

# 莱芜钢铁股份有限公司

## 2011 年半年度报告



二〇一一年八月十六日



## 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	7
五、董事会报告	8
六、重要事项	12
七、财务会计报告	21
八、备查文件目录	90



## 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、公司全体董事出席了董事会会议。

3、公司 2011 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、财务主管王继超先生及会计机构负责人朱慧女士声明：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	于家慧
联系地址	山东省莱芜市钢城区府前大街 99 号	山东省莱芜市钢城区府前大街 99 号
电话	(0634) 6820601、6820011	(0634) 6820601
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府前大街 99 号
办公地址的邮政编码	271104
公司国际互联网网址	<a href="http://www.laigang.com">http://www.laigang.com</a>
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》、 《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	莱芜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	16,782,312,883.66	16,797,844,693.27	-0.09
所有者权益(或股东权益)	6,122,116,275.38	5,976,058,144.42	2.44
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	6.64	6.48	2.47
	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	207,655,752.05	235,060,975.22	-11.66
利润总额	209,246,410.54	266,327,227.75	-21.43
归属于上市公司股东的净 利润	198,098,183.70	271,698,256.91	-27.09
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	196,905,756.88	249,461,319.96	-21.07
基本每股收益(元)	0.215	0.295	-27.12
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.214	0.270	-20.74
稀释每股收益(元)	0.215	0.295	-27.12
加权平均净资产收益率 (%)	3.28	4.52	减少 1.24 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	229,381,211.28	337,865.32	67791.32
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.25	0.00	--



## 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	-7,887,183.01
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	9,419,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,841.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-397,672.95
少数股东损益影响金额(税后)	-558.72
合 计	1,192,426.82

## 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)							63,281
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	
王思言	其他	0.38	3,462,564	3,462,564		未知	
山东创诚实业有限公司	其他	0.36	3,330,000	3,330,000		未知	
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.34	3,109,844	3,109,844		未知	
山东永通实业有限公司	其他	0.26	2,443,335	2,443,335		未知	
翟君	其他	0.23	2,100,000	2,100,000		未知	
刘立言	其他	0.19	1,790,771	1,790,771		未知	
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(3期))	其他	0.19	1,760,000	1,760,000		未知	
盛永升	其他	0.18	1,669,438	1,669,438		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				
王思言	3,462,564		人民币普通股				
山东创诚实业有限公司	3,330,000		人民币普通股				
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	3,109,844		人民币普通股				



山东永通实业有限公司	2,443,335	人民币普通股
翟君	2,100,000	人民币普通股
刘立言	1,790,771	人民币普通股
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(3期))	1,760,000	人民币普通股
盛永升	1,669,438	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—招商中小盘精选股票型证券投资基金	1,504,562	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

1、2011年2月23日，公司召开第四届董事会第二十七次（临时）会议，审议通过了《关于聘任公司财务主管的议案》，鉴于公司原财务主管陈明玉先生因工作变动不再担任公司财务主管，公司董事会聘任王继超先生为公司财务主管。有关公告见2011年2月24日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

2、2011年3月14日，公司召开第四届职代会第六次代表团（组）联席会议，选举田克宁先生为公司第五届董事会职工代表董事，胡永民先生、房增弟先生为公司第五届监事



会职工代表监事；2011年3月16日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，提名陈启祥先生、赵雁彬先生、罗登武先生、王继超先生、闫福恒先生、翁宇庆先生、王爱国先生、迟京东先生为第五届董事会非职工代表董事候选人，其中翁宇庆先生、王爱国先生、迟京东先生为独立董事候选人；2011年3月16日，公司召开第四届监事会第十四次会议，提名魏兴文先生、荆延芳先生、陈明玉先生为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。有关公告见2011年3月18日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

3、2011年4月8日，公司召开2010年度股东大会，选举陈启祥先生、赵雁彬先生、罗登武先生、翁宇庆先生、王爱国先生、迟京东先生、王继超先生、闫福恒先生为公司第五届董事会非职工代表董事，其中，翁宇庆先生、王爱国先生、迟京东先生为公司独立董事；选举魏兴文先生、荆延芳先生、陈明玉先生为公司第五届监事会非职工代表监事。有关公告见2011年4月9日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

4、2011年4月8日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举陈启祥先生为公司第五届董事会董事长，田克宁先生为公司第五届董事会副董事长；聘任罗登武先生为公司总经理，王继超先生、闫福恒先生为公司副总经理，王继超先生为公司财务主管，闵宪金先生为公司董事会秘书。有关公告见2011年4月9日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

5、2011年4月8日，公司召开第五届监事会第一次会议，选举魏兴文先生为公司第五届监事会监事会主席。有关公告见2011年4月9日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

## 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，世界经济不确定性仍然较大，国际金融危机的深层次影响依然存在，加之国内经济回升的基础还不牢固，需求增长缓慢，钢铁产业供大于求的局面短期内难以改变，高成本、低效益的状况将是较长一段时间的基本特征，企业盈利空间日趋缩小，公司经营面临极大压力。面对一系列困难和压力，公司上下紧紧围绕2010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237万吨、钢333万吨、商品坯材384万吨；实现营业收入228.19亿元、营业利润2.08亿元、净利润1.98亿元，每股收益0.215元。

报告期内，公司深入推进“转方式，调结构，创新超越，系统提升”活动，持续优化生产工艺，推进产品结构调整，强化生产经营管理，提高运行质量和效益，降本增效、节能减排、工程建设和重组整合、吸收合并等工作稳步推进，为公司下半年加快发展提供了良好的条件。但随着国家加快钢铁行业战略性整合重组和淘汰落后产能等产业政策的实施，以及受大宗原燃料价格持续高位运行、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	20,739,432,734.45	19,780,755,762.46	4.62	25.10	27.73	减少 1.97 个百分点
其他	80,359,110.53	68,280,552.45	15.03	-62.23	-65.24	增加 7.35 个百分点
分产品						
型材	5,050,800,545.94	5,006,198,401.02	0.88	15.86	19.17	减少 2.75 个百分点
普钢	5,874,820,135.42	5,516,413,865.84	6.10	30.35	30.61	减少 0.19 个百分点
优钢	3,546,869,150.28	3,220,342,110.86	9.21	27.15	29.66	减少 1.75 个百分点
钢坯	1,870,730,840.74	1,907,456,725.19	-1.96	17.61	23.01	减少 4.47 个百分点
冷热轧	810,045,377.58	802,663,407.13	0.91	34.24	42.30	减少 5.62 个百分点
动力	662,910,267.16	611,133,235.98	7.81	36.52	37.75	减少 0.82 个百分点
焦化产品	2,923,256,417.33	2,716,548,016.44	7.07	30.32	34.53	减少 2.91 个百分点
其他	80,359,110.53	68,280,552.45	15.03	-62.23	-65.24	增加 7.35 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 729,668.19 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	18,044,768,123.53	28.42
华北地区	902,152,671.71	2.70
东北地区	221,268,164.29	-6.42
中南地区	712,720,160.32	1.73
西北地区	172,842,276.11	-35.47
西南地区	196,123,394.38	26.88
出口	569,917,054.64	13.36

