

莱芜钢铁股份有限公司

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月四日



目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	13
七、财务会计报告	20
八、备查文件目录	82



一、重要提示

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

2、独立董事迟京东先生因事未能参加会议，书面委托独立董事翁宇庆先生代为行使表决权。

3、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

4、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

5、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

6、公司董事长陈启祥先生、财务主管及会计机构负责人陈明玉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	莱芜钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	莱钢股份
公司的法定英文名称	LAIWU STEEL CORPORATION
公司的法定英文名称缩写	LS Co.
公司法定代表人	陈启祥

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	闵宪金	邢尚波
联系地址	山东省莱芜市钢城区新兴路 21 号	山东省莱芜市钢城区新兴路 21 号
电话	(0634) 6820601、6821727	(0634) 6923070
传真	(0634) 6821094	(0634) 6821094
电子信箱	lggfzqb@126.com	lggfzqb@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省莱芜市钢城区新兴路 21 号
注册地址的邮政编码	271104
办公地址	山东省莱芜市钢城区新兴路 21 号
办公地址的邮政编码	271104
公司国际互联网网址	http://www.laigang.com
电子信箱	lggfzqb@126.com



(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	莱钢钢铁股份有限公司董秘室/证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	莱钢股份	600102	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	17,180,312,190.92	16,165,281,136.08	6.28
所有者权益(或股东权益)	6,120,464,099.66	5,901,702,244.31	3.71
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	6.6363	6.3991	3.71
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	235,060,975.22	-552,226,975.78	--
利润总额	266,327,227.75	-582,988,489.26	--
归属于上市公司股东的净 利润	271,698,256.91	-601,425,695.08	--
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	249,461,319.96	-548,341,689.32	--
基本每股收益(元)	0.295	-0.652	--
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.270	-0.595	--
稀释每股收益(元)	0.295	-0.652	--
加权平均净资产收益率 (%)	4.52	-10.80	增加 15.32 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	337,865.32	1,397,018,012.39	-99.98
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.0004	1.5148	-99.98



2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	1,243,910.20
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	14,035,090.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,987,252.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,475,896.11
所得税影响额	-7,553,423.10
少数股东损益影响金额(税后)	3.63
合 计	22,236,936.95

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	688,503,152	74.65						688,503,152	74.65
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									
有限售条件股份合计	688,503,152	74.65						688,503,152	74.65
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	233,769,940	25.35						233,769,940	25.35



2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	233,769,940	25.35						233,769,940	25.35
三、股份总数	922,273,092	100.00						922,273,092	100.00

(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（户）		48,142						
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		
莱芜钢铁集团有限公司	国有法人	74.65	688,503,152		688,503,152	无		
山东省经济开发投资公司	国有法人	1.16	10,689,940			无		
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.79	7,331,900	-1,667,600		未知		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	其他	0.59	5,420,386	5,420,386		未知		
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	其他	0.57	5,239,442	3,311,633		未知		
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	0.35	3,206,044	3,206,044		未知		
中山证券—交行—中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划	其他	0.31	2,897,971	2,897,971		未知		
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.24	2,171,944	144,314		未知		
中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	0.24	2,171,513	2,171,513		未知		
华宝信托有限责任公司	其他	0.24	2,170,000	2,170,000		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
山东省经济开发投资公司	10,689,940	人民币普通股
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	7,331,900	人民币普通股
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO	5,420,386	人民币普通股
中国银行－嘉实沪深300指数证券投资基金	5,239,442	人民币普通股
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	3,206,044	人民币普通股
中山证券－交行－中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划	2,897,971	人民币普通股
中国建设银行－诺德价值优势股票型证券投资基金	2,171,944	人民币普通股
中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	2,171,513	人民币普通股
华宝信托有限责任公司	2,170,000	人民币普通股
华润深国投信托有限公司－林园证券投资集合信托	1,576,389	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东关联关系或一致行动人关系未知	

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	莱芜钢铁集团有限公司	688,503,152	2012年1月18日	0	自股改方案实施日后第一个交易日起12个月内，莱芜钢铁集团有限公司持有的全部原非流通股依有关规定不通过上海证券交易所挂牌出售或转让，在前项规定期满后的4年内，不通过上海证券交易所挂牌交易方式出售所持原非流通股股份。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



四、董事、监事、高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事和高级管理人员的情况

2010年1月28日，公司召开第四届董事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，鉴于公司原董事会秘书丁志刚先生因年龄原因不再担任公司董事会秘书职务，公司董事会聘任闵宪金先生为公司董事会秘书。有关公告见2010年1月29日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

五、董事会报告

(一) 报告期公司整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受国际金融危机持续影响，加之国内钢铁行业产能过剩，房地产调控效果显现，铁矿石等大宗原燃料持续高位运行，而钢材价格持续震荡下滑，企业盈利空间不断被压缩等因素影响，公司生产经营面临极大压力。面对一系列困难和压力，公司上下紧紧围绕2009年度股东大会确定的各项任务目标，审时度势，科学决策，抢抓机遇，务实奋进，生产经营取得良好业绩。报告期内，公司共生产铁269.71万吨、钢318.82万吨、商品坯材325.3万吨；实现营业收入188.37亿元、营业利润2.35亿元、净利润2.72亿元，每股收益0.295元。

报告期内，公司生产运行高效稳定，结构持续优化，降本增效持续巩固和提升，营销水平不断提高，节能减排、工程建设等工作稳步推进，为公司下半年加快发展提供了良好的条件。但随着国家加快淘汰钢铁落后产能、调整钢材出口退税等政策的实施，以及受大宗原燃料价格持续高位运行、下游需求不振、企业利润空间持续压缩等不利因素影响，下半年公司面临的经济环境和经营形势仍具有较大的不确定性。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

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						
钢铁业	16,578,691,263.52	15,485,983,039.39	6.59	42.99	39.69	增加2.20个百分点
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	7.68	110.11	88.42	增加10.63个百分点
分产品						



型材	4,359,347,477.21	4,201,044,106.50	3.63	37.25	33.06	增加3.03个百分点
普钢	4,507,072,269.82	4,223,668,029.39	6.29	41.42	39.32	增加1.41个百分点
优钢	2,789,428,327.95	2,483,625,134.83	10.96	30.66	21.93	增加6.38个百分点
钢坯	1,590,675,782.15	1,550,684,480.27	2.51	32.16	28.23	增加2.98个百分点
冷热轧	603,424,900.77	564,045,469.68	6.53	129.52	136.54	减少2.77个百分点
动力	485,565,416.69	443,648,953.41	8.63	42.87	36.26	增加4.43个百分点
焦化产品	2,243,177,088.93	2,019,266,865.31	9.98	73.86	85.85	减少5.81个百分点
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	7.68	110.11	88.42	增加10.63个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为634,888.56万元。

2、主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东地区	14,050,838,145.03	39.85
华北地区	878,419,501.45	57.72
东北地区	236,440,745.37	71.82
中南地区	700,588,405.46	20.21
西北地区	267,841,289.59	55.42
西南地区	154,576,569.89	30.06
出口	502,760,724.68	525.66

3、经营中的问题与困难及解决方案

①宏观政策风险：欧洲债务危机持续影响，人民币升值压力加大，出口面临新挑战，同时，受房地产调控政策及金融调控等重大因素影响，宏观经济走势短期内难有大的起色，这将给公司生产经营带来不确定性。

②市场经营风险：钢铁行业产能过剩已成事实，残酷竞争难以避免；国家加快对钢铁落后产能的淘汰速度以及调整钢材出口退税等政策，对钢铁企业影响较大；铁矿石、煤炭等大宗原燃料价格仍然持续高位运行，钢材价格持续震荡下滑，使得企业成本高企，整体盈利能力较弱，经营压力日益加大。

针对上述风险因素，公司采取的措施和对策是：

①充分发挥产销研一体化运行优势，不断提高商业化运营水平。深入市场，加强调研，科学研判市场变化，以效益为中心，建立与市场需求状况紧密相连的钢铁动态产能调整机制，优化产销平衡流程，继续坚持快速灵活的调价策略，准确进行市场定位，进一步推动一体化运行不断上台阶上水平。

②系统推进降本增效工作。继续加大降本增效力度，加强对标，分析薄弱环节，深入



开展“系统优化降成本，深度挖潜增效益”活动，加强各工序、各环节的沟通和协调，努力实现系统成本的持续降低。

③持续推进产品、工艺结构调整，不断提高综合竞争实力。继续推进《做强莱钢技术支撑体系》，持续提升工艺技术水平、控制水平、研发水平和产品质量，使产品结构不断优化，“双高”产品比例持续提高，市场竞争能力得到进一步增强。

④持续推进管理创新，着力提升管理绩效。按照推进卓越绩效管理的要求，完善管理体制，健全管理制度，建立健全关键绩效指标体系和标杆体系，持续做好整改提升工作。

⑤积极开发多渠道采购，实现经济采购。努力降低大宗原燃料采购成本，建立长期稳定的能源资源战略伙伴关系，实现生产经营低成本、高效益。

⑥推进淘汰落后节能减排工作，促进资源节约环境友好。推广应用环保节能新技术，充分发挥TRT发电能力，着力研究新的余热余能发电项目，促进循环经济向精益化、高端化发展。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	报告期内实际投入项目金额	项目进度	项目收益情况
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	47,459,679.67	75%	工程正施工未实现收益
技术研发中心建设工程	30,081,279.42	55%	工程正施工未实现收益
3 [#] 烧结机除尘烟气脱硫	9,790,000.00	80%	工程正施工未实现收益
热电 25MW 发电工程	8,456,201.47	10%	工程正施工未实现收益
烧结机烟气脱硫	5,126,879.12	97%	节能减排
输焦系统除尘	2,934,478.63	70%	减少粉尘，改善操作环境
炼钢老区 35KV 配电站主变扩容	2,530,987.66	60%	工程正施工未实现收益
焦化煤场适应性改造	2,367,561.82	100%	满足生产需求，增加储煤量
焦化厂酚氰废水处理站工程	1,622,870.57	92%	处理污水，环境保护
棒材大型车间异地改造推钢式加热炉	1,584,091.13	60%	工程正施工未实现收益
特钢精整车间改造	1,420,620.80	99%	工程正施工未实现收益
焦化高炉煤气隐患整改	1,324,826.28	80%	消除煤气安全隐患
焦化隔膜压滤机改造	1,164,124.47	75%	减少工艺尾气改善环境
型钢小型线轧辊场地改造	941,961.81	100%	满足工艺件存放需求
中型线 PLC 及变频器升级改造	828,189.17	5%	工程正施工未实现收益
热电厂老区混合煤气加压站改造	723,333.34	60%	工程正施工未实现收益
银前脱硫站改造	572,865.06	85%	工程正施工未实现收益



型钢小型线适应性改造	63,889.00	100%	优化产品结构，提高经济效益
苯加氢工程	5,506,066.85	100%	试生产，未实现收益
焦油深加工	2,989,510.50	10%	工程正实施未实现收益
其它技改项目	92,784,825.95		
合计	220,274,242.72		

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 290 亿元，报告期实际完成 188.37 亿元；本年度计划产钢 631 万吨，报告期实际完成 318.82 万吨。

2、经营成果分析

单位：人民币元

项目	金额（元）		增减额	增（+）减 （-）比率 （%）
	2010年1-6月	2009年1-6月		
营业收入	18,837,453,708.31	12,266,929,748.16	6,570,523,960.15	53.56
营业成本	17,727,150,709.89	11,761,032,364.74	5,966,118,345.15	50.73
资产减值损失	21,734,950.62	1,464,341.34	20,270,609.28	1,384.28
营业利润	235,060,975.22	-552,226,975.78	787,287,951.00	--
营业外收入	31,844,712.65	22,917,106.52	8,927,606.13	38.96
营业外支出	578,460.12	53,678,620.00	-53,100,159.88	-98.92
利润总额	266,327,227.75	-582,988,489.26	849,315,717.01	--
所得税费用	-5,544,215.46	17,726,327.13	-23,270,542.59	-131.28
归属于母公司所有者的净利润	271,698,256.91	-601,425,695.08	873,123,951.99	--

