

凌源钢铁股份有限公司

600231

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告.....	14
八、备查文件目录.....	28

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张振勇
主管会计工作负责人姓名	何志国
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	徐丽峰

公司负责人张振勇、主管会计工作负责人何志国及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	凌源钢铁股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	凌钢股份
公司的法定英文名称	Lingyuan Iron & Steel Co .,Ltd
公司法定代表人	张振勇

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	文广	王宝杰
联系地址	辽宁省凌源市钢铁路 3 号凌源钢铁股份有限公司证券法律事务部	辽宁省凌源市钢铁路 3 号凌源钢铁股份有限公司证券法律事务部
电话	0421-6838192	0421-6838259
传真	0421-6831910	0421-6831910
电子信箱	wen600231403@sohu.com	lggf_zqb@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	辽宁省凌源市钢铁路 3 号
注册地址的邮政编码	122500
办公地址	辽宁省凌源市钢铁路 3 号
办公地址的邮政编码	122500
公司国际互联网网址	http://www.lggf.com.cn
电子信箱	lggf_zqb@yahoo.com.cn

(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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司半年度报告备置地点	凌源钢铁股份有限公司证券法律事务部

(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	凌钢股份	600231	

(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	7,659,982,653.14	6,848,095,356.50	11.86
所有者权益(或股东权益)	3,393,428,630.23	3,106,254,456.96	9.25
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.22	3.86	9.33
	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	361,481,365.19	-49,093,021.83	836.32
利润总额	368,144,821.57	-37,387,236.57	1,084.68
归属于上市公司股东的净利润	273,924,241.13	-25,560,372.95	1,171.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	268,926,648.85	-34,339,711.89	883.14
基本每股收益(元)	0.34	-0.03	1,233.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.33	-0.04	925.00
稀释每股收益(元)	0.34	-0.03	1,233.33
加权平均净资产收益率(%)	8.50	-0.90	增加 9.40 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	63,749,689.23	589,936,377.49	-89.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.08	0.73	-89.04

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	-3,309,233.80
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,284,299.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,609.32
所得税影响额	-1,665,864.10
合计	4,997,592.28

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				75,160 户		
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
凌源钢铁集团有限责任公司	国家	53.67	431,473,247	0	431,473,247	冻结 15,480,000
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.13	9,114,021	0		无
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	1.03	8,244,601	-8,763,332		无
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	其他	1.00	8,000,000	-1,558,954		无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.99	7,956,900	7,956,900		无
全国社保基金一一零组合	其他	0.85	6,822,240	6,822,240		无
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	0.64	5,122,497	-4,151,900		无
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	0.56	4,500,034	4,500,034		无
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	其他	0.54	4,345,994	-3,355,708		无
全国社保基金六零四组合	其他	0.48	3,854,609	3,854,609		无
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的数量		股份种类及数量	
中国银行—招商先锋证券投资基金			9,114,021		人民币普通股	
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金			8,244,601		人民币普通股	
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金			8,000,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪			7,956,900		人民币普通股	
全国社保基金一一零组合			6,822,240		人民币普通股	
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利			5,122,497		人民币普通股	

中国 A 股基金		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	4,500,034	人民币普通股
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	4,345,994	人民币普通股
全国社保基金六零四组合	3,854,609	人民币普通股
凌钢物资综合开发公司	3,411,161	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5%以上的股东为凌源钢铁集团有限责任公司,与凌钢物资综合开发公司之间存在关联关系,未知其他股东之间的关联关系。	

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	凌源钢铁集团有限责任公司	431,473,247	2011年12月9日		自本次非公开发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让。

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、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、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,公司生产钢 160.9 万吨,同比增长 14.25%;铁 146.6 万吨,同比增长 7.32%;钢材 159.4 万吨,同比增长 13.11%;实现主营业务收入 51.50 亿元,同比增长 22.29%;实现净利润 27392 万元,同比增长 11.72 倍。

报告期,公司紧紧围绕年初提出的“以科学发展观为指导,继续优化产品结构,深化对标挖潜、降本增效,努力转变发展方式,实现生产经营与企业发展的良性循环。”的经营方针,扎实开展工作,企业生产经营、发展改造等各项工作都取得了显著成效。

第一、统筹协调,科学组织,实现了生产经营高效运行。炼铁生产实现了高效、低耗、稳定。1#高炉提前完成改造,快速实现达产达效。炼钢努力强化管理和操作,在 1#高炉投产后,努力适应高强度、快节奏生产,达到了日产万吨钢水平。型棒材机组科学匹配规格,满负荷生产,其中 2#棒材机组 5、6 月份连续创出最好水平,月产达到 9 万吨。

第二、全面深化对标挖潜、降本增效,进一步提升市场竞争力。在基本消灭低于行业平均水平指标的基础上,突出重点工序,抓住关键环节,瞄准行业平均先进水平开展对标挖潜,取得了显著成效。

第三、继续加大技术改造力度,尽快完善配套现有能力。1#高炉改造、4#铸机改造已经提前竣工投产;高速线材项目设备安装进入收尾阶段,加热炉开始烘炉,计划 8 月初投产;与之配套的 7 机 7 流铸机项目也开始热试;保国铁矿副井工程正在按计划施工。

第四、加大品种钢开发力度,进一步促进产品结构优化。上半年在稳定提高已有品种钢质量的同时,又相继研发了优碳钢 40Mn、弹簧钢 60Si2MnA、合金结构钢 20Cr 等 7 个新品种,初步形成了中碳钢中宽热带产品系列。同时,进一步优化工艺,降低低合金钢、管线钢生产成本,大幅提升了中宽

热带的市场竞争力。积极推进抗震钢筋等型棒材品种开发,HRB400E 顺利通过了省级新产品投产鉴定,HRB500E 还成功打入了京沪高铁等重点工程,高强度抗震钢筋产量已经占到了全部钢筋产量的 40%。1-6 月份,品种钢材产量完成 74.9 万吨,同比提高 86.9%。

第五、努力适应市场,动态控制销售节奏,进一步加大重点工程开发力度。在市场低迷时,利用自身资金优势实行保价销售,提高库存不出货。在钢材价格迅速上扬时扩大销售,增加效益。利用自身质量和信誉优势,上半年向京沪高铁、哈大客运专线、京石客运专线、长吉城际铁路等国家重点工程供货 30 万吨。

第六、不断推进管理创新,进一步提升管理水平。继续深化业务外包工作,成立了备件配送中心,实现了资源的高效配置,降低了运行成本。创新数据传输手段,实现了物资远程计量和集中管理。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
黑色金属冶炼及压延加工	5,508,844,980.89	4,820,850,552.76	12.49	24.49	15.20	增加 7.06 个百分点
分产品						
焊接钢管	79,568,801.39	82,606,554.14	-3.82	-41.12	-38.99	减少 3.62 个百分点
棒材	3,399,985,968.15	2,887,771,865.75	15.07	17.63	8.80	增加 6.90 个百分点
中宽热带	1,499,092,980.01	1,330,971,523.86	11.21	29.72	15.26	增加 11.14 个百分点

其中:报告期内上市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 19,339.59 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	1,897,445,374.16	-7.89
华北地区	2,243,381,272.31	49.24
华东地区	531,970,868.53	60.83
西北地区	116,227,340.72	21.83
其他地区	360,557,751.94	62.69

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

①凌钢股份北票保国铁矿有限公司

公司持有凌钢股份北票保国铁矿有限公司 100% 股权,该公司成立于 1998 年 9 月 15 日,企业性质为有限责任公司,注册资本为 4,614 万元,公司住所为辽宁省北票市宝国老镇韩古屯村,法定代表人毛凤海,营业执照注册号 211381004007605,经营范围如下:黑色金属矿石开采(经营期限至 2025 年 6 月 17 日);黑色金属矿石洗选及深加工;冶金机械制造及备件加工;冶金项目的科研、设计、安装及管理;公路运输;铁矿石及铁精粉收购;食宿服务(分公司经营)。报告期,该公司完成铁精矿 50 万吨,同比增长 15.78%;实现营业收入 43989 万元,同比增长 66.28%;实现利润总额 12439 万元,同比增长 11.2 倍;实现净利润 9320 万元,同比增长 11.3 倍。截止 2010 年 6 月 30 日,该公司拥有总资产 12.29 亿元、净资产 9.7 亿元。

②凌钢股份北票钢管有限公司

公司持有凌钢股份北票钢管有限公司 100%股权，该公司成立于 2009 年 9 月 8 日，性质为有限责任公司，注册资本 6000 万元，住所为辽宁省北票经济开发区冶金工业园区，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：211381004014162。经营范围如下：钢管及副产品生产、经营、开发；经营产品的进出口业务；机械制造及备件加工，机械设备安装、技术研究及新产品开发；钢带、钢板加工；经营本企业生产科研所需原辅材料及副产品；第三产业项目开发。报告期，该公司生产钢管 3.1 万吨；实现营业收入 8593 万元，亏损 443 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司拥有总资产 3.35 亿元、净资产 0.55 亿元。

③沈阳凌钢钢材销售有限公司

公司持有沈阳凌钢钢材销售有限公司 100%股权，该公司成立于 2001 年 4 月 2 日，性质为有限责任公司，注册资本 50 万元，住所为沈阳市和平区和平北大街 108 号，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：210102000018331。经营范围如下：金属材料，建筑材料批发及零售。报告期，该公司实现营业收入 35502 万元，同比增长 90.43%；实现净利润 113 万元，同比降低 52.60%。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司拥有总资产 1.64 亿元、净资产 0.11 亿元。

④凌钢（大连）钢材经销有限公司

公司持有凌钢（大连）钢材经销有限公司 100%股权，该公司成立于 1989 年 9 月 12 日，性质为有限责任公司，注册资本为 51 万元，住所地为大连开发区五彩城 B 区 9 栋 7 号，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：2102411101481，经营范围如下：为主办单位提供生产用原材料，销售主办单位产品。报告期，该公司实现营业收入 33329 万元，同比增长 38.65%；实现利润总额 68 万元，同比增长 131.77%；实现净利润 50 万元，同比增长 129.39%。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司拥有总资产 6749 万元、净资产 896 万元。

⑤凌钢锦州钢材经销有限公司

公司持有凌钢锦州钢材经销有限公司 100%股权，该公司成立于 2007 年 10 月 12 日，性质为有限责任公司，注册资本为 100 万元，住所为辽宁省锦州市锦州经济开发区锦港大街，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：210700004028674，经营范围如下：钢材、建筑材料销售。报告期，该公司实现营业收入 21685 万元，同比增长 16.65%；实现利润总额 506 万元，同比增长 202.92%；实现净利润 497 万元，同比增长 201.71%。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司拥有总资产 9640 万元、净资产 974 万元。