## 3、经营中的问题与困难及解决方案

①宏观政策风险：欧美主权债务危机对全球经济复苏形成拖累，出口面临新挑战，同时，受房地产业调整及金融调控等重大因素影响，国民经济发展将呈现稳中微降趋势，工业生产速度将有所放缓，宏观经济走势仍面临诸多挑战，这将给公司生产经营带来不确定性。

②市场经营风险：钢铁行业结构性产能过剩，供求矛盾突出的现象依然存在；持续紧缩的货币政策累积效应愈发明显，对企业融资将产生重大影响；铁矿石、煤炭等大宗原燃



料价格仍然持续高位运行，使得企业高产量、高库存、高成本、低效益的局面短期内不会改变，整体盈利能力变弱，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深化产销研一体化运行，强化市场营销工作。积极开拓市场，在销售计划的编排上充分关注市场动态和需求变化，强化资源分配分析管理，加强新产品市场开发，以产销研一体化平台为依托，加大产品推介力度，提高产品质量稳定性，提高抵抗市场风险的能力。

②系统推进降本增效工作。加强对降本增效措施的系统分析和创新性研究，要看到存在的差距和问题，找出薄弱环节和突破口，对降本增效措施进行再深化、再固化、再强化，实现降本增效工作的提升、创新和超越。

③以优化升级为目标，持续调整产品和工艺结构。按照适应市场、提高效益的要求，搞好产品盈利状况分析，积极创造条件，开展新产品研发，继续提高高专比、高效比。

④深化转调提升活动，推动管理和机制创新。坚持以战略管理为统领，以卓越绩效管理为总体框架，以学习型组织创建为推动力，有效整合管理资源，提升管理水平和经营绩效。

⑤重视和加强环境经营，持续抓好节能减排工作。进一步加强重点环保项目的建设，继续开展环境专项整治活动，利用先进技术，实现全系统动力能源高效配置和利用。

### （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
棒材厂型钢车间工艺技术改造	36,972,248.97	100%	提升产品质量，提高经济效益
特殊钢系统产品升级技术改造	22,500,730.20	8%	工程正在施工未实现收益
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	20,717,692.25	100%	处理含锌粉尘循环经济
技术研发中心建设工程	18,504,971.06	70%	工程正在施工未实现收益
炼铁 1 <sup>#</sup> 、2 <sup>#</sup> 烧结机头烟气除尘	13,338,076.92	70%	工程正在施工未实现收益
炼铁 3 号烧结机尾除尘	8,376,068.38	60%	工程正在施工未实现收益
30 万吨/年焦油深加工	6,949,996.90	10%	工程正在施工未实现收益
焦化厂更新 2 号管带机管带	5,570,141.80	70%	工程正在施工未实现收益
10 万吨粗（轻）苯精制深加工	4,980,351.23	99%	工程正在施工未实现收益
能源动力厂新建 25MW 发电工程	4,885,666.14	80%	工程正在施工未实现收益
焦化 4 号管带机项目	3,830,000.00	5%	工程正在施工未实现收益
能源动力厂老区转炉煤气并入 9 <sup>#</sup> 锅炉煤气主管道项目	3,171,101.18	65%	工程正在施工未实现收益
棒材厂 16000KVA 变压器调拨及变配电系统配套完善	2,706,901.70	100%	消除隐患，提高供配电的可靠性



能源动力厂煤气在线监测系统	1,830,043.59	80%	工程正在施工未实现收益
能源动力厂高炉煤气管道优化	1,829,063.04	70%	工程正在施工未实现收益
棒材大型车间异地改造推钢式加热炉	1,756,232.75	100%	降低损耗,提高成材率,消除安全隐患
能源动力厂CCPP焦炉煤气净化系统改造	1,470,655.26	60%	工程正在施工未实现收益
焦化横管初冷器余热利用改造	1,421,125.61	90%	工程正在施工未实现收益
焦化消防系统优化改造	1,334,579.40	70%	工程正在施工未实现收益
炼钢异形坯连铸机结晶器振动台控制系统改造	1,319,037.40	60%	工程正在施工未实现收益
特钢精整车间改造	625,773.22	99%	工程正在施工未实现收益
其他技改项目	65,964,591.13		
合计	230,055,048.13		

(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406亿元,报告期实际完成228.19亿元;本年度计划产钢665万吨,报告期实际完成333万吨。

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 (%)
	2011年1-6月	2010年1-6月		
资产减值损失	2,330,124.39	21,734,950.62	-19,404,826.23	-89.28
营业外收入	11,029,030.51	31,844,712.65	-20,815,682.14	-65.37
营业外支出	9,438,372.02	578,460.12	8,859,911.90	1,531.64
所得税	10,985,157.89	-5,544,215.46	16,529,373.35	-298.14

重大变化分析:

- 1) 资产减值损失增加主要系报告期计提坏账准备减少所致;
- 2) 营业外收入减少主要系报告期收到财政补贴减少所致;
- 3) 营业外支出增加主要系报告期处置报废固定资产增加所致;
- 4) 所得税费用增加主要系报告期计提所得税费用所致;

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（%）
	期末数	期初数		
货币资金	696,677,121.33	1,432,385,380.70	-735,708,259.37	-51.36
应收票据	1,967,593,690.15	438,083,293.17	1,529,510,396.98	349.14
预付账款	202,655,320.56	583,625,823.46	-380,970,502.90	-65.28
其他应收款	6,114,953.57	10,654,916.63	-4,539,963.06	-42.61
短期借款	456,674,815.37	896,029,150.00	-439,354,334.63	-49.03
应付票据	304,597,186.30	567,263,954.39	-262,666,768.09	-46.30
应付账款	3,467,365,417.11	2,598,548,941.10	868,816,476.01	33.43
应交税费	-88,677,362.99	175,621,534.79	-264,298,897.78	-150.49
应付利息	36,960,000.00	98,280,000.00	-61,320,000.00	-62.39
专项储备	9,818,321.89	6,521,989.11	3,296,332.78	50.54