重大变化分析：

- 1) 营业收入增加主要系报告期钢材价格上涨所致；
- 2) 营业成本增加主要系报告期原材料采购成本上涨所致；
- 3) 资产减值损失增加主要系报告期计提坏账准备及存货跌价准备所致；
- 4) 营业外收入增加主要系报告期内收到政府财政补贴所致；
- 5) 营业外支出减少主要系上年同期支付货船长期运输合同（COA）违约金所致。
- 6) 营业利润、利润总额及归属于母公司所有者的净利润增加主要系报告期内钢材价格上涨所致；

- 7) 所得税费用减少主要系报告期子公司利润减少及递延所得税资产增加所致；

3、财务状况分析

单位：人民币元



项目	金额（元）		增减额	增（+）减（-）比率（%）
	2010年6月30日	2009年12月31日		
应收账款	257,199,811.18	55,327,773.91	201,872,037.27	364.87
其他应收款	7,984,702.75	11,885,199.32	-3,900,496.57	-32.82
存货	3,327,211,153.53	2,356,744,993.83	970,466,159.70	41.18
短期借款	1,237,376,943.28	477,686,822.69	759,690,120.59	159.04
应付票据	280,175,361.81	436,640,246.42	-156,464,884.61	-35.83
应付账款	2,674,398,402.84	1,845,417,646.39	828,980,756.45	44.92
应交税费	-248,355,130.48	119,230,507.92	-367,585,638.40	-308.30
应付利息	42,093,072.51	116,223,935.21	-74,130,862.70	-63.78
其他应付款	138,252,696.19	34,615,171.33	103,637,524.86	299.40
专项储备	9,805,030.41	7,381,494.61	2,423,535.80	32.83

重大变化分析：

- 1) 应收账款增加主要系报告期销售增加、结算滞后所致；
- 2) 其他应收款减少主要系去年同期暂付莱芜市土地储备中心土地款转入无形资产所致；
- 3) 存货增加主要系报告期内原材料及库存商品增加所致；
- 4) 短期借款增加主要系公司流动资金借款增加所致；
- 5) 应付票据减少主要系报告期偿还到期票据所致；
- 6) 应付账款增加主要系报告期原材料采购支出增加，应付材料款增加所致；
- 7) 应交税费减少主要系交纳企业所得税、城市维护建设税及报告期末待抵扣增值税进项税增加所致；
- 8) 应付利息减少主要系报告期内支付公司债利息所致；
- 9) 其他应付款增加主要系向山东钢铁集团有限公司借款所致；
- 10) 专项储备增加主要系报告期内计提安全使用费用所致。

4、现金流量分析

单位：人民币元

项目	金额（元）		增（+）减（-）比率（%）
	2010年1-6月	2009年1-6月	
经营活动产生的现金流量净额	337,865.32	1,397,018,012.39	-99.98
筹资活动产生的现金流量净额	241,986,960.33	-352,130,067.16	--

重大变化分析：

- 1) 经营活动现金流量净额减少主要系报告期内原燃料采购支出增加所致；
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要系报告期流动资金借款增加所致；



六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司按照证券监管部门相关规定，结合《公司章程》和《信息披露事务管理制度》等有关法律规定，制订了《内幕信息知情人登记备案管理制度》，并于2010年3月25日公司第四届二十次临时董事会会议审议通过。

2、报告期内，公司完成了更换董事会秘书的工作。有关事项详见本报告“四、董事、监事、高级管理人员（二）新聘或解聘公司董事、监事和高级管理人员的情况”。

3、报告期内，公司根据山东证监局《关于实施山东辖区上市公司监管“百日”行动的监管通函》要求，成立了“百日”监管活动领导小组，按排查问题、整改提高和验收总结三个阶段，在全公司范围内积极开展了贯彻落实山东证监局监管“百日”行动的活动。目前，针对公司存在的薄弱环节和风险隐患，结合山东钢铁集团资产重组进程的推进，制定了切实可行的整改措施和整改计划，连同《自查报告》，于4月29日上报山东证监局。同时，根据山东证监局《关于进一步解决同业竞争、减少关联交易的监管通函》（【2010】5号）要求，对公司同业竞争及关联交易情况进行了自查，形成《关于同业竞争和关联交易情况的自查报告及整改计划》，并报山东证监局。下一步，公司将积极适应证券市场规范发展新形势，坚持“在发展中规范，以规范促发展”的方针，积极推进“百日”监管活动的后续相关工作，持续完善制度和机制、提升公司质量和治理水平，以促进公司更好、更快地发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2009年度利润分配方案为：以2009年末总股本922,273,092股为基数，向全体股东每10股派发现金0.60元（含税）。

此方案经2010年3月30日召开的公司2009年度股东大会审议通过，利润分配方案实施公告刊登在2010年5月13日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上，股权登记日为2010年5月18日，除息日为2010年5月19日，红利发放日为2010年5月24日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

(1)2009年6月2日，公司召开的四届十一次（临时）董事会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，进一步明确了公司现金分红政策，该议案已经2009年第一次临时股东大会审议通过并执行。

(2) 公司2009年度利润分配方案已于2010年5月24日实施完毕。

(四) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
公司半年度不分配、不转增。



(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、本报告期公司无持有其他上市公司股权情况。

2、公司持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
天同证券有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00	3.51	0
小计	60,000,000.00	60,000,000.00	—	0

备注：公司在2005年对天同证券有限责任公司60,000,000.00元股权投资全额计提了减值准备。

(八) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价 原则	关联交易金 额(万元)	占同类交易 金额的比例 (%)
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、钢材	协议价格、市场 价格	97,782.01	5.52
莱芜钢铁集团有限公司	辅料、备件	协议价格	1,552.43	0.09
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	协议价格	28,174.78	1.59
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	市场价格	2,691.85	0.15
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅助材料等	市场价格	6,695.14	0.38
莱芜天元气体有限公司	气体、辅助材料等	协议价格	22,743.94	1.28
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅助材料等	市场价格	3,187.45	0.18
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	协议价格	15,372.51	0.87
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	市场价格	972.27	0.05
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	市场价格	11,783.42	0.66
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	市场价格	10,554.90	0.60
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	铁矿石、辅助材料等	市场价格	9,239.99	0.52
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件等	市场价格	51.03	0.00



山东莱钢建设有限公司	劳务	市场价格	14,921.44	0.84
鲁银投资集团股份有限公司	钢材、废钢、氧化铁皮等	市场价格	31,137.93	1.76
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	协议价格、市场价格	436,652.21	24.63
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	市场价格	12,276.48	0.69
山东莱钢国际贸易有限公司	备品备件	市场价格	449.66	0.03
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料	市场价格	724.11	0.04
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	劳务	协议价格	611.34	0.03
合 计			707,574.89	39.91

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体	协议价格	32,958.11	1.75
莱芜钢铁集团有限公司	辅助材料、备件等	市场价格	65,946.66	3.50
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材等	市场价格	159,143.54	8.45
鲁银投资集团股份有限公司	煤气	市场价格	1,740.02	0.09
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	市场价格	5,016.18	0.27
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	2,901.59	0.15
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	3,316.10	0.18
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	市场价格	2,271.66	0.12
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	市场价格	1,454.95	0.08
莱芜天元气体有限公司	辅助材料	市场价格	669.34	0.04
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	市场价格	418.56	0.02
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	市场价格	6,468.09	0.34
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	市场价格	503.75	0.03
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	煤气、蒸汽	市场价格	5,547.30	0.29
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石等	市场价格	335,370.35	17.8
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	市场价格	6,135.22	0.33
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	4,370.74	0.23
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	656.40	0.03
合 计			634,888.56	33.70

3、关联交易必要性和持续性说明



公司与莱芜钢铁集团有限公司及其子公司（以下简称“关联方”）的关联交易主要包括采购货物及接受劳务、销售货物等。公司部分辅助生产系统和配套设施方面的服务以及部分原材料、动力产品、半成品、产成品等由关联方提供，公司部分原材料、动力产品、半成品、产成品销售给关联方，双方存在必要的关联交易，上述交易避免了不必要的重复建设和人财物浪费，有利于专业化协作和优化资源配置，促进了公司生产经营顺利进行，提高了公司的市场竞争力。在可预见的将来，上述关联交易仍会持续发生。这些关联交易降低了公司的成本和费用，保证了公司生产的稳定性和连续性，维护了股东的利益。

4、关联交易定价原则

市场化原则；公平合理原则。

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(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

公司与莱芜钢铁集团有限公司签订长期土地租赁使用合同，报告期支付租金为 2124.00 万元。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

√适用□不适用

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特别承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
莱芜钢铁集团有限公司	1、自股改方案实施日后第一个交易日起 12 个月内，莱钢集团公司持有的全部原非流通股依有关规定不通过上海证券交易所挂牌出售或转让，在前项规定期满后的 4 年内，不通过上海证券交易所挂牌交	正在履行中



	易方式出售所持原非流通股股份。任何一方若违反上述承诺转让股份的，转让股份所得的资金划入莱钢股份归全体股东所有。	
	2、2006年—2010年，在不与中国法律相抵触的前提下，莱钢集团公司同意莱钢股份每正常年度派发的股息不得少于公司该年度可分配利润55%。莱钢集团公司承诺将在年度股东大会上依据前述承诺和相关规定履行法定程序提出分红议案，保证在年度股东大会表决时对该议案投赞成票。	正在履行中
山东省经济开发投资公司	2006年—2010年，在不与中国法律相抵触的前提下，山东省经济开发投资公司同意莱钢股份每正常年度派发的股息不得少于公司该年度可分配利润55%。	正在履行中

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司报告期内无改聘会计师事务所情况。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

2010年2月22日，本公司与济南钢铁签署了《济南钢铁股份有限公司与莱芜钢铁股份有限公司之换股吸收合并协议书》，并于同日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了济南钢铁换股吸收合并本公司的相关方案，相关公告刊登在2010年2月24日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

报告期内，本公司正在进一步推进财务审计等相关工作，同时，根据重大资产重组相关规定和公司重大资产重组进展情况，每月发布一次进展公告，相关公告刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

目前，本次重大资产重组进展情况详见2010年7月24日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上的《莱芜钢铁股份有限公司换股吸收合并进展和相关风险提示公告》。

(十五) 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
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 C004 版 《上海证券报》第 31 版 《证券时报》第 D004 版	2010 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 A20 版 《上海证券报》第 20 版 《证券时报》第 A008 版	2010 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 C001 版 《上海证券报》第 18 版 《证券时报》第 C005 版	2010 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B04 版 《上海证券报》第 28 版 《证券时报》第 C008 版	2010 年 1 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩预告公告	《中国证券报》第 D016 版 《上海证券报》第 B8 版 《证券时报》第 D008 版	2010 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事第十七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 D004 版 《上海证券报》第 B25 版 《证券时报》第 D004 版	2010 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 C004 版 《上海证券报》第 20 版 《证券时报》第 A013 版	2010 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 C001 版 《上海证券报》第 18 版 《证券时报》第 C008 版	2010 年 2 月 8 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十八次会议决议公告、公司复牌公告	《中国证券报》第 A17 版 《上海证券报》第 B9、B10 版 《证券时报》第 D008 版	2010 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十九次会议决议公告、公司关于召开 2009 年度股东大会的通知的公告、公司第四届监事会第十次会议决议公告、公司关联交易公告	《中国证券报》第 D005、D006 版 《上海证券报》第 B48 版 《证券时报》第 D013、D014 版	2010 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn



公司 2008 年债券付息公告	《中国证券报》第 D024 版 《上海证券报》第 B52 版 《证券时报》第 D004 版	2010 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十次（临时）会议决议公告、公司换股吸收合并进展公告	《中国证券报》第 D004 版 《上海证券报》第 B16 版 《证券时报》第 D024 版	2010 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C08 版 《上海证券报》第 B201 版 《证券时报》第 D008 版	2010 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十一次会议决议公告、公司第四届监事会第十一次会议决议公告、公司关联交易公告、公司换股吸收合并进展公告	《中国证券报》第 D016 版 《上海证券报》第 B89 版 《证券时报》第 D053 版	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十二次（临时）会议决议公告、公司关联交易公告	《中国证券报》第 B004 版 《上海证券报》第 B161 版 《证券时报》第 D004 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》第 D005 版 《上海证券报》第 B24 版 《证券时报》第 D004 版	2010 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
公司换股吸收合并进展公告	《中国证券报》第 A28 版 《上海证券报》第 20 版 《证券时报》第 A008 版	2010 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司关于“08 莱钢债”跟踪评级结果的公告	《中国证券报》第 A29 版 《上海证券报》第 B36 版 《证券时报》第 D005 版	2010 年 6 月 10 日	http://www.sse.com.cn
公司换股吸收合并进展公告	《中国证券报》第 B008 版 《上海证券报》第 B16 版 《证券时报》第 D009 版	2010 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）



