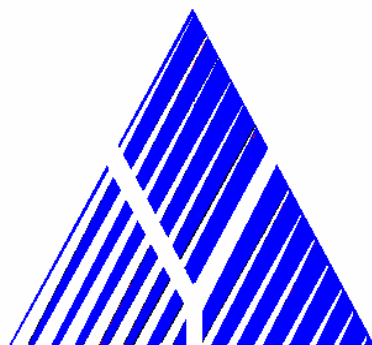


# 承德新新钒钛股份有限公司

Chengde Xinxin Vanadium and Titanium Co., Ltd

## 二〇〇九年半年度报告



## 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。

公司全体董事出席董事会会议。

中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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。

## 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
V <sub>2</sub> O <sub>5</sub> （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.....	19
第七节	备查文件.....	21

## 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](mailto: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](mailto: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：130000000020763  
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	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产	25,702,072,413.53	21,161,657,837.28	21.46
归属于母公司的所有者权益	3,374,110,106.68	3,464,914,460.10	-2.62
每股净资产 (元)	3.44	3.53	-2.55
项目	2009 年 1~6 月	2008 年 1~6 月	本报告期比上年同 期增减 (%)
营业利润	-130,506,571.48	357,175,797.26	-136.54
利润总额	-129,825,194.78	331,126,395.51	-139.21
净归属于母公司的利润	-95,988,783.29	233,447,014.96	-141.12
扣除非经常性损益后的净利润	-96,442,172.99	252,984,066.27	-138.12
基本每股收益(元)	-0.10	0.24	-141.67
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.10	0.26	-138.46
稀释每股收益(元)	-0.10	0.24	-141.67
净资产收益率(%)	-2.84	6.37	减少 9.21 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	708,030,971.99	-1,237,278,671.52	157.22
每股经营活动产生的现金流量 净额 (元)	0.72	-1.26	157.14

## 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	-665,356.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	30,592.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,023,437.48
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	308,548.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,844.30
少数股东权益影响额	-11,505.75
所得税影响额	239,492.75
合计	453,389.70

## 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	200,531					
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	2.40	23,522,499	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
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.36	3,563,137	未知	0	未知
山西焦化集团有限公司	其他	0.36	3,560,488	未知	0	未知
华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.29	2,868,109	未知	0	未知
中国诚通金属集团公司	其他	0.22	2,118,146	未知	0	未知
中天证券有限责任公司	其他	0.15	1,500,000	未知	0	未知
博时裕富证券投资基金	其他	0.14	1,438,286	未知	0	未知
中钢集团天津公司	其他	0.14	1,412,097	未知	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	23,522,499		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			
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,563,137		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			
华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,868,109		人民币普通股			
中国诚通金属集团公司	2,118,146		人民币普通股			
中天证券有限责任公司	1,500,000		人民币普通股			
博时裕富证券投资基金	1,438,286		人民币普通股			
中钢集团天津公司	1,412,097		人民币普通股			
中国人寿保险(集团)公司	1,412,097		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司第一大股东与第三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》规定的一致行动人。前十名无限售条件股东中，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、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 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。

2009 年 5 月 22 日召开的承德新新钒钛股份有限公司第五届监事会第十四次会议同意国富兴先生为公司第五届职工监事，于洪福先生不再担任公司监事。



## 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

报告期内国内外钢铁行业需求持续低迷；钒行业受钢铁行业的影响，需求减少。钢材价格低位波动运行，铁精粉、煤焦等原燃料价格启稳回升，增大了控制成本的难度，钢铁行业总体盈利水平下降。

面对诸多困难和不利因素，公司上下同心，积极应对，根据市场变化，果断决策，及时调整生产组织方式，扭转了去年四季度以来的被动局面，六月份当月实现了盈利。

报告期内，公司共生产钒渣 5.65 万吨，比去年同期减少 23%；生产商品五氧化二钒 1127 吨，比去年同期减少 29%；50 钒铁 2884 吨，比去年同期增长 25%；80 钒铁 181 吨，比去年同期减少 78%；生产含钒低（微）合金钢 218 万吨，比上年同期增长了 5.8%；含钒低合金钢材 216.1 万吨，比上年同期增长了 7.3%（其中：国标螺纹钢 53 万吨、新 III 级螺纹钢 65 万吨、圆钢 9.7 万吨、含钒低合金热轧带钢 31.4 万吨、高速线材 55.4 万吨）。

报告期内，公司实现营业收入 71.06 亿元，比上年同期下降 9.44%；利润总额-1.30 亿元，归属于母公司的净利润-0.96 亿元。

报告期内，公司围绕年初制定的生产经营计划，以落实科学发展、优化生产组织、加强成本控制为重点，主要开展了以下几方面工作：

1、大力开展对标挖潜、降本增效。通过推进对标挖潜和成本日核算，取得了吨材单位成本及期间费用均同比下降的显著成效。

2、科学组织、稳定生产。公司坚持“以高炉为中心”、“四稳定、一统一”、“四杜绝、一控制”的生产组织原则，以高炉的稳定确保生产稳定、效益最大，实现产、销、效最佳结合。

3、优化产品结构、加大创新力度。公司以开发线材品种为重点，以优质硬线为突破口，同时关注高强钢筋、国家重点工程用钢材的市场需求。上半年，共研制新品种 20 余项，其中  $\phi 20\text{mm-PSB500}$  精轧螺纹钢填补了省内空白。

4、加快施工进度、提高工作效率。公司抓紧技改工程建设，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。

5、提高职工素质，落实科学发展。公司深入开展科学发展示范企业创建活动，着力推行 5S 管理，开展全员培训，推行标准化作业，努力实现清洁生产，促进企业与社会的和谐发展。

### 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	主营业务收入	主营业务成本	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	6,374,952,248.03	6,094,574,859.64	4.40	-25.95	-25.13	减少 1.05 个百分点
化工行业	251,946,884.17	250,917,401.51	0.41	-68.31	-40.75	减少 46.32 个百分点
分产品						
钒产品	251,946,884.17	250,917,401.51	0.41	-68.31	-40.75	减少 46.32 个百分点
国标螺纹钢	1,491,115,333.50	1,423,123,068.27	4.56	-3.57	-4.53	增加 0.96 个百分点
新Ⅲ级螺纹钢	2,015,945,745.99	1,882,538,151.04	6.62	-12.55	-16.21	增加 4.08 个百分点
含钒热轧带钢	889,534,285.95	865,120,471.05	2.74	-42.28	-39.97	减少 3.75 个百分点
高速线材	1,654,982,354.40	1,621,674,224.46	2.01	-31.03	-27.47	减少 4.82 个百分点

## 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	5,632,415,085.77	-25.94
华东地区	388,794,453.42	-15.93
华中地区	336,137,111.85	-9.66
东北地区	239,063,198.60	-59.55
西北地区	30,489,282.56	-41.32
合计	6,626,899,132.20	

## 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 2008 年 12 月 31 日已使用 84,650 万元，尚余 3,000 万元，全部在银行专户存储。募集资金项目中除氯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、热轧带钢异地改造项目本期投资 44,718 万元，未完工。
- 2、新增提钒项目本期投资 35,593 万元，未完工。
- 3、4# 高炉异地改造项目本期投资 98,169 万元，未完工。
- 4、3# 烧结机异地改造项目本期投资 8248 万元，未完工
- 5、南沟料场工程本期投资 15,286 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。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，修订了《承德新新钒钛股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，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、报告期内重大吸收合并事项

为统筹规划钢铁主业，构建统一的资本市场平台，河北钢铁集团拟由唐山钢铁股份有限公司（“唐钢股份”）以换股方式吸收合并本公司和邯郸钢铁股份有限公司（“邯郸钢铁”）。本公司已于 2008 年 12 月 28 日与唐钢股份签署了《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并承德新新钒钛股份有限公司协议》，并于 2008 年 12 月 28 日召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了唐钢股份换股吸收合并本公司的相关方案。

2009 年 6 月 26 日，公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了本次吸收合并事项及相关议案。本次换股吸收合并的详细信息已在《承德新新钒钛股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告》中予以披露（详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《中国证券报》和《上海证券报》）。

本次换股吸收合并尚须取得中国证监会等监管部门的核准后方可生效实施。

### 五、公司持有其他上市公司股权情况

单位：人民币元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000709	唐钢股份	600,000	0.013	3,708,556.80	0	1,958,611.20	可供出售金融资产	定向发行
合计		600,000	/	3,708,556.80		1,958,611.20	/	/

### 六、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，公司向关联方采购铁精粉、焦炭、煤气、合金等原燃材料，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	1557.21	445,350,881.78	35
	混合煤气 (m <sup>3</sup> )	市场定价	0.24	16,838,462.21	100
	铁精粉 (吨)	市场定价	514.18	355,433,893.98	34
	球团 (吨)	市场定价	715.71	195,321,131.59	18
	运费等其它			54,858,062.00	
	小计			1,067,802,431.56	
河北钢铁集团有限公司	合金 (吨)		6397.76	210,098,277.26	100
	焦炭 (吨)		1545.76	241,696,885.27	18.6
	煤 (吨)		808.76	54,583,892.06	
	铁精粉 (吨)		517.70	25,459,597.74	2.4
	小计			531,838,652.33	
河北钢铁集团有限公司矿业公司	铁精粉 (吨)		518.06	23,796,666.38	2.3
	新西兰矿砂 (吨)		643.73	61,121,623.59	
	小计			84,918,289.97	
承德燕山气体有限公司	管道氧气 (m <sup>3</sup> )	市场定价	0.38	96,535,000.88	100.00
	管道氮气 (m <sup>3</sup> )	市场定价	0.14	37,022,525.08	100.00
	管道氩气 (m <sup>3</sup> )	市场定价	7.00	3,600,828.00	100.00
	小计			137,158,353.96	

## (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 <sup>3</sup> )		0.08	341,176.40	17
	水 (吨)		3.50	2,850,366.52	37.31
	电 (度)		0.42	7,936,358.22	6.86
	汽 (吨)		80	8,065,210.27	76.11
	高炉煤气 (m <sup>3</sup> )		0.04	8,788,732.36	68.70
	其它			109,410,799.50	
	小计			137,392,643.27	

北京攀承钒业贸易有限公司	钒产品	市场定价	60100.56	251,946,434.17	100
承德燕山气体有限公司	水(吨)	市场定价	3.50	1,827,409.50	23.92
	电(度)	国家定价	0.42	99,722,458.45	86.26
	其他	市场定价		4,895,860.17	
	小计			106,445,728.12	

### (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

2009 年 3 月 26 日，经公司五届二十九次董事会审议批准，公司为北京攀承钒业贸易有限公司总额为人民币 8 亿元的银行综合授信（中国银行 2 亿元、招商银行 2 亿元、光大银行 2 亿元、民生银行 2 亿元），按 49% 的出资比例提供金额为 3.92 亿元的连带责任担保，期限为一年。

单位：亿元

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	3.92
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	5.42
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5.42
担保总额占公司净资产的比例（%）	16
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