重大变化分析：

- 1) 货币资金减少主要系报告期偿还银行借款资金支出增加所致；
- 2) 应收票据增加主要系报告期应收票据支出减少所致；
- 3) 预付账款减少主要系报告期内公司预付材料款减少所致；
- 4) 其他应收款减少主要系公司预付铁道部资金清算中心款减少所致；
- 5) 短期借款减少主要系报告期偿还到期借款所致；
- 6) 应付票据减少主要系报告期偿还到期票据所致；
- 7) 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；
- 8) 应交税费减少主要系公司本期增值税进项税留抵所致；
- 9) 应付利息减少主要系报告期内支付公司债利息所致；
- 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（%）
	2011年1-6月	2010年1-6月	
经营活动产生的现金流量净额	229,381,211.28	337,865.32	67,791.32
筹资活动产生的现金流量净额	-659,602,780.31	241,986,960.33	-372.58

重大变化分析：

- 1) 经营活动现金流量净额增加主要系报告期内应付账款增加，预付账款减少所致；
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系报告期对流动资金借款偿还所致；



## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步完善公司的各项治理制度，切实强化内部规范运作，加强对子公司的控制与管理，确保公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。切实加强投资者关系管理工作，严格信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时。

2、2011年4月8日，公司召开2010年度股东大会会议，顺利完成了新一届董事会和监事会的换届工作。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”。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2010年度利润分配方案为：以2010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2011年4月8日召开的公司2010年度股东大会审议通过，利润分配方案实施公告刊登在2011年5月18日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上，股权登记日为2011年5月23日，除息日为2011年5月24日，红利发放日为2011年5月27日。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司2010年度利润分配方案已于2011年5月27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	235,813.50	10.80
莱芜钢铁集团有限公司	辅料、备件	协议价格	873.83	0.04
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	协议价格	35,138.72	1.61
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	市场价格	1,969.47	0.09
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	7,814.42	0.36
莱芜天元气体有限公司	气体、辅助材料等	协议价格	19,621.67	0.90
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	32,580.32	1.49
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	协议价格	11,132.76	0.51
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	市场价格	779.50	0.04
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	市场价格	8,518.73	0.39
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	市场价格	10,175.19	0.47
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	12,560.79	0.58
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件等	市场价格	68.37	
山东莱钢建设有限公司	劳务	市场价格	10,247.77	0.47
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	32,516.60	1.49
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	550,708.30	25.21
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	市场价格	16,467.40	0.75
山东莱钢国际贸易有限公司	备品备件	市场价格	1,392.77	0.06
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料	市场价格	199.51	0.01
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	劳务	协议价格	1,186.95	0.05
埃尔顿发展有限公司	铁矿石	市场价格	121,133.22	5.55
合计			1,110,899.79	50.87

## 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、辅助材料备件等	协议价格	156,901.88	6.88
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材等	市场价格	187,234.31	8.21
鲁银投资集团股份有限公司	煤气	市场价格	1,842.45	0.08
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	生铁、辅助材料	市场价格	6,840.15	0.30



山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	1,947.50	0.09
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	2,824.88	0.12
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	市场价格	10,030.50	0.44
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	市场价格	1,208.30	0.05
莱芜天元气体有限公司	辅助材料	市场价格	650.02	0.03
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	市场价格	1,112.88	0.05
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	市场价格	5,762.97	0.25
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	市场价格	497.22	0.02
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	煤气、蒸汽	市场价格	9,953.80	0.44
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石等	市场价格	333,642.60	14.62
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	市场价格	6,705.87	0.29
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	钢材、辅助材料	市场价格	2,058.69	0.09
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	蒸汽、辅助材料	市场价格	454.17	0.02
合 计			729,668.19	31.98

### 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。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。

### 5、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

企业名称	会计科目	年末金额（元）		占所属科目全部应收（付） 款项余额的比重（%）	
		本年末	上年末	本年末	上年末
莱芜天元气体有限公司	其他应收款	985,600.00	955,500.00	0.31	0.29
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	预付账款		14,000,000.00		2.40
莱芜钢铁集团有限公司	预付账款		33,389.87		0.01
莱芜钢铁集团有限公司	应付账款	16,538,510.21	26,081,198.32	0.48	1.00
山东莱钢建设有限公司	应付账款	49,764,352.56	57,392,803.18	1.44	2.21



莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	应付账款	5,320,849.60	6,930,592.56	0.15	0.27
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	应付账款	10,941,342.16	32,690,567.97	0.32	1.26
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	应付账款	169,554.59	62,799.59		
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	应付账款	362,858.00	362,858.00	0.01	0.01
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	应付账款	2,291,615.00	1,956,540.39	0.07	0.08
山东莱钢汽车运输有限公司	应付账款	178,842.19	152,514.98	0.01	0.01
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	应付账款	36,685.90	36,685.90		
山东鲁碧建材有限公司	应付账款	505,688.90	532,994.60	0.01	0.02
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	应付账款	5,012,949.86	4,190,978.30	0.14	0.16
埃尔顿发展有限公司	应付账款	1,211,332,167.39		34.94	
莱芜钢铁集团有限公司	其他应付款		234,682.16		0.10
山东钢铁集团有限公司	其他应付款	200,000,000.00	200,000,000.00	84.65	83.58
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	预收账款	628,903.92	556,015.72	0.09	0.07

(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 2,137.00 万元。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财

本报告期公司无委托理财情况。

(2) 委托贷款

本报告期公司无委托贷款情况。

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以挂牌交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。	正在履行中
	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。	履行完毕
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%。	履行完毕

#### (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

(1) 2011 年 2 月 18 日，公司发布《莱芜钢铁股份有限公司重大事项暨停牌公告》，因山东钢铁集团有限公司正在筹划与本公司有关的重大资产重组事宜，为维护投资者利益，避免对公司股价造成重大影响，公司股票自 2011 年 2 月 18 日起停牌。相关公告于 2011 年 2 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

2011 年 4 月 11 日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于济南钢铁实施换股吸收合并莱钢股份暨关联交易的议案》等相关议案，并于 4 月 13 日披露了相关公告，同时，公司股票于 4 月 13 日复牌。相关公告刊登在 2011 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

公司股票停牌期间，公司按照监管部门重大资产重组相关规定及时发布重大事项进展公告，相关公告刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

(2) 公司董事会按照《莱芜钢铁股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》约定，提请“08 莱钢债”受托管理人招商证券股份有限公司，于 2011 年 5 月 4 日召开了公司 2011 年第



一次债券持有人会议，审议“08莱钢债”债券持有人利益保护具体方案。经与会债券持有人表决通过，债券持有人最终的利益保护方案为：由山东钢铁集团有限公司向债券持有人提供不可撤销的、足以对到期债券还本付息的偿债担保。

本次债券持有人会议通过的“08莱钢债”债券持有人利益保护具体方案，需提交公司于2011年5月18日召开的2011年第一次临时股东大会审议，最终方案以公司股东大会通过的方案为准。