(一) 财务报表

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		730,255,415.06	870,420,838.92	656,619,587.58	823,700,897.37
交易性金融资产						
应收票据	2		1,127,357,797.12	868,338,262.76	1,115,472,535.52	832,343,308.65
应收账款	3	1	257,199,811.18	55,327,773.91	264,384,002.37	65,447,673.13
预付款项	4		481,746,074.65	414,323,581.56	476,256,512.61	412,114,656.98
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5	2	7,984,702.75	11,885,199.32	348,976,165.91	480,653,298.48
存货	6		3,327,211,153.53	2,356,744,993.83	3,131,604,218.37	2,181,002,479.59
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			5,931,754,954.29	4,577,040,650.30	5,993,313,022.36	4,795,262,314.20
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	7	3	15,000,000.00	15,000,000.00	1,039,243,249.40	1,037,464,980.19
投资性房地产						
固定资产	8		10,165,402,432.53	10,663,614,572.57	9,064,099,714.51	9,489,957,417.00
在建工程	9		1,001,978,007.70	847,840,333.44	601,794,653.89	452,137,488.98
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	10		25,638,200.04	26,004,386.70	21,078,200.04	21,294,386.70
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	11		40,538,596.36	35,781,193.07	43,634,445.63	42,085,102.35
其他非流动资产						
非流动资产合计			11,248,557,236.63	11,588,240,485.78	10,769,850,263.47	11,042,939,375.22
资产总计			17,180,312,190.92	16,165,281,136.08	16,763,163,285.83	15,838,201,689.42

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉

资产负债表（续）

2010年6月30日



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	13		1,237,376,943.28	477,686,822.69	1,037,376,943.28	477,686,822.69
交易性金融负债						
应付票据	14		280,175,361.81	436,640,246.42	280,175,361.81	436,640,246.42
应付账款	15		2,674,398,402.84	1,845,417,646.39	2,652,074,013.47	1,816,673,436.56
预收款项	16		697,935,105.66	769,188,413.98	639,205,211.00	746,834,946.79
应付职工薪酬	17		237,788,094.96	225,561,089.65	233,058,091.05	222,924,253.50
应交税费	18		-248,355,130.48	119,230,507.92	-218,081,874.98	116,922,475.24
应付利息	19		42,093,072.51	116,223,935.21	42,093,072.51	116,223,935.21
应付股利						
其他应付款	20		138,252,696.19	34,615,171.33	134,343,706.45	34,019,989.57
一年内到期的非流动负债	21		1,840,364,789.89	2,247,141,124.11	1,840,364,789.89	2,247,141,124.11
其他流动负债						
流动负债合计			6,900,029,336.66	6,271,704,957.70	6,640,609,314.48	6,215,067,230.09
非流动负债：						
长期借款	22		2,141,528,711.45	1,969,587,967.88	2,141,528,711.45	1,969,587,967.88
应付债券	23		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			4,141,528,711.45	3,969,587,967.88	4,141,528,711.45	3,969,587,967.88
负债合计			11,041,558,048.11	10,241,292,925.58	10,782,138,025.93	10,184,655,197.97
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	24		922,273,092.00	922,273,092.00	922,273,092.00	922,273,092.00
资本公积	25		1,374,958,830.94	1,374,982,382.78	1,375,009,807.28	1,375,009,807.28
减：库存股						
专项储备	26		9,805,030.41	7,381,494.61	9,805,030.41	7,381,494.61
盈余公积	27		990,301,040.80	990,301,040.80	990,301,040.80	990,301,040.80
未分配利润	28		2,823,126,105.51	2,606,764,234.12	2,683,636,289.41	2,358,581,056.76
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			6,120,464,099.66	5,901,702,244.31	5,981,025,259.90	5,653,546,491.45
少数股东权益			18,290,043.15	22,285,966.19		
所有者权益（或股东权益）合计			6,138,754,142.81	5,923,988,210.50	5,981,025,259.90	5,653,546,491.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计			17,180,312,190.92	16,165,281,136.08	16,763,163,285.83	15,838,201,689.42

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉

利润表

2010年1-6月



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并表		母公司数	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、营业收入	29	4	18,837,453,708.31	12,266,929,748.16	18,303,414,891.99	11,855,555,696.54
减：营业成本	29	4	17,727,150,709.89	11,761,032,364.74	17,155,315,734.53	11,459,718,291.33
营业税金及附加	30		47,199,501.03	42,984,604.90	45,939,694.70	40,535,797.63
销售费用			74,113,123.97	71,489,533.28	63,041,561.43	53,955,710.27
管理费用			533,650,652.17	722,846,305.01	501,357,265.35	687,790,215.40
财务费用	31		198,543,795.41	220,339,574.67	194,309,085.80	221,646,805.82
资产减值损失	32		21,734,950.62	1,464,341.34	8,904,913.76	169,995.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	33	5		1,000,000.00	13,401,586.59	11,579,170.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			235,060,975.22	-552,226,975.78	347,948,223.01	-596,681,948.93
加：营业外收入	34		31,844,712.65	22,917,106.52	31,709,608.07	22,738,314.95
减：营业外支出	35		578,460.12	53,678,620.00	566,886.17	53,599,774.00
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			266,327,227.75	-582,988,489.26	379,090,944.91	-627,543,407.98
减：所得税费用	36		-5,544,215.46	17,726,327.13	-1,300,673.26	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			271,871,443.21	-600,714,816.39	380,391,618.17	-627,543,407.98
归属于母公司所有者的净利润			271,698,256.91	-601,425,695.08		
少数股东损益			173,186.30	710,878.69		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	37		0.295	-0.652		
（二）稀释每股收益	37		0.295	-0.652		

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉

现金流量表

2010年1-6月



编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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		9,524,715,872.92	6,761,479,025.36	9,437,679,562.57	6,337,893,913.78
收到的税费返还		135,090.00	177,799.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	38	188,244,307.84	74,276,156.42	186,900,566.70	72,395,635.02
经营活动现金流入小计		9,713,095,270.76	6,835,932,980.78	9,624,580,129.27	6,410,289,548.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,155,111,851.71	4,026,011,708.21	7,956,127,349.17	3,606,535,028.28
支付给职工以及为职工支付的现金		580,334,822.20	504,186,200.56	577,549,737.46	501,794,159.82
支付的各项税费		721,249,483.43	735,917,226.81	684,918,948.39	650,143,350.29
支付的其他与经营活动有关的现金	39	256,061,248.10	172,799,832.81	246,175,075.42	166,721,477.92
经营活动现金流出小计		9,712,757,405.44	5,438,914,968.39	9,464,771,110.44	4,925,194,016.31
经营活动产生的现金流量净额		337,865.32	1,397,018,012.39	159,809,018.83	1,485,095,532.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金			1,000,000.00	7,401,586.59	11,579,170.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			81,806.40		81,806.40
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					
投资活动现金流入小计			1,081,806.40	7,401,586.59	11,660,977.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,492,524.15	281,264,529.44	301,465,942.15	281,235,525.44
投资所支付的现金		1,778,269.21	3,468,611.29	1,778,269.21	3,468,611.29
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		303,270,793.36	284,733,140.73	303,244,211.36	284,704,136.73
投资活动产生的现金流量净额		-303,270,793.36	-283,651,334.33	-295,842,624.77	-273,043,159.45
三、筹资活动产生的现金流量：					



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告

吸收投资所收到的现金					
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	1,400,000,000.00	700,000,000.00	1,200,000,000.00	700,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	1,400,000,000.00	700,000,000.00	1,200,000,000.00	700,000,000.00	
偿还债务支付的现金	854,625,408.78	595,441,420.39	854,625,408.78	595,441,420.39	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	303,387,630.89	456,688,646.77	297,202,838.92	455,365,329.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,414,391.97	1,323,317.22			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	1,158,013,039.67	1,052,130,067.16	1,151,828,247.70	1,050,806,749.94	
筹资活动产生的现金流量净额	241,986,960.33	-352,130,067.16	48,171,752.30	-350,806,749.94	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-384,456.15	497,669.33	-384,456.15	497,669.33	
五、现金及现金等价物净增加额	-61,330,423.86	761,734,280.23	-88,246,309.79	861,743,292.43	
加：期初现金及现金等价物余额	791,585,838.92	721,649,954.38	744,865,897.37	527,529,440.90	
六、期末现金及现金等价物余额	730,255,415.06	1,483,384,234.61	656,619,587.58	1,389,272,733.33	

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	922,273,092.00	1,374,982,382.78		7,381,494.61	990,301,040.80		2,606,764,234.12		22,285,966.19	5,923,988,210.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	922,273,092.00	1,374,982,382.78		7,381,494.61	990,301,040.80		2,606,764,234.12		22,285,966.19	5,923,988,210.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-23,551.84		2,423,535.80			216,361,871.39		-3,995,923.00	214,765,932.31
（一）净利润							271,698,256.91		173,186.30	271,871,443.21
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
上述（一）和（二）小计							271,698,256.91		173,186.30	271,871,443.21
（三）所有者投入和减少资本		-23,551.84							-1,754,717.37	-1,778,269.21
1. 所有者投入资本		-23,551.84							-1,754,717.37	-1,778,269.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-55,336,385.52		-2,414,391.97	-57,750,777.49
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-55,336,385.52		-2,414,391.97	-57,750,777.49
4. 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. 其他										
（六）专项储备				2,423,535.80						2,423,535.80
1. 本期提取				3,000,000.00						3,000,000.00
2. 本期使用				576,464.20						576,464.20
四、本期期末余额	922,273,092.00	1,374,958,830.94		9,805,030.41	990,301,040.80		2,823,126,105.51		18,290,043.15	6,138,754,142.81

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告
合并所有者权益变动表(续)

2010年1-6月

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	922,273,092.00	1,374,982,382.78		1,488,039.17	990,301,040.80		2,648,204,638.98		27,976,087.68	5,965,225,281.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	922,273,092.00	1,374,982,382.78		1,488,039.17	990,301,040.80		2,648,204,638.98		27,976,087.68	5,965,225,281.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,900,000.00			-739,766,658.88		-4,913,431.01	-740,780,089.89
(一)净利润							-601,425,695.08		710,878.69	-600,714,816.39
(二)直接计入所有者权益的利得和损失										
上述(一)和(二)小计							-601,425,695.08		710,878.69	-600,714,816.39
(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							-138,340,963.80		-5,624,309.70	-143,965,273.50
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-138,340,963.80		-5,624,309.70	-143,965,273.50
4.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.其他										
(六)专项储备				3,900,000.00						3,900,000.00
1.本期提取				3,900,000.00						3,900,000.00
2.本期使用										
四、本期末余额	922,273,092.00	1,374,982,382.78		5,388,039.17	990,301,040.80		1,908,437,980.10		23,062,656.67	5,224,445,191.52

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		7,381,494.61	990,301,040.80		2,358,581,056.76	5,653,546,491.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		7,381,494.61	990,301,040.80		2,358,581,056.76	5,653,546,491.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,423,535.80			325,055,232.65	327,478,768.45
(一)净利润							380,391,618.17	380,391,618.17
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
上述(一)和(二)小计							380,391,618.17	380,391,618.17
(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							-55,336,385.52	-55,336,385.52
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-55,336,385.52	-55,336,385.52
4.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.其他								
(六)专项储备				2,423,535.80				2,423,535.80
1.本期提取				3,000,000.00				3,000,000.00
2.本期使用				576,464.20				576,464.20
四、本期期末余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		9,805,030.41	990,301,040.80		2,683,636,289.41	5,981,025,259.90