#### 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。

公司聘请中磊会计师事务所有限公司对 2009 年半年度报告进行了审计，注册会计师为曹忠志、贾志坡，审计费用为 20 万元。

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、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。按照《2008 年承德新新钒钛股份有限公司公司债券票面利率公告》，2009 年 3 月 2 日本公司向全体登记在册的“08 钒钛债”持有人以本期“08 钒钛债”的票面利率 6.80%，每手“08 钒钛债”面值 1000 元派发了利息 68.00 元（含税，扣税后个人债券持有人实际每 1000 元派发利息为 54.40 元）。

十三、经中国人民银行发[2008]42 号文件核准，公司 2008 年 2 月 1 日发行的 12 亿元短期融资券于 2009 年 2 月 24 日到期，本公司已将本金和利息一次性支付。

#### 十四、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
承德钒钛 2008 年度业绩预减公告	《中国证券报》C11 版 《上海证券报》C3 版	2009-1-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛换股吸收合并进展公告	《中国证券报》B05 版 《上海证券报》C6 版	2009-2-03	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于变更股权分置改革持续督导保荐代表人的公告	《中国证券报》A10 版 《上海证券报》14 版	2009-2-07	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2008 年公司债券 2009 年付息公告	《中国证券报》A10 版 《上海证券报》A9 版	2009-2-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于董事辞职的公告	《中国证券报》B02 版 《上海证券报》C20 版	2009-3-03	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛换股吸收合并进展公告	《中国证券报》D002 版 《上海证券报》C19 版	2009-3-05	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2009 年度日常关联交易公告	《中国证券报》C148 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



承德钒钛年报	《中国证券报》C147 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛年报摘要	《中国证券报》C147 版 《上海证券报》126 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》C147 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于为北京攀承钒业贸易有限公司银行综合授信提供担保的公告	《中国证券报》C148 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》C148 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛第五届董事会第二十九次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》C148 版 《上海证券报》125 版	2009-3-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛换股吸收合并进展公告	《中国证券报》A11 版 《上海证券报》A19 版	2009-04-07	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》B07 版 《上海证券报》C99 版	2009-04-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2008 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B07 版 《上海证券报》C99 版	2009-04-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛第五届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》D015 版 《上海证券报》C85 版	2009-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛第一季度季报	《中国证券报》D015 版 《上海证券报》C85 版	2009-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛换股吸收合并进展公告	《中国证券报》D003 版 《上海证券报》C20 版	2009-05-07	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于召开“08 钒钛债”2009 年第一次债券持有人会议的通知	《中国证券报》D002 版 《上海证券报》A22 版	2009-06-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2008 年度业绩网上集体说明会的公告	《中国证券报》A06 版 《上海证券报》C7 版	2009-06-02	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛“08 钒钛债”2009 年第一次债券持有人会议决议公告	《中国证券报》B07 版 《上海证券报》C10 版	2009-06-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》D010 版 《上海证券报》C9 版	2009-06-18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于河北钢铁集团有限公司就后续资产注入作出补充承诺的公告	《中国证券报》C11 版 《上海证券报》C16 版	2009-06-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

承德钒钛关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》C10 版 《上海证券报》C19 版	2009-06-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛关于换股吸收合并获得相关批复的公告	《中国证券报》D001 版 《上海证券报》C10 版	2009-06-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C012 版 《上海证券报》26 版	2009-06-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
承德钒钛 2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》C012 版 《上海证券报》26 版	2009-06-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 第六节 财务报告

### 一、审计报告

## 审计报告

中磊审字[2009]第 179 号

承德新新钒钛股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的承德新新钒钛股份有限公司（以下简称“承德钒钛”）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的资产负债表与合并资产负债表、2009 年 1-6 月的利润表与合并利润表、股东权益变动表与合并股东权益变动表和现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内

部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，承德钒钛财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了承德钒钛 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国·北京

二〇〇九年八月一十六日

中国注册会计师 曹忠志

中国注册会计师 贾志坡

## 二、会计报表（附后）

## 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

二〇〇九年八月十八日

# 资产负债表

2009年6月30日

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	合 并		附注	母 公 司	
		期末余额	年初余额		期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	七. 1	4,613,601,360.65	2,711,719,331.39		3,580,872,274.48	2,589,169,775.82
交易性金融资产						
应收票据	七. 2	1,329,286,541.00	36,744,229.74		1,324,736,541.00	4,288,229.74
应收账款	七. 3	56,654,291.63	109,391,145.04	八. 1	42,435,726.06	88,373,516.70
预付款项	七. 4	1,043,052,555.81	888,353,843.90		1,008,155,841.63	812,754,663.43
应收股利					21,271,764.22	
其他应收款	七. 5	294,627,144.82	346,132,673.12	八. 2	292,450,645.09	343,524,880.39
存货	七. 6	2,057,164,421.91	2,380,750,702.06		1,947,368,507.87	2,304,394,890.46
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>		<b>9,394,386,315.82</b>	<b>6,473,091,925.25</b>		<b>8,217,291,300.35</b>	<b>6,142,505,956.54</b>
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产	七. 7	3,708,556.80	1,749,945.60		3,708,556.80	1,749,945.60
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	七. 8	231,169,792.29	241,505,198.89	八. 3	466,437,398.33	435,972,804.93
投资性房地产			163,333.15			
固定资产	七. 9	8,147,999,851.49	8,181,357,439.93		7,510,528,782.52	7,644,222,379.49
在建工程	七. 10	6,925,428,608.44	4,567,704,715.36		6,924,974,527.25	4,567,523,497.41
工程物资	七. 11	820,801,004.30	1,554,441,994.99		820,801,004.30	1,554,441,994.99
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七. 12	71,164,806.09	66,111,389.43		64,377,047.60	59,253,080.00
开发支出		5,737,864.93	4,588,341.43		5,737,864.93	4,588,341.43
商誉	七. 13	87,924.78	87,924.78			
长期待摊费用		147,504.82				
递延所得税资产	七. 14	101,440,183.77	70,855,628.47		58,417,855.78	38,063,376.84
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,307,686,097.71</b>	<b>14,688,565,912.03</b>		<b>15,854,983,037.51</b>	<b>14,305,815,420.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,702,072,413.53</b>	<b>21,161,657,837.28</b>		<b>24,072,274,337.86</b>	<b>20,448,321,377.23</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 资产负债表(续)

2009年6月30日

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	合并		附注	母公司	
		期末余额	年初余额		期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>						
短期借款	七. 16	7,923,200,000.00	5,344,200,000.00		7,737,700,000.00	5,209,700,000.00
应付短期融资券	七. 17		1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
应付票据	七. 18	5,427,956,500.00	3,928,330,000.00		4,448,056,500.00	3,758,330,000.00
应付账款	七. 19	2,270,545,767.35	1,312,066,261.98		2,188,303,238.35	1,257,917,834.29
预收款项	七. 20	1,878,834,186.81	1,162,963,906.27		1,739,242,050.59	1,079,744,907.63
应付职工薪酬	七. 21	8,683,602.86	4,517,026.01		396,280.40	
应交税费	七. 22	-257,103,536.84	31,082,541.17		-188,884,128.51	51,893,239.39
应付股利	七. 23	30,881,282.68	6,251,905.69		6,251,905.69	6,251,905.69
其他应付款	七. 24	35,270,624.24	22,700,249.29		14,115,186.51	21,737,266.39
应付利息	七. 25	29,542,736.18	145,443,760.59		29,466,666.68	145,443,760.59
一年内到期的非流动负债	七. 26	899,896,011.06	1,086,303,537.88		899,896,011.06	1,086,303,537.88
其他流动负债	七. 27	-15,912,452.65	-16,453,296.15		-15,912,452.65	-16,453,296.15
流动负债合计		18,231,794,721.69	14,227,405,892.73		16,858,631,258.12	13,800,869,155.71
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	七. 28	1,682,600,000.00	1,067,600,000.00		1,682,600,000.00	1,067,600,000.00
应付债券	七. 29	1,287,078,680.85	1,285,543,198.40		1,287,078,680.85	1,285,543,198.40
长期应付款	七. 30	959,474,835.79	962,582,532.55		959,474,835.79	962,582,532.55
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债	七. 31	777,139.20	287,486.40		777,139.20	287,486.40
其他非流动负债						
非流动负债合计		3,929,930,655.84	3,316,013,217.35		3,929,930,655.84	3,316,013,217.35
<b>负债合计</b>		<b>22,161,725,377.53</b>	<b>17,543,419,110.08</b>		<b>20,788,561,913.96</b>	<b>17,116,882,373.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
股本	七. 32	980,667,040.00	980,667,040.00		980,667,040.00	980,667,040.00
资本公积	七. 33	1,141,528,896.15	1,140,059,937.75		1,141,528,896.15	1,140,059,937.75
减：库存股						
专项储备	七. 34	14,349,444.08	10,633,972.61		13,091,955.62	9,502,218.02
盈余公积	七. 35	277,287,707.48	277,287,707.48		277,287,707.48	277,287,707.48
一般风险准备						
未分配利润	七. 36	960,277,018.97	1,056,265,802.26		871,136,824.65	923,922,100.92
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		3,374,110,106.68	3,464,914,460.10		3,283,712,423.90	3,331,439,004.17
少数股东权益		166,236,929.32	153,324,267.10			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,540,347,036.00</b>	<b>3,618,238,727.20</b>		<b>3,283,712,423.90</b>	<b>3,331,439,004.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,702,072,413.53</b>	<b>21,161,657,837.28</b>		<b>24,072,274,337.86</b>	<b>20,448,321,377.23</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 利 润 表

2009年1-6月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并		附注	母公司	
		本期数	上年同期数		本期数	上年同期数
一、营业收入	七. 37	7,106,352,402.74	10,103,756,807.91		7,846,970,636.70	10,942,211,877.00
其中：主营业务收入		6,626,899,132.20	9,403,936,415.81	八. 4	7,313,874,479.13	10,246,135,123.58
其他业务收入		479,453,270.54	699,820,392.10		533,096,157.57	696,076,753.42
二、营业成本		7,230,004,165.04	9,763,376,578.54		7,936,641,559.68	10,687,541,030.79
其中：主营业务成本	七. 38	6,345,492,261.15	8,563,182,627.07	八. 5	7,023,261,170.15	9,508,333,387.94
其他业务成本	七. 38	501,174,591.37	707,634,445.07		543,305,909.58	699,233,640.38
营业税金及附加	七. 39	9,844,030.91	18,068,367.72		9,617,835.34	17,696,876.42
销售费用		34,863,169.85	46,651,439.64		34,159,066.11	41,922,558.26
管理费用		169,944,776.93	180,128,422.30		164,940,439.07	175,983,881.26
财务费用	七. 40	174,537,803.51	228,918,225.69		168,498,293.42	225,707,771.06
资产减值损失	七. 41	-5,852,468.68	18,793,051.05		-7,141,153.99	18,662,915.47
加：公允价值变动收益						
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 42	-6,854,809.18	16,795,567.89	八. 6	16,384,295.42	16,795,567.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,506,571.48	357,175,797.26		-73,286,627.56	271,466,414.10
加：营业外收入	七. 43	1,623,327.61	163,614.31		1,273,987.48	163,614.31
减：营业外支出	七. 44	941,950.91	26,213,016.06		888,796.61	26,018,436.97
其中：非流动资产处置损失		665,356.61	20,130,061.07		665,356.61	20,120,279.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-129,825,194.78	331,126,395.51		-72,901,436.69	245,611,591.44
减：所得税费用	七. 45	-29,753,411.52	77,232,905.69		-20,116,160.42	57,328,467.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,071,783.26	253,893,489.82		-52,785,276.27	188,283,124.01
归属于母公司的净利润		-95,988,783.29	233,447,014.96		-52,785,276.27	188,283,124.01
少数股东损益		-4,082,999.97	20,446,474.86			
六、每股收益：						
（一）基本每股收益		-0.10	0.24			
（二）稀释每股收益		-0.10	0.24			
七、其他综合收益		1,468,958.40	-3,439,154.00			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		1,468,958.40	-3,439,154.00			
（二）归属于少数股东的其他收益						
八、综合收益总额		-98,602,824.86	250,454,335.82			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-94,519,824.89	230,007,860.96			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,082,999.97	20,446,474.86			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