⑥北京凌钢物资供销有限公司

公司持有北京凌钢物资供销有限公司 100%股权，该公司成立于 2000 年 9 月 21 日，性质为有限责任公司，注册资本为 50 万元，公司住所为北京市海淀区西三旗建材城中路 1 号甲 7 号楼 3 层 324 室，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：11010811683024，经营范围如下：购销金属材料，建筑材料，五金交电，化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、木材、计算机及外围设备、机械电器设备，展览展示信息咨询（除中介服务）、技术开发、转让、咨询服务。报告期，该公司实现营业收入 16388 万元，同比增长 491.50%；实现利润总额 59 万元，同比增长 286.61%；实现净利润 44 万元，同比增长 285.56%。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司拥有总资产 6582 万元、净资产 178 万元。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	金额(千元)		占利润总额的比例 (%)		
	报告期	上年度	报告期	上年度	增减 (%)
利润总额	368,145	399,483			
营业利润	361,481	381,492	98.19	95.50	2.69
期间费用	284,767	471,811	77.35	118.11	-40.76
投资收益	57	609	0.02	0.15	-0.13
营业外收支净额	6,663	17,991	1.81	4.50	-2.69
所得税	94,221	101,218	25.59	25.34	0.25
资产减值损失	28,893	51,720	7.85	12.95	-5.10

报告期期间费用占利润总额的比例较上年度下降较多，主要是报告期经营情况好于上年度，利润总额比较基数变大影响。

(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:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
炼铁厂 1#高炉大修改造	14,900	报告期投入 13395 万元，累计投入 14005 万元。项目已完工。	
方坯连铸机工程	9,500	报告期投入 8761 万元，累计投入 9161 万元。完成计划的 96.43%。	
型材厂高速线材改造	28,000	报告期投入 21402 万元，累计投入 21690 万元。完成计划的 77.46%。	
钢管生产线易地改造扩建	21,500	报告期投入 13371 万元，累计投入 19509 万元。完成计划的 90.74%。	
铁蛋山副井工程	17,664.72	报告期投入 74 万元，累计投入 140 万元。完成计划的 0.79%。	
黑山井建工程	11,408	报告期投入 576 万元，累计投入 11905 万元，完成计划的 104.36%。	
保国铁矿混合矿澄清池改造工程	1,350	报告期投入 593 万元，完成计划的 43.9%。	
尾矿工程	3,211	累计投入 3239 万元，项目已完工。	
合计	107,533.72	/	/

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

公司年初拟定的经营计划为年产钢 330 万吨，上半年实际完成 160.9 万吨，完成计划的 48.76%；计划全年营业收入 110 亿元，上半年实际完成 55.1 亿元，完成计划的 50.09%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期，公司根据中国证监会有关要求制订了《内幕信息知情人登记备案管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，修订了《信息披露事务管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、高管人员的选聘、激励与约束及财务审计等方面发挥了重要作用。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润为 298,264,815.41 元。年终分配以 2009 年 12 月 31 日总股本 80400.22 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税)，计 56,280,154.00 元。此方案经 2010 年 3 月 5 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2010 年 4 月 20 日的《中国证券报》上，股权登记日为 4 月 23 日，除息日为 4 月 26 日，现金红利发放日为 4 月 30 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容：公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，在现金流允许的情况下，应尽量以现金分红方式进行利润分配；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、公司严格执行了上述政策。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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
000981	S*ST 兰光	8,687,784.00	1.37	12,210,000.00			可供出售金融资产	协议受让
合计		8,687,784.00	/	12,210,000.00			/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国光大银行	12,655,500.00	7,139,000	0.0214	12,655,500.00			长期股权投资	增资入股
合计	12,655,500.00	7,139,000	/	12,655,500.00			/	/

(七) 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。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	1,741.32	60,425.10	49.72	银行转帐		
		购买商品	电	市场价	0.53	19,118.23	85.23	银行转帐		
		购买商品	管道氧气	协议价	0.55	8,304.6	100	银行转帐		
		接受	烧结	协议	150.00	29,340.51	100	银行		

		劳务	矿加工费	价				转帐		
		接受劳务	球团矿加工费	协议价	70.00	4,679.27	100	银行转帐		
		销售商品	焦粉	市场价	770.27	5,069.83	99.33	银行转帐		
		销售商品	高炉煤气	协议价	0.06	8,319.1	100	银行转帐		
凌钢集团北票矿业有限责任公司	股东的子公司	购买商品	矿粉	市场价	899.22	6,850.92	4.94	银行转帐		
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	股东的子公司	购买商品	焦炭	市场价	1,655.69	9,979.08	8.21	银行转帐		
合计				/	/	152,086.64		/	/	/

本公司是 1993 年由凌源钢铁公司（现改制为凌源钢铁集团有限责任公司）以其炼铁、炼钢、型材、钢管等主体生产部门及供应、销售部门改组后设立的。因此，本公司从成立之日起，就不可避免地与凌钢集团公司存在着关联交易。其后，公司虽然通过多次收购凌钢集团公司资产及改变关联交易方式，将炼铁用原料人造富矿（烧结铁矿、球团铁矿）由凌钢集团公司直接供给改为委托凌钢集团公司加工，但焦炭等原料和辅助生产系统仍集中在凌钢集团公司，且由于生产规模的扩大，公司与凌钢集团及其控股子公司之间的关联交易金额仍然增加较多，这方面的关联交易仍将延续下去。

上述关联交易不影响公司独立性。

公司拥有独立的产供销系统，人员、财务独立。但公司与凌钢集团公司之间因生产工艺的连续性，公司的铁前原料系统及生产辅助系统在凌钢集团公司，公司生产所必须的人造富矿、焦炭及风水电汽等必需由凌钢集团公司提供，这方面存在一定的依赖性。对此，公司与凌钢集团公司签署有长期的《综合服务协议》等以保证上述原辅材料正常供给。

公司与凌钢集团公司签署了《综合服务协议》。协议有效期 3 年（2009 年—2011 年）。定价原则为①有国家定价的，应当适用国家定价；②若无国家定价，应首先适用市场价格；③若无国家定价及市场价格，应由甲乙双方按照“成本加利润”的原则确定服务价格，成本利润率为 3~5%，若成本利润率明显偏离此区间，经双方协商可做调整；④对于无法按照“成本加利润”的原则确定价格的特殊服务，服务价格应由双方协商确定。

结算方式为按月结算、即时付款。开具合规发货票，全部以现金方式支付。

本公司与凌钢集团朝阳焦化有限责任公司签署了《焦炭供应协议》，协议有效期为三年（2009 年—2011 年），定价原则为市场价，结算方式为按月结算、即时付款。

报告期，公司与凌钢集团北票矿业有限责任公司签署了《铁精矿供应协议》，协议有效期为二年（2010 年—2011 年），定价原则为市场价，结算方式为按月结算、即时付款。

本公司与凌钢集团公司签署了《土地使用权租赁协议》，依据协议取得本公司生产经营所需土地 324362.7m² 的 15 年使用权。本公司每年向凌钢集团公司缴纳土地使用权租金 55.22 万元。

2007 年 3 月，公司与凌钢集团公司就中宽冷带生产线占用土地签订《国有土地使用权租赁合同》，依据协议取得中宽冷带生产线所需土地 46160m² 的 10 年使用权。公司每年向凌钢集团公司缴纳该宗土地使用权租金 37 万元。

本公司独立拥有“菱圆”、“华凌”牌商标。

(九) 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

本报告期公司无租赁事项。

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) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	凌钢集团关于股份锁定期的承诺：自改革方案实施之日起十二个月内，凌钢集团所持股份不上市交易或者转让；在该十二个月期满后三十六个月内，不通过市场挂牌交易方式出售所持股份，除非受让人同意并有能力承担本承诺责任，将不转让所持有的股份。	凌钢集团严格履行了上述承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	凌钢集团承诺： 1) 关于股份锁定期的承诺。“对于凌钢股份本次重大资产购买及发行股份购买资产暨关联交易（以下简称“本次发行”）中，本公司所取得的凌钢股份股票，本公司承诺自凌钢股份本次发行完成之日起三十六个月内不得上市交易或转让。” 2) 股权收购补偿协议及其补充协议。“在本次重大资产重组完成后三年内，如果保国铁矿黑山采区、铁蛋山采区和边家沟采区（以下称‘三个采区’）每年的实际盈利数没有达到上述经核准的评估报告中所预计的当年净利润，则甲方将按照评估报告预计的净利润与实际盈利之间的差额向乙方承担全额补偿责任。”（三个采区预计的净利润为 2008 年 6063.97 万元、2009 年 10600.18 万元、2010 年 15136.40 万元）。	凌钢集团严格履行了上述承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

2008 年 11 月，公司通过重大资产重组收购了控股股东凌源钢铁集团有限责任公司（以下简称“凌钢集团”）全资子公司凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司（以下简称“保国铁矿”）100%股权。在此次重大资产重组中，双方协议约定“在本次重大资产重组完成后三年内，如果保国铁矿黑山采区、铁蛋山采区和边家沟采区（以下称‘三个采区’）每年的实际盈利数没有达到经核准的评估报告中所预计的当

年净利润，则甲方将按照评估报告预计的净利润与实际盈利之间的差额向乙方承担全额补偿责任。（三个采区预计的净利润为 2008 年 6063.97 万元、2009 年 10600.18 万元、2010 年 15136.40 万元）”。

2008 年，保国铁矿三个采矿区实际实现净利润为 24155.19 万元，三个采矿区实际实现净利润超出评估估算净利润 18091.22 万元，不存在需补偿的情形。

2009 年，保国铁矿三个采矿区实际实现净利润为 5421.55 万元，比 2009 年的评估估算净利润 10600.18 万元低 5178.63 万元。2010 年 2 月 23 日，凌钢集团按照协议规定向公司支付了 5178.63 万元补偿款。

2010 年，该项资产盈利预测完成情况需在 2010 年度结束后确定。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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

本年度公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
凌钢股份第四届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 B017 版	2010 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份内幕信息知情人登记备案管理制度		2010 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份外部信息使用人管理制度		2010 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年利润分配实施公告	中国证券报 B08	2010 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第一季度季报	中国证券报 C009	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 C019	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份信息披露事务管理制度		2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份重大资产重组 2009 年度持续督导工作报告书		2010 年 3 月 13 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 C005	2010 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年度股东大会法律意见书		2010 年 3 月 6 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年度股东大会会议资料		2010 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份董事会公告		2010 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份年报	中国证券报 B01	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份年报摘要	中国证券报 D013 版	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 D013 版	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn

凌钢股份第四届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报 D013 版	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明		2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关联交易公告	中国证券报 D013 版	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 D013 版	2010 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：凌源钢铁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	316,290,299.70	464,061,226.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	556,868,502.75	848,471,095.68
应收账款	七、3	512,884,224.13	62,485,845.55
预付款项	七、4	359,719,664.56	495,524,118.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	9,359,315.91	15,052,176.45
买入返售金融资产			
存货	七、6	2,044,099,500.97	1,412,523,893.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,799,221,508.02	3,298,118,355.90
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	12,210,000.00	12,210,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	32,232,638.93	32,175,548.89
投资性房地产			
固定资产	七、9	3,187,558,455.47	3,046,755,151.24
在建工程	七、10	310,623,520.07	159,828,287.84
工程物资	七、11	18,745,037.93	10,435,940.45
固定资产清理	七、12	3,184,198.17	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	238,551,835.03	241,934,049.31

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、14	57,655,459.52	46,638,022.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,860,761,145.12	3,549,977,000.60
资产总计		7,659,982,653.14	6,848,095,356.50
流动负债:			
短期借款	七、16	2,027,100,848.40	1,521,636,846.85
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、17	130,000,000.00	301,000,000.00
应付账款	七、18	1,027,986,066.43	763,966,010.40
预收款项	七、19	297,886,643.25	230,978,394.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	84,652,004.51	100,835,708.87
应交税费	七、21	10,831,527.55	-4,671,971.83
应付利息	七、22	2,564,253.00	668,250.00
应付股利			
其他应付款	七、23	364,649,795.94	490,544,512.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债	七、24	60,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,005,671,139.08	3,404,957,750.37
非流动负债:			
长期借款	七、25	151,000,000.00	211,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、26	96,615,796.00	118,314,700.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、14	880,554.00	880,554.00
其他非流动负债	七、27	12,386,533.83	6,687,895.17
非流动负债合计		260,882,883.83	336,883,149.17
负债合计		4,266,554,022.91	3,741,840,899.54
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）	七、28	804,002,200.00	804,002,200.00
资本公积	七、29	54,987,925.98	3,201,625.98
减：库存股			
专项储备	七、30	104,114,395.81	86,370,609.67
盈余公积	七、31	469,078,839.22	469,078,839.22
一般风险准备			
未分配利润	七、32	1,961,245,269.22	1,743,601,182.09
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,393,428,630.23	3,106,254,456.96
少数股东权益			
所有者权益合计		3,393,428,630.23	3,106,254,456.96
负债和所有者权益 总计		7,659,982,653.14	6,848,095,356.50

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		281,298,407.53	445,763,396.27
交易性金融资产			
应收票据		882,281,483.99	1,020,182,354.14
应收账款	十三、1	483,620,023.88	37,195,227.10
预付款项		297,491,023.67	487,021,302.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	637,900.21	6,631,392.71
存货		1,713,913,483.98	1,240,195,159.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,659,242,323.26	3,236,988,832.38
非流动资产:			
可供出售金融资产		12,210,000.00	12,210,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		90,684,537.21	34,642,585.45
长期股权投资	十三、3	899,783,671.17	899,726,581.13
投资性房地产			
固定资产		2,442,981,876.55	2,435,194,628.07
在建工程		256,651,356.99	47,417,127.89
工程物资		17,346,965.51	9,029,428.65
固定资产清理		2,228,164.23	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,801,625.00	1,154,183.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,858,409.93	35,134,777.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,754,546,606.59	3,474,509,312.05
资产总计		7,413,788,929.85	6,711,498,144.43
流动负债:			
短期借款		1,977,100,848.40	1,411,636,846.85
交易性金融负债			
应付票据		130,000,000.00	301,000,000.00

应付账款		1,091,367,223.02	905,282,980.96
预收款项		235,922,816.84	258,788,668.97
应付职工薪酬		65,970,293.20	85,465,049.48
应交税费		59,255,657.47	-1,583,034.90
应付利息		2,564,253.00	668,250.00
应付股利			
其他应付款		360,234,301.03	484,094,779.69
一年内到期的非流动 负债		60,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		3,982,415,392.96	3,445,353,541.05
非流动负债：			
长期借款		151,000,000.00	211,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		880,554.00	880,554.00
其他非流动负债		12,386,533.83	5,270,833.33
非流动负债合计		164,267,087.83	217,151,387.33
负债合计		4,146,682,480.79	3,662,504,928.38
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		804,002,200.00	804,002,200.00
资本公积		344,402,679.86	292,616,379.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		458,571,330.46	458,571,330.46
一般风险准备			
未分配利润		1,660,130,238.74	1,493,803,305.73
所有者权益（或股东权益） 合计		3,267,106,449.06	3,048,993,216.05
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		7,413,788,929.85	6,711,498,144.43

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,508,844,980.89	4,424,957,496.36
其中:营业收入	七、33	5,508,844,980.89	4,424,957,496.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,147,420,705.74	4,474,078,440.58
其中:营业成本	七、33	4,820,850,552.76	4,184,768,185.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	12,909,925.44	15,673,434.11
销售费用		62,069,832.42	42,204,900.05
管理费用		183,619,511.77	156,458,221.98
财务费用		39,078,050.69	41,211,242.41
资产减值损失	七、35	28,892,832.66	33,762,456.74
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)	七、36	57,090.04	27,922.39
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		57,090.04	27,922.39
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		361,481,365.19	-49,093,021.83
加:营业外收入	七、37	11,200,076.20	11,964,068.70
减:营业外支出	七、38	4,536,619.82	258,283.44
其中:非流动资产处置损失		3,723,468.83	-85,084.89
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		368,144,821.57	-37,387,236.57
减:所得税费用	七、39	94,220,580.44	-11,826,863.62
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		273,924,241.13	-25,560,372.95
归属于母公司所有者的净利润		273,924,241.13	-25,560,372.95
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、40	0.34	-0.03
(二)稀释每股收益	七、40	0.34	-0.03
七、其他综合收益	七、41		
八、综合收益总额		273,924,241.13	-25,560,372.95

归属于母公司所有者的综合收益总额		273,924,241.13	-25,560,372.95
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	5,666,479,657.40	4,407,556,427.34
减：营业成本	十三、4	5,121,727,898.75	4,202,490,613.97
营业税金及附加		7,994,087.21	13,350,525.34
销售费用		34,393,605.16	36,339,324.24
管理费用		147,830,286.64	131,876,100.80
财务费用		33,719,365.82	36,533,419.01
资产减值损失		25,049,357.94	33,123,162.77
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）	十三、5	57,090.04	27,922.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,090.04	27,922.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		295,822,145.92	-46,128,796.40
加：营业外收入		10,286,093.94	11,750,750.80
减：营业外支出		4,169,758.24	254,327.61
其中：非流动资产处置损失		3,723,468.83	-88,489.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		301,938,481.62	-34,632,373.21
减：所得税费用		79,331,394.61	-12,519,962.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		222,607,087.01	-22,112,410.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		222,607,087.01	-22,112,410.96

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		3,930,023,587.98	4,092,601,382.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,268,751.91	20,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	151,998,609.26	72,181,792.72
经营活动现金流入小计		4,092,290,949.15	4,184,783,175.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,555,313,636.73	3,228,810,304.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,343,575.62	163,589,647.08
支付的各项税费		193,892,960.15	136,377,791.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	42,991,087.42	66,069,055.83
经营活动现金流出小计		4,028,541,259.92	3,594,846,798.21
经营活动产生的现金流量净额		63,749,689.23	589,936,377.49
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,246.00	
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	七、42	2,862,562.47	4,503,029.74
投资活动现金流入小计		2,879,808.47	4,503,029.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,169,685.03	161,387,505.36
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		402,169,685.03	161,387,505.36
投资活动产生的现金流量净额		-399,289,876.56	-156,884,475.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		953,400,000.00	670,000,000.00
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		953,400,000.00	670,000,000.00
偿还债务支付的现金		591,622,960.32	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,325,526.72	68,877,717.60
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			
筹资活动现金流出小计		689,948,487.04	648,877,717.60
筹资活动产生的现金流量净额		263,451,512.96	21,122,282.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,632.14	-73.07
五、现金及现金等价物净增加额		-72,569,306.51	454,174,111.20
加：期初现金及现金等价物余额		388,859,606.21	878,729,051.19
六、期末现金及现金等价物余额		316,290,299.70	1,332,903,162.39

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,811,244,187.92	3,955,191,943.24
收到的税费返还		10,268,751.91	20,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		151,298,796.56	71,947,196.99
经营活动现金流入小计		3,972,811,736.39	4,047,139,140.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,698,986,418.17	3,174,248,047.00
支付给职工以及为职工支付的现金		189,804,704.66	136,345,800.34
支付的各项税费		116,801,974.84	84,122,629.48
支付其他与经营活动有关的现金		27,861,535.22	56,628,353.51
经营活动现金流出小计		4,033,454,632.89	3,451,344,830.33
经营活动产生的现金流量净额		-60,642,896.50	595,794,309.90
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,246.00	
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		2,679,085.40	4,435,492.85
投资活动现金流入小计		2,696,331.40	4,435,492.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,720,106.96	100,753,149.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		355,720,106.96	100,753,149.46
投资活动产生的现金流量净额		-353,023,775.56	-96,317,656.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		903,400,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		903,400,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		481,622,960.32	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,893,104.22	65,066,467.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		578,516,064.54	575,066,467.60
筹资活动产生的现金流量净额		324,883,935.46	24,933,532.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,632.14	-73.07
五、现金及现金等价物净增加额		-89,263,368.74	524,410,112.62
加：期初现金及现金等价物余额		370,561,776.27	782,292,157.90
六、期末现金及现金等价物余额		281,298,407.53	1,306,702,270.52

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	804,002,200.00	3,201,625.98		86,370,609.67	469,078,839.22		1,743,601,182.09			3,106,254,456.96
加: 会计政 策变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年初余额	804,002,200.00	3,201,625.98		86,370,609.67	469,078,839.22		1,743,601,182.09			3,106,254,456.96
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		51,786,300.00		17,743,786.14			217,644,087.13			287,174,173.27
(一) 净利润							273,924,241.13			273,924,241.13
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							273,924,241.13			273,924,241.13
(三)所有者投入 和减少资本		51,786,300.00								51,786,300.00
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		51,786,300.00								51,786,300.00
(四) 利润分配							-56,280,154.00			-56,280,154.00
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							-56,280,154.00			-56,280,154.00
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				17,743,786.14						17,743,786.14
1. 本期提取				19,769,623.62						19,769,623.62
2. 本期使用				-2,025,837.48						-2,025,837.48
四、本期期末余额	804,002,200.00	54,987,925.98		104,114,395.81	469,078,839.22		1,961,245,269.22			3,393,428,630.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	804,002,200.00	-345,874.02			542,958,422.82		1,504,319,169.99			2,850,933,918.79
加:会计政策变更				98,753,532.09	-103,141,902.70		10,479,670.53			6,091,299.92
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	804,002,200.00	-345,874.02		98,753,532.09	439,816,520.12		1,514,798,840.52			2,857,025,218.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				12,259,856.31			-65,760,527.69			-53,500,671.38
(一)净利润							-25,560,372.95			-25,560,372.95
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-25,560,372.95			-25,560,372.95
(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							-40,200,154.74			-40,200,154.74
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							-40,200,154.74			-40,200,154.74
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				12,259,856.31						12,259,856.31
1.本期提取				12,259,856.31						12,259,856.31
2.本期使用										
四、本期末余额	804,002,200.00	-345,874.02		111,013,388.40	439,816,520.12		1,449,038,312.83			2,803,524,547.33

