨、高速线材 53.5 万吨）。

报告期内，公司实现营业收入 101.04 亿元，利润总额 3.31 亿元，归属于母公司的净利润 2.33 亿元，分别比上年同期增长了 57%、10% 和 18%。

报告期内，公司围绕年初制定的生产经营计划，主要做了以下几方面工作：

1、抓住钒产品价格上涨的市场机遇，提高钒产品产量。在生产组织上加强铁钢衔接，千方百计提高提钒率，提高钒渣产量，增钒增效。

2、优化产品结构，加强市场营销。坚持以效益最大化为原则，根据市场需求的变化，积极调整产品结构，大力组织出口钢材等高盈利产品的生产和销售，努力化解原燃料价格上涨带来的影响。

3、以高炉为中心精心组织生产，努力实现全系统的稳定运行。公司 2500m³ 高炉自 2007 年初投产以来运行不够稳定，导致公司 2007 年以及今年一季度生产成本大幅上升。为使 2500m³ 高炉顺行，早日达产达效，公司以高炉为中心精心组织生产，实行精料方针，强化铁前管理，优化大高炉操作控制，努力确保高炉顺行稳产。二季度 2500m³ 高炉运行基本稳定，技术经济指标明显改善，上半年共产铁 78.22 万吨，比去年同期增长 20.65%。

4、抓紧技改工程建设，努力减少技改工程对生产系统的影响，做好工程收尾和试产准备工作，确保工程按期投产，尽快达产。

二、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期 增减(%)	营业成本比 上年同期 增减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
分行业						
冶金行业	8,608,928,654.66	8,139,667,951.36	5.45	55.48	59.08	-2.14
化工行业	795,007,761.15	423,514,675.71	46.73	92.77	50.51	14.96
分产品						
钒产品	795,007,761.15	423,514,675.71	46.73	92.77	50.51	14.96
国标螺纹钢	1,546,357,917.59	1,490,678,633.74	3.60	67.25	68.26	-0.58
新Ⅲ级螺纹钢	2,305,161,275.62	2,246,616,731.32	2.54	74.49	80.16	-3.07
英标螺纹钢	196,985,422.59	175,147,589.40	11.09	-55.66	-53.53	-4.08
含钒热轧带钢	1,541,245,280.86	1,441,189,045.04	6.49	48.44	54.09	-3.43
高速线材	2,399,726,772.78	2,235,941,638.44	6.83	195.	197.48	-0.60

2、主营业务分地区情况表

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北地区	7,604,738,461.80	59.24
华东地区	462,455,106.51	133.16
华中地区	372,096,110.54	108.68
东北地区	591,039,202.06	389.01
西北地区	51,959,500.35	-22.58
国外地区	318,233,340.64	-47.78
其他地区	3,414,693.91	不适用
合计	9,403,936,415.81	

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司钒产品毛利率为 46.73%，较上年增长 14.96 个百分点，主要原因是钒产品价格上涨。

4、公司控股公司经营情况

公司控股子公司为承德燕山带钢有限公司，注册资本 2963 万美元，本公司持有其 74% 的股份。该公司主要产品为厚度 1.5—8mm、宽 400—600mm 各种规格的含钒低合金热轧中等宽度带钢和直径 6.5—10.0mm 各种规格的含钒低合金高速线材。截止 2008 年 6 月 30 日，该公司总资产 9.74 亿元。2008 年 1~6 月生产带钢

34.4 万吨，高速线材 26.5 万吨，实现营业收入 263,998 万元，营业利润 5,034 万元，净利润 3,776 万元。

三、公司投资情况

(一) 募集资金总体使用情况

公司于 2006 年通过增发募集资金 87,650 万元（扣除发行费），截止 2007 年 12 月 31 已使用 84,650 万元，尚余 3,000 万元，全部在银行专户存储。募集资金项目中除氮化钒项目由于内部建设场地调整、厂址无法确定尚未开工建设外，其余项目均已完工投产。

报告期内，公司无其他募集资金投资项目。

(二) 非募集资金投资情况

报告期内公司非募集资金投资主要项目有：

- 1、3# 烧结机异地改造项目本期投资 14,385 万元，未完工。
- 2、热轧带钢异地改造项目本期投资 84,179 万元，未完工。
- 3、新增提钒项目本期投资 10,254 万元，未完工。
- 4、4# 高炉异地改造项目本期投资 9,847 万元，未完工。
- 5、受卸仓储工程本期投资 6,944 万元，未完工。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司已经建立了完善的法人治理结构，并致力于不断优化治理结构。报告期内，公司根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，制订了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》和《董事、监事及高级管理人员持股管理办法》，进一步提高了公司的规范运作水平。

二、公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、重大关联交易

1、报告期内关联采购和关联销售情况

(1) 关联采购：

报告期内，公司向关联方采购钒铁精粉、焦炭、煤气等原燃材料，重大交易列示如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(元)	占同类交易额的比重(%)
承德钢铁集团有限公司	焦炭 (吨)	市场定价	1,360.00	404,003,864.40	20.06
	焦丁、焦末(吨)	市场定价	864.96	14,635,748.00	100.00
	煤气 (m ³)	市场定价	0.24	28,023,799.20	100.00
	运费等其它	市场定价		51,279,007.34	66.37
	小计			497,942,418.94	
承德承钢天宝矿业有限公司	钒铁精粉 (吨)	市场定价	1,280.85	770,701,805.26	22.21
	新西兰矿粉	市场定价	642.12	150,864,869.15	
	小计			921,566,674.41	
承德燕山气体有限公司	管道氧气 (m ³)	市场定价	0.45	104,027,892.75	100.00
	管道氮气 (m ³)	市场定价	0.20	51,549,073.80	100.00
	管道氩气 (m ³)	市场定价	9.35	5,055,002.70	100.00
	小计			160,631,969.25	

注 1：以上关联交易价格及关联交易金额均不含税结算量。

注 2：报告期内，公司与承钢天宝发生关联采购总额 92,156 万元，其中：采

购钒铁精粉 77,070 万元，占铁精粉采购总额 344,910.79 万元（不含球团矿）的 22.21%，占钒铁精粉采购总额 288,021.64 万元的 26.76%；采购新西兰矿粉 15,086 万元。

（2）关联销售

报告期内，公司向关联方销售钒产品、风、水、电、汽及辅助材料等。重大交易列示如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（元）	关联交易金额（元）	占同类交易额的比重(%)
承德钢铁集团有限公司	风（m ³ ）	市场定价	0.08	623,884.88	3.40
	水（吨）	市场定价	3.50	2,784,690.27	5.59
	电（度）	国家定价	0.41	7,535,394.26	1.75
	汽（吨）	市场定价	80.00	8,141,776.80	35.75
	高炉煤气（m ³ ）	市场定价	0.04	13,072,679.88	18.41
	其它	市场定价		114,871,793.41	
	小计			147,030,219.50	
北京攀承钒业贸易有限公司	钒产品	市场定价		795,007,761.10	100.00
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	代理备品备件			1,487,552.32	
承德燕山气体有限公司	水（吨）	市场定价	3.50	1,799,647.50	23.42
	电（度）	国家定价	0.41	95,691,701.61	71.64
	其他	市场定价		3,904,937.48	
	小计			101,396,286.59	

（3）公司与关联方交易的定价政策

公司向关联方销售和采购货物的交易价格，按照以下原则确定：有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，按照实际成本加合理的利润确定；对于无法按照“成本加成”原则确定价格的特殊商品和服务项目，由双方按照公平、合理的原则确定交易价格。

（4）结算方式：上述关联交易均以货币方式结算。

2、土地租赁

2000 年 12 月 28 日本公司与承德钢铁集团有限公司签订了《土地租赁合同》，本公司租赁使用集团公司土地共六宗，总面积为 948,219.67 平方米，土地年租金共计 284 万元。2002 年 2 月 8 日本公司与集团公司签订了《关于〈土地租赁合同〉的补充协议》，将上述六宗土地的租赁期限修改为 20 年。2003 年 3 月 20 日本公司与承德钢铁集团有限公司签订了《关于〈土地租赁合同〉调整租金的补充协议》将上述六宗折合 1,422.33 亩的土地租金改为每年人民币 1,207.34 万元。本公司 2007 年度、2008 年度均按照上述协议执行。

2003 年 4 月 8 日本公司控股子公司承德燕山带钢有限公司与承德钢铁集团有限公司签订了《土地租赁合同》，燕山带钢租赁使用承钢集团公司土地共二宗，

总面积为 86,252.10 平方米，以每年每平方米人民币 8.63 元计算，土地年租金共计 74.4 万元，租赁期限 20 年，自 2003 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、房屋租赁

公司与集团公司于 2001 年 2 月 28 日签订《房屋租赁协议》，公司租赁承德钢铁集团有限公司房屋使用面积计 3307.5 平方米，租金每年 24 万元，期限暂定 10 年。

4、报告期内，公司无资产、股权转让发生的关联交易

5、报告期内无其他重大关联交易

七、重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

八、公司或持股 5% 以上股东承诺事项

公司股权分置改革方案已于 2005 年 10 月 20 日经公司相关股东会议审议通过，并于 2005 年 11 月 3 日实施。公司控股股东承德钢铁集团有限公司在《承德钒钛股权分置改革方案》中承诺，其所持原非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 72 个月内不上市交易或者转让。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未发生解聘会计师事务所情况。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十二条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十二、证券投资情况

单位：人民币元

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资 金额	期末账面值	期初账面值	会计核算 科目
1	000709	唐钢 股份	296,400	600,000	3,156,660	7,404,072	可供出售金 融资产
合计			—	600,000	3,156,660	7,404,072	—

十三、经公司五届八次董事会审议批准，公司于 2008 年 1 月出资 3304.80 万元收购了承德柱宇钒钛有限公司 51% 股权，并将其更名为“承德承钢柱宇钒钛有限公司”。该公司注册资本 4450 万元，主营产品为五氧化二钒及钒铁，自 2008 年 1 月 1 日起纳入合并报表范围。

十四、经中国证监会证监许可字【2008】97 号文核准，公司于 2008 年 2 月 28 日公开发行 13 亿元公司债券，期限 5 年，债券利率为固定利率 6.8%，计息期限自 2008 年 2 月 28 日至 2013 年 2 月 27 日。该债券于 2008 年 3 月 15 日在上海证券交易所上市流通，证券简称为“08 钒钛债”，证券代码“122005”。