## 现金流量表

2009年1-6月

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		附注	母 公 司	
		本期数	上年同期数		本期数	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		5,373,770,958.28	6,437,612,444.21		5,381,662,765.43	6,401,916,900.28
收到的税费返还		72,574,509.79			72,574,509.79	
收到其他与经营活动有关的现金	七. 47	30,366,299.37	35,112,631.29		30,112,852.96	34,816,480.08
经营活动现金流入小计		5,476,711,767.44	6,472,725,075.50		5,484,350,128.18	6,436,733,380.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,069,223,268.76	6,854,464,935.34		4,570,989,981.14	6,894,390,773.31
支付给职工以及为职工支付的现金		344,542,502.56	440,242,656.59		323,158,843.55	425,374,822.20
支付的各项税费		303,082,559.28	347,945,648.61		291,143,091.06	305,418,002.92
支付其他与经营活动有关的现金	七. 48	51,832,464.85	67,350,506.48		47,856,094.81	56,676,581.58
经营活动现金流出小计		4,768,680,795.45	7,710,003,747.02		5,233,148,010.56	7,681,860,180.01
经营活动产生的现金流量净额		708,030,971.99	-1,237,278,671.52		251,202,117.62	-1,245,126,799.65
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金		6,199,368.23	676,020.00		6,199,368.23	676,020.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	16,074,282.60		3,000.00	16,073,322.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金		30,125,217.65	1,116,581.50			
投资活动现金流入小计		36,327,585.88	17,866,884.10		6,202,368.23	16,749,342.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,499,388.13	1,082,619,364.51		483,778,386.71	1,056,461,447.02
投资支付的现金					40,800,000.00	33,048,000.00
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		485,499,388.13	1,082,619,364.51		524,578,386.71	1,089,509,447.02
投资活动产生的现金流量净额		-449,171,802.25	-1,064,752,480.41		-518,376,018.48	-1,072,760,104.42
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		29,200,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金		7,525,700,000.00	3,217,200,000.00		7,445,700,000.00	3,117,700,000.00
发行债券收到的现金			2,483,100,000.00			2,483,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		650,000,000.00	1,050,000,000.00		300,000,000.00	1,050,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,204,900,000.00	6,750,300,000.00		7,745,700,000.00	6,650,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,922,700,000.00	2,677,200,000.00		5,852,700,000.00	2,577,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,521,274.52	291,917,753.99		401,467,734.52	288,449,181.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 49	232,558,575.96	271,533,901.95		232,558,575.96	271,533,901.95
筹资活动现金流出小计		6,561,779,850.48	3,240,651,655.94		6,486,726,310.48	3,137,683,083.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,643,120,149.52	3,509,648,344.06		1,258,973,689.52	3,513,116,916.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,290.00	-2,221,821.65		-97,290.00	-2,221,821.65
五、现金及现金等价物净增加额		1,901,882,029.26	1,205,395,370.48		991,702,498.66	1,193,008,191.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,711,719,331.39	2,650,378,780.37		2,589,169,775.82	2,626,915,624.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,613,601,360.65	3,855,774,150.85		3,580,872,274.48	3,819,923,815.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009年1-6月									
	股本	资本公积	库存股 (减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额	归属于母公司的股 东权益	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	980,667,040.00	1,140,059,937.75			286,074,924.91	1,055,706,245.65		3,462,508,148.31	153,052,424.09	3,615,560,572.40
加： 1. 会计政策变更				10,633,972.61	-8,787,217.43	559,556.61		2,406,311.79	271,843.01	2,678,154.80
2. 前期差错更正										
二、本年年初余额	980,667,040.00	1,140,059,937.75		10,633,972.61	277,287,707.48	1,056,265,802.26		3,464,914,460.10	153,324,267.10	3,618,238,727.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,468,958.40		3,715,471.47		-95,988,783.29		-90,804,353.42	12,912,662.22	-77,891,691.20
(一) 本年净利润						-95,988,783.29		-95,988,783.29	-4,082,999.97	-100,071,783.26
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		1,468,958.40		3,715,471.47				5,184,429.87	120,803.13	5,305,233.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,958,611.20						1,958,611.20		1,958,611.20
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响				125,733.87				125,733.87		125,733.87
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-489,652.80						-489,652.80		-489,652.80
4. 其他				3,589,737.60				3,589,737.60	120,803.13	3,710,540.73
上述(一)和(二)小计		1,468,958.40		3,715,471.47		-95,988,783.29		-90,804,353.42	-3,962,196.84	-94,766,550.26
(三) 所有者投入资本									39,496,448.20	39,496,448.20
1. 所有者本期投入资本									39,200,000.00	39,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									296,448.20	296,448.20
(四) 本年利润分配									-22,621,589.14	-22,621,589.14
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-22,621,589.14	-22,621,589.14
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
(六) 同一控制对所有者权益的影响										
四、本年年末余额	980,667,040.00	1,141,528,896.15		14,349,444.08	277,287,707.48	960,277,018.97		3,374,110,106.68	166,236,929.32	3,540,347,036.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008年1-6月									
	股本	资本公积	库存股（减项）	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司的股东权益	少数股东权益	股东权益合计
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		3,432,865,795.62	121,166,042.14	3,554,031,837.76
加：1. 会计政策变更				6,052,013.48				6,052,013.48		6,052,013.48
2. 前期差错更正										
二、本年初余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		6,052,013.48	270,331,995.51	1,037,312,632.56		3,438,917,809.10	121,166,042.14	3,560,083,851.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,439,154.00		4,849,899.43		233,447,014.96		234,857,760.39	47,626,555.18	282,484,315.57
（一）本年净利润						233,447,014.96		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		4,849,899.43				1,410,745.43		1,410,745.43
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		-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		1,061,853.00
4. 其他		-253,595.00		4,849,899.43				4,596,304.43		4,596,304.43
上述（一）和（二）小计		-3,439,154.00		4,849,899.43		233,447,014.96		234,857,760.39	20,446,474.86	255,304,235.25
（三）所有者投入资本									27,180,080.32	27,180,080.32
1. 所有者本期投入资本									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）本年利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 专项储备的使用										
（六）同一控制对所有者权益的影响										
四、本年年末余额	980,667,040.00	1,141,114,973.55		10,901,912.91	270,331,995.51	1,270,759,647.52		3,673,775,569.49	168,792,597.32	3,842,568,166.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009年1-6月						
	股本	资本公积	库存股（减项）	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	980,667,040.00	1,140,059,937.75			286,074,924.91	922,513,728.37	3,329,315,631.03
加： 1. 会计政策变更				9,502,218.02	-8,787,217.43	1,408,372.55	2,123,373.14
2. 前期差错更正							
二、本年年初余额	980,667,040.00	1,140,059,937.75		9,502,218.02	277,287,707.48	923,922,100.92	3,331,439,004.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,468,958.40		3,589,737.60		-52,785,276.27	-47,726,580.27
（一）本年净利润						-52,785,276.27	-52,785,276.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,468,958.40		3,589,737.60			5,058,696.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,958,611.20					1,958,611.20
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		-489,652.80					-489,652.80
4. 其他				3,589,737.60			3,589,737.60
上述（一）和（二）小计		1,468,958.40		3,589,737.60		-52,785,276.27	-47,726,580.27
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）本年利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
（六）同一控制对所有者权益的影响							
四、本年年末余额	980,667,040.00	1,141,528,896.15		13,091,955.62	277,287,707.48	871,136,824.65	3,283,712,423.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）

## 所有者权益变动表

编制单位：承德新新钒钛股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008年1-6月						
	股本	资本公积	库存股（减项）	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	980,667,040.00	1,144,554,127.55			270,331,995.51	862,647,524.59	3,258,200,687.65
加： 1. 会计政策变更				6,052,013.48			6,052,013.48
2. 前期差错更正							
二、本年初余额	980,667,040.00	1,144,554,127.55		6,052,013.48	270,331,995.51	862,647,524.59	3,264,252,701.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,439,154.00		4,849,899.43		188,283,124.01	189,693,869.44
(一) 本年净利润						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		4,849,899.43			1,410,745.43
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		4,849,899.43			4,596,304.43
上述（一）和（二）小计		-3,439,154.00		4,849,899.43		188,283,124.01	189,693,869.44
(三) 所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 本年利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
四、本年年末余额	980,667,040.00	1,141,114,973.55		10,901,912.91	270,331,995.51	1,050,930,648.60	3,453,946,570.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 财务报表附注

### 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。公司法定代表人：李怡平；公司住所：河北省承德市双滦区。

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；特种设备（起重）机械的安装、改造、维修，压力管道安装 C 级；冶金机械设备、电器设备、化工设备、工业炉窑设备安装、维修；设备防腐保温工程；电机修理；金属构件安装、皮带胶接，计算机软件开发及系统集成。

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。

## 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：公司一般以资产负债表日的应收款项余额作为划分资产组合的标准。对单项余额在 500 万元以上的应收款项，认定为单项金额重大，按照欠款性质及账龄综合判断信用风险，单项计提坏账准备；对于不具备单项判断信用风险的大额应收款项和单项余额低于 500 万元的应收款项，公司一般以账龄作为判断信用风险特征的主要依据，依据历史经验，确定的坏账准备计提比例如下：

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于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

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。满足融资租赁确认条件之一的，确认为融资租赁。其他的为经营租赁。

### （1）融资租赁的确认条件

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

### （2）融资租赁的确认和计量

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低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。

### （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）。

③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：

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 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. 安全费的提取和使用

依照财政部、国家安全生产监督管理总局《安全生产监督管理总局关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》财企[2006]478 号的规定，本公司按钒产品的收入采用超额累退方式计提安全生产费用，专门用于完善、改造、维护安全设施设备、消防器材支出、特种设备、防雷接地、防静电接地检验检测支出等等。

公司提取的安全生产费用在“管理费用”中列支，在专项储备项目单独反映。

公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

#### 19. 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) 本期合并报表的范围

本期合并会计报表的范围为母公司以及承德燕山带钢有限公司、承德承钢柱宇钒钛有限公司、承德承钢双福矿业有限公司三个子公司。纳入合并范围的子公司情况如下：

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本	经营范围
承德燕山带钢有限公司	承德市滦平县西地	魏洪如	24741.5605 万元人民币	生产销售热轧带钢产品、光面盘圆、带肋盘螺
承德承钢柱宇钒钛有限公司	承德县上板城	宋荣山	4450 万元人民币	钒渣、提钒尾渣加工处理；五氧化二钒、钒铁合金等钒系列产品的生产、销售；钒尾渣弃渣及深加工产品的开发、生产和销售
承德承钢双福矿业有限公司	承德市滦平县西地	吴长福	8000 万元人民币	铁精粉收购、加工；氧化球团生产、销售