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉



莱芜钢铁股份有限公司2010年半年度报告
母公司所有者权益变动表（续）

2010年1-6月

编制单位：莱芜钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		1,488,039.17	990,301,040.80		2,505,966,981.31	5,795,038,960.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		1,488,039.17	990,301,040.80		2,505,966,981.31	5,795,038,960.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,900,000.00			-765,884,371.78	-761,984,371.78
（一）净利润							-627,543,407.98	-627,543,407.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							-627,543,407.98	-627,543,407.98
（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							-138,340,963.80	-138,340,963.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-138,340,963.80	-138,340,963.80
4. 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. 其他								
（六）专项储备				3,900,000.00				3,900,000.00
1. 本期提取				3,900,000.00				3,900,000.00
2. 本期使用								
四、本期期末余额	922,273,092.00	1,375,009,807.28		5,388,039.17	990,301,040.80		1,740,082,609.53	5,033,054,588.78

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：陈明玉

会计机构负责人：陈明玉

莱芜钢铁股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

莱芜钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）成立于1997年8月22日，是根据山东省政府鲁政字[1996]282号文，由莱芜钢铁总厂作为独家发起人，向社会公开募集股份而设立的股份公司。公司创立时总股本52,980万股，其中国有法人股44,980万股，社会公众股8,000万股，注册登记机关：山东省工商行政管理局。

经证监发字[1997]400号和证监发字[1997]401号文件批准，1997年8月8日公司在上海证券交易所以上网定价方式向社会公众公开发行人民币普通股7,200万股，同时发行内部职工股800万股，每股面值1元，发行价格每股6.73元。1997年8月28日经上海证券交易所上字[1997]077号文件审核同意，可流通股份7,200万股在上海证券交易所上市挂牌交易。1998年3月2日内部职工股800万股上市流通。

1998年4月28日公司实施送转股方案，送转比例为10送3转增2，总股本增至79,470万股。1999年8月12日公司实施配股，每10股配3股，配售价格6.25元/股，配股发行量7,648.2万股，总股本增至87,118.20万股。2002年6月25日公司实施配股，每10股配3股，配售价格7.70元/股，配售发行量5,109.11万股，总股本增至92,227.31万股，其中境内法人股占78.01%，社会公众股占21.99%。2006年9月26日-28日，公司股改方案经流通股股东网上投票和现场投票后顺利通过，股改方案规定股权登记日登记在册的莱钢股份流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的1股股票和10.84元现金，2007年1月18日公司股改完成后，公司境内法人股为69,919.31万股，占总股本的75.81%，社会公众股为22,308万股，占总股本的24.19%。

公司经营范围为：生铁、钢锭、钢坯、钢材、大锻件、焦炭、水渣、炼焦化产品及炼钢副产品的生产、销售；供热（凭资质证书经营）；发电（有效期至2028年8月24日）；资格证书范围内经营进出口业务。

莱芜钢铁集团有限公司为公司控股股东，山东钢铁集团有限公司为莱芜钢铁集团有限公司控股股东，山东省国有资产监督管理委员会为山东钢铁集团有限公司国有资本出资人。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计及前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所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。



（三）会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

企业合并具体分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

2、企业合并中，将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- （1）企业合并协议已获股东大会通过；
- （2）企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- （3）参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- （4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；
- （5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

3、本公司作为合并方参与的在同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）合并方取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。所确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

（2）吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于合并方的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

（3）合并方为合并而发生的诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

（4）在控股合并中，合并方在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入合并方编制的合并财务报表。在编制比较报表时，合并方按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

4、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

（1）非同一控制下的企业合并，购买方以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出的净资产的公允价值与账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期



损益。

(2) 吸收合并中，购买方取得的被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，购买方在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

5、本公司通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为每一单项交换交易成本之和。在购买日按以下步骤进行处理：

(1) 将原持有的对被购买方的投资账面价值恢复调整至最初取得成本，相应调整留存收益等所有者权益项目。

(2) 比较每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易中应予确认的商誉金额（或者应计入取得投资当期损益的金额）。

(3) 在购买日应确认的商誉应为每一单项交易产生的商誉之和。

6、本公司按照下列原则确定非同一控制下的企业合并中取得的可辨认资产和负债的公允价值：

(1) 货币资金：按照购买日被购买方的原账面价值确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

(3) 应收款项，短期应收款项，因其折现后的价值与名义金额相差不大，可以直接运用其名义金额作为公允价值；对于收款期在3年以上的长期应收款项，以适当的现行折现率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及本公司通过努力在销售过程中对于类似的产成品或商品可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、预计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，采用恰当的估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物，存在活跃市场的，以购买日的市场价格确定其公允价值；本身不存在活跃市场，但同类或类似房屋建筑物存在活跃市场的，应参照同类或类似房屋建筑物的市场价格确定其公允价值；同类或类似房屋建筑物也不存在活跃市场，无法取得有关市场信息的，按照一定的估值技术确定其公允价值。



(7) 机器设备, 存在活跃市场的, 按购买日的市场价值确定其公允价值; 本身不存在活跃市场, 但同类或类似机器设备存在活跃市场的, 参照同类或类似机器设备的市场价格确定其公允价值; 同类或类似机器设备也不存在活跃市场, 或因有关的机器设备具有专用性, 在市场上很少出售、无法取得确定其公允价值的市场证据, 可使用收益法或考虑机器设备损耗后的重置成本估计公允价值。

(8) 无形资产, 存在活跃市场的, 参考市场价格确定其公允价值; 不存在活跃市场的, 基于可获得的最佳信息基础上, 以估计熟悉情况的双方在公平的市场交易中为取得该项资产应支付的金额作为其公允价值。

(9) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款, 对于短期债务, 因其折现后的价值与名义金额相差不大, 可以名义金额作为公允价值; 对于长期债务, 应当按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(10) 取得的被购买方的或有负债, 其公允价值在购买日能够可靠计量的, 应单独确认为预计负债。此项负债应当按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务, 就其所承担义务需要购买方支付的金额计量。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债, 对于企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的, 按规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债, 所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不应折现。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本, 或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能对被投资单位实施实质性控制, 本公司均将此被投资单位作为子公司, 在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司, 自合并当期期初纳入本公司合并财务报表, 并调整合并报表的年初数或上年数; 通过非同一控制下企业合并增加的子公司, 自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司, 自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时, 本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整, 以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时, 若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异, 本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前, 本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未来实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。



本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中享有的份额，其余分别下列情况进行处理：

(1) 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益。

(2) 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

(七) 现金等价物的确定标准

公司对同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(九) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

公司购入的股票、债券、基金等确定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除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)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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债等持有至到期投资时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,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。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言),则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资,但下列情况除外:出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除下列各类资产以外的金融资产:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- ② 持有至到期的投资;
- ③ 应收款项。

公司可供出售金融资产按照取得时公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公



积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权益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

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

公司对拥有的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，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格，参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



5、金融资产减值

期末，公司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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（十）应收款项

1、坏账确认标准

坏账按以下原则进行确认：

- (1) 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确实无法收回的应收款项；
- (2) 因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- (3) 因债务人逾期三年未履行偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项，经公司董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

2、坏账损失的核算及计提方法

坏账损失采用备抵法核算。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准	单项金额占应收账款余额的 5%以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准	单项金额占其他应收款余额的 5%以上
单项金额重大的其他应收款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法



对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3年以上	50%

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货分类为：原材料、在产品、产成品、自制半成品、外购半成品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。价值较高、反复使用的周转材料采用分次摊销法摊销，其它低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3、存货的盘存制度

存货数量盘存方法采用永续盘存制。

4、存货减值

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其



可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

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，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当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，若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。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

①公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式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。

②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。

③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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。

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。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年



的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

公司固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照成本作为初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出构成；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行建造的固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

当固定资产因被处置、逾期使用等原因不能再为公司产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损等的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧采用年限平均法，按预计的使用年限以单项折旧率按月计提，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。



符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20—30	5	3.17—4.75
通用设备	15	5	6.33
专用设备	8—10	3	9.70—12.13
运输工具	7	3	13.86
其他	5—8	3	12.13—19.40

公司年度终了对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等内容，其会计处理方法为：

(1) 与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；

(2) 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(十四) 在建工程

1、在建工程类别

在建工程以工程项目分类核算。

2、在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资



产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

按月度计算借款费用资本化金额。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂



时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。其中:

(1) 外购的无形资产成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出;

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产,其成本包括满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整;

(3) 投资者投入的无形资产成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定的价值不公允的除外;

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。



3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(十七) 除存货、金融资产外其他主要类别资产的减值准备确定方法

1、资产减值的认定

公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期发生或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

(7) 其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、减值准备的计提

对发生减值迹象的资产，公司将进行减值测试，对商誉和收益年限不确定的无形资产每期末均进行减值测试，估计其可收回金额。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计的净残值）。

资产减值损失一经确定，在以后会计期间不再转回。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除



与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入相关资产成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。



(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，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。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 租赁

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

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。



（二十四）所得税

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其计税基础之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延所得税采用资产负债表债务法进行核算。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予以确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税所得额足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响应纳税所得额、也不影响会计利润的交易或事项（除了实际合并）中的其他资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债不予确认。

公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部分或全部递延所得税资产时，按不能转回的部分扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税作为权益项目处理。

（二十五）企业年金计划的主要内容

1、企业年金审批情况

2006年12月25日莱钢股份有限公司三届四次职工代表大会通过企业年金试行办法，自2007年1月起实施。

2007年7月30日山东省劳动和社会保障厅、山东省财政厅鲁劳社函[2007]253号“关于公布企业年金试点企业名单的通知”确定莱芜钢铁集团有限公司为企业年金试点企业。文件规定试点企业从2007年起建立企业年金制度，并依照国家和省政府有关规定享受税收优惠政策。

公司四届二次董事会通过了试行企业年金制度。

2、企业年金试行办法的主要内容

（1）实行企业年金的人员范围

凡与集团公司、子公司签订3年（含）以上劳动合同且试用期满的在岗职工、退养职工以及因工伤被鉴定为1—4级领取伤残津贴或5—6级自愿退出工作岗位领取伤残津贴的职工均列入实行企业年金的范围。

（2）缴费标准

A、缴费基数

上述范围内人员上年度月平均工资。



B、缴费比例

根据个人连续工龄的长短，每月依据缴费基数和以下比例为职工缴纳企业年金：

工龄	缴费比例 (%)
不满 10 年的	4
满 10 年不满 20 年的	6
满 20 年不满 30 年的	8
满 30 年及以上的	10

三、税项

- 1、增值税：公司销售货物缴纳增值税。主要产品税率为17%。
增值税应纳税额为当期销项税抵减可抵扣进项税后的余额。
- 2、企业所得税：公司所得税按应纳税所得额的25%计算缴纳。
- 3、房产税：以房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%。
- 4、教育费附加：按实缴流转税的3%计算缴纳。
- 5、地方教育费附加：按实缴流转税的1%计算缴纳。
- 6、城市维护建设税：按实缴流转税的7%计算缴纳。
- 7、其他税项：按国家有关规定税率计算并缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益 (元)
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	无锡市江海西路	经贸公司	1500	金属、建材、化工产品、五金交电等的销售及咨询服务	1500	100.00	100.00	是	
莱钢(广东)经贸有限公司	控股子公司	佛山市三水区	经贸公司	6200	批发、零售各类钢材及提供产品加工、仓储及售后服务	5900	95.16	95.16	是	3,405,750.29



莱钢上海经贸有限公司	控股子公司	上海市中山北路	经贸公司	1000	金属材料、建筑材料、道路货运代理，货物仓储。	900	90.00	90.00	是	2,202,806.47
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	控股子公司	莱芜市钢城区经济开发区	工程建设	1000	转底炉直接还原脱锌工程及冶金新技术工程的研究、设计、设备供应、施工及总承包，技术咨询、服务。	510	51.00	51.00	是	4,464,340.46
山东莱钢大型型钢有限公司	全资子公司	莱芜市钢城区汇鑫大街	工业加工	60000	H型钢的研发、生产、销售。	60000	100.00	100.00	是	