十五、经中国人民银行发[2008]42 号文件核准，公司于 2008 年 2 月 1 日发行了短期融资券 12 亿元，起息日 2008 年 2 月 25 日，到期日 2009 年 2 月 24 日，到期日本金和利息一次性支付，利率为 7.02%。

十六、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站 及检索路径
承德新新钒钛股份有限公司债券获得中国证监会发行委员会审核通过的公告	《中国证券报》D019 版 《上海证券报》D26 版	2008-1-03	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司关于公司债券获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》B02 版 《上海证券报》D15 版	2008-1-24	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司澄清公告	《中国证券报》A16 版 《上海证券报》B2 版	2008-2-20	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司第五届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》D003 版 《上海证券报》D21 版	2008-2-22	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》D003 版 《上海证券报》D21 版	2008-2-22	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	《中国证券报》D055 版 《上海证券报》D45 版	2008-4-25	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司 2008 年日常关联交易公告	《中国证券报》D055 版 《上海证券报》D45 版	2008-4-25	http://www.sse.com.cn

承德新新钒钛股份有限公司第五届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D055 版 《上海证券报》D45 版	2008-4-25	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司澄清公告	《中国证券报》D007 版 《上海证券报》D3 版	2008-5-07	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C014 版 《上海证券报》31 版	2008-5-17	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司提示性公告	《中国证券报》B05 版 《上海证券报》D10 版	2008-6-12	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》D006 版 《上海证券报》D12 版	2008-6-18	http://www.sse.com.cn
承德新新钒钛股份有限公司澄清公告	《中国证券报》D003 版 《上海证券报》D15 版	2008-6-25	http://www.sse.com.cn

第六节 财务报告

一、本公司半年度财务报告未经审计。

二、会计报表（附后）。

三、会计报表附注

（一）公司基本情况

承德新新钒钛股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经河北省体改委冀体改委股字[1994]33 号文件批准组建，由承德钢铁集团有限公司（原“承德钢铁公司”）独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1994 年 6 月 18 日办理工商注册登记正式成立。公司的前身是承德钢铁股份有限公司，1999 年 7 月经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[1999]23 号文件和河北省冶金厅冀冶体改字（1999）236 号文件批复，公司更名为承德新新钒钛股份有限公司。

公司经营范围：钒渣、钒铁合金、钛精矿、高钛渣、金红石、合金铁粉、含钒低合金及普通带钢、圆钢、钢筋混凝土用热轧带肋钢筋、钢坯的生产、销售；钒钛系列高科技产品的开发、研制、生产和销售；本企业自产产品及相关技术的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，氧化钒、钒氮合金、钛黄粉、线材，人造富矿（烧结矿、烧结球）蒸气、压缩空气、工业用高炉煤气的制造和销售，自动化及仪表工程设计安装、工程技术咨询、机械设备维修；产品检验化验、检斤计量服务；矿产品、焦炭、黑色金属、有色金属、合金产品、化工产品（不含危险化学品）；工业用水、电、润滑油、橡胶制品、耐火材料、建材、板材、五金工具、机械设备及零部件销售。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]84 号文核准，本公司于 2002 年 8 月 22 日以全部向二级市场投资者定价配售的发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 100,000,000 股，每股发行价格为 5.40 元人民币。经上海证券交易所“上证上字[2002]148 号”文批准，本公司的 10000 万股 A 股股票于 2002 年 9 月 6 日在上海证券交易所上市交易。股票简称“承德钒钛”，股票代码“600357”。

根据公司 2004 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2004 年 6 月 30 日公司总股本 380,333,520 股为基数，2004 年 10 月用资本公积向全体股东每股转增 1 股，即每 10 股转增 10 股共计转增 380,333,520 股，每股面值 1 元，计增加股本 380,333,520.00 元，变更后的注册资本为人民币 760,667,040.00 元，已经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2004]3001 号验资报告验证。

根据公司 2005 年 10 月 20 日召开的股权分置改革股东会议决议和河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资字[2005]514 号《关于承德新新钒钛股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，公司于 2005 年 11 月 3 日实施了股权

分置改革。流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3 股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付 64,200,000 股股票对价。股权分置改革实施后，公司总股本仍为 760,667,040 股，其中有限售条件的流通股份为 482,467,040 股、无限售条件的流通股份为 278,200,000 股。

根据公司 2004 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]54 号文核准，公司于 2006 年 8 月 28 日向社会公开发行人民币普通股股票 22,000 万股，发行价格 4.10 元/股，并于 2006 年 9 月 11 日上市流通。增发后，公司总股本变更为 980,667,040 股。变更后的注册资本为人民币 980,667,040.00 元，已经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2006]3014 号验资报告验证。

（二）财务报表的编制基础

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司基于以上所述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）重要会计政策和会计估计

1. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3. 会计确认、计量和报告的基础和计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

4. 外币业务核算方法

公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。期末外币货币性项目采用期末即期汇率折算，因期末即期汇率与初始确认时或者前一期末即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。期末以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5. 现金等价物的确定标准

公司现金等价物指公司所持有的期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

6. 金融工具的核算方法

(1) 本公司对于取得的金融资产或承担的金融负债，分不同类别进行核算：

管理层按照取得或承担金融资产或金融负债的目的，基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产或金融负债的特征，将金融资产划分为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）、持有至到期投资、应收款项和委托贷款、可供出售金融资产四类；金融负债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（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债两类。上述分类一经确定，不随意变更。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债指为近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

该类金融资产和金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在该类金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该类金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该类金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资指从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小时按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项和委托贷款

应收款项指公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权等。委托贷款指公司委托金融机构向其他单位贷出的款项。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。委托贷款按发放本金金额作为初始确认金额。

收回或处置应收款项、委托贷款时，将取得的价款与该应收款项、委托贷款账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产指没有划分为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、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债通常指企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定：

初始取得的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格确定其公允价值。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，如果可以取得实质上相同的其他金融资产或金融负债当前公允价值，或者可以取得熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照上述公允价值或交易价格确定金融资产或金融负债的公允价值。如果不能取得上述公允价值或交易价格但该金融资产或金融负债的现金流量能够估计的，采用现金流量折现法确定其公允价值。如果上述条件均不具备，则采用期权定价模型等其他方式确定金融资产或金融负债公允价值。

（3）金融资产的减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。

对于持有至到期投资、应收款项，根据其账面价值与预计未来现金流量现值

之间的差额计算确认减值损失，按单项计提减值准备。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，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。

在进行金融资产减值测试时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。对单项金额不重大的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，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，不再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。

(4) 金融资产的转移确认与计量

当公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产。

终止确认金融资产时将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。因转移而收到的对价指：因转移交易收到的价款、新获得金融资产的公允价值、因转移获得服务资产的公允价值扣除新承担金融负债的公允价值和因转移承担的服务负债的公允价值后的金额。

7. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额按账龄分析法并结合个别分析法计提坏账准备，并计入当期损益。坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	8%
2-3 年	15%
3 年以上	60%

8. 存货的核算方法

本公司的存货包括原材料、燃料、辅助材料、备品备件、包装物、委托加工材料、在产品、自制半成品、低值易耗品和产成品等。存货核算采用永续盘存制和实际成本法。原材料采用计划成本法核算，月末调整为实际成本；产成品采用品种法按计划成本计算，产成品入库和发出按计划成本核算，月末将结存和销售的产成品调整为实际成本；低值易耗品在领用时一次摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A. 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

B. 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资的核算

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 长期股权投资的核算

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

(4) 长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

10. 固定资产的核算

(1) 固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

- A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B. 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他。

(3) 固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

A. 采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

母公司与承德承钢柱宇钒钛固定资产的分类、折旧年限、预计残值率及折旧率合并列示如下：

类 别	折旧年限	残值率	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10—40	3%、5%	9.50—2.43

机器设备	5—28	3%、5%	19.00—3.46
电子设备	5—12	3%、5%	19.40—8.08
运输设备	5—12	3%、5%	19.00—8.08
其他	5—22	3%、5%	19.00—4.41

本公司控股子公司承德燕山带钢有限公司的分类折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—45	10%	4.50—2.00
机器设备	10—20	10%	9.00—4.50
电子设备	5—12	10%	18.00—7.50
运输设备	8—12	10%	11.25—7.50
其他	10—28	10%	9.00—3.21

(5) 固定资产减值的处理

期末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

11. 在建工程核算方法

在建工程按工程实际发生的支出核算，在建设期内为该工程所发生的借款利息支出符合资本化条件的计入工程成本。在建工程达到预定可使用状态时根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本转入固定资产，并在下月开始计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估计价，但不调整原计提的折旧额。

在资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单个项目计提。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产的摊销金额的计算方法：无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备的累计金额。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命

及摊销方法进行复核并作适当调整，并于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产与取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的帐面价值中。

14. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 租赁

本公司的租赁分为融资租赁和经营租赁。实质转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，将租赁开始日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。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金支付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。

16. 收入确认原则

收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

当同时满足下列条件时劳务收入能够可靠估计，应当采用完工百分比法确认劳务收入：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供的劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

当满足下列条件时让渡资产使用权收入能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

17. 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

(1) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

18. 合并财务报表的编制方法

- (1) 合并财务报表按照 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则第 33 号

—合并财务报表》执行。

(2) 根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

(4) 本期合并报表范围的变更及理由：

①合并范围的变动及理由：

经五届八次董事会审议批准，公司于 2008 年 1 月出资 3304.80 万元收购了承德柱宇钒钛有限公司 51% 股权，并将其更名为“承德承钢柱宇钒钛有限公司”。公司自 2008 年 1 月 1 日将承德承钢柱宇钒钛有限公司纳入本期报表合并范围。

②本期新纳入合并范围的控股子公司财务状况及经营成果如下：

公司名称	截止 2008 年 6 月 30 日净资产	2008 年 1-6 月营业收入	2008 年 1-6 月净利润	2008 年 1-6 月经营活动现金净流量净额
承德承钢柱宇钒钛有限公司	77,159,327.34	68,822,061.28	21,689,775.66	2,415,847.24