本议案有效期为自公司股东大会决议作出之日起12个月。

本议案是上述吸收合并方案的一部分，共同构成不可分割的整体，其中任一交易未获通过或批准或终止实施，则本议案自动失效或终止实施。

(3) 2011年5月18日，公司以现场方式和网络投票相结合的方式召开了2011年第一次临时股东大会，顺利通过《关于济南钢铁实施换股吸收合并莱钢股份暨关联交易的议案》、《关于与济南钢铁签订有关吸收合并协议的议案》、《关于“08莱钢债”债券持有人利益保护具体方案的议案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次换股吸收合并相关事宜的议案》。相关公告刊登在2011年5月19日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。目前，本次吸收合并方案已报中国证监会，正在审批中。

(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 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B008 版 《上海证券报》第 34 版 《证券时报》第 C004 版 《证券日报》第 E3 版	2011 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项暨停牌公告	《中国证券报》第 B004 版 《上海证券报》第 B30 版 《证券时报》第 D012 版 《证券日报》第 B3 版	2011 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》第 B004 版 《上海证券报》第 B16 版 《证券时报》第 D025 版 《证券日报》第 D4 版	2011 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B004 版 《上海证券报》第 72 版 《证券时报》第 B008 版 《证券日报》第 A4 版	2011 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 D004 版 《上海证券报》第 46 版 《证券时报》第 B044 版	2011 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告

	《证券日报》第 A4 版		
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B020 版 《上海证券报》第 49 版 《证券时报》第 B005 版 《证券日报》第 C4 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十八次会议决议公告、公司关于召开 2010 年度股东大会的通知的公告、公司第四届监事会第十四次会议决议公告、公司关联交易公告、公司 2008 年公司债券付息公告	《中国证券报》第 B040 版 《上海证券报》第 B51 版 《证券时报》第 D39/D40 版 《证券日报》第 E25、E26、E27、E28 版	2011 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B008 版 《上海证券报》第 80 版 《证券时报》第 B009 版 《证券日报》第 C4 版	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B003 版 《上海证券报》第 192 版 《证券时报》第 B008 版 《证券日报》第 C24 版	2011 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B022 版 《上海证券报》第 26 版 《证券时报》第 C24 版 《证券日报》第 D4 版	2011 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届董事会第一次会议决议公告、公司第五届监事会第一次会议决议公告、公司 2010 年度股东大会决议公告、公司重大事项进展公告	《中国证券报》第 B003 版 《上海证券报》第 57 版 《证券时报》第 B001 版 《证券日报》第 C12 版	2011 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届董事会第二次会议决议公告、公司复牌公告	《中国证券报》第 B003 版 《上海证券报》第 B43 版 《证券时报》第 D016 版 《证券日报》第 E5 版	2011 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开“08 莱钢债”2011 年第一次债券持有人会议的通知公告	《中国证券报》第 A022 版 《上海证券报》第 49 版 《证券时报》第 B013 版 《证券日报》第 C27 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B026 版 《上海证券报》第 56 版 《证券时报》第 C4 版 《证券日报》第 C3 版	2011 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 B122 版 《上海证券报》第 B008 版 《证券时报》第 D017 版 《证券日报》第 E16 版	2011 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届董事会第三次会议决议公告、公司关于股票临时停牌的公告	《中国证券报》第 B138 版 《上海证券报》第 B184 版 《证券时报》第 D069 版 《证券日报》第 E44 版	2011 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司对股票交易异常波动事项的核查公告	《中国证券报》第 A27 版 《上海证券报》第 B112 版 《证券时报》第 D013 版 《证券日报》第 E55 版	2011 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于“08 莱钢债”跟踪评级结果的公告	《中国证券报》第 A25 版 《上海证券报》第 B155 版 《证券时报》第 D020 版 《证券日报》第 E27 版	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》第 A030 版 《上海证券报》第 B144 版 《证券时报》第 D016 版 《证券日报》第 E40 版	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知公告	《中国证券报》第 B098 版 《上海证券报》第 134 版 《证券时报》第 B012 版 《证券日报》第 C24 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于“08 莱钢债”2011 年第一次债券持有人会议决议公告	《中国证券报》第 B010 版 《上海证券报》第 B8 版 《证券时报》第 D008 版 《证券日报》第 E4 版	2011 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的二次通知公告	《中国证券报》第 B020 版 《上海证券报》第 14 版 《证券时报》第 B17 版 《证券日报》第 C7 版	2011 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届董事会第四次（临时）会议决议公告、公司 2010 年度利	《中国证券报》第 B003 版 《上海证券报》第 B17 版	2011 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告

润分配实施公告	《证券时报》第 D016 版 《证券日报》第 E7 版		
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》第 B022 版 《上海证券报》第 B22 版 《证券时报》第 D021 版 《证券日报》第 E4 版	2011 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于换股吸收合并的债权人公告	《中国证券报》第 A22 版 《上海证券报》第 22 版 《证券时报》第 B1 版 《证券日报》第 C7 版	2011 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 资产负债表

2011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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		696,677,121.33	1,432,385,380.70	660,950,383.53	1,400,178,745.12
交易性金融资产						
应收票据	2		1,967,593,690.15	438,083,293.17	1,946,503,971.52	387,749,677.71
应收账款	3	1	113,773,847.98	105,179,939.27	113,773,847.98	105,179,939.27
预付款项	4		202,655,320.56	583,625,823.46	188,588,272.87	581,745,229.69
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5	2	6,114,953.57	10,654,916.63	661,482,341.07	483,712,742.84
存货	6		3,053,976,923.80	3,157,416,727.11	2,755,779,838.87	2,929,062,010.61
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			6,040,791,857.39	5,727,346,080.34	6,327,078,655.84	5,887,628,345.24
<b>非流动资产：</b>						
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	1,039,243,249.40
投资性房地产						
固定资产	8		9,500,417,853.81	10,029,923,599.72	8,555,929,735.10	9,006,953,160.42
在建工程	9		1,166,003,296.73	965,109,205.46	726,266,871.67	537,803,128.53
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		25,434,852.38	25,806,578.60	21,174,852.38	21,396,578.60
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	11		34,665,023.35	34,659,229.15	44,862,285.31	42,189,799.44
其他非流动资产						
非流动资产合计			10,741,521,026.27	11,070,498,612.93	10,387,476,993.86	10,647,585,916.39
资产总计			16,782,312,883.66	16,797,844,693.27	16,714,555,649.70	16,535,214,261.63