(接上表)

公司名称	组织机构代码	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	60126451-1	161,419,606.04	74.00%	是
承德承钢柱宇钒钛有限公司	78080225-7	33,048,000.00	51.00%	是
承德承钢双福矿业有限公司	79268379-3	40,800,000.00	51.00%	是

(5) 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：

根据公司 2007 年第四次股东大会审议通过《承德新新钒钛有限公司与承德天福矿业有限公司合资建设“年产 100 万吨的氧化球团项目”的方案》。2008 年 12 月由北京中天和资产评估有限公司对承德天福矿业有限公司进行了评估，出具了中天和 [2008] 评字第 02046 号评估报告。根据评估的净资产价值，经双方协商，2009 年 5 月 31 日公司以现金 4080 万元对该公司增资，取得 51% 的股权，并将其更名为“承德承钢双福矿业有限公司”。自 2009 年 6 月 1 日将承德双福矿业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 2009 年 6 月 30 日净资产	2009 年 6 月营 业收入	2009 年 6 月 净利润	2009 年 6 月度经营活 动现金净流量净额
承德承钢双福矿业有限公司	81,596,138.71	32,357,682.03	991,142.38	-62,386,296.18

## ③新纳入合并报表范围的承德双福矿业有限公司简表：

资 产	期末数	年初数	负债和所有者权益	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	769,773.05	30,125,217.65	短期借款	6,000,000.00	41,000,000.00
应收票据	2,000,000.00	5,000,000.00	应付账款	115,630,446.84	133,353,819.07
应收账款	51,675,789.10	48,295,162.11	预收款项	262,500.00	
预付款项	17,832,778.50	25,268,805.63	应付职工薪酬	886,931.30	899,052.44
其他应收款	469,645.57	512,563.65	应交税费	680,055.36	7,140,488.28
存货	34,144,818.64	14,328,711.44	应付股利	1,263,706.29	
流动资产合计	106,892,804.86	123,530,460.48	应付利息	76,069.50	140,897.00
<b>非流动资产：</b>			其他应付款	20,177,586.22	49,247,090.28
固定资产原值	131,987,091.74	130,896,851.62	流动负债合计	144,977,295.51	231,781,347.07
减：累计折旧	12,794,793.00	12,026,765.35	实收资本	80,000,000.00	10,000,000.00
固定资产净额	119,192,298.74	118,870,086.27	资本公积	757,060.40	
在建工程	272,863.24	272,863.24	盈余公积	303,040.52	303,040.52
长期待摊费用	147,504.82	154,603.73	未分配利润	536,037.79	808,601.70
递延所得税资产	67,962.56	64,975.57			
非流动资产合计	119,680,629.36	119,362,528.81	所有者权益合计	81,596,138.71	11,111,642.22
资产总计	226,573,434.22	242,892,989.29	负债和所有者权益总计	226,573,434.22	242,892,989.29

## 五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

## (1) 会计政策变更

根据财政部 2009 年 6 月 25 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》第三条中的“企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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”的相关要求，本公司对以前年度计提的安全保障基金进行了追溯调整，上述会计政策变更调增 2008 年长期股权投资 178,750.15

元，归属于母公司权益 2,406,311.79 元，调增少数股东权益 271,843.01 元，调减递延所得税负债 2,499,404.65 元。对 2008 年度和 2009 年 1-6 月净利润的影响如下：

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度
管理费用	2,838,307.17	4,954,330.59
所得税费用		-2,499,404.65
净利润	-2,838,307.17	-2,454,925.94

(2) 本期无会计估计以及重大会计差错更正。

## 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%、3%
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	5%、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、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	519,833.00	253,463.41
银行存款	743,115,778.16	1,057,709,499.48
其他货币资金	3,869,965,749.49	1,653,756,368.50
合 计	4,613,601,360.65	2,711,719,331.39

注：货币资金期末余额比年初增加 1,901,882,029.26 元，增长 70.14%，主要原因是本期取得银行借款增加并大量使用票据结算应付款所致。

### 2. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,329,286,541.00	36,744,229.74
合 计	1,329,286,541.00	36,744,229.74

(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增加 1,292,542,311.26 元，增长 3517.67%，主要是由于公司与客户结算大部分使用票据，导致应收票据大幅增加。

### 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(500万元以上)	22,812,390.96	33.85%	4,468,838.84	89,151,374.84	70.43%	10,472,940.65
单项金额不重大的应收款项(500万元以下)	44,580,016.74	66.15%	6,269,277.23	37,422,382.82	29.57%	6,709,671.97
合计	67,392,407.70	100.00%	10,738,116.07	126,573,757.66	100.00%	17,182,612.62

#### (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	39,860,045.15	59.15%	1,993,002.25	89,185,431.53	70.47%	4,459,271.56
1—2年	11,472,278.21	17.02%	917,782.25	9,940,690.84	7.85%	795,255.28
2—3年	4,019,375.64	5.96%	602,906.35	10,089,989.78	7.97%	1,513,498.47
3年以上	12,040,708.70	17.87%	7,224,425.22	17,357,645.51	13.71%	10,414,587.31
合计	67,392,407.70	100.00%	10,738,116.07	126,573,757.66	100.00%	17,182,612.62

(3) 期末余额中应收持有本公司 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	4,370,988.21		原料款

(4) 期末应收账款前五名的款项共计 31,658,395.17 元，占应收账款总额的 46.98%，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	9,363,964.09	1年以内	货款	13.89%
河北省白楼宾馆	7,397,119.06	1年以内	货款	10.98%
河北惠达建设工程有限公司	6,051,307.81	3年以上	货款	8.98%

承德钢铁集团有限公司	4,370,988.21	1 年以内	货款	6.49%
唐山华育房地产有限公司承德分公司	4,475,016.00	1-2 年	货款	6.64%

#### 4. 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	934,207,985.86	89.57%	879,975,649.61	99.06%
1—2 年	101,727,080.09	9.75%	4,130,131.06	0.46%
2—3 年	2,998,385.22	0.29%	2,112,134.97	0.24%
3 年以上	4,119,104.64	0.39%	2,135,928.26	0.24%
合 计	1,043,052,555.81	100.00%	888,353,843.90	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) 期末预付账款前五名明细如下：

单位名称	欠款金额	账龄	内容	占预付账款的比例
承德钢铁集团进出口有限公司	201,478,925.13	1 年以内	代理进口矿粉和设备款	19.32%
承德市双滦区收费局	127,619,672.00	1 年以内	土地款	12.24%
山西美锦煤炭气化股份有限公司	85,432,229.16	1 年以内	焦炭款	8.19%
河北新晶焦化有限责任公司	69,525,140.13	1 年以内	焦炭款	6.67%
河北旭阳焦化有限公司	67,315,139.04	1 年以内	焦炭款	6.45%

#### 5. 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)	280,525,543.00	94.56%	1,167,002.15	334,985,657.02	96.29%	1,125,661.25
单项金额不重大的应收款项 (500 万元以下)	16,124,226.30	5.44%	855,622.33	12,909,478.72	3.71%	636,801.37
合计	296,649,769.30	100.00%	2,022,624.48	347,895,135.74	100.00%	1,762,462.62

## (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	55,384,654.63	18.67%	1,865,305.22	346,778,413.66	99.68%	1,649,025.74
1—2 年	240,950,842.50	81.22%	76,067.40	990,257.38	0.28%	79,220.59
2—3 年	238,469.87	0.08%	35,770.48	92,583.40	0.03%	13,887.51
3 年以上	75,802.30	0.03%	45,481.38	33,881.30	0.01%	20,328.78
合 计	296,649,769.30	100.00%	2,022,624.48	347,895,135.74	100.00%	1,762,462.62

(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	欠款金额	账龄	内容	占其他应收款的比例
交银金融租赁有限责任公司	150,000,000.00	1-2 年	融资租赁保证金	50.56%
民生金融租赁股份有限公司	107,185,500.00	1 年以内 1718.55 万元，1-2 年 9000 万元	融资租赁保证金	36.13%
承德市土地储备交易中心	22,519,397.50	1 年以内	土地款	7.59%

(5) 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，成为坏账的风险很小，因此未计提坏账准备。

## 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
原材料及备件	1,438,892,537.45		1,547,552,855.68	
委托加工材料	57,281,390.58		46,336,503.36	
自制半成品	224,121,801.13		432,089,141.26	29,251,423.93
产成品	214,005,801.31		313,229,710.28	35,424,403.67
物资采购	122,862,891.44		106,218,319.08	
合 计	2,057,164,421.91		2,445,426,529.66	64,675,827.60

(2) 存货期末余额比年初减少 388,262,107.76 元，减幅 15.88%，主要原因本期自制半成



品、产成品库存减少所致。

(3) 2009 年 6 月 25 日，公司与中国民生银行石家庄分行签订的《动产质押监管合同（底线控制型）》，将库存中价值 4.29 亿元原燃料质押给民生银行石家庄分行，取得 3 亿元的短期借款综合授信额度，期限为一年。

#### 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	474240	600,000.00	1,749,945.60	3,708,556.80
合计		474240	600,000.00	1,749,945.60	3,708,556.80

#### 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	190,372,131.55		190,372,131.55	200,707,538.15		200,707,538.15
合计	231,169,792.29		231,169,792.29	241,505,198.89		241,505,198.89

##### (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 2009 年 6 月 30 日，公司虽持有锦州钒业有限公司 52.37% 的股权，因无法实施控制，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%	84,027,567.05	3,438,815.02	6,199,368.23	81,267,013.84
北京攀承钒业贸易有限公司	49.00%	116,679,971.10	-7,574,853.39		109,105,117.71
合计		200,707,538.15	-4,136,038.37	6,199,368.23	190,372,131.55

## (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%	24,946.20	15,314.89
北京攀承钒业贸易有限公司	北京	贸易	49.00%	49.00%	22,266.35	100,401.14

## 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	3,562,747,064.16	135,989,611.05	286,704.23	3,698,449,970.98
机器设备	6,561,638,974.99	436,003,614.83	346,499,534.78	6,651,143,055.04
运输设备	37,083,384.13	2,894,691.60	1,593,771.35	38,384,304.38
电子设备	123,752,063.13	3,247,459.08	1,299,000.00	125,700,522.21
其他	2,899,724.12			2,899,724.12
合计	10,288,121,210.53	578,135,376.56	349,679,010.36	10,516,577,576.73
累计折旧				
房屋建筑物	455,813,020.09	48,931,255.59	63,804.57	504,680,471.11
机器设备	1,547,074,408.02	209,510,554.37	2,592,857.71	1,753,992,104.68
运输设备	21,362,761.78	1,805,102.99	1,306,861.30	21,861,003.47
电子设备	80,884,105.64	5,414,163.64	3,507.30	86,294,761.98
其他	922,475.07	119,908.93		1,042,384.00
合计	2,106,056,770.60	265,780,985.52	3,967,030.88	2,367,870,725.24
固定资产减值准备				
房屋建筑物	487,000.00			487,000.00