(五) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

无

(六) 税项

本公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入及其他收入	17%、13%
营业税	应税收入的营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	1%、7%
教育费附加	应交增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税和营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(七) 控股子公司

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围	实际投资额	本公司持股比例	是否属合并范围
承德燕山带钢有限公司	承德市滦平县西地	魏洪如	2963 万美元	生产销售热轧带钢产品	161,419,606.04	74.00%	是
承德承钢柱宇钒钛有限公司	承德市承德县上板城	宋荣山	人民币 4450 万元	钒钛冶金、有色黑色金属材料、矿石、化工产品的生产、销售；出口自产产品；进口所需的技术、设备和原辅材料。	33,048,000.00	51.00%	是

(八) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	444,874.23	83,173.22
银行存款	2,724,926,033.24	1,839,664,073.81
其他货币资金	1,130,403,243.38	810,631,533.34
合 计	3,855,774,150.85	2,650,378,780.37

(1) 货币资金期末余额比年初增加 1,205,395,370.48 元，增长 45.48%，主要是由于保证金、期末借款增加以及本期发行短期债券、长期债券所致。

2. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	229,823,790.95	329,544,231.19
合 计	229,823,790.95	329,544,231.19

(1) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

(2) 应收票据期末余额比年初减少 99,720,440.24 元，减少 30.26%，主要是由于票据到期和支付欠款。

3. 应收账款

(1) 应收帐款的构成

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收款项	178,665,798.96	57.13%	8,933,289.95	65,648,916.86	67.14%	4,412,596.19
单项金额不重大的应收款项	134,077,343.14	42.87%	18,199,245.42	32,122,991.87	32.86%	4,727,785.54
合计	312,743,142.10	100.00%	27,132,535.37	97,771,908.73	100.00%	9,140,381.73

(2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	275,667,086.09	88.14%	13,783,354.29	61,556,254.01	62.96%	3,077,811.69
1—2 年	4,528,814.90	1.45%	362,305.19	15,628,299.96	15.98%	1,250,264.00
2—3 年	14,536,597.29	4.65%	2,180,489.60	16,755,792.92	17.14%	2,513,368.94
3 年以上	18,010,643.82	5.76%	10,806,386.29	3,831,561.84	3.92%	2,298,937.10
合计	312,743,142.10	100.00%	27,132,535.37	97,771,908.73	100.00%	9,140,381.73

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末应收账款欠款金额前五名的款项共计 227,872,972.86 元，占应收账款总额的 72.86%，明细如下：

单位名称	欠款金额	账龄	内容	占应收账款的比例
北京攀承钒业贸易有限公司	178,665,798.96	1 年以内	货款	57.13%
天津钢管集团股份有限公司	16,652,416.60	1 年以内	货款	5.32%
厦门建发股份有限公司	12,420,256.61	1 年以内	货款	3.97%
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备物资部物资采购供应站	10,560,201.00	1 年以内	货款	3.38%
抚顺特殊钢股份有限公司	9,574,299.69	3 年以上	货款	3.06%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款的构成

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的其他应收款项	195,000,000.00	88.59%		5,711,737.85	29.94%	285,586.89
单项金额不重大的其他应收款项	25,117,143.93	11.41%	1,404,886.50	13,363,737.41	70.06%	318,402.20
合计	220,117,143.93	100.00%	1,404,886.50	19,075,475.26	100.00%	603,989.09

(2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	214,552,143.49	97.47%	972,494.83	14,352,769.24	75.24%	320,209.28
1—2年	1,638,366.72	0.74%	131,069.34	908,634.50	4.76%	72,690.76
2—3年	165,906.44	0.08%	24,885.97	216,341.94	1.13%	32,451.29
3年以上	3,760,727.28	1.71%	276,436.36	3,597,729.58	18.87%	178,637.76
合计	220,117,143.93	100.00%	1,404,886.50	19,075,475.26	100.00%	603,989.09

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账龄	欠款内容	占其它应收款的比例
民生金融租赁股份有限公司	45,000,000.00	1年以内	保证金	20.44%
交银金融租赁有限责任公司	150,000,000.00	1年以内	保证金	68.15%
承德市集资办电办公室	3,300,000.00	3年以上	集资办电	1.50%

(5) 其他应收款中应收承德市三电办公室 330 万元，系公司为取得国家用电指标而支付给承德市三电办公室集资办电款 1800 万元，按照协议规定在付款的第六年起分 10 年收回，不计利息，目前已收回 1470 万元，期末余额 330 万元，该款项成为坏账的风险很小，因此不计提坏账准备。

(6)民生金融租赁股份有限公司和交银金融租赁有限责任公司欠款系融资租赁保证金，该款项成为坏账的风险很小，因此不计提坏账准备。

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	333,659,354.42	91.06%	279,939,637.60	98.33%
1—2 年	28,329,772.63	7.73%	2,482,025.56	0.87%
2—3 年	2,350,245.86	0.64%	193,652.75	0.07%
3 年以上	2,075,747.14	0.57%	2,072,780.53	0.73%
合 计	366,415,120.05	100.00%	284,688,096.44	100.00%

(2) 本报告期内预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预付款项期末余额比年初增加 81,727,023.61 元，增加 28.71%，主要是由于预付燃料款增加。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细

项目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,984,855,032.89		556,338,998.15	
委托加工材料	40,000,137.53		83,687,882.48	
自制半成品	86,539,578.95		85,088,803.25	
产成品	587,559,946.84		283,852,838.05	
合计	2,698,954,696.21		1,008,968,521.93	

(2) 存货期末余额比年初增加 1,689,986,174.28 元，增加 167.50%，主要是由于原燃料库存量增加以及价格上涨，导致期末库存增加。

(3) 公司期末对存货全面检查时未发现存货可变现净值低于其账面价值的情况存在，故公司期末未计提存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产

被投资单位名称	取得方式	持股数量 (股)	初始投资额	年初余额	期末余额
唐山钢铁股份有限公司	定向发行	296400	600,000.00	7,404,072.00	3,156,660.00
合计		296400	600,000.00	7,404,072.00	3,156,660.00

8. 长期投资

(1) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	长期股权投资余 额	减值 准备	账面净值	长期股权投资余 额	减值准 备	账面净值
成本法核算	40,797,660.74		40,797,660.74	40,797,660.74		40,797,660.74
权益法核算	196,840,463.27		196,840,463.27	195,672,775.38		195,672,775.38
合计	237,638,124.01		237,638,124.01	236,470,436.12		236,470,436.12

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期末持 股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
攀钢集团锦州钛业有限公司	5.29%	24,680,632.39			24,680,632.39
北方和平实业股份有限公司	0.10%	100,000.00			100,000.00
锦州钒业有限责任公司	52.37%	16,017,028.35			16,017,028.35
合计		40,797,660.74			40,797,660.74

注：截至 2008 年 6 月 30 日，公司虽持有锦州钒业有限公司 52.37% 的股权，但不符合《企业会计准则》中的权益法核算的规定以及《企业会计准则—合并财务报表》的相关规定。因此，对锦州钒业有限公司的长期股权投资根据《企业会计准则第二号—长期股权投资》中第五条第二款的规定，按照成本法核算。

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期末持 股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承德燕山气体有限公司	32.12%	96,173,985.37	12,084,702.85	14,951,860.00	93,306,828.22
北京攀承钒业贸易有限公司	49.00%	99,498,790.01	4,034,845.04		103,533,635.05
合计		195,672,775.38	16,119,547.89	14,951,860.00	196,840,463.27

(4) 联营企业的基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	期末持股比例	在被投资单位表决权比例	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万元）
承德燕山气体有限公司	承德	生产气体	32.12%	32.12%	28,543.90	18,038.14
北京攀承钒业贸易有限公司	北京	贸易	49.00%	49.00%	21,005.65	192,520.15

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

固定资产分类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价				
房屋建筑物	2,716,938,220.24	154,953,135.07	23,924,838.05	2,847,966,517.26
机器设备	5,479,613,216.89	1,303,045,134.27	1,254,857,018.33	5,527,801,332.83
运输设备	30,253,452.61	4,517,893.52	50,546.00	34,720,800.13
电子设备	130,135,663.79	11,510.00	1,392,400.33	128,754,773.46
其他	2,782,824.12	114,500.00		2,897,324.12
合计	8,359,723,377.65	1,462,642,172.86	1,280,224,802.71	8,542,140,747.80
累计折旧				
房屋建筑物	387,639,734.29	42,647,544.89	7,659,006.85	422,628,272.33
机器设备	1,401,052,904.36	188,353,652.55	157,889,857.88	1,431,516,699.03
运输设备	19,026,564.29	1,571,098.61		20,597,662.90
电子设备	73,448,498.03	5,082,185.71	316,544.17	78,214,139.57
其他	686,355.99	130,929.98		817,285.97
合计	1,881,854,056.96	237,785,411.74	165,865,408.90	1,953,774,059.80
固定资产减值准备				
房屋建筑物	1,419,900.00			1,419,900.00
机器设备	1,941,400.00			1,941,400.00
合计	3,361,300.00			3,361,300.00
固定资产净额				
房屋建筑物	2,329,298,485.95			2,425,338,244.93
机器设备	4,075,199,012.53			4,092,923,333.80
运输设备	11,226,888.32			14,123,137.23
电子设备	56,687,165.76			50,540,633.89
其他	2,096,468.13			2,080,038.15
合计	6,474,508,020.69			6,585,005,388.00

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,073,440,000.00	15,241,226.04	1,058,198,773.96
合计	1,073,440,000.00	15,241,226.04	1,058,198,773.96

(3) 本公司于 2008 年 3 月 25 日与交银金融租赁有限责任公司签订了融资租赁合同(回租)，本公司将账面原值为 598,109,132.10 元，净值为 561,836,091.16 元的高炉、转炉、钒制品的部分固定资产以 550,000,000.00 元的价值出售给交银金融租赁有限责任公司，并采用融资租赁的方式将其租回。租金总额为 658,276,187.20 元，分 5 年 20 期支付租金，租赁年利率为 7.11%。