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



资产负债表（续）

2011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
<b>流动负债：</b>						
短期借款	13		456,674,815.37	896,029,150.00	426,674,815.37	796,029,150.00
交易性金融负债						
应付票据	14		304,597,186.30	567,263,954.39	304,597,186.30	567,263,954.39
应付账款	15		3,467,365,417.11	2,598,548,941.10	3,427,337,163.38	2,557,756,202.50
预收款项	16		675,232,089.48	851,229,819.28	587,197,479.28	789,334,922.11
应付职工薪酬	17		214,483,303.45	207,817,364.68	210,598,087.54	204,722,440.08
应交税费	18		-88,677,362.99	175,621,534.79	-51,499,387.92	206,647,246.75
应付利息	19		36,960,000.00	98,280,000.00	36,960,000.00	98,280,000.00
应付股利						
其他应付款	20		236,269,431.16	239,300,046.83	235,434,792.24	238,703,179.19
一年内到期的非流动负债	21		903,092,958.53	861,188,481.27	903,092,958.53	861,188,481.27
其他流动负债						
流动负债合计			6,205,997,838.41	6,495,279,292.34	6,080,393,094.72	6,319,925,576.29
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	22		2,436,159,709.32	2,308,181,264.91	2,436,159,709.32	2,308,181,264.91
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			4,436,159,709.32	4,308,181,264.91	4,436,159,709.32	4,308,181,264.91
负债合计			10,642,157,547.73	10,803,460,557.25	10,516,552,804.04	10,628,106,841.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
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		1,396,358,830.94	1,396,358,830.94	1,396,409,807.28	1,396,409,807.28
减：库存股						
专项储备	26		9,818,321.89	6,521,989.11	9,818,321.89	6,521,989.11
盈余公积	27		1,018,232,226.73	1,018,232,226.73	1,018,232,226.73	1,018,232,226.73
未分配利润	28		2,775,433,803.82	2,632,672,005.64	2,851,269,397.76	2,563,670,305.31
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			6,122,116,275.38	5,976,058,144.42	6,198,002,845.66	5,907,107,420.43
少数股东权益			18,039,060.55	18,325,991.60		
所有者权益（或股东权益）合计			6,140,155,335.93	5,994,384,136.02	6,198,002,845.66	5,907,107,420.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计			16,782,312,883.66	16,797,844,693.27	16,714,555,649.70	16,535,214,261.63

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



利润表

2011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	
	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	22,819,282,097.48	18,837,453,708.31	22,051,342,404.88	18,303,414,891.99
减：营业成本	29	4	21,846,652,939.65	17,727,150,709.89	20,971,536,062.67	17,155,315,734.53
营业税金及附加	30		44,746,586.69	47,199,501.03	43,385,014.81	45,939,694.70
销售费用	31		75,778,483.21	74,113,123.97	70,047,189.33	63,041,561.43
管理费用	32		492,680,994.14	533,650,652.17	460,454,302.53	501,357,265.35
财务费用	33		151,586,764.13	198,543,795.41	151,239,131.38	194,309,085.80
资产减值损失	34		180,577.61	21,734,950.62	10,827,182.22	8,904,913.76
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）		5			4,050,000.00	13,401,586.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			207,655,752.05	235,060,975.22	347,903,521.94	347,948,223.01
加：营业外收入	35		11,029,030.51	31,844,712.65	10,920,030.51	31,709,608.07
减：营业外支出	36		9,438,372.02	578,460.12	9,430,000.77	566,886.17
其中：非流动资产处置损失			9,433,329.47	143,547.87	9,429,967.47	143,547.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			209,246,410.54	266,327,227.75	349,393,551.68	379,090,944.91
减：所得税费用	37		10,985,157.89	-5,544,215.46	6,458,073.71	-1,300,673.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			198,261,252.65	271,871,443.21	342,935,477.97	380,391,618.17
归属于母公司所有者的净利润			198,098,183.70	271,698,256.91		
少数股东损益			163,068.95	173,186.30		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	38		0.215	0.295		
（二）稀释每股收益	38		0.215	0.295		

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



现金流量表

2011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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,899,654,419.29	9,524,715,872.92	9,621,856,063.78	9,437,679,562.57
收到的税费返还		109,000.00	135,090.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	39	182,912,394.62	188,244,307.84	180,154,926.06	186,900,566.70
经营活动现金流入小计		10,082,675,813.91	9,713,095,270.76	9,802,010,989.84	9,624,580,129.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,148,322,129.51	8,155,111,851.71	7,965,279,689.59	7,956,127,349.17
支付给职工以及为职工支付的现金		892,657,872.31	580,334,822.20	887,319,209.89	577,549,737.46
支付的各项税费		566,970,023.18	721,249,483.43	557,067,678.07	684,918,948.39
支付的其他与经营活动有关的现金	39	245,344,577.63	256,061,248.10	237,099,289.93	246,175,075.42
经营活动现金流出小计		9,853,294,602.63	9,712,757,405.44	9,646,765,867.48	9,464,771,110.44
经营活动产生的现金流量净额		229,381,211.28	337,865.32	155,245,122.36	159,809,018.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金				50,000.00	7,401,586.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		762,454.83		758,800.83	
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		762,454.83		808,800.83	7,401,586.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,084,211.32	301,492,524.15	302,046,471.32	301,465,942.15
投资所支付的现金			1,778,269.21		1,778,269.21
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		302,084,211.32	303,270,793.36	302,046,471.32	303,244,211.36
投资活动产生的现金流量净额		-301,321,756.49	-303,270,793.36	-301,237,670.49	-295,842,624.77



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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	1,072,199,700.80	1,400,000,000.00	1,042,199,700.80	1,200,000,000.00	
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	1,072,199,700.80	1,400,000,000.00	1,042,199,700.80	1,200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,448,433,870.54	854,625,408.78	1,348,433,870.54	854,625,408.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	283,368,610.57	303,387,630.89	282,836,709.87	297,202,838.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	450,000.00	2,414,391.97			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	1,731,802,481.11	1,158,013,039.67	1,631,270,580.41	1,151,828,247.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-659,602,780.31	241,986,960.33	-589,070,879.61	48,171,752.30	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-4,164,933.85	-384,456.15	-4,164,933.85	-384,456.15	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-735,708,259.37	-61,330,423.86	-739,228,361.59	-88,246,309.79	
加：期初现金及现金等价物余额	1,432,385,380.70	791,585,838.92	1,400,178,745.12	744,865,897.37	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	696,677,121.33	730,255,415.06	660,950,383.53	656,619,587.58	