注：莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司尚处于筹建期。

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益(元)
莱芜利达物流有限公司	控股子公司	莱芜市钢城区九龙大街	经贸公司	1170	钢材、冶金原料、副产品、金属材料(不含贵金属)、建筑材料等。	820	70.09	70.09	是	8,217,145.93
青岛莱钢经贸有限公司	全资子公司	青岛市市南区	经贸公司	822	销售金属材料(不含贵金属)、建筑材料、机械设备等。	822	100.00	100.00	是	
山东莱钢环友化工能源有限公司	全资子公司	莱芜市钢城区	工业加工	30000	焦油集中加工，轻油、酚油等产品的生产和销售；高炉煤气发电和供电。	30000	100.00	100.00	是	

注：山东莱钢环友化工能源有限公司尚处于筹建期。



五、合并报表附注

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的，期初数均系 2009 年 12 月 31 日的余额，期末数均系 2010 年 6 月 30 日的余额；未注明货币单位的均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			105,688.16			148,351.47
银行存款：						
人民币			386,725,947.19			623,287,509.04
美元	3,747,658.91	6.7909	25,449,976.73	2,270,241.96	6.8282	15,501,666.17
欧元	45,290.12	8.2710	374,594.58	144.67	9.7971	1,417.35
其他货币资金：						
人民币			317,599,208.40			231,481,894.89
合 计			730,255,415.06			870,420,838.92

注：期末其他货币资金中 238,764,208.40 元为银行承兑汇票保证金；其他余额 78,835,000.00 元为因远期购汇而质押的银行定期存单。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,127,357,797.12	868,338,262.76
合 计	1,127,357,797.12	868,338,262.76

注：应收票据期末比期初增加 259,019,534.36 元，增加 29.83%，增加主要原因为销售收款票据结算比例增加所致。

2、期末公司应收票据中用于质押的金额为 50,920,000.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大的应收账款	206,823,956.03	69.24	18,931,224.34	45.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	91,878,450.71	30.76	22,571,371.22	54.39



其他不重大的应收账款				
合 计	298,702,406.74	100.00	41,502,595.56	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大的应收账款	43,363,521.66	52.76	16,336,189.26	60.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	38,824,063.94	47.24	10,523,622.43	39.18
其他不重大的应收账款				
合 计	82,187,585.60	100.00	26,859,811.69	100.00

2、单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例(%)	理 由
ORIENTAL COMMODITIES INC	80,390,196.46	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
中铁十二局集团有限公司京沪高速铁路土建工程四标段	44,454,810.38	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	19,169,298.02	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
佛山市恒隆贸易有限公司	19,088,947.87	50	单独测试无减值,按账龄进行计提
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	15,337,422.55	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
MACSTEEL INTERNATION	14,425,269.78	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
京沪高速铁路股份有限公司	13,958,010.97	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
合 计	206,823,956.03		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	59,502,624.75	64.76	2,975,131.24	18,924,081.93	48.74	946,204.10
1年至2年	50,000.00	0.05	5,000.00	475,156.45	1.23	47,515.65
2年至3年	1,387,705.98	1.51	416,311.79	912,550.53	2.35	273,765.16
3年以上	30,938,119.98	33.68	19,174,928.19	18,512,275.03	47.68	9,256,137.52
合 计	91,878,450.71	100.00	22,571,371.22	38,824,063.94	100.00	10,523,622.43



4、期末应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
ORIENTAL COMMODITIES INC	非关联方	80,390,196.46	1年以内	26.91
中铁十二局集团有限公司京沪高速铁路土建工程四标段	非关联方	44,454,810.38	1年以内	14.88
中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	非关联方	19,169,298.02	1年以内	6.42
佛山市恒隆贸易有限公司	非关联方	19,088,947.87	3年至4年	6.39
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	非关联方	15,337,422.55	1年以内	5.13

6、应收账款中外币余额

项 目	期末数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	18,584,475.09	6.7909	126,205,311.90
合 计			126,205,311.90
项 目	期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,165,442.16	6.8282	14,786,072.16
合 计			14,786,072.16

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1年以内	481,603,713.03	99.97	413,201,014.50	99.73
1—2年	118,048.95	0.02	1,098,254.39	0.26
2—3年	24,312.67	0.01	24,312.67	0.01
3年以上				
合 计	481,746,074.65	100.00	414,323,581.56	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况



欠款人名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中钢集团山西有限公司	非关联方	73,895,800.00	1年以内	预付矿款
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	66,093,124.46	1年以内	预付煤款
山东传洋集团有限公司	非关联方	53,325,000.00	1年以内	预付矿款
青岛卓盛达国际贸易有限公司	非关联方	35,805,931.53	1年以内	预付矿款
中国矿产有限责任公司	非关联方	30,195,985.96	1年以内	预付矿款
合 计		259,315,841.95		

3、期末预付款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末余额中应收关联方欠款9,511,699.50元，详见本附注六（四）5。

5、预付账款中外币余额

项 目	期末数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,821,721.69	6.7909	12,371,129.82
合 计			12,371,129.82
项 目	期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	45,566.27	6.8282	311,135.60
合 计			311,135.60

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	313,286,615.56	97.13	313,286,615.56	99.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,265,387.73	2.87	1,280,684.98	0.41
其他不重大的其他应收款				
合 计	322,552,003.29	100.00	314,567,300.54	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	313,286,615.56	95.92	313,286,615.56	99.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	13,331,703.78	4.08	1,446,504.46	0.46
其他不重大的其他应收款				
合 计	326,618,319.34	100.00	314,733,120.02	100.00



2、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例(%)	理 由
昆仑证券有限责任公司	231,286,615.56	100	欠款人已停业清算
天同证券有限公司	82,000,000.00	100	欠款人已停业清算
合 计	313,286,615.56		

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,691,321.30	72.22	334,566.07	11,295,103.84	84.73	564,755.19
1年至2年	791,485.31	8.54	79,148.53	111,936.24	0.84	11,193.62
2年至3年	121,600.90	1.31	36,480.27	458,881.00	3.44	137,664.30
3年以上	1,660,980.22	17.93	830,490.11	1,465,782.70	10.99	732,891.35
合 计	9,265,387.73	100.00	1,280,684.98	13,331,703.78	100.00	1,446,504.46

4、期末其他应收款中欠款金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例%
昆仑证券有限责任公司	非关联方	231,286,615.56	5年以上	71.71
天同证券有限公司	非关联方	82,000,000.00	5年以上	25.42
铁道部资金清算中心	非关联方	2,826,412.50	1年以内	0.88
莱芜天元气体有限公司	关联方	948,500.00	1年以内	0.29
技术研发中心	非关联方	480,000.00	1年到2年	0.15
合 计		317,541,528.06		98.45

5、期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末余额中应收关联方欠款948,500.00元，详见本附注六（四）5。

（六）存货及存货跌价准备

1、存货分类

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,310,957,102.29		2,310,957,102.29
半成品及在产品	222,203,610.12		222,203,610.12



产成品	801,308,427.35	7,257,986.23	794,050,441.12
合 计	3,334,469,139.76	7,257,986.23	3,327,211,153.53
存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,661,018,377.31		1,661,018,377.31
半成品及在产品	197,744,792.10		197,744,792.10
产成品	497,981,824.42		497,981,824.42
合 计	2,356,744,993.83		2,356,744,993.83

2、 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
半成品及在产品					
产成品		7,257,986.23			7,257,986.23
合 计		7,257,986.23			7,257,986.23

3、 期末账面余额比期初账面余额增加 977,724,145.93 元，增加比例为 41.49%，主要系原材料及库存商品增加所致。

(七) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	75,000,000.00	60,000,000.00	75,000,000.00	60,000,000.00

1、 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资起始日期	占被投资单位注册 资本比例	期初账面余额	本年投资 增减额	期末账面余额
天同证券有限责任公司	1998年3月	3.51%	60,000,000.00		60,000,000.00
山东莱钢国际贸易有限公司	2001年8月	16.67%	10,000,000.00		10,000,000.00
山东莱钢铁源炉料有限公司	2003年11月	20.00%	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计			75,000,000.00		75,000,000.00

2、 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	计提原因
天同证券有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	被投资单位已停业清算
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00	

**(八) 固定资产原值及累计折旧****1、固定资产情况**

类 别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,563,980,211.85	66,165,842.77	18,847,293.33	17,611,298,761.29
其中：房屋建筑物	4,844,784,997.43	29,393,255.26	5,889,763.00	4,868,288,489.69
通用设备	6,771,454,000.66	28,712,808.28	9,103,741.18	6,791,063,067.76
专用设备	5,941,027,352.40	8,059,779.23	3,777,739.15	5,945,309,392.48
运输工具	6,713,861.36		76,050.00	6,637,811.36
二、累计折旧合计	6,900,365,639.28	563,197,442.21	17,666,752.73	7,445,896,328.76
其中：房屋建筑物	982,350,188.58	98,224,097.10	6,129,250.26	1,074,445,035.42
通用设备	2,039,501,621.13	204,600,729.11	7,632,080.49	2,236,470,269.75
专用设备	3,875,029,990.66	259,952,470.26	3,829,371.98	4,131,153,088.94
运输工具	3,483,838.91	420,145.74	76,050.00	3,827,934.65
三、固定资产账面净值合计	10,663,614,572.57	-497,031,599.44	1,180,540.60	10,165,402,432.53
其中：房屋建筑物	3,862,434,808.85	-68,830,841.84	-239,487.26	3,793,843,454.27
通用设备	4,731,952,379.53	-175,887,920.83	1,471,660.69	4,554,592,798.01
专用设备	2,065,997,361.74	-251,892,691.03	-51,632.83	1,814,156,303.54
运输工具	3,230,022.45	-420,145.74		2,809,876.71
四、固定资产账面价值合计	10,663,614,572.57	-497,031,599.44	1,180,540.60	10,165,402,432.53
其中：房屋建筑物	3,862,434,808.85	-68,830,841.84	-239,487.26	3,793,843,454.27
通用设备	4,731,952,379.52	-175,887,920.83	1,471,660.69	4,554,592,798.00
专用设备	2,065,997,361.74	-251,892,691.03	-51,632.83	1,814,156,303.54
运输工具	3,230,022.46	-420,145.74		2,809,876.72

其中：(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 66,136,568.46 元。

(2) 本期固定资产减少主要系固定资产报废拆除。

2、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	34,555,574.47	32,827,795.75	1,727,778.72
通用设备	317,339,812.68	301,472,822.05	15,866,990.63
专用设备	1,939,725,337.12	1,881,533,577.01	58,191,760.11
运输工具	41,400.00	40,158.00	1,242.00
合 计	2,291,662,124.27	2,215,874,352.81	75,787,771.46



(九) 在建工程

工程名称	期初数	本年增加	本年转入固定 资产数	期末数	资金 来源
烧结 60 万吨赤铁矿球团	12,450,421.58	4,165,794.98	16,595,066.56	21,150.00	自筹
烧结机烟气脱硫	1,921,363.75	5,126,879.12	6,966,252.20	81,990.67	自筹
1#750 高炉鼓风机站改造	2,216,349.58	-124,507.11		2,091,842.47	自筹
焦炉煤气脱硫改造	1,334,856.79	10,110,758.40		11,445,615.19	自筹
炼钢厂老区脱硫站改造	1,401,167.12	-423,863.23		977,303.89	自筹
技术研发中心建设工程	84,294,600.63	30,081,279.42		114,375,880.05	自筹
棒材厂型钢车间工艺技术改造	203,766.61	86,938.36		290,704.97	自筹
热电 25MW 发电工程		8,456,201.47		8,456,201.47	自筹
特钢精整车间改造	69,144,026.98	1,420,620.80		70,564,647.78	自筹
热电 1#35KV 变电站易地改造	39,720.96			39,720.96	自筹
焦化厂酚氰废水处理站工程	24,643,297.10	1,622,870.57		26,266,167.67	自筹
型钢小型线适应性改造	16,954,987.26	63,889.00		17,018,876.26	自筹
燃气-蒸汽循环发电除盐水处理站改造	5,447,408.00	490,168.76		5,937,576.76	自筹
苯加氢工程	240,394,118.68	5,506,066.85		245,900,185.53	自筹
焦油深加工	151,283,702.34	2,989,510.50		154,273,212.84	自筹
热电厂老区混合煤气加压站改造	7,010,852.17	723,333.34		7,734,185.51	自筹
炼钢行车升级改造	6,816,473.43	35,174.18		6,851,647.61	自筹
热电厂 TRT 设备改造	87,589.74			87,589.74	自筹
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	24,357,024.36	47,459,679.67		71,816,704.03	自筹
3#4#高炉主沟改造	94,153.85			94,153.85	自筹
2#高炉第六层冷却壁改造	258,542.91			258,542.91	自筹
银前脱硫站改造	5,781,100.21	572,865.06		6,353,965.27	自筹
3#烧结机除尘烟气脱硫	3,860,000.00	9,790,000.00		13,650,000.00	自筹
焦化煤场适应性改造	28,843,303.86	2,367,561.82		31,210,865.68	自筹
焦炉煤气净化技术改造	48,472,941.49	3,107,622.91		51,580,564.40	自筹
3 号干熄焦工程	16,078,525.34	29,867,551.23		45,946,076.57	自筹
其它技改项目	94,450,038.70	56,777,846.62	42,575,249.70	108,652,635.62	自筹
合计	847,840,333.44	220,274,242.72	66,136,568.46	1,001,978,007.70	自筹