(4) 本公司于 2008 年 4 月 25 日与交银金融租赁有限责任公司签订了融资租赁合同(回租)，本公司将账面原值为 217,708,659.99 元，净值为 204,510,072.48 元的 1#烧结机等部分固定资产以 200,000,000.00 元的价值出售给交银金融租赁有限责任公司，并采用融资租赁的方式将其租回。租金总额为 235,195,843.80 元，分 5 年 20 期支付租金，租赁年利率为 7.11%。

(5) 本公司于 2008 年 3 月 28 日与民生金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同(回租)，本公司将账面原值为 356,043,858.69 元，净值为 300,000,000.00 元的 1#烧结机、转炉等部分固定资产以 300,000,000.00 元的价值出售给民生金融租赁股份有限公司并采用融资租赁的方式将其租回。租金总额为 354,717,014.46 元，分 5 年 20 期支付租金，租赁年利率为 7.5%。

(6) 本期在建工程转入的固定资产 295,679,490.90 元。

(7) 由于合并报表增加承德承钢柱宇钒钛有限公司，故固定资产原价相应增加 53,975,352.41 元。

(8) 因无证据表明公司固定资产新发生减值迹象，故公司期末未补提固定资产减值准备。

10. 工程物资

项目	期末余额	年初余额	备注
专用设备	5,551,063.80	5,551,063.80	
大型设备款	340,782,023.33	202,577,079.15	

专用工具	18,815.07	18,815.07	
合 计	346,351,902.20	208,146,958.02	

11. 在建工程

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产
大高炉系统	103972 万元	13,711,829.39	67,610,993.49	
（其中：资本化利息）		526,815.20		
钒钛资源综合利用提钒 转炉	32695 万元	9,573,682.84	113,077,842.39	
（其中：资本化利息）		491,634.93		
3#烧结机异地改造	72466 万元	80,798,044.45	143,853,016.20	
（其中：资本化利息）		2,787,688.46	12,284,037.67	
炼钢厂技术改造	9600 万元		3,015,987.88	550,197.87
热轧带钢异地改造	170000 万元		841,794,991.85	
（其中：资本化利息）			18,599,683.76	
1#烧结机改造	22000 万元	8,544,600.99	6,307,131.11	14,851,732.10
（其中：资本化利息）		291,265.27		291,265.27
钒化工厂扩能改造	21500 万元	5,377,047.47	3,650,888.64	279,968.48
（其中：资本化利息）		312,068.95		
新增提钒项目	70000 万元	268,033,584.10	102,539,227.00	
（其中：资本化利息）		10,177,776.35	24,720,429.05	
精品棒材改造工程	22000 万元	262,648,725.39		
（其中：资本化利息）		17,563,153.57		
二高线项目	20000 万元	175,701,240.45	83,788,304.50	259,489,544.95
（其中：资本化利息）		9,028,373.89		9,028,373.89
4#高炉异地改造	190267 万元	14,763,400.87	98,474,773.41	
（其中：资本化利息）		499,673.47	13,466,657.66	
受卸仓储工程	4000 万元	56,899,237.57	69,436,006.99	420,575.00
（其中：资本化利息）		84,195.29	2,626,351.22	
其他		247,328,143.92	211,251,724.35	20,087,472.50
（其中：资本化利息）		7,165,115.38	284,612.14	
合计		1,143,379,537.44	1,744,800,887.81	295,679,490.90

（在建工程续）

工程项目	其他减少	期末余额	资金来源	工程进度
大高炉系统		81,322,822.88	募集	99%
(其中: 资本化利息)		526,815.20		
钒钛资源综合利用提钒转炉		122,651,525.23	募集	99%
(其中: 资本化利息)		491,634.93		
3#烧结机异地改造		224,651,060.65	自筹	80%
(其中: 资本化利息)		15,071,726.13		
炼钢厂技术改造		2,465,790.01	自筹	99%
热轧带钢异地改造		841,794,991.85	自筹	80%
(其中: 资本化利息)		18,599,683.76		
1#烧结机改造			自筹	100%
(其中: 资本化利息)				
钒化工厂扩能改造		8,747,967.63	自筹	99%
(其中: 资本化利息)		312,068.95		
新增提钒项目		370,572,811.10	自筹	75%
(其中: 资本化利息)		34,898,205.40		
精品棒材改造工程		262,648,725.39	自筹	80%
(其中: 资本化利息)		17,563,153.57		
二高线项目			自筹	100%
(其中: 资本化利息)				
4#高炉异地改造		113,238,174.28	自筹	75%
(其中: 资本化利息)		13,966,331.13		
受卸仓储工程		125,914,669.56	自筹	98%
(其中: 资本化利息)		2,710,546.51		
其他		438,492,395.77	自筹	
(其中: 资本化利息)		7,449,727.52		
合计		2,592,500,934.35		

(1) 因无证据表明公司在建工程已经发生了减值, 故期末公司未计提在建工程减值准备。

(2) 在建工程期末余额比期初增加 1,449,121,396.91 元, 增加 126.74%, 主要原因为公司工程建设力度加大, 所投资的热轧带钢异地改造、3#烧结机异地改造、4#高炉异地改造等项目陆续开工建设施工, 本期尚未完工。

(3) 公司本年度资本化利息共计 71,981,771.50 元, 其中专项借款的资本化率为年 7.74%, 一般借款的资本化率为年 7.47%。

12. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		3,254,692.70		3,254,692.70
其中：土地使用权		3,254,692.70		3,254,692.70
二、累计摊销合计		119,201.88		119,201.88
其中：土地使用权		119,201.88		119,201.88
三、无形资产账面价值合计		3,135,490.82		3,135,490.82

13. 商誉

被投资单位名称	期末余额	年初余额
承德承钢柱宇钒钛有限公司	4,758,528.64	

14. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,738,863.83	8,375,083.97

15. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	9,744,370.82	18,793,051.05				28,537,421.87
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	3,361,300.00					3,361,300.00
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	13,105,670.82	18,793,051.05			31,898,721.87

16. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额	备注
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00	无逾期贷款
保证借款	4,769,200,000.00	4,319,200,000.00	无逾期贷款
合 计	5,169,200,000.00	4,719,200,000.00	

(1) 短期借款期末余额比年初数增加 450,000,000.00 元，增加 9.54%，主要原因是公司生产规模扩大，在建项目资金需求增加向银行借款形成。

17. 应付短期融资券

项目	期末余额	年初余额	备注
应付短期融资券	1,200,000,000.00		
合 计	1,200,000,000.00		

(1) 公司 2008 年 2 月 1 日根据中国人民银行发[2008]42 号文件核准发行了短期融资券 1,200,000,000.00 元，按面值发行，起息日 2008 年 2 月 25 日，到期日 2009 年 2 月 24 日。短期融资券到期本金和利息一次性支付，利率为 7.02%。

18. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额	备 注
银行承兑汇票	1,508,457,100.00	1,187,460,000.00	
合 计	1,508,457,100.00	1,187,460,000.00	

(1) 期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据列示如下：

股东名称	期末余额	年初余额
承德钢铁集团有限公司	330,000,000.00	50,000,000.00

19. 应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	832,133,978.49	83.22%	721,695,711.38	95.48%
1 年以上	167,845,100.96	16.78%	34,130,353.46	4.52%
合 计	999,979,079.45	100.00%	755,826,064.84	100.00%

(1) 期末余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项列示如下:

股东名称	期末余额	年初余额	内 容
承德钢铁集团有限公司	85,292,167.84	14,243,653.17	货款

(2) 应付账款期末余额比年初增加 244,153,014.61 元, 增长率为 32.30%, 主要是由于原燃料应付款以及工程应付款增加。

20. 预收账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	399,324,172.58	99.26%	313,386,819.39	96.30%
1 年以上	2,973,002.76	0.74%	12,051,284.39	3.70%
合 计	402,297,175.34	100.00%	325,438,103.78	100.00%

(1) 期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收款项期末余额比年初增加 76,859,071.56 元, 增加 23.62%, 主要是由于预收货款增加形成。

21. 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		336,640,286.93	332,059,087.02	4,581,199.91
二、职工福利费		36,927,834.92	36,927,834.92	
三、社会保险费		78,507,219.70	78,417,911.70	89,308.00
其中: 1. 医疗保险费		14,364,624.61	14,364,624.61	
2. 基本养老保险费		54,898,497.51	54,817,489.51	81,008.00
3. 年金缴费				

4. 失业保险费		5,498,150.10	5,489,850.10	8,300.00
5. 工伤保险费		3,745,947.48	3,745,947.48	
6. 生育保险费				
四、住房公积金		22,527,378.00	22,527,378.00	
五、工会经费和职工教育经费	74,040.99	13,348,042.62	5,996,157.79	7,425,925.82
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		37,256,834.50	37,256,834.50	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	74,040.99	525,207,596.67	513,185,203.93	12,096,433.73

22. 应交税费

税 项	期末余额	年初余额	税率
增值税	29,282,218.62	121,556,586.67	17%、13%
城市维护建设税	4,663,477.38	12,806,466.22	1%、7%
所得税	-41,992,994.91	-89,892,014.74	25%
营业税	-48,772.92	710,244.68	3%、5%
房产税	28,517.78	28,517.78	法定标准
车船使用税	8.00	8.00	法定标准
印花税	8,068,248.97	6,366,094.86	法定标准
个人所得税	716,714.77	1,888,443.96	
教育费附加	2,699,306.49	6,284,816.40	4%
土地使用税	-12,889.53		法定标准
合 计	3,403,834.65	59,749,163.83	

23. 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	备注
社会法人股东	6,243,124.00	6,243,124.00	
个人股东	10,381.69	10,381.69	
合计	6,253,505.69	6,253,505.69	

24. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	63,466,522.89	96.01%	32,119,407.10	94.12%
1 年以上	2,640,211.06	3.99%	2,006,578.10	5.88%
合 计	66,106,733.95	100.00%	34,125,985.20	100.00%

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 金额较大的其他应付款列示如下:

单位名称	欠付金额	账 龄	性 质
安全生产保障金	10,901,912.91	1 年以内	安全生产保障金
投标抵押金	1,180,000.00	1 年以内	投标抵押金
合 计	12,081,912.91		

(4) 其他应付款 2008 年 6 月 30 日余额较年初数增加 31,980,748.75 元, 增加 93.71%, 主要原因是本期根据国家政策对钒产品提取安全生产保证金增加以及投标保证金比年初增加所致。

25. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益 (政府补助)	10,813,281.25	4,313,281.25
未实现售后租回损益 (融资租赁)	-15,604,023.33	
合 计	-4,790,742.08	4,313,281.25

26. 一年内到期的长期负债

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应付款	249,637,808.88		融资租赁款
一年内到期的长期借款	625,000,000.00		
合 计	874,637,808.88		

(1) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期末余额	年初余额
民生金融租赁股份有限公司	70,943,402.88	
交银金融租赁有限责任公司	178,694,406.00	
合 计	249,637,808.88	

(2) 一年内到期的长期借款

借款单位	币种	期末余额	年初余额	借款条件
工行双滦支行	人民币	5,000,000.00		保证
农行双塔山支行	人民币	520,000,000.00		保证
中行承德支行	人民币	100,000,000.00		保证
合计		625,000,000.00		

27. 长期借款

(1) 分项列示

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	1,277,600,000.00	1,812,600,000.00
质押借款		
合计	1,277,600,000.00	1,812,600,000.00

(2) 按银行列示

借款单位	币种	期末余额	年初余额	借款条件
工行双滦支行	人民币	475,000,000.00	480,000,000.00	保证
建行双滦支行	人民币	373,800,000.00	283,800,000.00	保证
中行承德分行	人民币	428,800,000.00	528,800,000.00	保证
农行双塔山支行	人民币		520,000,000.00	保证
合计		1,277,600,000.00	1,812,600,000.00	

28. 应付债券

名称	债券期限	发行日期	面值总额	溢折价金额	应计利息总额	期末余额
08 钒钛债	5 年	2008-2-28	1,300,000,000.00	—	—	1,284,077,279.39
合计	—	—	1,300,000,000.00	—	—	1,284,077,279.39

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]97号文件《关于核准承德新新钒钛股份有限公司公开发行公司债券的批复》，公司可向社会公开发行公司债券面值不超过 13 亿元，自核准发行日 6 个月内完成。

(2) 公司于 2008 年 3 月 4 日完成公司债券的发行，发行期限为 5 年，平价发行，面值 13 亿元，手续费 1690 万元，债券票面利率为 6.80%，在债券存续期内固定不变。

29. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款	969,055,593.67	
未确认融资费用	-186,655,982.74	
合计	782,399,610.93	

(1) 其中民生金融租赁股份有限公司 266,037,760.86 元，交银金融租赁有限责任公司 703,017,832.81 元。

(2) 2009 年、2010 年、2011 年、2012 年每年支付的最低租赁付款额为 249,637,808.88 元，2013 年支付最低租赁还款额为 95,323,261.53 元。

(3) 未确认的融资费用余额为 198,189,045.46 元，分摊未确认融资费用采用每月按照租金计划表中租金支付利息数，在每个支付期内等额支付。

30. 递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产公允价值变动产生的递延所得税负债	639,165.00	1,701,018.00

31. 股本

项目	期初余额		本次变动增减(+, -)					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	396,752,710	40.46%						396,752,710	40.46%
1、国家持股	396,752,710	40.46%						396,752,710	40.46%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	583,914,330	59.54%						583,914,330	59.54%
1、人民币普通股	583,914,330	59.54%						583,914,330	59.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	980,667,040	100.00%						980,667,040	100.00%

32. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,110,609,024.85			1,110,609,024.85
其他资本公积	33,945,102.70		3,439,154.00	30,505,948.70
合 计	1,144,554,127.55		3,439,154.00	1,141,114,973.55

(1) 资本公积本期减少是由于可供出售金融资产公允价变动期末比年初减少 3,185,559.00元、原计入资本公积的应付账款253,595.00元在本期支付。

33. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	270,331,995.51			270,331,995.51
合 计	270,331,995.51			270,331,995.51

34. 未分配利润

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
年初未分配利润	1,037,312,632.56	839,217,677.95
加：归属于母公司所有者的净利润	233,447,014.96	433,608,256.83
减：提取法定盈余公积		39,379,894.22
应付普通股股利		196,133,408.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,270,759,647.52	1,037,312,632.56

35. 营业收入

(1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,403,936,415.81	5,949,549,333.59
其他业务收入	699,820,392.10	472,293,371.03
合计	10,103,756,807.91	6,421,842,704.62

(2) 分品种列示主营业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
国标螺纹钢	1,546,357,917.59	924,558,279.62
新III级螺纹钢	2,305,161,275.62	1,321,049,553.70
热轧带钢	1,541,245,280.86	1,038,267,781.68
IV级螺纹钢	490,763.42	46,243,311.63
钒产品	795,007,761.15	412,411,124.74
英标螺纹钢	196,985,422.59	444,280,523.28
高速线材	2,399,726,772.78	811,939,217.86
其他	618,961,221.80	950,799,541.08
合计	9,403,936,415.81	5,949,549,333.59

(3) 分地区列示主营业务收入

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	占总收入比例	主营业务收入	占总收入比例
华北地区	7,604,738,461.80	80.86%	4,775,518,016.58	80.27%
华东地区	462,455,106.51	4.92%	198,340,002.53	3.33%
华中地区	372,096,110.54	3.96%	178,307,217.33	3.00%
东北地区	591,039,202.06	6.29%	120,865,604.00	2.03%
西北地区	51,959,500.35	0.55%	67,110,916.35	1.13%
国外地区	318,233,340.64	3.38%	609,407,576.80	10.24%
其他地区	3,414,693.91	0.04%		
合计	9,403,936,415.81	100.00%	5,949,549,333.59	100.00%

(4) 本公司 2008 年 1-6 月前五名客户销售收入合计为 1,671,814,499.05 元，占主营业务收入的 17.78%。

(5) 公司 2008 年年上半年主营业务收入较上年同期增加 3,454,387,082.22 元，增幅 58.06%。主要原因是本期生产能力提高导致产销量增加及售价上升形成。

(6) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	230,981,593.87	86,162,170.75
原燃料	202,982,488.76	130,784,250.39
电费	133,577,524.90	118,888,116.46
蒸汽	12,204,069.05	9,099,007.81
废钢	18,445,954.76	5,881,478.72
其他	101,628,760.76	121,478,346.90
合 计	699,820,392.10	472,293,371.03

36. 营业成本

(1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	8,563,182,627.07	5,397,757,681.86
其他业务成本	707,634,445.07	435,291,606.01
合计	9,270,817,072.14	5,833,049,287.87

(2) 分品种列示主营业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
国标螺纹钢	1,490,678,633.74	885,936,403.08
新III级螺纹钢	2,246,616,731.32	1,247,000,312.94
IV级螺纹钢	481,197.13	42,458,558.49
热轧带钢	1,441,189,045.04	935,309,438.33
钒产品	423,514,675.71	281,386,206.94
英标螺纹钢	175,147,589.40	376,878,450.65
高速线材	2,235,941,638.44	751,635,552.64
其他	549,613,116.29	877,152,758.79
合 计	8,563,182,627.07	5,397,757,681.86

(3) 分地区列示主营业务成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务成本	占总成本比例	主营业务成本	占总成本比例
华北地区	6,862,548,137.58	80.14%	4,332,780,091.23	80.27%
华东地区	439,560,033.44	5.13%	179,745,330.81	3.33%
华中地区	353,674,500.48	4.13%	161,932,730.46	3.00%
东北地区	561,778,230.50	6.56%	109,574,480.94	2.03%
西北地区	49,387,106.75	0.58%	60,994,661.81	1.13%
国外地区	292,988,977.95	3.42%	552,730,386.61	10.24%
其他地区	3,245,640.37	0.04%		
合计	8,563,182,627.07	100.00%	5,397,757,681.86	100.00%

(4) 公司 2008 年上半年主营业务成本较上年同期增加 3,165,424,945.21 元，增幅 58.64%。主要原因是产量增加以及原材料价格上涨导致主营业务成本增加。

(5) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	245,618,542.38	80,060,227.42
原燃料	200,411,521.22	115,816,186.58
电费	132,827,821.04	120,417,713.28
蒸汽	12,191,821.27	9,198,849.94
废钢	16,346,273.86	5,120,523.52
其他	100,238,465.30	104,678,105.27
合 计	707,634,445.07	435,291,606.01

37. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	200,097.05	240,100.90
城市维护建设税	11,211,562.08	23,424,498.91
教育费附加	6,656,708.59	13,382,990.37
合 计	18,068,367.72	37,047,590.18

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,793,051.05	-7,605,281.95
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	18,793,051.05	-7,605,281.95

39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具处置收益		
股权投资处置收益		
委托贷款投资收益		
权益法核算确认收益	16,119,547.89	17,985,308.35
其他	676,020.00	6,459,480.72
合 计	16,795,567.89	24,444,789.07

40. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		217,765.23
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
罚款收入	83,400.00	58,621.40

其他	80,214.31	20,000.00
合 计	163,614.31	296,386.63

41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,130,061.07	277.50
其中：固定资产处置损失	20,130,061.07	277.50
无形资产处置损失		
赔偿金、违约金、罚款支出	5,939,376.40	106.63
其他	143,578.59	5,869.35
合 计	26,213,016.06	6,253.48

42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	80,596,685.55	80,040,730.56
递延所得税费用	-3,363,779.86	2,919,883.82
合 计	77,232,905.69	82,960,614.38

43. 本期销售商品、提供劳务收到的现金643,761.24 万元，购买商品、接受劳务支付的现金685,446.49万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金108,261.94万元，与营业收入、营业成本以及固定资产、在建工程和工程物资逻辑钩稽相差较大的原因主要是公司大量使用银行承兑汇票作为收付结算工具，而银行承兑汇票不作为现金属性予以确认。

44. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	28,149,001.35
罚款收入	83,400.00
政府补助	6,500,000.00
其他	380,229.94
合 计	35,112,631.29

45. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
招待费	2,900,914.97
办公费	920,557.37
差旅费	1,460,734.99
会议费	1,517,757.65
中介费	1,086,900.00
保险费	1,951,360.45
罚款支出	5,939,376.40
金融机构手续费	9,395,168.32
技术开发费	31,487,419.54
其他	10,690,316.79
合 计	67,350,506.48

46. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
融资租赁款	1,050,000,000.00
合 计	1,050,000,000.00

47. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
融资租赁保证金	195,000,000.00
融资租赁手续费	23,440,000.00
融资租赁款	52,640,901.95
其他	453,000.00
合计	271,533,901.95

(九) 母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收帐款的构成

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收款项	178,665,798.96	58.53%	8,933,289.95	65,648,916.86	72.73%	4,412,596.19
单项金额不重大的应收款项	126,601,749.81	41.47%	17,404,308.46	24,616,317.80	27.27%	4,054,805.95
合计	305,267,548.77	100.00%	26,337,598.41	90,265,234.66	100.00%	8,467,402.14

(2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	273,501,334.42	89.59%	13,675,066.70	58,553,928.46	64.87%	2,927,695.42
1—2 年	2,049,549.75	0.67%	163,963.98	13,445,600.57	14.90%	1,075,648.05
2—3 年	11,847,624.52	3.88%	1,777,143.68	14,434,143.79	15.99%	2,165,121.57
3 年以上	17,869,040.08	5.86%	10,721,424.05	3,831,561.84	4.24%	2,298,937.10
合计	305,267,548.77	100.00%	26,337,598.41	90,265,234.66	100.00%	8,467,402.14

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末应收账款欠款金额前五名的款项共计 227,872,972.86 元, 占应收账款总额的 74.65%, 明细如下:

单位名称	欠款金额	账龄	内容	占应收账款的比例
北京攀承钒业贸易有限公司	178,665,798.96	1 年以内	货款	58.53%
天津钢管集团股份有限公司	16,652,416.60	1 年以内	货款	5.46%
厦门建发股份有限公司	12,420,256.61	1 年以内	货款	4.07%
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备物资部物资采购供应站	10,560,201.00	1 年以内	货款	3.46%
抚顺特殊钢股份有限公司	9,574,299.69	3 年以上	货款	3.14%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款的构成

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收款项（500 万元以上）	195,000,000.00	91.02%				
单项金额不重大的应收款项	19,233,891.90	8.98%	1,110,750.60	13,356,321.41	100.00%	318,031.40
合计	214,233,891.90	100.00%	1,110,750.60	13,356,321.41	100.00%	318,031.40

(2) 账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	208,668,891.46	97.40%	678,358.93	8,633,615.39	64.64%	34,251.59
1—2 年	1,638,366.72	0.76%	131,069.34	908,634.50	6.80%	72,690.76
2—3 年	165,906.44	0.08%	24,885.97	216,341.94	1.62%	32,451.29
3 年以上	3,760,727.28	1.76%	276,436.36	3,597,729.58	26.94%	178,637.76
合计	214,233,891.90	100.00%	1,110,750.60	13,356,321.41	100.00%	318,031.40

(3) 期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 欠款金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账龄	欠款内容	占其他应收账款的比例
民生金融租赁股份有限公司	45,000,000.00	1 年以内	保证金	21.01%
交银金融租赁有限责任公司	150,000,000.00	1 年以内	保证金	70.02%
承德市集资办电办公室	3,300,000.00	3 年以上	集资办电	1.54%

3. 长期投资

(1) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	长期股权投资余额	减值准备	账面净值	长期股权投资余额	减值准备	账面净值
成本法核算	235,265,266.78		235,265,266.78	202,217,266.78		202,217,266.78
权益法核算	196,840,463.27		196,840,463.27	195,672,775.38		195,672,775.38
合计	432,105,730.05		432,105,730.05	397,890,042.16		397,890,042.16

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期末持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
攀钢集团锦州钛业有限公司	5.29%	24,680,632.39			24,680,632.39
北方和平实业股份有限公司	0.10%	100,000.00			100,000.00
承德燕山带钢有限公司	74.00%	161,419,606.04			161,419,606.04
锦州钒业有限责任公司	52.37%	16,017,028.35			16,017,028.35
承德承钢柱宇钒钛有限公司	51.00%		33,048,000.00		33,048,000.00
合计		202,217,266.78	33,048,000.00		235,265,266.78

注：截至 2008 年 6 月 30 日，公司虽持有锦州钒业有限公司 52.37% 的股权，但不符合《企业会计准则》中的权益法核算的规定以及《企业会计准则—合并财务报表》的相关规定。因此，对锦州钒业有限公司的长期股权投资根据《企业会计准则第二号—长期股权投资》中第五条第二款的规定，按照成本法核算。

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期末持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
承德燕山气体有限公司	32.12%	96,173,985.37	12,084,702.85	14,951,860.00	93,306,828.22
北京攀承钒业贸易有限公司	49.00%	99,498,790.01	4,034,845.04		103,533,635.05
合计		195,672,775.38	16,119,547.89	14,951,860.00	196,840,463.27

(4) 联营企业的基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	期末持股比例	在被投资单位表决权比例	期末净资产总额（万元）	本期营业收入总额（万元）
承德燕山气体有限公司	承德	生产	32.12%	32.12%	28,543.90	18,038.14
北京攀承钒业贸易有限公司	北京	贸易	49.00%	49.00%	21,005.65	192,520.15

4. 营业收入

(1) 分项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,246,135,123.58	5,660,546,528.74
其他业务收入	696,076,753.42	464,319,336.88
合计	10,942,211,877.00	6,124,865,865.62

(2) 分品种列示主营业务收入

项 目	本期累计数	上期发生额
国标螺纹钢	1,546,357,917.59	924,558,279.62
新III级螺纹钢	2,305,161,275.62	1,321,049,553.70
IV级螺纹钢	490,763.42	46,243,311.63
板坯	2,447,671,864.56	1,466,047,982.55
连铸坯	2,030,335.90	738,234,911.04
钒产品	730,779,885.22	387,419,987.48
英标螺纹钢	196,985,422.59	444,280,523.28
高速线材	2,399,726,772.78	
其他	616,930,885.90	332,711,979.44
合 计	10,246,135,123.58	5,660,546,528.74

5. 营业成本

(1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	9,508,333,387.94	5,234,714,581.50
其他业务成本	699,233,640.38	429,777,116.20
合计	10,207,567,028.32	5,664,491,697.70

(2) 分品种列示主营业务成本

项 目	本期累计数	上期发生额
国标螺纹钢	1,490,678,633.74	885,936,403.08
新III级螺纹钢	2,246,616,731.32	1,247,000,312.94
IV级螺纹钢	481,197.13	42,458,558.49
板坯	2,429,523,234.05	1,411,706,824.05
连铸坯	1,788,052.57	700,514,702.25
钒产品	402,447,245.02	257,357,486.40
英标螺纹钢	175,147,589.40	376,878,450.65
高速线材	2,213,825,640.99	
其他	547,825,063.72	312,861,843.64
合 计	9,508,333,387.94	5,234,714,581.50

6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性权益工具处置收益		
股权投资处置收益		
委托贷款投资收益		
权益法核算确认收益	16,119,547.89	16,857,382.64
其他	676,020.00	6,459,480.72
合 计	16,795,567.89	23,316,863.36

(十) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山市路北区	注(1)	本公司控股母公司之母公司	有限责任公司	王天义
承德钢铁集团有限公司	承德市双滦区	注(2)	本公司之控股母公司	有限责任公司	李怡平

注(1): 外经外贸(详见进出口商品目录); 冶金技术开发、咨询、服务; 机电修理; 建材; 医疗; 托幼; 职业技工; 教育培训; 以下限子、分公司经营: 矿山开采; 焦化产品; 钢铁冶炼; 钢材轧制; 其他黑色金属冶炼及其压延加工; 耐火材料制品制造; 自行车部件制造与组装; 建筑安装; 工程设计研究; 汽车修造; 运输; 饮食服务业; 液化石油气销售; 各种工业气体、煤气、二次及多次能源、资源再利用产品生产和销售; 废旧金属收购、加工、销售; 机械设备及其零部件修理; 房地产开发经营; 劳务输出、电子产品、建材、钢铁、煤炭、日用杂品、五金、汽车批发、零售(以上各项涉及法律、法规专项审批的, 未经批准, 不得经营)

(2) 矿产品、钢铁产品、钒钛产品、化工产品、焦炭及焦化产品、机电产品、电子产品、建筑材料等的采选、冶炼、制造、加工(含镀锌)、销售(含生产性废旧金属收购、炼钢)。以下项目限取得经营资格的分公司机构经营(未取得专项许可证的除外): 铁路、公路运输; 冶金建筑行业及相应范围工程设计; 建筑安装(含安装高速公路护栏板、交通安全设施施工); 国内商贸、汽车销售、提供旅游、医疗、餐饮、住宿、劳务、科研咨询等服务;

承办印刷、广告业务、房地产经营、文化娱乐活动、对外经济合作业务（按国家对外贸易经济合作部批复范围经营）

2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变动

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
唐山钢铁集团有限责任公司	¥5,000,000,000.00			¥5,000,000,000.00
承德钢铁集团有限公司	¥1,800,000,000.00			¥1,800,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例	金额	比例(%)
唐山钢铁集团有限责任公司	1,110,960,000.00	61.72					1,110,960,000.00	61.72
承德钢铁集团有限公司	396,752,710.00	40.46					396,752,710.00	40.46

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
唐山钢铁股份有限公司	本公司控股母公司之母公司之子公司
宣化钢铁集团有限责任公司	本公司控股母公司之母公司之子公司
深圳市承钢实业有限公司	本公司控股股东之全资子公司
北京承钢经贸有限公司	本公司控股股东之子公司
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	本公司控股股东之子公司
保定承钢钢铁工贸有限公司	本公司控股股东之合营企业
承德承钢天宝矿业有限公司	本公司控股股东之合营企业
河北承钢工贸有限责任公司	本公司控股股东之合营企业
北京攀承钒业贸易有限公司	本公司之联营企业
承德燕山气体有限公司	本公司之联营企业
平泉柏泉矿业有限公司	本公司控股股东之子公司

5. 同关联方债权、债务

(1) 应收账款

单位名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
北京攀承钒业贸易有限公司	178,665,798.96	57.13%	22,009,034.26	22.51%
宣化钢铁集团有限责任公司	16,650.00	0.01%	16,650.00	0.02%

(2) 预付账款

单位名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
唐山钢铁股份有限公司			29,984,936.28	10.53%
承德燕山气体有限公司			78,095,887.49	27.43%