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧

# 合并所有者权益变动表

2011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	1,396,358,830.94		6,521,989.11	1,018,232,226.73		2,632,672,005.64		18,325,991.60	5,994,384,136.02
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	1,396,358,830.94		6,521,989.11	1,018,232,226.73		2,632,672,005.64		18,325,991.60	5,994,384,136.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,296,332.78			142,761,798.18		-286,931.05	145,771,199.91
（一）净利润							198,098,183.70		163,068.95	198,261,252.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
上述（一）和（二）小计							198,098,183.70		163,068.95	198,261,252.65
（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		-450,000.00	-55,786,385.52
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		-450,000.00	-55,786,385.52
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				3,296,332.78						3,296,332.78
1. 本期提取				3,600,000.00						3,600,000.00
2. 本期使用				303,667.22						303,667.22
四、本期期末余额	922,273,092.00	1,374,958,830.94		9,818,321.89	1,018,232,226.73		2,775,433,803.82		18,039,060.55	6,140,155,335.93

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告  
合并所有者权益变动表(续)

2011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		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.	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							-1,754,717.3	-1,778,269.21
1.所有者投入资本		-23,551.84							-1,754,717.3	-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		-2,414,391.9	-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		-2,414,391.9	-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、本期末余额	922,273,092.00	1,374,958,830.94		9,805,030.41	990,301,040.80		2,823,126,105.5		18,290,043.1	6,138,754,142.81

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2011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	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	1,396,409,807.28		6,521,989.11	1,018,232,226.73		2,563,670,305.31	5,907,107,420.43
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	1,396,409,807.28		6,521,989.11	1,018,232,226.73		2,563,670,305.31	5,907,107,420.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,296,332.78			287,599,092.45	290,895,425.23
(一)净利润							342,935,477.97	342,935,477.97
(二)直接计入所有者权益的利得和损失								
上述(一)和(二)小计							342,935,477.97	342,935,477.97
(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				3,296,332.78				3,296,332.78
1.本期提取				3,600,000.00				3,600,000.00
2.本期使用				303,667.22				303,667.22
四、本期期末余额	922,273,092.00	1,396,409,807.28		9,818,321.89	1,018,232,226.73		2,851,269,397.76	6,198,002,845.66

公司法定代表人：陈启祥

主管会计工作负责人：王继超

会计机构负责人：朱慧



莱芜钢铁股份有限公司2011年半年度报告  
母公司所有者权益变动表（续）

2011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							
	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	所有者权益合计
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：王继超

会计机构负责人：朱慧

# 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）；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、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、准则解释及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 三、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。



## 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）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。

### （二）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1、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。

#### 2、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。

（4）购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。



3、公司通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### (四) 合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果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，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。

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，自购买日起纳入公司合并财务报表。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。

在编制合并财务报表时，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公司保持一致。

在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，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，公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

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。

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。

在合并财务报表中，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所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金



等价物指持有期限短（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。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易折算

公司发生外币交易，在初始确认时采用交易日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；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算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## （七）金融工具

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

### 1、金融工具的分类：

公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

（1）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：持有的主要目的是为了近期内出售、回购或赎回。可以进一步分为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。

（2）持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

（4）可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### （5）其他金融负债

### 2、金融资产和金融负债的确认和计量：



当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司应将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认：

当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，公司终止确认该金融资产。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售权益工具投资的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

### （八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。应收款项发生减值，则将其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。

对于预付账款、应收股利、应收利息等应收款项，期末如有客观证据表明其发生减值，



则将其转入其他应收款，并进行减值测试计提坏账准备。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对单项金额重大的应收款项期末单独进行减值测试，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，计提坏账准备。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款项余额的 5%以上
单项金额重大并单项计提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

2、按组合计提坏账的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

公司将未划分为单项金额重大的应收款项，划分为单项金额非重大的应收款项。公司对单项金额非重大的应收款项，以及经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和非重大），以账龄为信用风险特征划分为若干组合，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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3 年以上	50%	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>
坏账准备的计提方法	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。



## （九）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。

### 3、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去存货成本、销售费用和税金后确定。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十）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

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。

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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。



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。

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。

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。

## 3、减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。



## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中，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。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### 3、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。

### 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。折旧方法为平均年限法，对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 5、固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并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，采用直线法单独计提折旧。

### 6、持有待售的固定资产的处理



持有待售的固定资产是指在当前状况下仅根据出售同类固定资产的惯例就可以直接出售且极可能出售的固定资产。对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；发包工程按照应支付的工程价款（包括按合同规定向承包企业预付工程款、备料款）等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2、在建工程结转固定资产的时点

公司所建造的固定资产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，根据在建工程已经发生的实际成本及未来发生的预计成本，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。在同时具备下列三个条件时，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状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态前所发生的，计入资产成本；符合资本化条件的固定资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用资本化金额的计算方法：为购建符合资本化条件的固定资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资



本化的期间不包括在内。

#### **(十四) 无形资产**

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。企业自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不能确认为无形资产。

##### **1、无形资产的计价方法**

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）。

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

##### **2、无形资产的摊销方法和期限**

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，须在每年年末进行减值测试。

#### **(十五) 商誉**

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在1年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## （十七）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、辞退义务、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）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债计量方法

预计负债应当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。公司在确定最佳估计数时，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。预计负债的金额通常应当等于未来应支付的金额，但未来应支付金额与其现值相差较大的，应当按照未来应支付金额的现值确定。在确定预计负债金额时，考虑可能影响履行现时义务所需金额的相关未来事项。

## （十八）收入

公司收入确认原则如下：

### 1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

### 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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

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

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- （2）已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、既销售商品又提供劳务的收入：

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4、让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

### 5、建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （十九）政府补助

政府补助在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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额



(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

## (二十一) 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

#### (1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

A、有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

B、售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

#### (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。



## 2、融资租赁

融资租赁是指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。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### (1) 承租人

在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 资产减值

公司于资产负债表日对工程物资、在建工程、固定资产、无形资产和长期股权投资等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。



1、资产的市价当期大幅度下跌，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、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、公司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，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产减值损失一经确认，不再转回。资产或资产组的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

### （二十三）应付债券

#### 1、应付债券的确认

应付债券指为筹集长期资金而发行的一种书面凭证，通过凭证上所记载的利率、期限等，承诺在未来某一特定日期还本付息。发行期在1年期及1年期以下的短期债券在应付短期债券核算。公司发行债券如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，将发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销，并按本会计政策中借款费用的处理原则予以资本化或费用化。

#### 2、应付债券的计价

溢价或折价发行的普通债券，实际收到的价款与债券面值的差额，在债券存续期间按直线法分期摊销。公司应付债券按月计提利息。分期付息、到期还本的应付债券按月计提并偿付的利息计入应付利息；到期一次还本付息的应付债券按月计提的利息计入应付债券。公司发行债券筹集资金专项用于购建固定资产的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，将发生金额较大的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），计入所购建固定资产的成本；将发生金额较小的发行费用（减去发行期间冻结资金产生的利息收入），直接计入当期财务费用。债券筹集资金用于支持生产经营的，计入当期财务费用。