法定代表人:张振勇 主管会计工作负责人:何志国 会计机构负责人:徐丽峰

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	804,002,200.00	292,616,379.86			458,571,330.46		1,493,803,305.73	3,048,993,216.05
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	804,002,200.00	292,616,379.86			458,571,330.46		1,493,803,305.73	3,048,993,216.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		51,786,300.00					166,326,933.01	218,113,233.01
(一)净利润							222,607,087.01	222,607,087.01
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							222,607,087.01	222,607,087.01
(三)所有者投入和减少资本		51,786,300.00						51,786,300.00
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		51,786,300.00						51,786,300.00
(四)利润分配							-56,280,154.00	-56,280,154.00
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							-56,280,154.00	-56,280,154.00
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								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	804,002,200.00	344,402,679.86			458,571,330.46		1,660,130,238.74	3,267,106,449.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,304,978,453.88	2,831,173,641.25
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,304,978,453.88	2,831,173,641.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-62,312,565.70	-62,312,565.70
(一)净利润							-22,112,410.96	-22,112,410.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-22,112,410.96	-22,112,410.96
(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							-40,200,154.74	-40,200,154.74
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							-40,200,154.74	-40,200,154.74
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								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,242,665,888.18	2,768,861,075.55

法定代表人:张振勇 主管会计工作负责人:何志国 会计机构负责人:徐丽峰

(二) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、本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的正本及公告的原稿。

董事长：张振勇

凌源钢铁股份有限公司董事会

2010 年 8 月 6 日

会计报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

凌源钢铁股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经辽宁省体改委辽体改发[1993]第 154 号文批准, 于 1994 年 5 月 4 日由原凌源钢铁公司(1997 年 12 月 29 日改制为凌源钢铁集团有限责任公司) 独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时, 股本为 42,000 万股, 其中国家股 35,700 万股, 占股本总额的 85%; 社会法人股 1,000 万股, 占股本总额的 2.38%; 内部职工股 5,300 万股, 占股本总额的 12.62%。

1998 年经辽宁省人民政府辽政[1998]129 号文批准, 公司股本按 1:0.5 同比例缩股, 股本总额变更为 21,000 万股, 原股本结构不变。经中国证监会发行字(2000)31 号文批准, 2000 年 4 月 7-13 日公司在上海证券交易所采用上网定价和向二级市场投资者配售相结合的方式发行人民币普通股(A 股)共 10,000 万股, 发行后公司总股本为 31,000 万股, 其中国家股 17,850 万股, 占股本总额的 57.58%; 社会法人股 500 万股, 占股本总额的 1.61%; 内部职工股 2,650 万股, 占股本总额的 8.55%; 上市流通股 10,000 万股, 占股本总额的 32.26%。

2002 年 10 月 15 日和 2003 年 4 月 16 日, 两次均用资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股(即每股转增 0.3 股)。上述分配方案的实施, 使公司股本总额变更为 52,390 万股, 原股本结构不变。根据中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)31 号文批复, 内部职工股三年期满, 于 2003 年 4 月 7 日上市流通。

2006 年 2 月 22 日, 公司实施股权分置改革后, 股本总额仍为 52,390 万股, 股本结构发生变化, 其中国家股 23,511.79 万股, 占股本总额的 44.88%; 社会法人股 658.59 万股, 占股本总额的 1.26%; 上市流通股 28,219.62 万股, 占股本总额的 53.86%。

2007 年 2 月 26 日, 公司有限售条件的社会法人股 658.59 万股上市流通, 股本总额仍为 52,390 万股, 股本结构发生变化, 其中国家股 23,511.79 万股, 占股本总额的 44.88%; 上市流通股 28,878.21 万股, 占股本总额的 55.12%。

2008 年 4 月 24 日, 公司用未分配利润向全体股东每 10 股转增 2.9 股, 共增加股本 15,193.10 万股, 股本总额变更为 67,583.10 万股。

2008 年 11 月 30 日, 公司向凌源钢铁集团有限责任公司发行普通股购买相关资产, 增加股本 12,817.12 万股, 股本总额变更为 80,400.22 万股。股本结构发生变化, 其中有限售条件股份国有法人持股 43,543.66 万股, 占股本总额的 54.16%; 无限售条件股份人民币普通股 36,856.56 万股, 占股本总额的 45.84%。

公司的经营地址: 凌源市钢铁路 3 号。

法定代表人: 张振勇。

公司经营范围: 生产、经营、开发冶金产品(含副产品); 进出口业务。

本财务报告于 2010 年 8 月 6 日经公司董事会批准对外报出。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年上半年合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则》、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。

四、 重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制, 即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

会计年度内涉及外币的经济业务，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。月末将外币账户的外币余额按资产负债表日即期汇率进行调整，产生的汇兑损益，与购建固定资产有关的借款费用按资本化原则进行处理；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。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，不改变记账本位币金额。

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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。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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照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且公允价值变动计入资本公积。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差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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之和。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所

有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

对单项测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。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的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

因公司应收账款回收率较高、且账龄主要为一年以内，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账款组合的实际损失率为基础，一般情况下坏账准备按期末应收账款余额的6%计提坏账准备。

因公司其他应收款主要为暂借款等，且账龄主要为一年以内，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其他应收款组合的实际损失率为基础，一般情况下其他应收款不计提坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品五大类。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与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；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

① 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

② 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

C. 与被投资单位之间发生重要交易；

D. 向被投资单位派出管理人员；

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

① 使用安全费、维简费形成的固定资产，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。

② 其他固定资产采用年限平均法。本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
通用设备	6-16	5	15.83-5.94
专用设备	10-14	5	9.50-6.79
交通运输设备	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本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。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年-50 年	法定使用权
计算机软件	5 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

采矿权	17.42 年-32.42 年	出让年限
勘探开发支出	16.5 年-32.42 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 应付职工薪酬

公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障金。社会保险费及住房公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构、住房公积金管理机构缴纳。

18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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，依据已完工作的测量确定。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 让渡资产使用权收入

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。

20. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

② 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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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：

A. 该项交易或事项不属于企业合并；

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）。

② 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：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 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。

③ 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

① 纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22. 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更事项。

23. 前期会计差错更正

报告期内公司无重大前期差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售增值额	17%、13%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30% 后余额；出租房产按租金收入	1.2%、12%
资源税	应税矿石吨数	9-9.6 元
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
凌钢股份北票钢管有限公司	全资子公司	北票市	制造业	6,000	钢管及副产品生产、经营、开发等	6,000	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凌钢股份北票钢管有限公司	100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	全资子公司	北票市	采掘业	4,614	黑色金属矿石开采、黑色金属矿石洗选及深加工	4,614	
凌钢(大连)钢材经销有限公司	全资子公司	大连市	商品流通	51	金属建筑材料	51	
凌钢锦州钢材经销有限公司	全资子公司	锦州市	商品流通	100	钢材化工产品经销	100	
北京凌钢物资供销有限公司	全资子公司	北京市	商品流通	50	金属建筑材料	50	
沈阳凌钢钢材销售有限公司	全资子公司	沈阳市	商品流通	50	金属、建筑、煤炭批发	50	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	100	100	是			
凌钢(大连)钢材经销有限公司	100	100	是			
凌钢锦州钢材经销有限公司	100	100	是			
北京凌钢物资供销有限公司	100	100	是			
沈阳凌钢钢材销售有限公司	100	100	是			

2. 合并范围发生变更的说明

本报告期内，合并报表范围未发生变化。

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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：			278,558.76			154,830.40
人民币			278,558.76			154,830.40
美元						
日元						
欧元						
港币						
银行存款：	1,195,658.31		290,208,968.40	1,512,230.51		388,704,775.81
人民币			282,089,372.38			378,378,932.26
美元	1,195,658.31	6.7909	8,119,596.02	1,512,230.51	6.8282	10,325,843.55
日元						
欧元						
港币						
其他货币资金：			25,802,772.54			75,201,620.00
人民币			25,802,772.54			75,201,620.00
美元						
日元						
欧元						
港币						
合计	1,195,658.31		316,290,299.70	1,512,230.51		464,061,226.21

截至 2010 年 6 月 30 日，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	556,868,502.75	848,471,095.68
商业承兑汇票		
合计	556,868,502.75	848,471,095.68

截至 2010 年 6 月 30 日，已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 1,292,066,850.00 元。

3. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	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账款				
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				
其他不重大应收账款	545,621,515.02	100.00	32,737,290.89	100.00
合计	545,621,515.02	100.00	32,737,290.89	100.00

种类	年初余额			
	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账款				
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				
其他不重大应收账款	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23	100.00
合计	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23	100.00

(2) 按应收账款账龄列示如下:

账龄	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(%)	
1 年以内	533,580,425.12	97.79	32,014,825.49	59,153,984.86	88.99	3,549,239.09
1 至 2 年	10,544,221.09	1.93	632,653.27	6,785,854.87	10.21	407,151.30
2 至 3 年	1,496,868.81	0.28	89,812.13	369,464.05	0.55	22,167.84
3 年以上				165,000.00	0.25	9,900.00
合计	545,621,515.02	100.00	32,737,290.89	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期应收账款中无应收其他关联方的款项。

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备, 在本期又收回的应收账款金额为21,000.00元。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
京沪高速铁路股份有限公司	客户	199,494,264.31	1 年以内	36.56
京石铁路客运专线有限责任公司	客户	181,288,172.00	1 年以内	33.23
哈大铁路客运专线有限责任公司	客户	58,732,742.41	1 年以内	10.76
大庆油田物资公司	客户	54,785,590.99	1 年以内	10.04
中交一航局第三工程有限公司	客户	9,841,846.29	1 至 2 年	1.80
合计		504,142,616.00		92.39

4、预付款项

(1) 预付账款

① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	355,717,210.29	98.89	492,225,079.65	99.34
1 至 2 年	1,031,378.27	0.29	566,173.95	0.11
2 至 3 年	1,590,765.00	0.44	2,732,865.00	0.55
3 年以上	1,380,311.00	0.38		
合计	359,719,664.56	100.00	495,524,118.60	100.00

预付账款主要包括预付货款和工程款。账龄超过 1 年的预付账款主要是采购设备尚未结算的款项。

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
石嘴山通达煤炭有限公司	供应商	54,069,449.18	一年以内	预付煤炭款
中国神华能源股份有限公司煤炭销售中心	供应商	26,101,527.67	一年以内	预付煤炭款
山西华晟重型机械设备有限公司	供应商	20,700,000.00	一年以内	待验设备款