注：在建工程系新建项目，均处于在建状态，未发生减值现象，故无需计提减值准备。

(十) 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	取得方式
一、账面原值合计	27,018,666.70			27,018,666.70	
土地使用权	24,618,666.70			24,618,666.70	接受投资、出让
转底炉直接还原生产技术	2,400,000.00			2,400,000.00	接受投资
二、累计摊销合计	1,014,280.00	366,186.66		1,380,466.66	
土地使用权	714,280.00	246,186.66		960,466.66	
转底炉直接还原生产技术	300,000.00	120,000.00		420,000.00	
三、无形资产账面净值合计	26,004,386.70	-366,186.66		25,638,200.04	



土地使用权	23,904,386.70	-246,186.66		23,658,200.04
转底炉直接还原生产技术	2,100,000.00	-120,000.00		1,980,000.00
四、无形资产账面价值合计	26,004,386.70	-366,186.66		25,638,200.04
土地使用权	23,904,386.70	-246,186.66		23,658,200.04
转底炉直接还原生产技术	2,100,000.00	-120,000.00		1,980,000.00

2、无形资产中的土地使用权，土地使用证尚在办理过程中。

3、期末无形资产无减值现象，故未计提无形资产减值准备。

(十一) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	10,692,162.94	7,072,371.05
长期股权投资减值准备	15,000,000.00	15,000,000.00
固定资产减值准备		
辞退福利	4,609,656.22	5,892,425.34
固定资产折旧		
存货跌价准备	1,814,496.57	
企业年金	5,971,023.03	5,971,023.03
专项储备	2,451,257.60	1,845,373.65
合 计	40,538,596.36	35,781,193.07

2、未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	53,383,498.40	120,618,590.92
职工教育经费	7,818,327.70	6,434,358.84
工会经费	663,050.38	
合 计	61,864,876.48	127,052,949.76

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2013	246,641.09	226,559,477.27
2014	107,019,459.38	255,914,886.41
2015	106,267,893.13	
合 计	213,533,993.60	482,474,363.68

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	42,768,651.76
长期股权投资减值准备	60,000,000.00
存货跌价准备	7,257,986.23
辞退福利	18,438,624.87
企业年金	23,884,092.13



专项储备		9,805,030.41
合 计		162,154,385.40

(十二) 资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提额	本年减少额			期末余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	341,592,931.71	14,476,964.39				356,069,896.10
二、存货跌价准备		7,257,986.23				7,257,986.23
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	60,000,000.00					60,000,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	401,592,931.71	21,734,950.62				423,327,882.33

(十三) 短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数
信用借款	800,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	359,128,809.78	299,008,900.00
质押借款	78,248,133.50	78,677,922.69
合 计	1,237,376,943.28	477,686,822.69

注：保证借款均由莱芜钢铁集团有限公司提供担保。

(十四) 应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	280,175,361.81	436,640,246.42
合 计	280,175,361.81	436,640,246.42

(十五) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	2,592,415,058.57	1,769,041,734.83
一年以上	81,983,344.27	76,375,911.56
合 计	2,674,398,402.84	1,845,417,646.39

- 1、期末余额中有持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，详见附注六（四）5。
- 2、期末余额中欠关联方款项为 90,350,548.25 元。详见附注六（四）5。
- 3、账龄超过一年的大额应付账款



债权人名称	金 额	未偿还原因	备注
中国第五冶金建设公司	2,382,254.90	质保金	
莱芜金鼎房地产开发有限公司	2,149,623.25	质保金	
无锡市东方工业环保有限公司	1,590,000.00	质保金	
中国第五冶金建设公司莱钢工程项目部	1,445,941.10	质保金	
新乡市起重设备厂有限责任公司	1,260,862.00	质保金	

4、应付账款中外币余额

项 目	期末数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	910,376.68	6.7909	6,182,276.98
合 计			6,182,276.98
项 目	期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,947,057.28	6.8282	40,607,696.51
合 计			40,607,696.51

(十六) 预收账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内（含一年）	676,580,817.17	741,944,000.82
一年以上	21,354,288.49	27,244,413.16
合 计	697,935,105.66	769,188,413.98

注：1、期末余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、账龄超过一年的大额预收款项

付款单位名称	金 额	未结转原因	备注
烟台银丰化工有限公司	5,257,901.64	对方单位名称变更，未能及时结算。	

3、期末余额中欠关联方款项为 38,082.72 元。详见附注六（四）5。

4、预收账款中外币余额

项 目	期末数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,518,465.89	6.7909	17,102,650.02
合 计			17,102,650.02
项 目	期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	376,267.91	6.8282	2,569,232.54
合 计	376,267.91		2,569,166.15

**(十七) 应付职工薪酬**

项 目	期初数	本年增加	本年支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,194,084.42	536,224,008.89	521,383,697.77	64,034,395.54
二、职工福利费		16,910,992.49	16,910,992.49	
三、社会保险费	107,247,290.37	113,179,210.30	119,025,161.20	101,401,339.47
其中：1. 医疗保险费	29,542.48	26,528,029.20	26,519,045.66	38,526.02
2. 基本养老保险费	5,606.15	76,695,042.83	76,493,956.25	206,692.73
3. 年金缴费	55,318,050.58			55,318,050.58
4. 失业保险费	35,291,978.32	4,336,150.78	11,329,508.41	28,298,620.69
5. 工伤保险费	12,478,993.73	3,551,948.97	2,960,357.07	13,070,585.63
6. 生育保险费	4,123,119.11	2,068,038.52	1,722,293.81	4,468,863.82
四、住房公积金	4,831.20	57,480,706.11	57,468,610.07	16,927.24
五、工会经费和职工教育经费	45,545,182.29	17,883,853.76	9,532,228.21	53,896,807.84
六、辞退福利	23,569,701.37		5,131,076.50	18,438,624.87
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	225,561,089.65	741,678,771.55	729,451,766.24	237,788,094.96

注：1、应付工资、奖金、津贴和补贴期末余额 64,034,395.54 元，为尚未支付的工效挂钩工资结余。

2、企业年金期末余额 55,318,050.58 元，为公司 2007 年度计提的企业年金。截至期末由于该年金试行方案暂未获得山东省国有资产监督管理委员会批复。根据公司 2008 年四届九次董事会《关于暂停执行企业年金制度的议案》的决定，暂停执行企业年金制度，自 2008 年起，未继续计提。

3、辞退福利期末余额为 18,438,624.87 元，系尚未支付的内退职工补偿。

(十八) 应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-87,053,181.63	152,467,266.32
企业所得税	-176,421,045.21	-115,887,192.34
城市维护建设税	1,183,960.16	31,231,326.36
营业税	399,826.81	341,813.37
房产税	1,277,473.93	13,595,094.96
个人所得税	8,707,625.45	22,528,240.18
土地使用税	853,954.00	391,504.00
印花税	1,842,040.66	2,830,431.51
教育费附加	674,508.27	11,288,763.27



车船税		421,008.00
河道维护费	179,707.08	22,252.29
合计	-248,355,130.48	119,230,507.92

注：应交税费 2010 年 6 月 30 日末数比年初数减少 367,585,638.40 元，主要因为交纳企业所得税、城市维护建设税及报告期末待抵扣增值税进项税增加所致。

(十九) 应付利息

项目	期末数	期初数
贷款利息	9,333,072.51	17,223,935.21
公司债券利息	32,760,000.00	99,000,000.00
合计	42,093,072.51	116,223,935.21

注：公司债券为 10 年期固定利率债券，债券票面利率为 6.55%，利息每年支付一次。详见附注五（二十三）。

(二十) 其他应付款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	120,900,384.91	17,479,130.97
1 年以上	17,352,311.28	17,136,040.36
合计	138,252,696.19	34,615,171.33

1、期末余额中有持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，详见附注六（四）5。

2、金额较大的其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	备注
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	借款	一年以内
山东宝捷钢铁物流有限公司	4,342,125.37	代垫运费	一年以内
莱芜市统一物流有限公司	2,020,172.49	代垫运费	一年以内

3、2010 年 6 月 30 日余额中应付关联方款项 100,060,692.40 元，详见本附注六（四）5。

(二十一) 一年内到期的长期负债

公司一年内到期的非流动负债全部为一年内到期的长期借款，明细如下：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	800,000,000.00	1,140,000,000.00
保证借款	1,040,364,789.89	1,107,141,124.11
合计	1,840,364,789.89	2,247,141,124.11

2、金额前五名一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	金额	
					外币金额	本币金额
中行莱芜钢城支行	2007.12.12	2010.12.28	美元	浮动利率	51,000,000.00	346,335,900.00
建行莱钢支行	2007.11.19	2010.11.18	人民币	6.75		200,000,000.00



中国进出口银行青岛分行	2009.03.31	2011.3.31	人民币	4.86		150,000,000.00
工行莱芜钢城支行	2004.12.29	2010.12.21	人民币	5.94		125,000,000.00
工行莱芜钢城支行	2004.12.28	2010.11.19	人民币	5.94		125,000,000.00
合计					51,000,000.00	946,335,900.00

(二十二) 长期借款

1、长期借款的分类

借款条件	期末数	期初数
信用借款	1,000,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	1,141,528,711.45	1,369,587,967.88
合计	2,141,528,711.45	1,969,587,967.88

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
亚洲开发银行	1992.04.15	2016.05.15	日元	汇率风险 总库制度	6,352,250,886.00	487,128,711.45
工行钢城支行	2009.03.04	2012.03.02	人民币	4.86		200,000,000.00
中国进出口银行青岛分行	2009.07.24	2012.07.24	人民币	4.86		130,000,000.00
华夏银行	2010.04.07	2013.04.07	人民币	4.86		100,000,000.00
中行钢城支行	2008.07.31	2011.07.30	人民币	5.40		100,000,000.00
合计					6,352,250,886.00	1,017,128,711.45

3、保证借款由莱芜钢铁集团有限公司提供担保。

(二十三) 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
公司债券	2008-3-25	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

注：公司债券为10年期固定利率债券，附第5年期末投资者回售选择权。公司债券利率在债券存续期内固定不变，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。债券票面利率为6.55%，按年付息，2009年到2018年间每年的3月25日为上一计息年度的付息日，到期支付本金及最后一期利息。

(二十四) 股本

单位：股

项目	期初数	比例%	本年变动增(+)、减(-)					期末数	比例%
			股权分置改革	送股	配股	非流通股解禁	小计		
1. 有限售条件的流通股									
国家持有股份									
国有法人持有股份	688,503,152	74.65					688,503,152	74.65	
其他境内法人持有股份									
境内自然人持有股份									