### （二十四）职工薪酬

#### 1、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资及奖金（也称工资性支出或薪酬总额）、住房公积金、一次性住房补贴、住房消费津贴、租房补贴、职工福利费、劳动保险费、劳动保护费、工会经费、职工教育经费、员工管理费、解除职工劳动关系补偿（亦称辞退福利）、长期服务年金、员工股份期权、其他人工成本等。



公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

## 2、辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及公司实施的内部退休计划。

### (1) 辞退福利的确认原则：

- A. 公司已经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。
- B. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### (2) 辞退福利的计量方法：

A. 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

B. 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

C. 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，公司应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

### (3) 辞退福利的确认标准：

A、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

B、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## (二十五) 递延收益

公司递延收益主要为在以后期间计入当期损益的政府补助、在以后期间计入当期损益的装移机工料费收益及积分回馈业务等，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与资产相关的政府补助在实际收到时确认为资产和递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分摊转入当期损益。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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。



## （二十六）所得税的会计处理

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。递延所得税资产仅限于未来可能有足够的应纳税所得额的范围内确认。

## （二十七）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

## 五、税项

1、增值税：公司销售货物缴纳增值税。税率为：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：2010年12月以前按实缴流转税的1%计算缴纳，自2010年12月起按实缴流转税的2%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。

## 六、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
莱钢无锡经贸有限公司	全资子公司	无锡市钱皋路	经贸公司	1,500.00	金属、建材、化工产品、五金交电等的销售及咨询服务
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	6,200.00	批发、零售各类钢材及提供产品加工、仓储及售后服务
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	1,000.00	金属材料、建筑材料、道路货运代理，货物仓储。
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	工程建设	1,000.00	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。
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	60,000.00	H型钢的研发、生产、销售。

### 续表(一)

公司名称	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	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	1,500.00		100.00	100.00	是	
莱钢(广东)经贸有限公司	5,900.00		95.16	95.16	是	3,550,170.55
莱钢上海经贸有限公司	900.00		90.00	90.00	是	2,026,374.99
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	510.00		51.00	51.00	是	4,076,512.42
山东莱钢大型型钢有限公司	60,000.00		100.00	100.00	是	



注：莱芜钢铁冶金生态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
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	1,170.00	钢材、冶金原料、副产品、金属材料 (不含贵金属)、建筑材料等。
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	822.00	销售金属材料(不含贵金属)、建筑 材料、机械设备等。
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	30,000.00	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。

续表(二)

公司名称	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	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	820.00		70.09	70.09	是	8,386,002.59
青岛莱钢经贸有限公司	822.00		100.00	100.00	是	
山东莱钢环友化工能源有限公司	30,000.00		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。

七、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目未注明货币单位的均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			124,395.81
银行存款：			
人民币			470,765,691.00
美元	3,939,803.33	6.4716	25,496,832.17
欧元	45,341.66	9.3612	424,452.35
其他货币资金：			
人民币			199,865,750.00



美元			
合 计			696,677,121.33
项 目	期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			
人民币			98,675.00
银行存款:			
人民币			993,201,852.90
美元	7,612,070.11	6.6227	50,412,456.72
欧元	45,324.67	8.8065	399,151.71
其他货币资金:			
人民币			280,985,603.71
美元	16,199,985.00	6.6227	107,287,640.66
合 计			1,432,385,380.70

注：期末数其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 135,500,000.00 元；保函保证金为 64,365,750.00 元。

## (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	1,967,593,690.15	438,083,293.17
合 计	1,967,593,690.15	438,083,293.17

### 2、2011年6月30日公司已质押的应收票据情况

2011年6月30日公司应收票据中用于质押的金额为 104,891,263.77 元。用于质押的应收票据金额前五项明细如下：

质押票据编号	出票日期	到期日	金额	备注
305000532023702	2011-6-17	2011-12-16	3,489,047.00	
308000539206061	2011-6-17	2011-12-16	3,000,000.00	
01600673	2011-4-28	2011-10-28	3,000,000.00	
03050724	2011-4-28	2011-10-28	2,000,000.00	
02471017	2011-4-28	2011-10-28	2,000,000.00	
合 计			13,489,047.00	

## (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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	5.02	7,411,736.38	21.86
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	96,801,235.16	65.54	4,840,061.76	14.27
1—2年	190,210.1	0.13	19,021.01	0.05
2—3年	0.03	0.00	0.01	0.00
3年以上	43,282,970.93	29.31	21,641,485.46	63.82
组合小计	140,274,416.22	94.98	26,500,568.24	78.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	147,686,152.60	100.00	33,912,304.62	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	5.34	7,411,736.38	22.07
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	87,527,205.22	63.07	4,376,360.26	13.03
1—2年	50,000.06	0.04	5,000.01	0.02
2—3年	475,155.45	0.34	142,546.64	0.42
3年以上	43,302,970.91	31.21	21,651,485.46	64.46
组合小计	131,355,331.64	94.66	26,175,392.37	77.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	138,767,068.02	100.00	33,587,128.75	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	96,801,235.16	69.01	4,840,061.76
1 年至 2 年	190,210.10	0.13	19,021.01
2 年至 3 年	0.03		0.01
3 至 4 年	20,322,058.78	14.49	10,161,029.38
4 至 5 年			
5 年以上	22,960,912.15	16.37	11,480,456.08
合 计	140,274,416.22	100.00	26,500,568.24
账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	87,527,205.22	66.63	4,376,360.26
1 年至 2 年	50,000.06	0.04	5,000.01
2 年至 3 年	475,155.45	0.36	142,546.64
3 至 4 年	20,001,498.40	15.23	10,000,749.20
4 至 5 年	27,205.08	0.02	13,602.54
5 年以上	23,274,267.43	17.72	11,637,133.72
合 计	131,355,331.64	100.00	26,175,392.37

3、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。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例%
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	28,531,094.51	一年以内	19.32
青岛信莱伟业经贸有限公司	非关联方	22,059,709.55	一年以内	14.94
佛山市恒隆贸易有限公司	非关联方	19,088,947.87	三至四年	12.93
中国水电集团京沪高铁三标段 项目经理部	非关联方	16,518,746.25	一年以内	11.19
ORIENTAL COMMODITIES INC	非关联方	9,845,283.91	一年以内	6.67

#### （四）预付款项



1、预付款项按账龄列示

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	202,308,722.66	99.83	582,538,078.47	99.81
1—2 年	126,955.02	0.06	113,427.43	0.02
2—3 年	110,466.99	0.06	950,004.89	0.17
3—4 年	109,175.89	0.05	24,312.67	0.00
4—5 年				
5 年以上				
合 计	202,655,320.56	100.00	583,625,823.46	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