机器设备	220,000.00			220,000.00
合 计	707,000.00			707,000.00
固定资产净额				
房屋建筑物	3,106,447,044.07			3,193,282,499.87
机器设备	5,014,344,566.97			4,896,930,950.36
运输设备	15,720,622.35			16,523,300.91
电子设备	42,867,957.49			39,405,760.23
其他	1,977,249.05			1,857,340.12
合 计	8,181,357,439.93			8,147,999,851.49

## (2) 截止 2009 年 6 月 30 日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	1,726,150,000.00	100,933,451.04	1,625,216,548.96
合 计	1,726,150,000.00	100,933,451.04	1,625,216,548.96

(3) 本公司于 2009 年 2 月 25 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 301,359,745.00 元，净值为 300,000,000.00 元的新 4#高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 320,324,937.24 元，分 3 年 12 期支付租金，租赁年利率按照银行同期贷款基准利率下浮 10%执行。

(4) 本公司于 2009 年 4 月 27 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 23,872,660.00 元，净值为 23,700,000.00 元的新 4#高炉等部分固定资产以 23,700,000.00 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 24,123,872.92 元，分 1 年 4 期支付租金，租赁年利率按照银行同期贷款基准利率下浮 10%执行。

(5) 本公司于 2009 年 4 月 27 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 67,908,436.00 元，净值为 66,700,000.00 元的新 4#高炉等部分固定资产以 66,700,000.00 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。首笔租赁款按照 30%支付给公司，共计 20,010,000.00 元，租金总额为 21,365,673.36 元，分 3 年 12 期支付租金，租赁年利率按照银行同期贷款基准利率下浮 10%执行。

(6) 本期在建工程转入的固定资产 99,468,942.14 元；融资租赁导致固定资产增加 343,710,000.00 元；由于合并报表增加承德承钢双福矿业有限公司固定资产原价相应增加

131,987,091.74 元。

(7) 本期累计折旧增加中含有因合并范围增加的累计折旧 12,026,765.34 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。

(9) 近年来，由于公司改扩建力度较大，部分新建房屋的房产证正在办理之中。

#### 10. 在建工程

工程项目	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产
大高炉系统	103972 万元		11,688,207.48	11,688,207.48
钒钛资源综合利用提钒转炉	32695 万元	11,776,204.05	8,313,854.79	20,090,058.84
（其中：资本化利息）		1,168,126.51	400,891.57	1,569,018.08
1#烧结机改造	22000 万元		722,252.56	722,252.56
钒化工厂扩能改造	21500 万元	5,434,703.21	1,809,491.25	7,244,194.46
（其中：资本化利息）		394,958.68	109,491.44	504,450.12
新增提钒项目	165887 万元	1,830,233,380.88	355,934,606.45	
（其中：资本化利息）		77,714,994.37	57,237,188.55	
精品棒材改造工程	22000 万元	17,184,346.48	1,754,221.14	1,308,944.11
（其中：资本化利息）		1,484,791.39	445,277.03	147,014.71
二高线项目	20000 万元	7,375,801.46	8,155,812.04	15,263,569.70
（其中：资本化利息）		124,003.34	231,377.13	354,526.76
热轧带钢异地改造	170000 万元	1,118,079,804.27	447,183,276.97	
（其中：资本化利息）		47,017,662.96	31,822,527.24	
4#高炉异地改造	190267 万元	151,486,942.10	981,692,636.35	
（其中：资本化利息）		5,600,186.38	21,110,951.19	
3#烧结机异地改造	72466 万元	588,903,773.61	82,487,871.07	
（其中：资本化利息）		34,173,909.46	16,352,471.32	
新钒工	73000 万元	202,734,269.67	269,462,060.87	
（其中：资本化利息）		5,542,790.54	8,834,229.26	
受卸仓储工程	36000 万元	45,327,001.33	17,202,025.25	24,708,723.72
（其中：资本化利息）		2,427,172.87	867,929.06	1,064,609.46
南沟料场工程		68,247,012.79	152,857,989.54	
（其中：资本化利息）		1,707,629.39	3,216,296.50	
其他		520,921,475.51	117,928,529.46	18,442,991.27
（其中：资本化利息）		29,553,270.84	13,569,432.69	
合计		4,567,704,715.36	2,457,192,835.22	99,468,942.14

(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		0.00	募集、自筹	100%
钒钛资源综合利用提钒转炉		0.00	募集、自筹	100%
（其中：资本化利息）		0.00		
1#烧结机改造		0.00	自筹	100%
钒化工厂扩能改造		0.00	自筹	100%
（其中：资本化利息）		0.00		
新增提钒项目		2,186,167,987.33	自筹	99%
（其中：资本化利息）		134,952,182.92		
精品棒材改造工程		17,629,623.51		99%
（其中：资本化利息）		1,783,053.71		
二高线项目		268,043.80		99%
（其中：资本化利息）		853.71		
热轧带钢异地改造		1,565,263,081.24		99%
（其中：资本化利息）		78,840,190.20		
4#高炉异地改造		1,133,179,578.45	自筹	80%
（其中：资本化利息）		26,711,137.57		
3#烧结机异地改造		671,391,644.68		90%
（其中：资本化利息）		50,526,380.78		
新钒工		472,196,330.54	自筹	80%
（其中：资本化利息）		14,377,019.80		
受卸仓储工程		37,820,302.86		99%
（其中：资本化利息）		2,230,492.47		
南沟料场工程		221,105,002.33		90%
（其中：资本化利息）		4,923,925.89		
其他		620,407,013.70		
（其中：资本化利息）		43,122,703.53		
合计	-	6,925,428,608.44		

(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 2,357,723,893.08 元，增幅 51.62%，主要原因是 2008 年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、新增提钒等项目工程结算量增加所致。

(3) 公司本年度资本化利息共计 154,198,062.98 元，其中专项借款的资本化率为年 6.83%，

按照加权平均利率计算的一般借款资本化率为年 5.54%。

#### 11. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用设备及工程用材料	5,551,063.80	474,551,063.80
大型设备款	574,441,010.07	1,079,725,791.33
专用工具	240,808,930.43	165,139.86
合 计	820,801,004.30	1,554,441,994.99

注：工程物资期末余额比期初减少 733,640,990.69 元，减少 47.20%，主要原因是前期定制的大量与工程配套的设备在本期被工程领用。

#### 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	66,407,091.94	5,775,240.00		72,182,331.94
其中：土地使用权	66,407,091.94	5,775,240.00		72,182,331.94
二、累计摊销合计	295,702.51	721,823.34		1,017,525.85
其中：土地使用权	295,702.51	721,823.34		1,017,525.85
三、无形资产账面价值合计	66,111,389.43	5,053,416.66		71,164,806.09

注：截止资产负债表日，土地使用证正在办理之中。

#### 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	87,924.78	87,924.78

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

(2) 经测试，商誉期末余额不存在应计提减值的情况。

#### 14. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
应收款项计提的坏账准备产生的递延所得税资产	3,190,185.15	4,736,268.82
开办费产生的递延所得税资产		1,121,801.53
存货跌价准备产生的递延所得税资产		16,168,956.91

固定资产减值准备产生的递延所得税资产	176,750.00	176,750.00
结转以后年度未弥补的亏损产生的递延所得税资产	94,237,184.41	48,720,504.79
未实现内部销售损益产生的递延所得税资产	3,836,064.21	-68,653.58
合 计	101,440,183.77	70,855,628.47

注：递延所得税资产期末余额较年初余额增加 30,584,555.30 元，增长 43.16%，主要原因是本期公司按税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损增加，导致可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产增加。

#### 15. 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少额		期末余额
		本期计提数	其他转入数	转回	转销	
坏账准备	18,945,075.24	-5,852,468.68	-331,866.01			12,760,740.55
存货跌价准备	64,675,827.60				64,675,827.60	
固定资产减值准备	707,000.00					707,000.00
合 计	84,327,902.84	-5,852,468.68	-331,866.01		64,675,827.60	13,467,740.55

#### 16. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	6,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	7,617,200,000.00	4,584,200,000.00
质押借款	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	7,923,200,000.00	5,344,200,000.00

(1) 短期借款期末余额比年初数增加 2,579,000,000.00 元，增长 48.26%，主要原因是工程投入加大、生产规模扩大、经营周转资金需求增加向银行借款所致。

(2) 质押借款是向中国民生银行石家庄分行取得的借款见附注七.6 (3)。

#### 18. 应付短期融资券

项目	期末余额	年初余额	期限
应付短期融资券		1,200,000,000.00	2008 年 2 月 25 日至 2009 年 2 月 24 日
合 计		1,200,000,000.00	

注：2008 年 2 月 1 日，公司经中国人民银行发[2008]42 号文件核准按面值发行短期融资券 12 亿元。到期后本金和利息一次性支付，利率为 7.02%。2009 年 2 月 24 日到期后归还。

#### 19. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,231,956,500.00	3,507,600,000.00
商业承兑汇票	196,000,000.00	420,730,000.00
合 计	5,427,956,500.00	3,928,330,000.00

(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	2,890,700,000.00	304,000,000.00

(2) 应付票据期末余额比年初增加 1,499,626,500.00 元, 增长 38.17%, 主要原因是公司大量使用票据结算。

## 20. 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	2,162,355,580.54	95.24%	1,252,364,175.70	95.45%
1 年以上	108,190,186.81	4.76%	59,702,086.28	4.55%
合 计	2,270,545,767.35	100.00%	1,312,066,261.98	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	389,084,565.62	136,705,662.36	原料款

(2) 应付账款期末余额比年初增加 958,479,505.37 元, 增长率为 73.05%, 主要是由于应付原燃料以及应付工程款增加。

## 21. 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	1,766,323,333.39	94.01%	1,116,255,808.54	95.98%
1 年以上	112,510,853.42	5.99%	46,708,097.73	4.02%
合 计	1,878,834,186.81	100.00%	1,162,963,906.27	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 715,870,280.54 元，增加 61.56%，主要是由于公司采取预收货款的销售模式，钢材市场逐渐好转，导致预收款增加。

22. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,494,384.81	373,449,754.01	373,538,089.45	4,406,049.37
二、职工福利费		25,908,615.29	25,908,615.29	
三、社会保险费	13,895.61	89,287,913.19	86,529,842.47	2,771,966.33
其中：1. 医疗保险费		17,638,000.18	17,608,707.28	29,292.90
2. 基本养老保险费		59,714,895.13	57,230,001.47	2,484,893.66
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	4,415.60	6,746,511.00	6,502,437.23	248,489.37
5. 工伤保险费	9,480.01	5,188,506.88	5,188,696.49	9,290.40
6. 生育保险费				
四、住房公积金		27,181,965.12	26,142,694.12	1,039,271.00
五、工会经费和职工教育经费	8,745.59	7,604,170.47	7,149,288.32	463,627.74
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		13,858,980.50	13,856,292.08	2,688.42
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,517,026.01	537,291,398.58	533,124,821.73	8,683,602.86

23. 应交税费

税 项	期末余额	年初余额	税率
增值税	-164,004,203.15	113,906,122.88	17%、13%
营业税	50,556.72	151,154.18	3%、5%
城市维护建设税	198,237.94	3,009,754.35	1%、5%、7%
教育费附加	107,436.22	1,811,670.11	4%
企业所得税	-98,364,006.39	-95,046,194.79	25%
个人所得税	1,009,647.26	1,679,586.18	
房产税	28,517.78	28,517.78	1.20%
车船使用税	8.00	8.00	法定标准
印花税	3,870,268.78	5,541,922.48	法定标准
合 计	-257,103,536.84	31,082,541.17	