霸州市万润达高新技术有限公司	供应商	20,383,740.00	一年以内	待验设备款
南京高精工程设备有限公司	供应商	18,162,000.00	一年以内	预付设备款
合计		139,416,716.85		

本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	9,359,315.91	100.00		
合计	9,359,315.91	100.00		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	15,052,176.45	100.00		
合计	15,052,176.45	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示如下：

账龄	年末余额			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 (%)	
1 年以内	8,993,153.44	96.09		14,592,176.45	96.94	
1 至 2 年	6,162.47	0.07				
2 至 3 年	50,000.00	0.53		150,000.00	1.00	
3 年以上	310,000.00	3.31		310,000.00	2.06	
合计	9,359,315.91	100.00		15,052,176.45	100.00	

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北票经济开发区万达发展有限公司	客户	7,297,200.00	一年以内	77.97
北票市高级中学	客户	300,000.00	三至四年	3.21
北票市国土资源局	客户	181,300.00	一年以内	1.94
林天浩	职工	168,000.00	一年以内	1.80
王文军	职工	80,000.00	一年以内	0.85
合计		8,026,500.00		85.77

6、存货**(1) 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	893,233,772.23	1,816,980.74	891,416,791.49	753,616,657.92	1,867,709.47	751,748,948.45
在产品				1,214,925.56		1,214,925.56
委托加工物资	61,512,145.56		61,512,145.56	46,422,091.33		46,422,091.33
自制半成品	116,202,736.29		116,202,736.29	151,949,712.99		151,949,712.99
库存商品	974,967,827.63		974,967,827.63	461,188,215.08		461,188,215.08
合计	2,045,916,481.71	1,816,980.74	2,044,099,500.97	1,414,391,602.88	1,867,709.47	1,412,523,893.41

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,867,709.47			50,728.73	1,816,980.74
自制半成品					
库存商品					
合计	1,867,709.47			50,728.73	1,816,980.74

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例

7、可供出售的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	12,210,000.00	12,210,000.00
其他		
合计	12,210,000.00	12,210,000.00

8、长期股权投资**(1) 账面价值**

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资						
对联营公司投资	1,241,138.93		1,241,138.93	1,184,048.89		1,184,048.89
其他股权投资	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00
合计	37,896,638.93	5,664,000.00	32,232,638.93	37,839,548.89	5,664,000.00	32,175,548.89

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
中国光大银行	成本法	12,655,500.00	12,655,500.00		12,655,500.00
紫光创新投资有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
凌源钢铁集团设计研究有限公司	权益法	800,000.00	1,184,048.89	57,090.04	1,241,138.93
合计		37,455,500.00	37,839,548.89	57,090.04	37,896,638.93

被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
中国光大银行	0.02	0.02				
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		5,664,000.00		
凌源钢铁集团设计研究有限公司	40.00	40.00				
合计				5,664,000.00		

被投资单位不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(3)合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
二、联营企业							
凌源钢铁集团设计研究有限公司	有限责任	凌源市	卢亚东	冶金工程设计及其相关服务	2,000,000.00	40.00	40.00

被投资单位名称	本期资产总额(万元)	本期负债总额(万元)	本期净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
一、合营企业					
二、联营企业					
凌源钢铁集团设计研究有限公司	331.82	21.54	310.28	281.32	14.27

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	4,455,506,067.75	316,803,917.02	88,651,293.67	4,683,658,691.10
房屋及建筑物	1,163,843,634.17	121,980,958.08	8,418,014.19	1,277,406,578.06
通用设备	946,276,640.39	15,213,479.48	12,497,700.94	948,992,418.93
专用设备	1,632,034,327.49	173,181,083.83	53,250,923.26	1,751,964,488.06
交通运输设备	43,747,204.08	2,517,873.79	239,806.33	46,025,271.54
其他	669,604,261.62	3,910,521.84	14,244,848.95	659,269,934.51
二、累计折旧合计:	1,369,740,121.90	168,924,095.20	68,858,129.36	1,469,806,087.74
房屋及建筑物	248,249,224.99	27,118,740.00	3,071,723.64	272,296,241.35
通用设备	303,249,601.45	42,050,638.72	10,871,726.13	334,428,514.04
专用设备	565,352,634.83	66,092,816.94	42,271,421.03	589,174,030.74
交通运输设备	23,628,629.28	2,522,731.16	291,242.43	25,860,118.01
其他	229,260,031.35	31,139,168.38	12,352,016.13	248,047,183.60
三、固定资产账面净值合计	3,085,765,945.85			3,213,852,603.36
房屋及建筑物	915,594,409.18			1,005,110,336.71
通用设备	643,027,038.94			614,563,904.89
专用设备	1,066,681,692.66			1,162,790,457.32
交通运输设备	20,118,574.80			20,165,153.53
其他	440,344,230.27			411,222,750.91
四、减值准备合计	39,010,794.61		12,716,646.72	26,294,147.89

房屋及建筑物	9,768,960.96		5,325,233.83	4,443,727.13
通用设备	1,073,064.32		829,918.41	243,145.91
专用设备	23,192,511.30		5,473,637.25	17,718,874.05
交通运输设备	128,961.39			128,961.39
其他	4,847,296.64		1,087,857.23	3,759,439.41
五、固定资产账面价值合计	3,046,755,151.24			3,187,558,455.47
房屋及建筑物	905,825,448.22			1,000,666,609.58
通用设备	641,953,974.62			614,320,758.98
专用设备	1,043,489,181.36			1,145,071,583.27
交通运输设备	19,989,613.41			20,036,192.14
其他	435,496,933.63			407,463,311.50

① 本期计提折旧额 168,924,095.20 元。

② 本报告期由在建工程转入固定资产原值为 308,217,410.46 元。

③ 本报告期固定资产减少主要是 1#高炉拆除报废减少固定资产。

(2) 固定资产无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

10、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1#高炉大修改造	46,916.70		46,916.70	6,092,132.38		6,092,132.38
精轧系统旧电气柜改造	1,587,237.14		1,587,237.14			
钢管生产线易地扩建改造	79,332.60		79,332.60	28,929,726.64		28,929,726.64
高速线材改造工程	97,331,549.91		97,331,549.91	2,875,506.83		2,875,506.83
方坯连铸机改造工程	62,003,626.99		62,003,626.99	4,001,641.55		4,001,641.55
中宽带成品缓冷坑	683,361.93		683,361.93			
4号铸机冷床系统改造	1,865,725.14		1,865,725.14			
除尘及煤气净化系统改造工程	14,077,236.42		14,077,236.42			
棒材结构调整改造工程	24,271.66		24,271.66			
火灾报警				3,671,438.80		3,671,438.80
黑山工程	99,672,486.04		99,672,486.04	93,911,012.90		93,911,012.90
铁蛋山副井工程	1,403,391.85		1,403,391.85	661,200.00		661,200.00
边家沟工程	14,500,891.21		14,500,891.21	14,024,911.21		14,024,911.21
尾矿工程	3,145,377.48		3,145,377.48	3,145,377.48		3,145,377.48
零星工程	5,023,754.48		5,023,754.48			
混合矿澄清池改造工程	5,927,091.08		5,927,091.08			
总变扩容工程	519,018.36		519,018.36	518,658.36		518,658.36
钢铁研发中心	1,398.60		1,398.60			
保国办公楼	162,560.00		162,560.00	150,000.00		150,000.00
其他工程	2,568,292.48		2,568,292.48	1,846,681.69		1,846,681.69
合计	310,623,520.07		310,623,520.07	159,828,287.84		159,828,287.84

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例 (%)
1#高炉大修改造	149,000,000.00	6,092,132.38	133,954,784.32	140,000,000.00		93.99

钢管生产线易地扩建改造	215,000,000.00	28,929,726.64	133,707,397.67	162,557,791.71		125.86
高速线材改造工程	280,000,000.00	2,875,506.83	94,456,043.08			34.76
方坯连铸机改造工程	95,000,000.00	4,001,641.55	58,001,985.44			65.27
除尘及煤气净化系统改造工程	90,000,000.00		14,077,236.42			136.34
棒材结构调整改造工程	260,000,000.00		24,271.66			93.61
黑山工程	114,080,000.00	93,911,012.90	5,761,473.14			104.35
铁蛋山副井工程	176,647,200.00	661,200.00	742,191.85			0.79
尾矿工程	32,110,000.00	3,145,377.48				100.89
边家沟工程	62,778,000.00	14,024,911.21	475,980.00			23.10
混合矿澄清池改造工程	13,500,000.00		5,927,091.08			43.90
保国办公楼	15,000,000.00	150,000.00	12,560.00			1.08
钢铁研发中心	80,000,000.00		1,398.60			0.002
合计	1,583,115,200.00	153,791,508.99	447,142,413.26	302,557,791.71		

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
1#高炉大修改造	27,835.47			自筹、借款	46,916.70
钢管生产线易地扩建改造	417,522.16			自筹、借款	79,332.60
高速线材改造工程	19,559.75			自筹、借款	97,331,549.91
方坯连铸机改造工程	27,219.94			自筹、借款	62,003,626.99
除尘及煤气净化系统改造工程	1,948,690.15			自筹、借款	14,077,236.42
棒材结构调整改造工程	3,838,935.05			自筹、借款	24,271.66
黑山工程	2,076,268.70			自筹、借款	99,672,486.04
铁蛋山副井工程				自筹	1,403,391.85
尾矿工程	277,320.67			自筹、借款	3,145,377.48
边家沟工程				自筹	14,500,891.21
混合矿澄清池改造工程				自筹	5,927,091.08
保国办公楼				自筹	162,560.00
钢铁研发中心				自筹	1,398.60
合计	8,633,351.89				298,376,130.54

(3)截至 2010 年 6 月 30 日，在建工程未出现减值迹象，故在建工程未计提减值准备。

(4)截至 2010 年 6 月 30 日，在建工程不存在用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11、工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
设备购置	5,429,504.89	5,017,435.58	4,901,007.66	5,545,932.81
专用设备	3,599,923.76	92,267,800.74	84,066,691.80	11,801,032.70
工程材料	1,406,511.80	6,553,514.04	6,561,953.42	1,398,072.42
合计	10,435,940.45	103,838,750.36	95,529,652.88	18,745,037.93