(3) 应付票据

单位名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
承德钢铁集团有限公司	330,000,000.00	21.88%	50,000,000.00	4.21%

(4) 应付账款

单位名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
承德钢铁集团有限公司	85,292,167.84	8.53%	14,243,653.17	1.88%
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	2,333,449.22	0.23%	1,655,889.07	0.22%
平泉柏泉矿业有限公司	913,001.58	0.09%	1,913,001.58	0.25%
承德承钢天宝矿业有限公司	234,584,157.73	23.46%	6,065,101.49	0.8%
河北承钢工贸有限责任公司	18,991.16	0.00%	18,991.16	0.00%

(5) 预收账款

单位名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
河北承钢工贸有限责任公司	83,691.93	0.02%	83,691.93	0.03%

6. 向关联方采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数
承德钢铁集团有限公司	497,942,418.94	596,596,137.80
承德承钢天宝矿业有限公司	921,566,674.41	

承德钢铁集团承钢进出口有限公司	1,487,552.32	11,443,093.22
承德燕山气体有限公司	160,631,969.25	177,608,842.55
合计	1,581,628,614.92	785,648,073.57

7. 向关联方销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
承德钢铁集团有限公司	147,030,219.50	147,342,366.25
北京攀承钒业贸易有限公司	795,007,761.15	
河北承钢工贸有限责任公司		16,032,453.20
承德燕山气体有限公司	101,396,286.59	55,797,193.70
合计	1,043,434,267.24	219,172,013.15

8. 公司与关联方交易的定价政策

公司向关联方销售和采购货物的交易价格，按照以下原则确定：有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，按照实际成本加合理的利润确定；对于无法按照“成本加成”原则确定价格的特殊商品和服务项目，由双方按照公平、合理的原则确定交易价格。

公司报告期内向关联方销售各主要产品的定价情况如下：

关联方名称	货物名称	单价		定价依据
		本期	上期	
承德钢铁集团有限公司	水	3.50 元/吨	2 元/吨	市场定价
	电	0.41 元/度	0.36 元/度	国家定价
	汽	80 元/吨	80 元/吨	市场定价
	高炉煤气	0.04 元/立方米	0.04 元/立方米	市场定价
	风	0.08 元/立方米	0.05 元/立方米	市场定价
承德燕山气体有限公司	电	0.41 元/度	0.36 元/度	国家定价
	水	3.50 元/吨	2 元/吨	市场定价
	蒸汽	80 元/立方米	80 元/立方米	市场定价

上述公司向关联方销售各主要产品交易价格中有国家定价的，只有公司转售的电，系以国家定价加合理的线损（1%-2%）定价；其余向集团公司销售的水、汽、高炉煤气的价格系在市场价格的变动幅度内确定的。

公司报告期内向关联方采购各主要原材料和能源的定价情况如下：

关联方名称	货物名称	单价		定价依据
		2008 年度	2007 年度	
承德钢铁集团有限公司	焦炭	1360.00 元/吨	960.00 元/吨	市场定价
	煤气	0.24 元/立方米	0.24 元/立方米	市场定价
承德燕山气体有限公司	管道氧气	0.45 元/立方米	0.45 元/立方米	市场定价
	管道氮气	0.20 元/立方米	0.20 元/立方米	市场定价
	管道氩气	9.35 元/立方米	9.35 元/立方米	市场定价
承德承钢天宝矿业有限公司	钒铁精粉	1280.85 元/吨	1100.00 元/吨	市场定价
	新西兰矿粉	642.12 元/吨		市场定价

上述公司向关联方采购各主要原材料、能源的交易价格均系以市场价格为基础，在一定的变动范围内确定。

9. 土地租赁费

2000 年 12 月 28 日本公司与承德钢铁集团有限公司签订了《土地租赁合同》，本公司租赁使用集团公司土地共六宗，总面积为 948,219.67 平方米，土地年租金共计 284 万元。2002 年 2 月 8 日本公司与集团公司签订了《关于〈土地租赁合同〉的补充协议》，将上述六宗土地的租赁期限修改为 20 年。2003 年 3 月 20 日本公司与承德钢铁集团有限公司签订了《关于〈土地租赁合同〉调整租金的补充协议》将上述土地租金改为每年人民币 1,207.34 万元。本公司 2007 年度、2008 年度均按照上述协议执行。

2003 年 4 月 8 日本公司控股子公司承德燕山带钢有限公司与承德钢铁集团有限公司签订了《土地租赁合同》，燕山带钢租赁使用承钢集团公司土地共二宗，总面积为 86,252.10 平方米，以每年每平方米人民币 8.63 元计算，土地年租金共计 74.4 万元，租赁期限 20 年，自 2003 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

10. 房屋租赁

公司与集团公司于 2001 年 2 月 28 日签订《房屋租赁协议》，公司租赁承德

钢铁集团有限公司房屋使用面积计 3307.5 平方米，租金每年 24 万元，期限暂定 10 年。

(十一) 承诺事项

公司无需披露的承诺事项。

(十二) 期后事项

公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大期后事项。

(十三) 其他重要事项

河北省人民政府于 2008 年 6 月 13 日下发了《关于同意组建河北钢铁集团有限公司的批复》(冀政函[2008]60 号)，组建河北钢铁集团有限公司(以下简称“河北钢铁集团”)，将河北省国资委持有的唐山钢铁集团有限责任公司、邯郸钢铁集团有限责任公司国有产权整体划入河北钢铁集团。河北钢铁集团于 2008 年 6 月 30 日正式挂牌成立，注册地址在石家庄市，注册资本 200 亿元。

公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重要事项。

(十四) 补充资料

1. 每股收益与净资产收益率

报告期利润	2008 年 1—6 月				2007 年 1—6 月			
	净资产收益率		每股收益(元)		净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	6.37%	6.58%	0.24	0.24	5.85%	6.02%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	6.91%	7.13%	0.26	0.26	5.65%	5.82%	0.19	0.19

2. 现金流量表附注

(1) 合并现金流量表附注

项 目	合并	
	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	253,893,489.82	218,842,914.55
加：资产减值准备	18,793,051.05	-7,605,281.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	235,794,680.11	192,976,688.96
无形资产摊销	25,777.23	5,625.00

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	20,130,061.07	
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）		-984,960.00
财务费用（收益以“-”号填列）	219,935,982.49	160,043,941.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,795,567.89	-24,444,789.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,363,779.86	2,519,574.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		325,036.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,676,766,979.28	-180,796,559.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,281,581.62	370,500,837.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-380,206,967.88	-723,730,401.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,278,671.52	7,652,627.06
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	1,073,440,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,855,774,150.85	1,849,929,050.71
减：现金的期初余额	2,650,378,780.37	1,820,901,847.32
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	1,205,395,370.48	29,027,203.39

(2) 母公司现金流量表附注

项 目	母 公 司	
	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	188,283,124.01	139,729,278.59
加：资产减值准备	18,662,915.47	-7,909,599.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,797,414.57	174,935,172.20
无形资产摊销		
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	20,120,279.97	
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）		-984,960.00
财务费用（收益以“-”号填列）	216,467,409.69	157,107,696.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,795,567.89	-23,316,863.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,110,183.07	2,594,847.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		325,036.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,682,471,074.39	-184,012,124.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,632,483.55	395,258,881.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-306,713,601.56	-641,579,679.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,245,126,799.65	12,147,684.95
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	1,073,440,000.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,819,923,815.39	1,815,736,858.89
减：现金的期初余额	2,626,915,624.25	1,789,765,765.62
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	1,193,008,191.14	25,971,093.27

（十五）会计报表的批准

2008 年中期会计报表及会计报表附注经本公司 2008 年 8 月 22 日五届二十二次董事会批准。

资产负债表

2008 年 06 月 30 日

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	3,855,774,150.85	2,650,378,780.37	3,819,923,815.39	2,626,915,624.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	229,823,790.95	329,544,231.19	210,947,933.93	529,544,231.19
应收账款	285,610,606.73	88,631,527.00	278,929,950.36	81,797,832.52
预付款项	366,415,120.05	284,688,096.44	368,195,017.36	285,310,862.56
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	218,712,257.43	18,471,486.17	213,123,141.30	13,038,290.01
买入返售金融资产				
存货	2,698,954,696.21	1,008,968,521.93	2,611,927,083.11	929,456,008.72
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	7,655,290,622.22	4,380,682,643.10	7,503,046,941.45	4,466,062,849.25
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	3,156,660.00	7,404,072.00	3,156,660.00	7,404,072.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	237,638,124.01	236,470,436.12	432,105,730.05	397,890,042.16
投资性房地产				
固定资产	6,585,005,388.00	6,474,508,020.69	6,028,898,698.79	5,950,845,627.05
在建工程	2,592,500,934.35	1,143,379,537.44	2,592,383,697.44	1,143,484,711.28
工程物资	346,351,902.20	208,146,958.02	346,351,902.20	208,146,958.02
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	3,135,490.82			
开发支出	3,913,391.43	1,806,250.00	3,913,391.43	1,806,250.00
商誉	4,758,528.64			
长期待摊费用				
递延所得税资产	11,738,863.83	8,375,083.97	9,321,371.77	5,211,188.70
其他非流动资产				
非流动资产合计	9,788,199,283.28	8,080,090,358.24	9,416,131,451.68	7,714,788,849.21
资产总计	17,443,489,905.50	12,460,773,001.34	16,919,178,393.13	12,180,851,698.46

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

资产负债表(续)