## 24. 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	备注
社会法人股东	6,241,524.00	6,241,524.00	
个人及合股基金	10,381.69	10,381.69	
广汉柱宇西园大酒店有 限责任公司	23,365,670.70		
吴长福	1,263,706.29		
合计	30,881,282.68	6,251,905.69	

(1) 应付股利本期增加主要是子公司承德承钢柱宇钒钛有限公司宣告分配股利，尚未支付导致的增加。

## 25. 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	28,432,065.82	80.61%	19,151,119.89	84.37%
1 年以上	6,838,558.42	19.39%	3,549,129.40	15.63%
合 计	35,270,624.24	100.00%	22,700,249.29	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) 其他应付款期末余额比年初增加 12,570,374.95 元，增加 55.38%，主要是由于合并范围的增加导致其他应付款增加。

(4) 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	占其他应付款的比例
承德博冠实业集团有限公司	10,323,061.74	1 年以内	往来款	29.27%
承德市云天广告装饰有限公司	1,297,388.00	1 年以内	装饰费	3.68%
承德巨龙建筑工程有限公司三分公司	1,134,360.06	1 年以内	工程款	3.22%
承德巨龙建筑工程有限公司十三分公司	1,078,550.00	1 年以内	工程款	3.06%
承德长城建设集团有限公司	973,716.00	1 年以内	工程款	2.76%

## 26. 应付利息

项目名称	期末余额	年初余额
短期融资券利息		71,777,093.89
应付贷款利息	76,069.50	
应付债券利息	29,466,666.68	73,666,666.70
合计	29,542,736.18	145,443,760.59

注：由于短期融资券到期，以及应付公司债券利息到期支付，导致应付利息大幅减少。

#### 27. 一年内到期的长期负债

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期借款	485,000,000.00	835,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	414,896,011.06	251,303,537.88	融资租赁款
合计	899,896,011.06	1,086,303,537.88	

##### (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	257,658,264.28	113,560,777.58
交银金融租赁有限责任公司	157,237,746.78	137,742,760.30
合计	414,896,011.06	251,303,537.88

##### (2) 一年内到期的长期借款

借款单位	期末余额	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行承德双滦支行	50,000,000.00	2006.9.1—2009.8.31	4.86%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	50,000,000.00	2006.8.31—2009.8.30	4.86%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	50,000,000.00	2006.12.8—2009.12.7	4.86%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	50,000,000.00	2006.12.8—2009.12.7	4.86%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	5,000,000.00	2007.6.22—2009.9.25	7.20%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	5,000,000.00	2007.6.22—2009.12.25	7.20%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	5,000,000.00	2007.6.22—2010.3.25	7.20%	保证担保
中国工商银行承德双滦支行	10,000,000.00	2007.6.22—2010.6.25	7.20%	保证担保
中国建设银行承德双滦支行	60,000,000.00	2007.6.29—2010.6.28	4.86%	保证担保
中国银行承德分行	200,000,000.00	2006.5.25—2010.5.24	4.86%	保证担保
合计	485,000,000.00			

## 28. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益（政府补助）	9,842,968.81	10,166,406.29
未实现售后租回损益	-25,755,421.46	-26,619,702.44
合计	-15,912,452.65	-16,453,296.15

(1) 递延收益期末余额比年初减少 323,437.48 元，主要是与资产相关的政府补助在本期内摊销；

(2) 未实现售后租回损益增加主要是由于本期融资租赁交易出售的固定资产售价低于原账面价值，该收益在资产折旧期限内按照直线法摊销。

## 29. 长期借款

## (1) 分项列示

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	1,682,600,000.00	1,067,600,000.00
合计	1,682,600,000.00	1,067,600,000.00

## (2) 按银行列示

借款单位	币种	期末余额	年初余额	借款条件
中国农业银行承德市双塔山支行	人民币	520,000,000.00		保证担保
中国银行承德分行	人民币	228,800,000.00	428,800,000.00	保证担保
中国工商银行承德市双滦支行	人民币	250,000,000.00	265,000,000.00	保证担保
中国建设银行承德市双滦支行	人民币	383,800,000.00	373,800,000.00	保证担保
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	人民币	300,000,000.00		保证担保
合计		1,682,600,000.00	1,067,600,000.00	

## 30. 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	—	—	1,287,078,680.85
合计	—	—	1,300,000,000.00	—	—	1,287,078,680.85

(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，扣除手续费 1,690 万元后，实际收到 128,310.00 万元，发行期限为 5 年，平价发行，面值 13 亿元，债券票面利率为 6.80% 在债券存续期内固定不变。

### 31. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁款	1,050,394,787.94	1,037,261,075.79
未确认融资费用	-90,919,952.15	-74,678,543.24
合计	959,474,835.79	962,582,532.55

(1) 其中民生金融租赁股份有限公司 501,408,730.76 元，交银金融租赁有限责任公司 458,066,105.03 元。

(2) 2009 年尚未支付的最低租赁付款额为 223,708,972.34 元，2010 年支付的最低租赁付款额为 428,297,217.71 元，2011 年支付的最低租赁付款额为 422,266,249.48 元，2012 年每年支付的最低租赁付款额为 310,149,852.06 元，2013 年支付最低租赁付款额为 112,362,618.75 元。

(3) 未确认的融资费用按照各期租金支付利息数，在每个支付期内等额摊销。

### 32. 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	777,139.20	287,486.40
合计	777,139.20	287,486.40

### 33. 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%	

## 34. 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	29,450,912.90	1,468,958.40		30,919,871.30
合 计	1,140,059,937.75	1,468,958.40		1,141,528,896.15

注：资本公积增加主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。

## 35. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全保障金	10,633,972.61	3,822,471.47	107,000.00	14,349,444.08
合 计	10,633,972.61	3,822,471.47	107,000.00	14,349,444.08

注：该科目系根据财政部2009年6月25号颁布的《企业会计准则解释3号》的相关规定新设的会计科目，核算企业提取的安全费等内容，并对其进行了追溯调整。

## 36. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	277,287,707.48			277,287,707.48
合 计	277,287,707.48			277,287,707.48

注：本期盈余公积年初余额比2008年12月31日减少8,787,217.43元，是根据财政部2009年6月25号颁布的《企业会计准则解释3号》的相关要求对公司提取的安全保障金调整在专项储备中核算，并进行追溯调整。

## 37. 未分配利润

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
年初未分配利润	1,055,706,245.65	1,037,312,632.56
加：政策变更调整	559,556.61	
调整后的年初未分配利润	1,056,265,802.26	1,037,312,632.56
加：归属于母公司所有者的净利润	-95,988,783.29	233,447,014.96
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	960,277,018.97	1,270,759,647.52

## 38. 营业收入

## (1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	6,626,899,132.20	9,403,936,415.81
其他业务收入	479,453,270.54	699,820,392.10
合计	7,106,352,402.74	10,103,756,807.91

## (2) 分品种列示主营业务收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
国标螺纹钢	1,491,115,333.50	1,546,357,917.59
新III级钢筋	2,015,945,745.99	2,305,161,275.62
IV级螺纹钢	3,229,524.03	490,763.42
英标螺纹钢		196,985,422.59
钒产品	251,946,884.17	795,007,761.15
热轧带钢	889,534,285.95	1,541,245,280.86
高速线材	1,654,982,354.40	2,399,726,772.78
圆钢	290,754,021.03	603,810,376.93
其他	29,390,983.13	15,150,844.87
合计	6,626,899,132.20	9,403,936,415.81

## (3) 分地区列示主营业务收入

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	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	5,632,415,085.77	84.99%	7,604,738,461.80	80.87%
华东地区	388,794,453.42	5.87%	462,455,106.51	4.92%
华中地区	336,137,111.85	5.07%	372,096,110.54	3.96%
东北地区	239,063,198.60	3.61%	591,039,202.06	6.29%
西北地区	30,489,282.56	0.46%	51,959,500.35	0.55%
出口			318,233,340.64	3.38%
其他地区			3,414,693.91	0.04%
合计	6,626,899,132.20	100.00%	9,403,936,415.81	100.00%

(4) 本公司 2009 年 1-6 月对前五名客户销售收入合计为 1,075,059,177.38 元，占主营业务收入的 16.22%。

(5) 公司 2009 年 1-6 月主营业务收入较上年同期减少 2,777,037,283.61 元，减少 29.53%。主要原因是本期钢材市场不景气，产品售价下跌所致。

#### (6) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
材料	310,774,731.77	433,964,082.63
电费	115,613,400.85	133,577,524.90
蒸气	10,596,129.29	12,204,069.05
废钢	13,893,009.63	18,445,954.76
其他	28,575,999.00	101,628,760.76
合 计	479,453,270.54	699,820,392.10

### 39. 营业成本

#### (1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	6,345,492,261.15	8,563,182,627.07
其他业务成本	501,174,591.37	707,634,445.07
合计	6,846,666,852.52	9,270,817,072.14



## (2) 分品种列示主营业务成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
国标螺纹钢	1,423,123,068.27	1,490,678,633.74
新III级钢筋	1,882,538,151.04	2,246,616,731.32
IV级螺纹钢	2,750,464.93	481,197.13
英标螺纹钢		175,147,589.40
钒产品	250,917,401.51	423,514,675.71
热轧带钢	865,120,471.05	1,441,189,045.04
高速线材	1,621,674,224.46	2,235,941,638.44
圆钢	276,939,782.36	511,034,295.13
其他	22,428,697.53	38,578,821.16
合计	6,345,492,261.15	8,563,182,627.07

## (3) 分地区列示主营业务成本

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	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	5,395,033,233.10	85.02%	6,862,548,137.58	80.14%
华东地区	371,630,816.52	5.86%	439,560,033.44	5.13%
华中地区	321,973,393.66	5.07%	353,674,500.48	4.13%
东北地区	227,755,793.55	3.59%	561,778,230.50	6.56%
西北地区	29,099,024.32	0.46%	49,387,106.75	0.58%
出口			292,988,977.95	3.42%
其他地区			3,245,640.37	0.04%
合计	6,345,492,261.15	100.00%	8,563,182,627.07	100.00%

(4) 公司 2008 年主营业务成本较上年同期增加 3,816,161,298.79 元，增幅 30.94%。主要原因是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	上年同期发生额
材料	324,011,039.35	446,030,063.60
电费	115,613,400.85	132,827,821.04

蒸气	10,091,222.24	12,191,821.27
废钢	7,863,609.20	16,346,273.86
其他	43,595,319.73	100,238,465.30
合 计	501,174,591.37	707,634,445.07

## 40. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	178,839.54	200,097.05
城市维护建设税	6,220,224.87	11,211,562.08
教育费附加	3,444,966.50	6,656,708.59
合 计	9,844,030.91	18,068,367.72

## 41、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	169,964,624.96	219,935,982.48
减：利息收入	27,925,594.17	28,117,842.40
加：汇兑损益	97,290.00	2,221,821.65
金融机构费用	9,170,247.62	9,395,168.32
票据贴现利息	23,231,235.10	25,481,416.97
其他		1,678.67
合 计	174,537,803.51	228,918,225.69