12、固定资产清理

项目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
1#高炉拆除		2,228,164.23	技术改造
炸药厂拆除		956,033.94	依据国家政策规定拆除
合计		3,184,198.17	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计	263,773,279.33	1,742,000.00		265,515,279.33
土地使用权	105,800,827.03			105,800,827.03
软件及其他	1,323,000.00	1,742,000.00		3,065,000.00
采矿权	140,381,436.90			140,381,436.90
勘探开发支出	16,268,015.40			16,268,015.40
二、累计摊销合计	21,839,230.02	5,124,214.28		26,963,444.30
土地使用权	7,334,425.43	1,754,273.58		9,088,699.01
软件及其他	168,816.66	94,558.34		263,375.00
采矿权	13,335,519.90	2,938,455.00		16,273,974.90
勘探开发支出	1,000,468.03	336,927.36		1,337,395.39
三、无形资产账面净值合计	241,934,049.31			238,551,835.03
土地使用权	98,466,401.60			96,712,128.02
软件及其他	1,154,183.34			2,801,625.00
采矿权	127,045,917.00			124,107,462.00
勘探开发支出	15,267,547.37			14,930,620.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件及其他				
采矿权				
勘探开发支出				
五、无形资产账面价值合计	241,934,049.31			238,551,835.03
土地使用权	98,466,401.60			96,712,128.02
软件及其他	1,154,183.34			2,801,625.00
采矿权	127,045,917.00			124,107,462.00
勘探开发支出	15,267,547.37			14,930,620.01

(2) 本期摊销额 5,124,214.28 元。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无形资产无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	8,184,322.72	997,114.56
其他应收款坏账准备		
存货跌价准备	454,245.19	466,927.37
固定资产减值准备	6,573,536.97	9,752,698.65
长期股权投资减值准备	1,416,000.00	1,416,000.00
装修费(一次摊销)		
处置损失(待批)		
无形资产、开办费		
未弥补亏损	3,062,334.76	1,763,864.30
固定资产损失(待批)		
公允价值变动损益		
职工薪酬	6,248,974.66	14,654,538.00
固定资产折旧	11,128,797.27	11,128,797.41

内部销售未实现损益	20,587,247.95	6,458,082.58
合计	57,655,459.52	46,638,022.87
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	880,554.00	880,554.00
合计	880,554.00	880,554.00

② 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
应收账款坏账准备	32,737,290.89
其他应收款坏账准备	
存货跌价准备	1,816,980.74
固定资产减值准备	26,294,147.89
长期股权投资减值准备	5,664,000.00
装修费(一次摊销)	
处置损失(待批)	
无形资产、开办费	
未弥补亏损	12,249,339.04
固定资产损失(待批)	
公允价值变动损益	
职工薪酬	24,995,898.63
固定资产折旧	44,515,189.09
内部销售未实现损益	82,348,991.78
合计	230,621,838.06
递延所得税负债：	
公允价值变动损益	3,522,216.00
合计	3,522,216.00

15、 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,988,458.23	28,892,832.66		144,000.00	32,737,290.89
二、存货跌价准备	1,867,709.47			50,728.73	1,816,980.74
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	5,664,000.00				5,664,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	39,010,794.61			12,716,646.72	26,294,147.89
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	50,530,962.31	28,892,832.66		12,911,375.45	66,512,419.52

16、短期借款**(1) 短期借款分类:**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	460,000,000.00	540,000,000.00
信用借款	1,474,700,848.40	941,636,846.85
保理借款	92,400,000.00	40,000,000.00
合计	2,027,100,848.40	1,521,636,846.85

①截至 2010 年 6 月 30 日，不存在已到期未偿还的短期借款。

②期末保理借款是母公司以其与购货方之间形成的应收账款向中国工商银行办理的有追索权的保理业务。

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,000,000.00	221,000,000.00
商业承兑汇票	40,000,000.00	80,000,000.00
合计	130,000,000.00	301,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 130,000,000.00 元。

18、应付账款**(1) 账面余额**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,018,401,746.42	756,511,425.49
1-2 年	7,702,647.67	5,222,949.86
2-3 年	358,046.09	1,759,018.02
3 年以上	1,523,626.25	472,617.03
合计	1,027,986,066.43	763,966,010.40

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位凌源钢铁集团有限责任公司 8,533,782.40 元。

单位名称	年末余额	年初余额
凌源钢铁集团有限责任公司	8,533,782.40	24,084,835.28
合计	8,533,782.40	24,084,835.28

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要为应付设备尾款。

19、预收款项**(1) 账面余额**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	295,140,858.49	228,959,539.78
1-2 年	758,246.21	1,018,838.33
2-3 年	1,013,030.55	1,000,015.89
3 年以上	974,508.00	
合计	297,886,643.25	230,978,394.00

账龄超过 1 年以上预收账款主要为用户购货尾款。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,821,700.66	159,194,537.97	171,337,724.89	59,678,513.74
职工福利费		13,820,175.36	13,756,192.64	63,982.72
社会保险费		39,665,909.60	38,772,670.93	893,238.67
其中：医疗保险费		4,675,422.95	4,403,776.74	271,646.21

基本养老保险费		29,678,528.85	29,519,158.96	159,369.89
年金缴费				
失业保险费		2,826,685.22	2,402,480.83	424,204.39
工伤保险费		2,117,165.46	2,105,212.71	11,952.75
生育保险费		368,107.12	342,041.69	26,065.43
住房公积金		10,909,578.00	10,457,370.40	452,207.60
工会经费、职工教育经费	3,634,294.01	6,840,188.69	6,216,819.55	4,257,663.15
辞退福利	25,379,714.20		6,073,315.57	19,306,398.63
合计	100,835,708.87	230,430,389.62	246,614,093.98	84,652,004.51

应付职工薪酬中无拖欠性质的薪酬。

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-57,497,955.08	-50,050,295.87
营业税	2,015.00	27,569.95
企业所得税	30,085,895.14	3,861,942.50
城市维护建设税	-460,727.40	1,313,021.45
教育费附加	311,765.31	-161,135.38
代扣代缴个人所得税	2,852,995.56	4,183,938.81
河道工程维护费	32,483,456.96	28,016,775.57
其他	3,054,082.06	8,136,211.14
合计	10,831,527.55	-4,671,971.83

22、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,564,253.00	668,250.00
合计	2,564,253.00	668,250.00

23、其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	127,764,702.95	142,459,274.75
1-2 年	229,226,311.54	346,788,889.08
2-3 年	7,504,746.04	1,041,573.04
3 年以上	154,035.41	254,775.21
合计	364,649,795.94	490,544,512.08

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位凌源钢铁集团有限责任公司情况如下:

单位名称	期末余额	年初余额
凌源钢铁集团有限责任公司	207,478,511.75	307,478,511.75
合计	207,478,511.75	307,478,511.75

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为收购凌钢股份北票保国铁矿有限公司收购款余额。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
凌源钢铁集团有限责任公司	207,478,511.75	股权收购款	一至二年
一重集团大连国际科技贸易有限公司	6,532,000.00	质保金	二至三年
中冶连铸技术工程股份有限公司	6,127,000.00	质保金	一年以内
西安陕鼓动力股份有限公司	5,772,500.00	质保金	一年以内

天津二十冶建设有限公司	5,600,000.00	质保金	一至二年
合计	231,510,011.75		

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	60,000,000.00	

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	151,000,000.00	211,000,000.00
合计	151,000,000.00	211,000,000.00

(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(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行凌源支行	2009/10/30	2012/10/29	人民币	4.86		100,000,000.00		100,000,000.00
工行凌源支行	2009/6/18	2011/6/15	人民币	5.13				60,000,000.00
工行凌源支行	2009/6/29	2011/7/4	人民币	5.13		30,000,000.00		30,000,000.00
工行凌源支行	2009/6/29	2011/7/19	人民币	5.13		20,000,000.00		20,000,000.00
朝阳市国债转贷资金	2006/4/15	2021/4/15	人民币	2.28		1,000,000.00		1,000,000.00
合计						151,000,000.00		211,000,000.00

26、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注说明
采矿权	135,140,600.00		25,338,900.00	109,801,700.00	
减：未确认融资费用	16,825,900.00		3,639,996.00	13,185,904.00	
合计	118,314,700.00		21,698,904.00	96,615,796.00	

27、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	12,386,533.83	6,687,895.17
合计	12,386,533.83	6,687,895.17

28、股本

项目	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	435,436,639	54.16%						435,436,639	54.16%
3. 其他内资持股									

其中：境内法人持股									
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	435,436,639	54.16%						435,436,639	54.16%
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	368,565,561	45.84%						368,565,561	45.84%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	368,565,561	45.84%						368,565,561	45.84%
三、股份总数	804,002,200	100.00%						804,002,200	100.00%

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	3,201,625.98	51,786,300.00		54,987,925.98
合计	3,201,625.98	51,786,300.00		54,987,925.98

本期资本公积增加是收到凌源钢铁集团有限责任公司承诺的保国矿区利润补偿款。

30、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全费	23,521,523.58	8,413,601.82	545,500.92	31,389,624.48
维简费	62,849,086.09	11,356,021.80	1,480,336.56	72,724,771.33
合计	86,370,609.67	19,769,623.62	2,025,837.48	104,114,395.81

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	469,078,839.22			469,078,839.22
任意盈余公积	-			-
储备基金	-			-
企业发展基金	-			-
其他	-			-
合计	469,078,839.22			469,078,839.22

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,743,601,182.09	
调整年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,743,601,182.09	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	273,924,241.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,280,154.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,961,245,269.22	

33、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,149,582,607.66	4,210,927,736.34
其他业务收入	359,262,373.23	214,029,760.02
营业成本	4,820,850,552.76	4,184,768,185.29

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属冶炼及压延加工	5,149,582,607.66	4,476,032,858.63	4,210,927,736.34	3,973,049,314.96
合计	5,149,582,607.66	4,476,032,858.63	4,210,927,736.34	3,973,049,314.96

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焊接钢管	79,568,801.39	82,606,554.14	135,135,920.62	135,404,912.95
棒材	3,399,985,968.15	2,887,771,865.75	2,890,366,978.45	2,654,265,830.09
中宽热带	1,499,092,980.01	1,330,971,523.86	1,155,623,771.32	1,154,770,288.57
窄热带			635,544.28	507,858.14
连铸钢坯	21,590,990.53	21,018,947.03	22,092,834.24	21,239,697.36
中宽冷带	131,558,819.20	136,712,061.74		
其他	17,785,048.38	16,951,906.11	7,072,687.43	6,860,727.85
合计	5,149,582,607.66	4,476,032,858.63	4,210,927,736.34	3,973,049,314.96

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	1,897,445,374.16	1,648,712,721.16	2,059,981,308.76	1,918,448,636.95
华北地区	2,243,381,272.31	1,910,365,501.29	1,503,168,041.03	1,436,144,153.98
华东地区	531,970,868.53	474,137,532.15	330,760,958.48	312,857,371.16
西北地区	116,227,340.72	101,889,286.99	95,400,147.04	90,990,165.31
其他地区	360,557,751.94	340,927,817.04	221,617,281.03	214,608,987.56
合计	5,149,582,607.66	4,476,032,858.63	4,210,927,736.34	3,973,049,314.96