境外法人、自然人持股									
有限售条件的流通股合计	688,503,152	74.65						688,503,152	74.65
2. 无限售条件的流通股									
A股	233,769,940	25.35						233,769,940	25.35
境外上市的外资股									
无限售条件的流通股合计	233,769,940	25.35						233,769,940	25.35
3. 股份总数	922,273,092	100.00						922,273,092	100.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	1,300,151,748.01		23,551.84	1,300,128,196.17
其他资本公积	74,830,634.77			74,830,634.77
合 计	1,374,982,382.78		23,551.84	1,374,958,830.94

(二十六) 专项储备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
安全生产费	7,381,494.61	3,000,000.00	576,464.20	9,805,030.41
合 计	7,381,494.61	3,000,000.00	576,464.20	9,805,030.41

(二十七) 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	990,301,040.80			990,301,040.80
合 计	990,301,040.80			990,301,040.80

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前期初未分配利润	2,606,764,234.12	
调整期初未分配利润 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,606,764,234.12	
加: 本年净利润	271,698,256.91	
专项储备转回		
减: 提取法定盈余公积		10
提取专项储备		
应付普通股股利	55,336,385.52	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,823,126,105.51	

(二十九) 营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	16,791,465,381.47	11,695,953,380.98
其他业务收入	2,045,988,326.84	570,976,367.18
合 计	18,837,453,708.31	12,266,929,748.16



(2) 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	15,682,417,216.76	11,190,042,556.36
其他业务成本	2,044,733,493.13	570,989,808.38
合 计	17,727,150,709.89	11,761,032,364.74

(3) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	16,578,691,263.52	15,485,983,039.39	11,594,685,867.03	11,085,791,342.21
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	101,267,513.95	104,251,214.15
合 计	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76	11,695,953,380.98	11,190,042,556.36

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
型材	4,359,347,477.21	4,201,044,106.50	3,176,226,746.55	3,157,264,302.95
普钢	4,507,072,269.82	4,223,668,029.39	3,187,075,421.15	3,031,704,630.52
优钢	2,789,428,327.95	2,483,625,134.83	2,134,861,764.32	2,037,007,802.45
钢坯	1,590,675,782.15	1,550,684,480.27	1,203,574,282.10	1,209,267,685.00
冷热轧	603,424,900.77	564,045,469.68	262,906,939.79	238,453,523.29
动力	485,565,416.69	443,648,953.41	339,856,550.30	325,596,572.03
焦化产品	2,243,177,088.93	2,019,266,865.31	1,290,184,162.82	1,086,496,825.97
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	101,267,513.95	104,251,214.15
合 计	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76	11,695,953,380.98	11,190,042,556.36

(5) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	14,050,838,145.03	13,127,640,092.26	10,047,061,159.59	9,599,319,258.12
华北地区	878,419,501.45	826,758,920.96	556,960,255.73	537,312,047.14
东北地区	236,440,745.37	219,671,409.63	137,606,467.60	132,752,044.77
中南地区	700,588,405.46	650,899,836.88	582,781,252.45	562,222,141.64
西北地区	267,841,289.59	248,844,900.01	172,335,934.28	166,256,340.00
西南地区	154,576,569.89	143,613,373.19	118,851,198.97	114,658,416.59
出 口	502,760,724.68	464,988,683.83	80,357,112.36	77,522,308.10
合 计	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76	11,695,953,380.98	11,190,042,556.36



(6) 公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
莱芜钢铁银山型山有限公司	3,409,176,542.41	18.10
鲁银投资集团股份有限公司	1,608,835,542.28	8.54
莱芜钢铁集团有限公司	989,047,695.42	5.25
莱芜市金汇经贸有限公司	308,249,059.05	1.64
莱芜市双峰物资有限公司	170,359,467.87	0.90
合计	6,485,668,307.03	34.43

(三十) 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城建税	29,979,510.42	24,245,025.60
教育费附加	17,107,253.44	13,827,015.31
出口关税		4,816,331.35
其他	112,737.17	96,232.64
合计	47,199,501.03	42,984,604.90

(三十一) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	177,648,795.61	265,166,912.36
减：利息收入	2,210,119.91	6,685,106.23
加：汇兑损失	20,824,300.69	-39,632,488.49
其他	2,280,819.02	1,490,257.03
合计	198,543,795.41	220,339,574.67

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	14,476,964.39	1,464,341.34
存货跌价损失	7,257,986.23	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	21,734,950.62	1,464,341.34

注：资产减值损失本期发生额较上年同期发生额增加 20,270,609.28 元，主要因为本期计提坏账准备以及存货跌价准备所致。

**(三十三) 投资收益**

单 位	本期发生额	上年同期发生额
山东莱钢铁源炉料有限公司		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
非流动资产处置利得合计	1,387,458.07	325,422.20
其中：固定资产处置利得	1,387,458.07	325,422.20
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	14,035,090.00	177,799.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	16,422,164.58	22,413,885.32
合 计	31,844,712.65	22,917,106.52

注：营业外收入本期比上年同期增加 38.96%，主要系报告期内收到政府财政补贴所致。

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
非流动资产处置损失合计	143,547.87	22,639,547.52
其中：固定资产处置损失	143,547.87	22,639,547.52
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
其他	434,912.25	31,039,072.48
合 计	578,460.12	53,678,620.00

注：营业外支出本期比上年同期减少 98.92%，主要系上年同期支付货船长期运输合同（COA）违约金及固定资产处置损失减少所致。

(三十六) 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税	-786,812.17	17,743,060.79
递延所得税	-4,757,403.29	-16,733.66
合 计	-5,544,215.46	17,726,327.13

**(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

每股收益 = 归属于公司的净利润 / 加权平均股本 = 271,698,256.91 ÷ 922,273,092.00 = 0.295 元

(三十八) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代垫运费	120,161,364.70
政府补助	16,420,550.00
收利息	1,955,904.61
收到保险事业处离退休人员工资等	49,706,488.53
合 计	188,244,307.84

(三十九) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运 费	118,000,000.00
财务费用-手续费	1,838,407.43
离退休职工工资及其他	136,222,840.67
合 计	256,061,248.10

(四十) 现金流量表补充资料：

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	271,871,443.21	-600,714,816.39
加：资产减值准备	21,734,950.62	1,464,341.34
固定资产折旧	563,197,442.20	585,457,519.31
无形资产摊销	366,186.66	150,000.00
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 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,243,910.20	22,314,125.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	183,616,502.98	225,704,145.55
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,757,403.29	16,733.66
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)	-970,466,159.70	929,560,724.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	220,381,359.57	1,401,842,282.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-286,786,082.53	-1,251,985,691.08
其他	2,423,535.80	84,208,647.57
经营活动产生的现金流量净额	337,865.32	1,397,018,012.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		



债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	730,255,415.06	1,483,384,234.61
减: 现金的期初余额	791,585,838.92	721,649,954.38
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	-61,330,423.86	761,734,280.23

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准为：

1、关联方定义

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联法人和关联自然人

关联方包括关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人，为公司的关联法人：

- (1) 直接或者间接地控制公司的法人；
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人；
- (4) 持有公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。
- (7) 公司的子公司、合营企业、联营企业。

具有以下情形之一的自然人，为公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

3、不构成公司关联方的法人和自然人



(1) 与公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构。

(2) 与公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理。

(3) 与该企业共同控制合营企业的合营者。

(4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(二) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
莱芜钢铁集团有限公司	莱芜市钢城区	工业加工	母公司	有限责任公司	任浩	16953055-x
山东钢铁集团有限公司	山东省济南市	工业加工	母公司之母公司	有限责任公司	邹仲琛	67224993-3

莱芜钢铁集团有限公司对公司的持股比例和表决权比例均为74.65%。山东钢铁集团有限公司对莱芜钢铁集团有限公司的持股比例和表决权比例均为100.00%，山东省国有资产监督管理委员会为山东钢铁集团有限公司国有资本出资人。

(2) 受本公司控制的关联方

单位：万元

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	公司合计持股比例(%)	公司合计享有的表决权比例(%)
莱钢无锡经贸有限公司	76585856-X	无锡市江海西路	经贸公司	1500	100.00	100.00
莱钢(广东)经贸有限公司	76734861-9	佛山市三水区	经贸公司	6200	95.16	95.16
莱钢上海经贸有限公司	78244308-3	上海市中山北路	经贸公司	1000	90.00	90.00
青岛莱钢经贸有限公司	72555973-3	青岛市市南区	经贸公司	822	100.00	100.00
莱芜利达物流有限公司	75088599-5	莱芜市钢城区九龙大街	经贸公司	1170	70.09	70.09
山东莱钢环友化工能源有限公司	79248294-0	莱芜市钢城区	工业加工	30000	100.00	100.00
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	68068992-0	莱芜市钢城区	工程建设	1000	51.00	51.00
山东莱钢大型型钢有限公司	68174219-9	莱芜市钢城区汇鑫大街	工业加工	60000	100.00	100.00



2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
莱芜钢铁集团有限公司	312,269.33			312,269.33
山东钢铁集团有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
莱芜钢铁集团有限公司	68,850.32	74.65					68,850.32	74.65

(三) 不存在控制关系的关联方情况

其他关联方关系

公司名称	组织机构代码	与公司的关系
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	72499693-1	受母公司控制
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	72541659-9	同一母公司
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	86953276-7	受母公司控制
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	70607850-4	受母公司控制
山东莱钢汽车运输有限公司	73261805-x	受母公司控制
山东鲁碧建材有限公司	61372005-1	受母公司控制
山东莱钢建设有限公司	75044189-2	同一母公司
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	16953118-1	受母公司控制
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	74567859-6	同一母公司
莱芜天元气体有限公司	74451412-7	受母公司控制
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	72498085-x	受母公司控制
山东莱钢国际贸易有限公司	73060669-6	同一母公司
鲁银投资集团股份有限公司	16306841-3	受母公司控制
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	72481638-X	受母公司控制
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	75749392-7	同一母公司
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	66135800-x	受母公司控制
济钢集团有限公司	16314815-7	同一控制人
济南钢铁股份有限公司	72623048-9	同一控制人
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	73171916-6	受母公司控制

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则

根据关联方与公司签订的供应协议，遵循市场价格的原则。国家有定价的按国家定价执行，国家没有定价的按市场价格执行；没有市场价格参照，按照成本加成定价；既没有市场价格，也不适用成本加成定价的，按照协议价定价。



按销售合同规定，公司向关联方销售的产品单价执行市场价格。

关联方向公司提供服务，服务费用根据服务时的国家政策及市场行情签订服务合同，协商确定价格。

3、购买商品、接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、钢材、辅材备件等	市场价、协议价	99,334.44	5.61	45,946.86	3.77
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	协议价	28,174.78	1.59	30,587.38	2.51
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	市场价	2,691.85	0.15	2,288.27	0.19
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	铁矿石、辅材等	市场价	6,695.14	0.38	3,157.27	0.26
莱芜天元气体有限公司	气体、辅材等	市场价	22,743.94	1.28	18,518.56	1.52
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	铁矿石、辅材等	市场价	3,187.45	0.18	4,260.92	0.35
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	市场价、协议价	15,372.51	0.87	7,906.48	0.65
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	市场价、协议价	972.27	0.05	1,271.40	0.10
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	市场价	11,783.42	0.66	5,146.59	0.42
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	市场价	10,554.90	0.60	7,276.65	0.60
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	铁矿石、辅材等	市场价	9,239.99	0.52	1,802.48	0.15
山东莱钢建设有限公司	辅材、备件	市场价	51.03	0.00	90.04	0.01
山东莱钢建设有限公司	劳务	市场价	14,921.44	0.84	6,476.38	0.53
鲁银投资集团股份有限公司	钢材、废钢、氧化铁皮等	市场价	31,137.93	1.76	26,434.98	2.17
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	市场价、协议价	436,652.21	24.63	299,426.01	24.52
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅材	市场价	12,276.48	0.69	9,015.64	0.74
山东莱钢国际贸易有限公司	备件	市场价	449.66	0.03	176.85	0.01
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料	市场价	724.11	0.04		
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	劳务	协议价	611.34	0.03		
合计		——	707,574.89	39.91%	469,782.76	38.50