注：财务费用本期比上期减少54,380,422.18元，减幅23.76%，原因是银行贷款利率降低，以及在建工程项目占用的资金比上年同期增加，导致资本化利息增加，计入当期损益的利息支出减少。

## 42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-5,852,468.68	18,793,051.05
合 计	-5,852,468.68	18,793,051.05

## 43. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
持有期间的收益		
1、联营或合营公司确认的投资收益	-6,854,809.18	16,119,547.89
2、可供出售金融资产分红		676,020.00
合 计	-6,854,809.18	16,795,567.89

## 44. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,054,029.48	
其他	569,298.13	163,614.31
合 计	1,623,327.61	163,614.31

## (1) 政府补助情况

项 目	会计处理方法	计入损益金额	相关批准文件	批准机关
河北省科学技术研究与发展计划项目	与收益相关	700,000.00	承市科[计 2008]第 05 号	承德市科学技术局
与资产相关的政府补助摊销	与资产相关	354,029.48	——	——

## 45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处理损失	665,356.61	20,130,061.07
违约金及罚款	210,000.00	5,939,376.40
其他	66,594.30	143,578.59
合 计	941,950.91	26,213,016.06

## 46. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	766,168.21	80,596,685.55
递延所得税费用	-30,519,579.73	-3,363,779.86
合 计	-29,753,411.52	77,232,905.69

## 47. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	27,925,594.17	28,149,001.35
罚款收入	240,550.00	83,400.00

政府补助	730,592.00	6,500,000.00
其他	1,469,563.20	380,229.94
合 计	30,366,299.37	35,112,631.29

## 48. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
违约金及罚款	210,000.00	5,939,376.40
差旅费	626,171.46	1,460,734.99
保险费	465,114.81	1,951,360.45
办公费用	326,799.04	920,557.37
业务招待费	5,370,396.19	2,900,914.97
会议费	3,957,614.77	1,517,757.65
中介费	1,308,000.00	1,086,900.00
金融机构手续费	9,170,247.62	9,395,168.32
技术开发费	8,207,569.48	31,487,419.54
其他	22,190,551.48	10,690,316.79
合 计	51,832,464.85	67,350,506.48

## 49. 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	17,185,500.00
融资租赁租金	215,373,075.96
合 计	232,558,575.96

## 八、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(500万元以上)	13,437,119.05	27.17%	671,855.95	76,231,779.23	74.15%	9,826,960.87
单项金额不重大的应收款项(500万元以下)	36,026,216.61	72.83%	6,355,753.65	26,569,927.11	25.85%	4,601,228.77
合 计	49,463,335.66	100.00%	7,027,609.60	102,801,706.34	100.00%	14,428,189.64

## (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	32,162,870.07	65.02%	1,608,143.50	72,272,510.67	70.30%	3,613,625.53
1—2 年	8,099,511.71	16.37%	647,960.93	7,585,908.90	7.38%	606,872.72
2—3 年	1,664,593.70	3.37%	249,689.06	7,907,290.39	7.69%	1,186,093.56
3 年以上	7,536,360.18	15.24%	4,521,816.11	15,035,996.38	14.63%	9,021,597.83
合 计	49,463,335.66	100.00%	7,027,609.60	102,801,706.34	100.00%	14,428,189.64

(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 21,625,072.92 元，占应收账款总额的 43.72%，明细如下：

单位名称	欠款金额	账龄	内容	占应收账款的比例
河北省白楼宾馆	7,397,119.06	1 年以内	货款	14.95%
北京攀承钒业有限公司	6,039,999.99	1 年以内	货款	12.21%
唐山华育房地产有限公司承德分公司	4,475,016.00	1-2 年	货款	9.05%
河北惠达建设工程有限公司	3,063,115.28	3 年以上	货款	6.19%
中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	649,822.59	1 年以内	货款	1.31%

## 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）	280,525,543.00	95.29%	1,167,002.15	334,985,657.02	97.04%	1,125,661.25
单项金额不重大的应收款项（500 万元以下）	13,851,398.81	4.71%	759,294.57	10,206,094.04	2.96%	541,209.42
合计	294,376,941.81	100.00%	1,926,296.72	345,191,751.06	100.00%	1,666,870.67

## (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	53,165,977.14	18.06%	1,799,023.86	344,794,550.83	99.88%	1,610,995.54
1—2 年	240,946,662.50	81.85%	75,733.00	270,735.53	0.08%	21,658.84
2—3 年	237,869.87	0.08%	35,680.48	92,583.40	0.03%	13,887.51
3 年以上	26,432.30	0.01%	15,859.38	33,881.30	0.01%	20,328.78
合计	294,376,941.81	100.00%	1,926,296.72	345,191,751.06	100.00%	1,666,870.67

(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	欠款金额	账龄	内容	占其他应收款的比例
交银金融租赁有限责任公司	150,000,000.00	1-2 年	融资租赁保证金	50.96%
民生金融租赁股份有限公司	107,185,500.00	1 年以内 1718.55 万元, 1-2 年 9000 万元	融资租赁保证金	36.41%
承德市土地储备交易中心	22,519,397.50	1 年以内	土地款	7.65%

### 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	276,065,266.78		276,065,266.78	235,265,266.78		235,265,266.78
权益法核算	190,372,131.55		190,372,131.55	200,707,538.15		200,707,538.15
合计	466,437,398.33		466,437,398.33	435,972,804.93		435,972,804.93

#### (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
承德燕山带钢有限公司	74.00%	161,419,606.04			161,419,606.04
承德承钢柱宇钒钛有限公司	51.00%	33,048,000.00			33,048,000.00
承德承钢双福矿业有限公司	51.00%		40,800,000.00		40,800,000.00
合计		235,265,266.78	40,800,000.00		276,065,266.78

①截至 2009 年 6 月 30 日，公司虽持有锦州钒业有限公司 52.37%的股权，因无法实施控制，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。

②2009 年 5 月 31 日，公司根据 2007 年第四次股东大会的决议，向承德承钢双福矿业钒业有限公司投资 4080 万元，占该公司注册资本的 51%，成为本公司的子公司，自 2009 年 6 月 1 日起纳入公司的合并范围，对其采用成本法核算。

### (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%	84,027,567.05	3,438,815.02	6,199,368.23	81,267,013.84
北京攀承钒业贸易有限公司	49.00%	116,679,971.10	-7,574,853.39		109,105,117.71
合计		200,707,538.15	-4,136,038.37	6,199,368.23	190,372,131.55

### (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%	24,946.20	15,314.89
北京攀承钒业贸易有限公司	北京	贸易	49.00%	49.00%	22,266.35	100,401.14

## 4. 营业收入

### (1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	7,313,874,479.13	10,246,135,123.58
其他业务收入	533,096,157.57	696,076,753.42
合计	7,846,970,636.70	10,942,211,877.00

### (2) 分品种列示主营业务收入

项 目	本期累计数	上期发生额
国标螺纹钢筋	1,491,115,333.50	1,546,357,917.59
新III级钢筋	2,015,945,745.99	2,305,161,275.62

IV级螺纹钢	3,229,524.03	490,763.42
英标螺纹钢		196,985,422.59
钒产品	249,061,434.17	730,779,885.22
高速线材	1,654,982,354.40	2,399,726,772.78
圆钢	290,754,021.03	575,934,817.63
板坯	1,579,395,082.88	2,447,671,864.56
连铸坯	20,065,761.20	2,030,335.90
其他	9,325,221.93	40,996,068.27
合 计	7,313,874,479.13	10,246,135,123.58

(3) 公司2009年1-6月主营业务收入较上年同期减少2,932,290,644.45元，减少28.62%。主要原因是本期钢材市场不景气，产品售价下跌所致。

#### (4) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
材料	338,273,299.42	433,964,082.63
电费	137,844,496.47	133,577,524.90
蒸气	10,983,277.29	12,204,069.05
废钢	13,893,009.63	18,445,954.76
其他	32,102,074.76	97,885,122.08
合 计	533,096,157.57	696,076,753.42

### 5. 营业成本

#### (1) 分项目列示

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	7,023,261,170.15	9,508,333,387.94
其他业务成本	543,305,909.58	699,233,640.38
合计	7,566,567,079.73	10,207,567,028.32

#### (2) 分品种列示主营业务成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
国标螺纹钢	1,423,123,068.27	1,490,678,633.74



新III级钢筋	1,882,538,151.04	2,246,616,731.32
IV级螺纹钢	2,750,464.93	481,197.13
英标螺纹钢		175,147,589.40
钒产品	247,033,549.75	402,447,245.02
高速线材	1,661,245,246.76	2,213,825,640.99
圆钢	276,939,782.36	511,034,295.13
板坯	1,500,958,023.17	2,429,523,234.05
连铸坯	18,973,058.47	1,788,052.57
其他	9,699,825.40	36,790,768.59
合计	7,023,261,170.15	9,508,333,387.94

## (3) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
材料	341,353,031.32	446,030,063.60
电费	137,844,496.47	132,827,821.04
蒸气	10,478,370.24	12,191,821.27
废钢	6,374,008.55	16,346,273.86
其他	47,256,003.00	91,837,660.61
合 计	543,305,909.58	699,233,640.38

## 6. 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
持有期间的收益		
1、联营或合营公司确认的投资收益	-4,887,468.80	16,119,547.89
2、可供出售金融资产分红		676,020.00
子公司分红	21,271,764.22	
合 计	16,384,295.42	16,795,567.89

## 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	组织机构代码	法定代表人
河北钢铁集团有限公司	石家庄市	注(1)	本公司最终控制人	有限责任公司	677356885	王义芳
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山市路北区	注(2)	本公司控股母公司之母公司	有限责任公司	104792823	王义芳
承德钢铁集团有限公司	承德市双滦区	注(3)	本公司之控股母公司	有限责任公司	10651069-0	李怡平

注(1) 对所投资企业资产进行运营管理；冶金技术研发及咨询服务；资产租赁；钢材、炉料销售；国内劳务派遣；其所投资行业包括：钢铁及其深加工行业、钒钛及其深加工行业、采矿业、国际、国内贸易；房地产开发、机电设备制造及机械加工业、餐饮服务业、再生资源利用行业、建筑安装行业、物流服务行业、煤化工行业、旅游业。

(2) 资产经营；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；建筑安装；工程设计研究；运输；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；机械设备及其零部件修理；劳务输出、电子产品、建材、钢材、日用杂品、五金、汽车批发、零售；焦炭、焦油、纯苯、甲苯、二甲苯、重苯、苯酚生产销售；住宿、生活美容、理发、正餐、预包装食品零售、日用品、针纺织品、陶瓷制品、烟酒零售、国内版图书零售；洗衣服务（以上各项涉及法律、法规专项审批的，未经批准，不得经营）。

(3) 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）

(4) 2008年6月，河北钢铁集团有限公司成立，本公司之母公司成为河北钢铁集团有限公司的子公司，因此，本公司的成为河北钢铁集团有限公司的孙公司。

## 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
河北钢铁集团有限公司	人民币 200 亿元			人民币 200 亿元
唐山钢铁集团有限责任公司	人民币 50 亿元			人民币 50 亿元
承德钢铁集团有限公司	人民币 33 亿元			人民币 33 亿元