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京石铁路客运专线有限责任公司	327,985,251.12	5.95
哈大铁路客运专线有限责任公司	315,878,803.01	5.73
京沪高速铁路股份有限公司	235,909,764.83	4.28
凌源钢铁集团有限责任公司	183,555,048.29	3.33
凌源宏跃钢材销售有限公司	177,739,513.57	3.23
合计	1,241,068,380.82	22.52

34、 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	22,100.40	16,687.40	应税营业额 x5%
城市维护建设税	7,836,772.22	9,790,487.73	应缴流转税额 x7%或 5%
教育费附加	3,794,398.13	4,404,182.04	应缴流转税额 x3%
地方教育费	1,256,654.69	1,462,076.94	应缴流转税额 x1%
合计	12,909,925.44	15,673,434.11	

35、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	28,892,832.66	52,456.74
二、存货跌价损失		25,710,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		8,000,000.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,892,832.66	33,762,456.74

36、 投资收益**(1) 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	57,090.04	27,922.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
股利收入		
合计	57,090.04	27,922.39

投资收益汇回不受限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
合计			

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
凌源钢铁集团设计研究有限公司	57,090.44	27,922.39	被投资单位净利润增加
合计	57,090.44	27,922.39	

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	414,235.03	5,485,669.17
其中：固定资产处置利得	414,235.03	5,485,669.17
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
罚款净收入	413,128.64	149,800.00
政府补助	10,284,299.50	6,254,656.25
其他	88,413.03	73,943.28
合计	11,200,076.20	11,964,068.70

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,723,468.83	3,404.90
其中：固定资产处置损失	3,723,468.83	3,404.90
无形资产处置损失		
罚款支出	602,374.74	206,127.44
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	200,000.00	
其他	10,776.25	48,751.10
合计	4,536,619.82	258,283.44

39、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	105,238,017.09	2,430,518.15
递延所得税费用	-11,017,436.65	-14,257,381.77
合计	94,220,580.44	-11,826,863.62

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.34	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.33	0.33	-0.04	-0.04

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

42、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	金额
1、保证金	80,128,650.00
2、补贴款	16,900,000.00
3、其他	54,969,959.26
合计	151,998,609.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1、保证金	7,467,118.25
2、运输费	8,620,578.42
3、招待费	2,294,442.63
4、出口港杂费	2,234,900.89
5、差旅费	2,201,017.14
6、铁路服务费	2,201,935.00
7、财产保险费	1,610,724.18
8、仓储费	2,055,384.44
9、其他	14,304,986.47
合计	42,991,087.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
存款利息收入	2,862,562.47
合计	2,862,562.47

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	273,924,241.13	-25,560,372.95
加: 资产减值准备	28,892,832.66	33,762,456.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,924,095.20	168,339,876.11
无形资产摊销	5,124,214.28	5,029,655.94
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)	-414,044.36	-209,913.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,723,278.16	-5,360,841.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,546,628.38	52,107,056.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,090.04	-27,922.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,017,436.65	-14,137,631.77
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)	-632,165,910.03	428,068,421.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,037,844.64	88,368,545.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	198,537,101.52	-153,387,057.43
其他	19,769,623.62	12,944,103.29
经营活动产生的现金流量净额	63,749,689.23	589,936,377.49
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	316,290,299.70	1,332,903,162.39
减: 现金的期初余额	388,859,606.21	878,729,051.19
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	-72,569,306.51	454,174,111.20

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金	316,290,299.70	388,859,606.21
其中: 库存现金	278,558.76	154,830.40
可随时用于支付的银行存款	290,208,968.40	388,704,775.81
可随时用于支付的其他货币资金	25,802,772.54	
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	316,290,299.70	388,859,606.21

八、 关联方关系及其交易**1. 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
凌源钢铁集团有限责任公司	母公司	国有独资	朝阳市	张振勇	制造业	80,000	54.16	54.16	朝阳市国有资产监督管理委员会	70175593-2

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	全资子公司	有限责任	北票市	毛凤海	采掘业	4,614	100.00	100.00	70176184-9
凌钢股份北票钢管有限公司	全资子公司	有限责任	北票市	苏辉	制造业	6,000	100.00	100.00	69268611-0
凌钢(大连)钢材经销有限公司	全资子公司	有限责任	大连市	苏辉	商品流通	51	100.00	100.00	11839349-5
凌钢锦州钢材经销有限公司	全资子公司	有限责任	锦州市	苏辉	商品流通	100	100.00	100.00	24215545-1
北京凌钢物资供销有限公司	全资子公司	有限责任	北京市	苏辉	商品流通	50	100.00	100.00	80201695-2
沈阳凌钢钢材销售有限公司	全资子公司	有限责任	沈阳市	苏辉	商品流通	50	100.00	100.00	70207392-5

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
二、联营企业							
凌源钢铁集团设计研究有限公司	有限责任	凌源市	卢亚东	服务业	200.00	40.00	40.00

被投资单位名称	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
凌源钢铁集团设计研究有限公司	331.82	21.54	310.28	281.32	14.27	受同一方控制	74075570-8

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	同受一方控制	70175695-1
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	同受一方控制	70182106-3
凌源钢铁公司宾馆	同受一方控制	12341213-6
凌钢物资综合开发公司	同受一方控制	12341279-3
凌源钢铁集团设计研究有限公司	同受一方控制	74075570-8
凌钢集团北票矿业有限责任公司	同受一方控制	69616106-3
凌钢集团建筑材料检测有限公司	同受一方控制	69618829-0
赤峰虞山矿业有限责任公司	同受一方控制	77220434-5

5. 关联交易情况

(1) 关联交易定价政策及结算

本公司同关联方之间购销交易的价格，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，根据“成本加利润”原则由双方定价；对于某些无法按照“成本加利润”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

根据关联交易协议签订的结算时间，按期付款。其中：燃料等大宗原材料、一般材料及其费用按月结算、即时付款；委托加工费按月结算，即时付款。开具合法发货票，全部以现金方式支付。

(2) 销售货物的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
凌源钢铁集团有限责任公司	销售	材料	市场价格/协议价格	183,555,048.29	72.72	176,069,626.38	82.26
凌钢物资综合开发公司	销售	材料	市场价格	645,334.18	0.18	196,276.50	0.09
凌钢集团北票矿业有限责任公司	销售	钢材/材料	市场价格	9,188,286.53	0.17		
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	销售	材料	市场价格	7,264.62	0.002		
				193,395,933.62		176,265,902.88	

(3) 购买货物的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	购买			1,131,765,557.48		733,540,691.39	
其中：材料	购买	材料	市场价格/协议价格	659,007,185.90	23.78	303,275,779.52	16.98
动力	购买	电	市场价格	191,182,328.75	85.23	166,491,266.82	85.88
热力	购买	热力	协议价格	219,135,108.67	100.00	217,204,293.15	100.00
运输费	购买	运输费	协议价格	17,327,412.00	25.13	15,245,200.66	28.23
劳务费	购买	劳务费	协议价格	45,113,522.16	39.12	31,324,151.24	31.52
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	购买	焦炭	市场价格	99,790,775.28	8.21	55,684,894.80	7.04
凌钢集团北票矿业有限责任公司	购买	铁矿粉	市场价格	68,509,200.44	4.94		
合计				1,300,065,533.20		789,225,586.19	

(4) 购买货物以外的其他资产的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凌源钢铁集团设计研究有限公司	接受劳务	劳务	市场价格	944,400.00	26.83	1,216,300.00	19.27
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	接受劳务	劳务	市场价格	1,588,000.00	100.00	670,000.00	100.00
凌源钢铁公司宾馆	其他服务	餐饮	市场价格	631,148.50	13.11	598,145.90	9.60
合计				3,163,548.50		2,484,445.90	

(5) 委托关联方—凌源钢铁集团有限责任公司加工产品的关联交易

产品类别	2010 年 1-6 月份		2009 年 1-6 月份	
	加工数量 (吨)	加工费 (元)	加工数量 (吨)	加工费 (元)
球团矿	668,467.00	46,792,690.00	636,437.00	44,550,590.00
烧结矿	1,956,034.00	293,405,100.00	1,858,277.00	269,450,165.00
合计	2,624,501.00	340,197,790.00	2,494,714.00	314,000,755.00

(6) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (费用)	租赁收益确定依据
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	2000 年 6 月 5 日	2015 年 6 月 4 日	44,400.00	租赁合同
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	1999 年 5 月 5 日	2014 年 5 月 4 日	231,700.00	租赁合同
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	2007 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	185,000.00	租赁合同
凌源钢铁股份有限公司	凌源钢铁集团设计研究有限公司	房屋	2009 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	30,000.00	租赁合同

(7) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2009/8/3	2010/8/2	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2009/11/2	2010/11/1	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2010/5/14	2010/11/12	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2010/3/23	2010/9/22	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2010/5/24	2010/11/24	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2010/6/1	2011/5/31	否
合计		460,000,000.00			

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
预付账款:			
	凌钢集团北票矿业有限责任公司	5,986,336.06	
	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司		4,698,536.66
应付账款:			
	凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	928,750.00	440,750.00
	凌源钢铁公司宾馆	1,617,936.07	2,386,787.57
	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	10,962,408.61	
	凌源钢铁集团设计研究有限公司	1,060,406.38	616,306.38
	凌源钢铁集团有限责任公司	8,533,782.40	24,084,835.28
	凌钢集团北票矿业有限责任公司		5,851,358.51
其他应付款:			
	凌源钢铁集团有限责任公司	207,478,511.75	307,478,511.75

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、根据本公司与凌源钢铁集团有限责任公司在 2008 年 5 月 8 日签署的《凌源钢铁集团有限责任公司关于凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司股权收购补偿协议》，经华普天健会计师事务所(北京)有限公司出具的会审字[2010]6019 号《关于凌钢股份北票保国铁矿有限公司 2009 年度完成铁蛋山、边家沟、黑山采矿区评估估算利润情况鉴证报告》鉴证，凌钢股份北票保国铁矿有限公司三个采矿区实现净利润 5,421.55 万元，凌源钢铁集团有限责任公司应补偿本公司 5,178.63 万元。本公司已在 2010 年 2 月 23 日收到上述补偿款。

2、为淘汰落后产能实现产业升级，进一步提高市场竞争力，对 1#高炉进行技术改造，导致部分设备拆除报废。本期报废固定资产原值 8,380 万元，净值 1,913 万元，残值 269 万元，净损失 1,644 万元，已提减值 1,272 万元，影响当期损益 372 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下:

种类	期末余额			
	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账款				
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				
其他不重大应收账款	511,064,545.25	100.00	27,444,521.37	100.00
合计	511,064,545.25	100.00	27,444,521.37	100.00

种类	年初余额			
	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账款				
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				
其他不重大应收账款	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	100.00
合计	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	100.00

(2) 按应收账款账龄列示如下:

账龄	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(%)	
1年以内	511,064,545.25	100.00	27,444,521.37	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	511,064,545.25	100.00	27,444,521.37	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
京沪高速铁路股份有限公司	客户	199,494,264.31	一年以内	39.04
京石铁路客运专线有限责任公司	客户	181,288,172.00	一年以内	35.47
哈大铁路客运专线有限责任公司	客户	58,732,742.41	一年以内	11.49
凌钢股份北票钢管有限公司	子公司	53,548,963.54	一年以内	10.48
永凌集团有限公司	客户	8,803,902.65	一年以内	1.72
合计		501,868,044.91		98.20

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	637,900.21	100.00		
合计	637,900.21	100.00		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	6,631,392.71	100.00		
合计	6,631,392.71	100.00		

(2) 按其他应收款账龄列示如下:

账龄	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(%)	
1 年以内	637,900.21	100.00		6,631,392.71	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	637,900.21	100.00		6,631,392.71	100.00	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
林天浩	职工	168,000.00	一年以内	26.34
王文军	职工	80,000.00	一年以内	12.54
王宝杰	职工	50,000.00	一年以内	7.84
申德熠	职工	30,000.00	一年以内	4.70
范喜松	职工	30,000.00	一年以内	4.70
合计		358,000.00		56.12

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	867,551,032.24		867,551,032.24	867,551,032.24		867,551,032.24
对合营公司投资						
对联营公司投资	1,241,138.93		1,241,138.93	1,184,048.89		1,184,048.89

其他股权投资	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00
合计	905,447,671.17	5,664,000.00	899,783,671.17	905,390,581.13	5,664,000.00	899,726,581.13

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	成本法	786,565,465.17	786,565,465.17		786,565,465.17
凌钢股份北票钢管有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
北京凌钢物资供销有限公司	成本法	1,460,200.21	1,460,200.21		1,460,200.21
沈阳凌钢钢材销售有限公司	成本法	6,831,157.80	6,831,157.80		6,831,157.80
凌钢锦州钢材经销有限公司	成本法	5,019,767.34	5,019,767.34		5,019,767.34
凌钢(大连)钢材经销有限公司	成本法	7,674,441.72	7,674,441.72		7,674,441.72
中国光大银行	成本法	12,655,500.00	12,655,500.00		12,655,500.00
紫光创新投资有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
凌源钢铁集团设计研究有限公司	权益法	800,000.00	1,184,048.89	57,090.04	1,241,138.93
合计		905,006,532.24	905,390,581.13	57,090.04	905,447,671.17

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	100.00	100.00				
凌钢股份北票钢管有限公司	100.00	100.00				
北京凌钢物资供销有限公司	100.00	100.00				
沈阳凌钢钢材销售有限公司	100.00	100.00				
凌钢锦州钢材经销有限公司	100.00	100.00				
凌钢(大连)钢材经销有限公司	100.00	100.00				
中国光大银行	0.02	0.02				
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		5,664,000.00		
凌源钢铁集团设计研究有限公司	40.00	40.00				
合计				5,664,000.00		

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,282,746,214.60	4,198,004,223.10
其他业务收入	383,733,442.80	209,552,204.24
营业成本	5,121,727,898.75	4,202,490,613.97

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属冶炼及压延加工	5,282,746,214.60	4,748,175,061.58	4,198,004,223.10	3,995,888,404.85
合计	5,282,746,214.60	4,748,175,061.58	4,198,004,223.10	3,995,888,404.85

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焊接钢管	711,147.08	704,568.67	134,948,103.05	136,422,307.33
棒材	3,475,956,044.66	3,009,717,894.65	2,886,341,693.46	2,674,108,229.76
中宽热带	1,652,929,213.13	1,576,914,073.33	1,154,017,636.93	1,163,446,907.25
连铸钢坯	21,590,990.53	21,536,883.50	22,062,128.69	21,399,286.46
中宽冷带	131,558,819.20	139,301,641.43		

窄热带			634,660.97	511,674.05
合计	5,282,746,214.60	4,748,175,061.58	4,198,004,223.10	3,995,888,404.85

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	1,995,783,625.21	1,797,488,522.47	2,053,659,140.02	1,929,476,846.63
华北地区	2,278,206,628.20	2,033,731,902.93	1,498,554,755.48	1,444,399,834.41
华东地区	531,970,868.53	474,137,532.15	329,745,839.27	314,655,832.98
西北地区	116,227,340.72	101,889,286.99	95,107,360.00	91,513,222.64
其他地区	360,557,751.94	340,927,817.04	220,937,128.33	215,842,668.19
合计	5,282,746,214.60	4,748,175,061.58	4,198,004,223.10	3,995,888,404.85

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
京石铁路客运专线有限责任公司	327,985,251.12	5.79
哈大铁路客运专线有限责任公司	315,878,803.01	5.57
京沪高速铁路股份有限公司	235,909,764.83	4.16
凌源钢铁集团有限责任公司	183,555,048.29	3.24
凌源宏跃钢材销售有限公司	177,739,513.57	3.14
合计	1,241,068,380.82	21.90

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	57,090.04	27,922.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
股利收入		
合计	57,090.04	27,922.39

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年上期增减变动的原因
合计			

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上年上期增减变动的原因
凌源钢铁集团设计研究有限公司	57,090.04	27,922.39	被投资单位净利润增加
合计	57,090.04	27,922.39	

(4) 投资收益汇回不存在限制。

6. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	222,607,087.01	-22,112,410.96
加: 资产减值准备	25,049,357.94	33,123,162.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,435,675.68	148,042,210.99
无形资产摊销	94,558.34	
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)	-32,112.10	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,723,278.16	-5,360,841.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	49,222,305.92	43,638,103.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,090.04	-27,922.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,276,367.59	-12,567,730.43
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)	-573,311,288.39	421,537,183.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,033,705.22	-192,199,075.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	207,382,668.61	181,721,629.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,642,896.50	595,794,309.90
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	281,298,407.53	1,306,702,270.52
减: 现金的期初余额	370,561,776.27	782,292,157.90
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	-89,263,368.74	524,410,112.62

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金	281,298,407.53	370,561,776.27
其中: 库存现金	54,967.49	7,621.02
可随时用于支付的银行存款	256,243,440.04	370,554,155.25
可随时用于支付的其他货币资金	25,000,000.00	
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	281,298,407.53	370,561,776.27

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,309,233.80	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,284,299.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,609.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,665,864.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,997,592.28	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.50	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.34	0.33	0.33

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2010年6月30日资产总额5%或占合并财务报表2010年1-6月份利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2010年6月30日 /2010年1-6月	2009年12月31日 /2009年1-6月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	316,290,299.70	464,061,226.21	-147,770,926.51	-31.84%	(1)
应收票据	556,868,502.75	848,471,095.68	-291,602,592.93	-34.37%	(2)
应收账款	512,884,224.13	62,485,845.55	450,398,378.58	720.80%	(3)
其他应收款	9,359,315.91	15,052,176.45	-5,692,860.54	-37.82%	(4)
存货	2,044,099,500.97	1,412,523,893.41	631,575,607.56	44.71%	(5)
在建工程	301,423,520.07	159,828,287.84	141,595,232.23	88.59%	(6)
工程物资	18,745,037.93	10,435,940.45	8,309,097.48	79.62%	(7)
固定资产清理	3,184,198.17		3,184,198.17	100.00%	(8)
短期借款	2,027,100,848.40	1,521,636,846.85	505,464,001.55	33.22%	(9)
应付票据	130,000,000.00	301,000,000.00	-171,000,000.00	-56.81%	(10)
应付账款	1,018,786,066.43	763,966,010.40	254,820,056.03	33.35%	(11)
应交税费	10,831,527.55	-4,671,971.83	15,503,499.38	331.84%	(12)
应付利息	2,564,253.00	668,250.00	1,896,003.00	283.73%	(13)
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	(14)
其他非流动负债	12,386,533.83	6,687,895.17	5,698,638.66	85.21%	(15)
资本公积	54,987,925.98	3,201,625.98	51,786,300.00	1617.50%	(16)
销售费用	62,069,832.42	42,204,900.05	19,864,932.37	47.07%	(17)
投资收益	57,090.04	27,922.39	29,167.65	104.46%	(18)
营业外支出	4,536,619.82	258,283.44	4,278,336.38	1656.45%	(19)
所得税费用	94,220,580.44	-11,826,863.62	106,047,444.06	896.67%	(20)

变动说明：

- (1) 货币资金较年初减少 147,770,926.51 元，主要是销售过程中回款减少、票据结算比例提高。
- (2) 应收票据较年初减少 291,602,592.93 元，主要是销售回款减少及承兑汇票贴现增加。
- (3) 应收账款较年初增加 450,398,378.58 元，主要是为国家重点工程供货形成的应收销货款。
- (4) 其他应收款较年初减少 5,692,860.54 元，主要是收回上年出口退税款。
- (5) 存货较年初增加 631,575,607.56 元，主要是产成品库存增加及大宗原燃料价格提高。
- (6) 在建工程较年初增加 141,595,232.23 元，主要是 1#高炉大修改造、高速线材改造、钢管生产线易地扩建改造等工程本期投入增加所致。
- (7) 工程物资较年初增加 8,309,097.48 元，主要是 1#高炉大修改造等工程物资采购增加。
- (8) 固定资产清理较年初增加 3,184,198.17 元，主要是 1#高炉改造报废拆除残值转入所致。
- (9) 短期借款较年初增加 505,464,001.55 元，主要是本期流动资金借款增加。
- (10) 应付票据较年初减少 171,000,000.00 元，主要是票据到期承付。
- (11) 应付账款较年初增加 254,820,056.03 元，主要是大宗原燃料采购商业信用额度增加。
- (12) 应交税费较年初增加 15,503,499.38 元，主要是应交企业所得税增加。
- (13) 应付利息较年初增加 1,896,003.00 元，主要是本期流动资金借款增加导致预提利息增加。
- (14) 一年内到期的非流动负债较年初增加 60,000,000.00 元，主要是长期借款中 2011 年 6 月到期的 6000 万元工行借款转入此项列报。
- (15) 其他非流动负债较年初增加 5,698,638.66 元，主要是本期收到财政贴息款。
- (16) 资本公积较年初增加 51,786,300.00 元，是收到凌源钢铁集团有限责任公司承诺的保国矿区利润补偿款。
- (17) 销售费用较上年同期增加 19,864,932.37 元，主要是运输费增加。
- (18) 投资收益较上年同期增加 29,167.65 元，主要是被投资企业净利润增加。
- (19) 营业外支出较上年同期增加 4,278,336.38 元，主要是 1#高炉进行技术改造，导致报废固定资产损失增加。

(20) 所得税费用较上年同期增加 106,047,444.06 元,主要是当期实现的利润较上年同期大幅增加导致当期所得税费用增加所致。

本页无正文

董事及高级管理人员签字：

张振勇

郝志强

王彦廷

卢亚东

张玺才

苏 辉

汪 琦

张先治

唐国林

毛凤海

闫清军

何志国

文 广