4、销售商品、提供劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、辅材、备件等	市场价、协议价	98,904.77	5.25	23,671.91	1.93
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、煤气、辅材等	市场价	160,883.56	8.54	130,181.50	10.61
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅材	市场价	5,016.18	0.27	4,672.36	0.38
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅材	市场价	2,901.59	0.15	749.21	0.06
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅材	市场价	3,316.10	0.18	2,054.49	0.17
山东莱钢汽车运输有限公司	备件	市场价	2,271.66	0.12	9.12	
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅材	市场价	1,454.95	0.08	1,086.27	0.09
莱芜天元气体有限公司	辅材	市场价	669.34	0.04	657.11	0.05
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅材	市场价	418.56	0.02	236.28	0.02
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅材、煤气等	市场价	6,971.84	0.37	3835.23	0.32
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石、煤气、蒸汽等	市场价、协议价	340,917.65	18.09	229,711.90	18.73
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅材	市场价	6,135.22	0.33	2,066.09	0.17
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅材	市场价	4,370.74	0.23	1,269.81	0.1
莱芜钢铁集团蓝天商旅车业有限公司	焦化产品	市场价			2544.58	0.21
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅材	市场价	656.40	0.03		
合计			634,888.56	33.70	402,745.86	32.84

5、关联往来余额(单位:元)

项 目	金 额	
	2010年6月30日	2009年12月31日
其他应收款:		
莱芜天元气体有限公司	948,500.00	943,600.00
预付账款		
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	7,999,999.50	10,000,000.00
济南钢铁股份有限公司		28,477.54
莱芜钢铁集团有限公司		17,045.92



莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	1,511,700.00	
应付账款:		
莱芜钢铁集团有限公司	19,036,793.84	11,000,533.24
山东莱钢建设有限公司	46,528,116.66	147,350,530.10
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	7,411,391.20	8,743,360.03
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	7,798,079.89	5,943,674.39
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	27,397.09	21,397.09
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	772,100.00	772,100.00
莱钢泰东实业有限公司	1,638,979.63	1,429,469.18
山东莱钢汽车运输有限公司	74,649.03	397,908.67
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	36,685.90	36,685.90
山东鲁碧建材有限公司	1,073,324.40	259,963.50
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	5,953,030.61	
其他应付款:		
山东莱钢国际贸易有限公司	60,692.40	643,650.75
莱芜钢铁集团有限公司		347,461.68
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00	
预收账款:		
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	38,082.72	38,082.72

6、其他应披露的事项

- (1) 公司2010年1-6月支付给莱芜钢铁集团有限公司土地租赁费21,240,020.87元。
- (2) 公司2010年6月28日向山东钢铁集团有限公司借款100,000,000.00元，借款期限为1年，借款利率按年利率4.779%计算。
- (3) 公司保证借款(除亚行借款外)由莱芜钢铁集团有限公司提供担保。

七、或有事项

公司报告期无应披露的或有事项。

八、承诺事项

公司报告期无应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司报告期无应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司会计报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的，期初数均系2009年12月31日的余额，期末数均系2010年6月30日的余额；未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收账款

1) 应收账款构成



项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	206,823,956.03	67.53	5-50	18,931,224.34	54,016,047.15	58.18	5-100	16,868,815.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	99,440,757.22	32.47	5-100	22,949,486.54	38,824,063.94	41.82	5-50	10,523,622.42
其他不重大的应收账款								
合 计	306,264,713.25	100.00		41,880,710.88	92,840,111.09	100.00	0.00	27,392,437.96

2) 单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	坏账计提比例 (%)	理 由
ORIENTAL COMMODITIES INC	80,390,196.46	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
中铁十二局集团有限公司京沪高速铁路土建工程四标段	44,454,810.38	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	19,169,298.02	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
佛山市恒隆贸易有限公司	19,088,947.87	50	单独测试无减值,按账龄进行计提
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	15,337,422.55	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
MACSTEEL INTERNATIONAL	14,425,269.78	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
京沪高速铁路股份有限公司	13,958,010.97	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
合 计	206,823,956.03		

3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄组合	期末数			期初数		
	组合金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	组合金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	67,064,931.26	5	3,353,246.56	18,924,081.93	5	946,204.09



1年至2年	50,000.00	10	5,000.00	475,156.45	10	47,515.65
2年至3年	1,387,705.98	30	416,311.79	912,550.53	30	273,765.16
3年以上	30,938,119.98	50-100	19,174,928.19	18,512,275.03	50	9,256,137.52
合计	99,440,757.22		22,949,486.54	38,824,063.94		10,523,622.42

4) 期末余额中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5) 期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
ORIENTAL COMMODITIES INC	非关联方	80,390,196.46	1年以内	26.25
中铁十二局集团有限公司京沪高速铁路土建工程四标段	非关联方	44,454,810.38	1年以内	14.52
中交股份京沪高速铁路土建工程六标段项目经理部	非关联方	19,169,298.02	1年以内	6.26
佛山市恒隆贸易有限公司	非关联方	19,088,947.87	3年以内	6.23
中铁三局京沪高速铁路土建工程五标段项目经理部	非关联方	15,337,422.55	1年以内	5.01

2、其他应收款

1) 其他应收款构成

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	672,830,758.12	98.73	5-100	331,263,822.69	808,111,270.38	98.54	5-100	338,027,848.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,654,590.60	1.27	5-50	1,245,360.12	11,941,327.03	1.46	5-50	1,371,450.63
其他不重大的其他应收款								
合 计	681,485,348.72	100.00		332,509,182.81	820,052,597.41	100		339,399,298.93

2) 单项金额重大的其他应收款



欠款人名称	欠款金额	计提比例(%)	理 由
山东莱钢大型型钢有限公司	240,560,194.18	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
昆仑证券有限责任公司	231,286,615.56	100	欠款人已停业清算
山东莱钢环友化工能源有限公司	118,983,948.38	5	单独测试无减值,按账龄进行计提
天同证券有限公司	82,000,000.00	100	有诉讼争议,法院正在审理中。
合计	672,830,758.12		

注:天同证券有限公司已进入破产清算程序。公司已对实际欠款人山东资产管理公司提起诉讼,法院正在审理中。

3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄组合	期末数			期初数		
	组合金额	计提比例(%)	坏账准备	组合金额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,091,264.17	5	304,563.21	9,930,467.09	5	496,523.36
1年至2年	791,365.31	10	79,136.53	96,816.24	10	9,681.62
2年至3年	121,600.90	30	36,480.27	458,881.00	30	137,664.30
3年以上	1,650,360.22	50	825,180.11	1,455,162.70	50	727,581.35
合 计	8,654,590.60		1,245,360.12	11,941,327.03		1,371,450.63

4) 期末余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

5) 期末其他应收款中欠款单位前五名

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东莱钢大型型钢有限公司	子公司	240,560,194.18	1年以内	35.30
昆仑证券有限责任公司	非关联方	231,286,615.56	3年以上	33.94
山东莱钢环友化工能源有限公司	子公司	118,983,948.38	1年以内	17.46
天同证券有限公司	非关联方	82,000,000.00	3年以上	12.03
铁道部资金清算中心	非关联方	2,826,412.50	1年以内	0.41

6) 期末余额中应收关联方欠款948,500.00元,详见本附注六(四)5。

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类

项 目	期初数	增减变动	期末数
长期股权投资	1,097,464,980.19	1,778,269.21	1,099,243,249.40
减:长期股权投资减值准备	60,000,000.00		60,000,000.00
长期股权投资净值	1,037,464,980.19	1,778,269.21	1,039,243,249.40

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
莱芜利达物流有限公司	成本法	17,567,834.88	17,567,834.88		17,567,834.88	70.09	70.09		
莱钢无锡经贸有限公司	成本法	8,000,000.00	14,281,711.29	1,778,269.21	16,059,980.50	100	100		
莱钢(广东)经贸有限公司	成本法	32,000,000.00	60,811,425.62		60,811,425.62	95.16	95.16		
莱钢上海经贸有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90	90		
青岛莱钢经贸有限公司	成本法	14,709,077.07	15,667,786.21		15,667,786.21	100	100		
山东莱钢环友化工能源有限公司	成本法	300,036,222.19	300,036,222.19		300,036,222.19	100	100		
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51	51		
山东莱钢大型型钢有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00	100	100		
天同证券有限责任公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	3.51	3.51		60,000,000.00
山东莱钢国际贸易有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	16.67	16.67		
山东莱钢铁源炉料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	20	20		
合计		1,061,413,134.14	1,097,464,980.19	1,778,269.21	1,099,243,249.40				60,000,000.00

注 1：公司已对天同证券有限责任公司 60,000,000.00 元股权投资全额计提减值准备。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	16,188,040,480.70	11,284,688,753.16
其他业务收入	2,115,374,411.29	570,866,943.38
合 计	18,303,414,891.99	11,855,555,696.54

(2) 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	15,041,134,063.19	10,888,737,769.26
其他业务成本	2,114,181,671.34	570,980,522.07
合 计	17,155,315,734.53	11,459,718,291.33

(3) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁业	15,975,266,362.75	14,844,699,885.82	11,183,421,239.21	10,784,486,555.11
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	101,267,513.95	104,251,214.15
合 计	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19	11,284,688,753.16	10,888,737,769.26

(4) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
型材	4,359,347,477.21	4,123,806,422.61	3,176,226,746.55	3,157,264,302.95
普钢	4,507,072,269.82	4,223,668,029.39	3,038,717,733.12	2,968,853,366.71
优钢	2,789,428,327.95	2,483,625,134.83	2,134,861,764.32	2,037,007,802.45
钢坯	1,590,675,782.15	1,550,684,480.27	1,203,574,282.10	1,209,267,685.00
动力	485,565,416.69	443,648,953.41	339,856,550.30	325,596,572.03
焦化产品	2,243,177,088.93	2,019,266,865.31	1,290,184,162.82	1,086,496,825.97
其他	212,774,117.95	196,434,177.37	101,267,513.95	104,251,214.15
合 计	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19	11,284,688,753.16	10,888,737,769.26

(5) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	13,447,413,244.26	12,486,356,938.69	9,635,796,531.77	9,298,014,471.02
华北地区	878,419,501.45	826,758,920.96	556,960,255.73	537,312,047.14
东北地区	236,440,745.37	219,671,409.63	137,606,467.60	132,752,044.77
中南地区	700,588,405.46	650,899,836.88	582,781,252.45	562,222,141.64
西北地区	267,841,289.59	248,844,900.01	172,335,934.28	166,256,340.00
西南地区	154,576,569.89	143,613,373.19	118,851,198.97	114,658,416.59
出 口	502,760,724.68	464,988,683.83	80,357,112.36	77,522,308.10
合 计	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19	11,284,688,753.16	10,888,737,769.26



(6) 公司前五名客户的收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
莱芜钢铁银山型山有限公司	3,409,176,542.41	18.63
鲁银投资集团股份有限公司	1,608,835,542.28	8.79
莱芜钢铁集团有限公司	989,047,695.42	5.40
莱芜市金汇经贸有限公司	308,249,059.05	1.68
莱芜市双峰物资有限公司	170,359,467.87	0.93
合计	6,485,668,307.03	35.43

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	13,401,586.59	11,579,170.88
其中：按权益法确认收益		
股权投资处置收益		
合计	13,401,586.59	11,579,170.88

十一、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目	金额(元)
非流动资产处置损益	1,243,910.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	14,035,090.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	15,987,252.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,475,896.11
减：所得税影响额	7,553,423.10
减：少数股东损益影响金额(税后)	-3.63
合计	22,236,936.95



2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	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	4.44	4.52	0.295	0.295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	4.15	0.270	0.270

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

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

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_0 为期初股份总数; S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

(3) 全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

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公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(4) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。



八、备查文件目录

- (一) 载有公司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刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

莱芜钢铁股份有限公司董事会

董事长：陈启祥

二〇一〇年八月四日



莱芜钢铁股份有限公司董事及高级管理人员
对公司 2010 年半年度报告书面确认意见

我们认真阅读了莱芜钢铁股份有限公司 2010 年半年度报告，认为：该报告真实反映了本报告期公司的实际情况，所记载事项不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，所披露的信息真实、准确、完整。

董事及高级管理人员签字：

陈启祥、田克宁、魏佑山、罗登武、翁宇庆、王爱国、迟京东、王继超、
闫福恒、陈明玉、闵宪金