2008 年 06 月 30 日

编制单位:承德新新钒钛股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债:				
短期借款	5,169,200,000.00	4,719,200,000.00	5,069,700,000.00	4,619,700,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
应付短期融资券	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	
应付票据	1,508,457,100.00	1,187,460,000.00	1,308,457,100.00	1,187,460,000.00
应付账款	999,979,079.45	755,826,064.84	914,620,272.98	714,506,500.61
预收款项	402,297,175.34	325,438,103.78	618,954,698.76	429,050,974.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付利息	29,466,666.67		29,466,666.67	
应付职工薪酬	12,096,433.73	74,040.99	7,426,472.17	74,040.99
应交税费	3,403,834.65	59,749,163.83	45,912,900.41	118,172,621.43
应付股利	6,253,505.69	6,253,505.69	6,253,505.69	6,253,505.69
其他应付款	66,106,733.95	34,125,985.20	60,778,996.67	28,819,068.08
应付分保账款				
保险合同准备金				
一年内到期的非流动负债	874,637,808.88		874,637,808.88	
其他流动负债	-4,790,742.08	4,313,281.25	-4,790,742.08	4,313,281.25
流动负债合计	10,267,107,596.28	7,092,440,145.58	10,131,417,680.15	7,108,349,992.81
非流动负债:				
长期借款	1,277,600,000.00	1,812,600,000.00	1,277,600,000.00	1,812,600,000.00
应付债券	1,284,077,279.39		1,284,077,279.39	
长期应付款	782,399,610.93		782,399,610.93	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	639,165.00	1,701,018.00	639,165.00	1,701,018.00
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,344,716,055.32	1,814,301,018.00	3,344,716,055.32	1,814,301,018.00
负债合计	13,611,823,651.60	8,906,741,163.58	13,476,133,735.47	8,922,651,010.81
所有者权益:				
股本	980,667,040.00	980,667,040.00	980,667,040.00	980,667,040.00
资本公积	1,141,114,973.55	1,144,554,127.55	1,141,114,973.55	1,144,554,127.55
减:库存股				
盈余公积	270,331,995.51	270,331,995.51	270,331,995.51	270,331,995.51
一般风险准备				
未分配利润	1,270,759,647.52	1,037,312,632.56	1,050,930,648.60	862,647,524.59
归属于母公司所有者权益合计	3,662,873,656.58	3,432,865,795.62	3,443,044,657.66	3,258,200,687.65
少数股东权益	168,792,597.32	121,166,042.14		
所有者权益合计	3,831,666,253.90	3,554,031,837.76	3,443,044,657.66	3,258,200,687.65
负债和所有者权益总计	17,443,489,905.50	12,460,773,001.34	16,919,178,393.13	12,180,851,698.46

公司法定代表人:李怡平

主管会计工作负责人:李庆

会计机构负责人:陈晓更

利润表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	10,103,756,807.91	6,421,842,704.62	10,942,211,877.00	6,124,865,865.62
减：营业成本	9,270,817,072.14	5,833,049,287.87	10,207,567,028.32	5,664,491,697.70
营业税金及附加	18,068,367.72	37,047,590.18	17,696,876.42	36,955,956.65
销售费用	46,651,439.64	39,722,914.55	41,922,558.26	39,367,829.95
管理费用	180,128,422.30	84,710,432.91	175,983,881.26	74,538,728.14
财务费用	228,918,225.69	158,834,114.35	225,707,771.06	156,071,558.05
资产减值损失	18,793,051.05	-7,605,281.95	18,662,915.47	-7,909,599.76
加：公允价值变动收益		984,960.00		984,960.00
投资收益	16,795,567.89	24,444,789.07	16,795,567.89	23,316,863.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	357,175,797.26	301,513,395.78	271,466,414.10	185,651,518.25
加：营业外收入	163,614.31	296,386.63	163,614.31	296,386.63
减：营业外支出	26,213,016.06	6,253.48	26,018,436.97	6,253.48
其中：非流动资产处置损失	20,130,061.07		20,120,279.97	
三、利润总额	331,126,395.51	301,803,528.93	245,611,591.44	185,941,651.40
减：所得税费用	77,232,905.69	82,960,614.38	57,328,467.43	46,212,372.81
四、净利润	253,893,489.82	218,842,914.55	188,283,124.01	139,729,278.59
归属于母公司所有者的净利润	233,447,014.96	197,917,400.26		
少数股东损益	20,446,474.86	20,925,514.29		
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.24	0.20		
（二）稀释每股收益	0.24	0.20		

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本年累计数	上年同期数	本年累计数	上年同期数
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	6,437,612,444.21	3,746,536,548.36	6,401,916,900.28	3,668,340,444.96
收到的税费返还		683,298.60		
收到的其他与经营活动有关的现金	35,112,631.29	6,663,610.11	34,816,480.08	6,637,695.81
现金流入小计	6,472,725,075.50	3,753,883,457.07	6,436,733,380.36	3,674,978,140.77
购买商品、接受劳务支付的现金	6,854,464,935.34	2,980,411,810.00	6,894,390,773.31	2,974,818,750.12
支付给职工以及为职工支付的现金	440,242,656.59	366,343,563.60	425,374,822.20	347,453,064.40
支付的各项税费	347,945,648.61	391,807,440.34	305,418,002.92	334,437,517.76
支付的其他与经营活动有关的现金	67,350,506.48	7,668,016.07	56,676,581.58	6,121,123.54
现金流出小计	7,710,003,747.02	3,746,230,830.01	7,681,860,180.01	3,662,830,455.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,278,671.52	7,652,627.06	-1,245,126,799.65	12,147,684.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		22,171,731.12		22,171,731.12
取得投资收益所收到的现金	676,020.00		676,020.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16,074,282.60		16,073,322.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	1,116,581.50	4,185,592.64		
现金流入小计	17,866,884.10	26,357,323.76	16,749,342.60	22,171,731.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,082,619,364.51	1,213,607,272.46	1,056,461,447.02	1,212,347,151.39
投资所支付的现金		32,992,882.79	33,048,000.00	35,254,824.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	1,082,619,364.51	1,246,600,155.25	1,089,509,447.02	1,247,601,975.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,064,752,480.41	-1,220,242,831.49	-1,072,760,104.42	-1,225,430,244.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金	3,217,200,000.00	2,921,100,000.00	3,117,700,000.00	2,816,300,000.00
发行债券收到的现金	2,483,100,000.00		2,483,100,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	
现金流入小计	6,750,300,000.00	2,921,100,000.00	6,650,800,000.00	2,816,300,000.00
偿还债务所支付的现金	2,677,200,000.00	1,516,100,000.00	2,577,700,000.00	1,416,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	291,917,753.99	160,395,386.84	288,449,181.19	157,459,141.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	271,533,901.95		271,533,901.95	
现金流出小计	3,240,651,655.94	1,676,495,386.84	3,137,683,083.14	1,574,059,141.84
筹资活动产生的现金流量净额	3,509,648,344.06	1,244,604,613.16	3,513,116,916.86	1,242,240,858.16
四、汇率变动对现金的影响	-2,221,821.65	-2,987,205.34	-2,221,821.65	-2,987,205.34
五、现金及现金等价物净增加额	1,205,395,370.48	29,027,203.39	1,193,008,191.14	25,971,093.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,650,378,780.37	1,820,901,847.32	2,626,915,624.25	1,789,765,765.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,855,774,150.85	1,849,929,050.71	3,819,923,815.39	1,815,736,858.89

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

合并所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		270,331,995.51	1,037,312,632.56	121,166,042.14	3,554,031,837.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		270,331,995.51	1,037,312,632.56	121,166,042.14	3,554,031,837.76
三、本年增减变动金额		-3,439,154.00			233,447,014.96	47,626,555.18	277,634,416.14
（一）净利润					233,447,014.96	20,446,474.86	253,893,489.82
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,439,154.00					-3,439,154.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-4,247,412.00					-4,247,412.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,061,853.00					1,061,853.00
4. 其他		-253,595.00					-253,595.00
上述（一）和（二）小计		-3,439,154.00			233,447,014.96	20,446,474.86	250,454,335.82
（三）所有者投入和减少资本						27,180,080.32	27,180,080.32
1. 所有者投入资本						21,805,000.00	21,805,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						5,375,080.32	5,375,080.32
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
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							
四、本期期末余额	980,667,040.00	1,141,114,973.55		270,331,995.51	1,270,759,647.52	168,792,597.32	3,831,666,253.90

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

合并所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	980,667,040.00	1,139,511,073.55		284,917,066.85	773,986,958.56	106,230,455.17	3,285,312,594.13
加：会计政策变更				-39,345,578.91	46,682,604.94	17,759.06	7,354,785.09
前期差错更正							
二、本年年初余额	980,667,040.00	1,139,511,073.55		245,571,487.94	820,669,563.50	106,248,214.23	3,292,667,379.22
三、本年增减变动金额					197,917,400.26	37,626,954.50	235,544,354.76
（一）净利润					197,917,400.26	20,925,514.29	218,842,914.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计					197,917,400.26	20,925,514.29	218,842,914.55
（三）所有者投入和减少资本						16,701,440.21	16,701,440.21
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						16,701,440.21	16,701,440.21
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
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							
四、本期期末余额	980,667,040.00	1,139,511,073.55		245,571,487.94	1,018,586,963.76	143,875,168.73	3,528,211,733.98

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		270,331,995.51	862,647,524.59	3,258,200,687.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		270,331,995.51	862,647,524.59	3,258,200,687.65
三、本年增减变动金额		-3,439,154.00			188,283,124.01	184,843,970.01
（一）净利润					188,283,124.01	188,283,124.01
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,439,154.00				-3,439,154.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-4,247,412.00				-4,247,412.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,061,853.00				1,061,853.00
4. 其他		-253,595.00				-253,595.00
上述（一）和（二）小计		-3,439,154.00			188,283,124.01	184,843,970.01
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
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						
四、本期期末余额	980,667,040.00	1,141,114,973.55		270,331,995.51	1,050,930,648.60	3,443,044,657.66

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	980,667,040.00	1,139,511,073.55		244,837,785.34	823,288,573.87	3,188,304,472.76
加：会计政策变更		-180,000.00		-579,144.82	-1,654,716.06	-2,413,860.88
前期差错更正						
二、本年初余额	980,667,040.00	1,139,331,073.55		244,258,640.52	821,633,857.81	3,185,890,611.88
三、本年增减变动金额					139,729,278.59	139,729,278.59
（一）净利润					139,729,278.59	139,729,278.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					139,729,278.59	139,729,278.59
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
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						
四、本期期末余额	980,667,040.00	1,139,331,073.55		244,258,640.52	961,363,136.40	3,325,619,890.47

公司法定代表人：李怡平

主管会计工作负责人：李庆

会计机构负责人：陈晓更

第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

承德新新钒钛股份有限公司

董事长： 李怡平

二〇〇八年八月二十五日