## 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	3,300,000,000.00	100.00					3,300,000,000.00	100.00
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	同受河北钢铁集团控制
宣化钢铁集团有限责任公司	同受河北钢铁集团控制
邯郸钢铁集团有限责任公司	同受河北钢铁集团控制
河北钢铁集团矿业有限公司	同受河北钢铁集团控制
平泉柏泉矿业有限公司	同受河北钢铁集团控制
承德承钢黑山矿业有限公司	同受河北钢铁集团控制
深圳市承钢实业有限公司	同一母公司
北京承钢经贸有限公司	同一母公司
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	同一母公司
保定承钢钢铁工贸有限公司	本公司控股股东之合营企业
河北承钢工贸有限责任公司	本公司控股股东之联营企业
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

## 5. 同关联方债权、债务

## (1) 应收账款

单位名称	2009 年 6 月 30 日		2008 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	9,363,964.09	13.89%	47,110,482.71	48.18%
承德钢铁集团有限公司	4,370,988.21	6.49%		
宣化钢铁集团有限责任公司	57,093.00	0.08%	57,093.00	0.06%

## (2) 预付账款

单位名称	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
平泉柏泉矿业有限公司	8,086,998.42	0.78%		
承德钢铁集团承钢进出口有限公司	201,478,925.13	19.32%		
承德燕山气体有限公司	19,899,511.83	1.91%	82,005,609.62	9.23%

## (3) 应付票据

单位名称	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
承德钢铁集团有限公司	2,890,700,000.00	53.26%	304,000,000.00	7.74%

## (4) 应付账款

单位名称	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
河北钢铁集团有限公司	370,486,020.84	16.32%		
承德钢铁集团有限公司	389,084,565.62	17.14%	136,705,662.36	10.42%
河北钢铁集团矿业有限公司	43,206,056.18	1.90%		
承德承钢黑山矿业有限公司	10,229,471.52	0.45%		
承德钢铁集团承钢进出口有限公司			57,034,612.74	4.35%
平泉柏泉矿业有限公司			913,001.58	0.07%
承德承钢天宝矿业有限公司	71,720,188.04	3.16%	116,336,754.73	8.87%
唐山钢铁股份有限公司	15,091.70	0.00%	15,091.70	0.00%

## (5) 预收账款

单位名称	2009 年 6 月 30 日		2008 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	534,302.94	0.03%	534,302.94	0.05%

## 6. 向关联方采购货物

关联方名称	本期数	上期数
河北钢铁集团有限公司	531,838,652.33	
承德钢铁集团有限公司	1,011,769,649.32	497,942,418.94
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
河北钢铁集团矿业有限公司	84,918,289.97	

承德燕山气体有限公司	137,158,353.96	160,631,969.25
合计	1,233,846,293.25	1,581,628,614.92

## 7. 向关联方销售货物

关联方名称	本期数	上期数
承德钢铁集团有限公司	137,392,623.27	147,030,219.50
河北钢铁集团矿业有限公司	77,487,581.01	
北京攀承钒业贸易有限公司	251,946,884.17	795,007,761.15
承德燕山气体有限公司	106,445,728.12	101,396,286.59
合计	573,272,816.57	1,043,434,267.24

## 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
		2009年1-6月	2008年1-6月	
承德钢铁集团有限公司	水	3.50 元/吨	3.50 元/吨	市场定价
	电	0.42 元/度	0.41 元/度	国家定价
	汽	80 或 60 元/吨	80 元/吨	市场定价
	转炉煤气	0.10 元/立方米		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	0.08 元/立方米	市场定价
	铁精粉	564.31 元/吨		市场定价
北京攀承贸易有限公司	钒产品	60,100.56 元/吨	160,800.93 元/吨	市场定价
河北钢铁集团矿业有限公司	新西兰矿砂	405.86 元/吨		市场定价
承德燕山气体有限公司	电	0.42 元/度	0.41 元/度	国家定价
	水	3.50 元/吨	3.50 元/吨	市场定价
	蒸汽	80 元/立方米	80 元/立方米	市场定价

(1) 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。

(2) 公司向北京攀承贸易有限公司销售的钒产品由于品位与品种不同而具有不同的单位售价，该关联交易中披露的单价为全年加权平均单价。

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
		2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	
承德钢铁集团有限公司	铁精粉	514.18 元/吨		市场定价
	球团	715.71 元/吨		
	焦炭	1557.21 元/吨	1360.00 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	0.38 元/立方米	0.45 元/立方米	市场定价
	管道氮气	0.14 元/立方米	0.20 元/立方米	市场定价
	管道氩气	7 元/立方米	9.35 元/立方米	市场定价
河北钢铁集团有限公司	焦炭	1545.76 元/吨		市场定价
	合金	6397.76 元/吨		市场定价
	煤	808.76 元/吨		市场定价
	铁精粉	517.70 元/吨		市场定价
河北钢铁集团矿业有限公司	铁精粉	518.06 元/吨		市场定价
	新西兰矿砂	643.73 元/吨		市场定价
承德承钢天宝矿业有限公司	钒铁精粉		1191.73 元/吨	市场定价
	新西兰矿砂		639.22 元/吨	市场定价

(1) 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。

(2) 公司 2008 年 1-6 月向承德承钢天宝矿业有限公司采购的铁精粉单价为平均采购单价。

## 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年度及2009年上半年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、或有事项

1、2008年12月26日，公司为中冶京唐建设有限公司向中国农业银行唐山龙泽路支行借款提供最高额保证，保证金额1.5亿元。保证方式为连带责任保证，保证期限为2008年12月26日至2009年12月25日。

2、2009年3月26日，公司为北京攀承钒业贸易有限公司总额为人民币8亿元的银行综合授信（中国银行2亿元、招商银行2亿元、光大银行2亿元、民生银行2亿元），按49%的出资比例提供金额为3.92亿元的连带责任担保，期限为一年。

#### 十一、承诺事项

公司无需披露的承诺事项。

#### 十二、期后事项

为统筹规划钢铁主业，构建统一的资本市场平台，河北钢铁集团拟由唐山钢铁股份有限公司（“唐钢股份”）以换股方式吸收合并本公司和邯郸钢铁股份有限公司（“邯郸钢铁”）。本公司已于2008年12月28日与唐钢股份签署了《唐山钢铁股份有限公司换股吸收合并承德新新钒钛股份有限公司协议》，并于2008年12月28日召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了唐钢股份换股吸收合并本公司的相关方案。2009年6月26日，获公司2009年第一次临时股东会通过。目前，正处于向证监会报送资料阶段。

#### 十三、其他重要事项

公司无其他重要事项。

## 十四、补充资料

## 1. 每股收益与净资产收益率

报告期利润	2009 年 1-6 月				2008 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
归属于公司普通股股东的净利润	-2.84%	-2.81%	-0.10	-0.10	6.37%	6.58%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86%	-2.82%	-0.10	-0.10	6.90%	7.11%	0.26	0.26

净资产收益率、基本每股收益计算公式遵循《公开发行证券信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2007 年修订)的有关规定。按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确定，即基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

## 2. 非经常性损益

根据公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)，本公司 2009 年 1-6 月、2008 年 1-6 月的非经常性损益如下：

非经常性损益项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-665,356.61	-20,130,061.07
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	30,592.00	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,023,437.48	
4、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	308,548.13	
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,844.30	-5,919,340.68



6、减：所得税影响	239,492.75	-6,466,150.94
7、减：少数股东损益影响	-11,505.75	-69,820.58
合计	453,389.70	-19,513,430.23

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 合并现金流量表附注

项 目	合并	
	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-100,071,783.26	253,893,489.82
加：资产减值准备	-5,852,468.68	18,793,051.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,754,220.18	235,794,680.11
无形资产摊销	721,823.34	25,777.23
长期待摊费用摊销	7,098.91	
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）	665,356.61	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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	287,369,231.23	219,935,982.49
投资损失（收益以“-”号填列）	6,854,809.18	-16,795,567.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,519,579.73	-3,363,779.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	243,870,951.80	-1,676,766,979.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-940,421,168.83	91,281,581.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	991,652,481.24	-380,206,967.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	708,030,971.99	-1,237,278,671.52
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	343,710,000.00	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	4,613,601,360.65	3,855,774,150.85
减：现金的期初余额	2,711,719,331.39	2,650,378,780.37
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	1,901,882,029.26	1,205,395,370.48

## (2) 母公司现金流量表附注

项 目	母公司	
	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-52,785,276.27	188,283,124.01
加：资产减值准备	-7,141,153.99	18,662,915.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,528,733.28	215,797,414.57
无形资产摊销	651,272.40	
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）	665,356.61	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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	282,380,518.73	216,467,409.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,384,295.42	-16,795,567.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,354,478.94	-4,110,183.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	252,685,313.80	-1,682,471,074.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,219,059,814.53	105,632,483.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	798,015,941.95	-306,713,601.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	251,202,117.62	-1,245,126,799.65
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	343,710,000.00	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	3,580,872,274.48	3,819,923,815.39
减：现金的期初余额	2,589,169,775.82	2,626,915,624.25
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	991,702,498.66	1,193,008,191.14

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额		上年同期金额	
	合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
一、现金	4,613,601,360.65	3,580,872,274.48	3,855,774,150.85	3,819,923,815.39
其中：库存现金	519,833.00	376,133.19	444,874.23	164,337.63
可随时用于支付的银行存款	743,115,778.16	602,980,391.80	2,724,926,033.24	2,689,356,234.38
可随时用于支付的其他货币资金	3,869,965,749.49	2,977,515,749.49	1,130,403,243.38	1,130,403,243.38
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	4,613,601,360.65	3,580,872,274.48	3,855,774,150.85	3,819,923,815.39
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				

## 十五、会计报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2009 年 8 月 16 日五届三十二次董事会批准。

承德新新钒钛股份有限公司

二〇〇九年八月十六日

第 3 页至第 64 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 承德新新钒钛股份有限公司全体董事 及高级管理人员对 2009 年半年度报告的意见

承德新新钒钛股份有限公司全体董事及高级管理人员保证：公司 2009 年半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

全体董事签字：

李怡平 \_\_\_\_\_ 牟文恒 \_\_\_\_\_ 周春林 \_\_\_\_\_

赵金和 \_\_\_\_\_ 王世杰 \_\_\_\_\_ 韩 涛 \_\_\_\_\_

宋淑艾 \_\_\_\_\_ 戚向东 \_\_\_\_\_ 黄金干 \_\_\_\_\_

李 爽 \_\_\_\_\_

高级管理人员签字：

李 庆 \_\_\_\_\_ 韩精华 \_\_\_\_\_

二〇〇九年八月十六日



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层

电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375

传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED  
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road  
Fengtai District Beijing CHINA

## 审计报告



中磊审字[2009]第 0179 号

承德新新钒钛股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的承德新新钒钛股份有限公司(以下简称“承德钒钛”)财务报表,包括2009年6月30日的资产负债表与合并资产负债表、2009年1-6月的利润表与合并利润表、股东权益变动表与合并股东权益变动表和现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内

部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，承德钒钛财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了承德钒钛 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国·北京

二〇〇九年八月二十六日



中国注册会计师



中国注册会计师