欠款人名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	非关联方	25,117,189.83	1 年以内	预付煤款
焦作煤业(集团)有限责任公司	非关联方	10,506,688.59	1 年以内	预付煤款
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	6,462,596.18	1 年以内	预付煤款
济南铁路经营集团有限公司	非关联方	5,224,127.72	1 年以内	预付运费
杭州杭氧空分备件有限公司	非关联方	5,044,190.50	1 年以内	预付货款
合 计		52,354,792.82		

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。

(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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	313,286,615.56	97.67	313,286,615.56	99.57
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1 年以内	4,619,680.96	1.44	231,218.80	0.07
1—2 年	283,203.99	0.09	28,320.40	0.01
2—3 年	955,500.00	0.30	286,650.00	0.09
3 年以上	1,605,515.68	0.50	802,757.86	0.26
组合小计	7,463,900.63	2.33	1,348,947.06	0.43



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	320,750,516.19	100.00	314,635,562.62	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	313,286,615.56	96.31	313,286,615.56	99.57
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	9,451,446.27	2.91	472,958.39	0.15
1—2年	955,500.00	0.29	95,550.00	0.03
2—3年	68,724.59	0.02	20,641.38	0.01
3年以上	1,536,791.09	0.47	768,395.55	0.24
组合小计	12,012,461.95	3.69	1,357,545.32	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	325,299,077.51	100.00	314,644,160.88	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	4,619,680.96	61.90	231,218.80
1至2年	283,203.99	3.79	28,320.40
2至3年	955,500.00	12.80	286,650.00
3至4年	68,724.59	0.92	34,362.29
4至5年	221,507.90	2.97	110,753.97
5年以上	1,315,283.19	17.62	657,641.60
合 计	7,463,900.63	100.00	1,348,947.06
账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	9,451,446.27	78.68	472,958.39
1至2年	955,500.00	7.95	95,550.00
2至3年	68,724.59	0.57	20,641.38



3至4年	221,507.90	1.85	110,753.95
4至5年	4,420.30	0.04	2,210.15
5年以上	1,310,862.89	10.91	655,431.45
合计	12,012,461.95	100.00	1,357,545.32

3、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。

4、期末其他应收款中欠款金额较大单位

欠款人名称	与公司关系	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	72.11
天同证券有限公司	非关联方	82,000,000.00	5年以上	25.57
莱芜天元气体有限公司	关联方	985,600.00	1-3年	0.31
铁道部资金清算中心	非关联方	975,076.70	1年以内	0.30

5、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
莱芜天元气体有限公司	关联方	985,600.00	0.31
合计		985,600.00	0.31

### （六）存货及存货跌价准备

存货种类	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,967,527,175.53		1,967,527,175.53
半成品及在产品	306,531,114.82		306,531,114.82
产成品	779,918,633.45		779,918,633.45
合计	3,053,976,923.80		3,053,976,923.80
存货种类	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,169,499,602.96		2,169,499,602.96
半成品及在产品	218,706,032.44		218,706,032.44
产成品	769,211,091.71		769,211,091.71
合计	3,157,416,727.11		3,157,416,727.11

### （七）长期股权投资



被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
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
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
合 计		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00

(续表)

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	本期计提减值准备	现金红利
天同证券有限责任公司	3.51%	3.51%		60,000,000.00		
山东莱钢国际贸易有限公司	16.67%	16.67%				
山东莱钢铁源炉料有限公司	20.00%	20.00%				
合 计				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	18,011,835,334.01	29,699,016.86	26,970,532.34	18,014,563,818.53
其中：房屋建筑物	5,013,554,383.32	13,144,811.00	1,208,977.03	5,025,490,217.29
通用设备	6,946,166,288.73	5,546,315.12	15,269,076.11	6,936,443,527.74
专用设备	6,045,247,650.60	10,507,890.74	10,492,159.20	6,045,263,382.14
运输工具	6,867,011.36	500,000.00	320.00	7,366,691.36
二、累计折旧合计	7,981,911,734.29	549,313,309.30	17,079,078.87	8,514,145,964.72
其中：房屋建筑物	1,172,882,275.52	101,682,827.52	787,204.47	1,273,777,898.57
通用设备	2,431,798,427.62	207,029,420.05	10,917,820.46	2,627,910,027.21
专用设备	4,373,022,694.15	240,028,065.08	5,347,805.44	4,607,702,953.79
运输工具	4,208,337.00	572,996.65	26,248.50	4,755,085.15
三、固定资产账面净值合计	10,029,923,599.72	-519,614,292.44	9,891,453.47	9,500,417,853.81
其中：房屋建筑物	3,840,672,107.80	-88,538,016.52	421,772.56	3,751,712,318.72



通用设备	4,514,367,861.11	-201,483,104.93	4,351,255.65	4,308,533,500.53
专用设备	1,672,224,956.45	-229,520,174.34	5,144,353.76	1,437,560,428.35
运输工具	2,658,674.36	-72,996.65	-25,928.50	2,611,606.21
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	10,029,923,599.72	-519,614,292.44	9,891,453.47	9,500,417,853.81
其中：房屋建筑物	3,840,672,107.80	-88,538,016.52	421,772.56	3,751,712,318.72
通用设备	4,514,367,861.11	-201,483,104.93	4,351,255.65	4,308,533,500.53
专用设备	1,672,224,956.45	-229,520,174.34	5,144,353.76	1,437,560,428.35
运输工具	2,658,674.36	-72,996.65	-25,928.50	2,611,606.21

其中：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 29,160,956.86 元。

（2）本期固定资产减少主要原因是烧结厂除尘器报废、焦化厂脱水机等报废及炼铁厂（烧结系统）过滤器等报废。其他减少原因为各生产厂设备改造拆除。

## 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	44,712,615.12	42,476,984.36	2,235,630.76
通用设备	405,543,593.57	385,266,413.89	20,277,179.68
专用设备	2,128,089,186.02	2,064,246,510.44	63,842,675.58
运输工具	583,768.00	566,254.96	17,513.04
合计	2,578,929,162.71	2,492,556,163.65	86,372,999.06

## （九）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	1,166,003,296.73		1,166,003,296.73	965,109,205.46		965,109,205.46
合计	1,166,003,296.73		1,166,003,296.73	965,109,205.46		965,109,205.46



## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
特殊钢系统产品升级技术改造	329,000.00	55,496,247.46	22,500,730.20			2.33
30万吨/年焦油深加工	63,739.00	154,273,412.84	6,949,996.90			25.29
技术研发中心建设工程	34,104.00	136,348,240.80	18,504,971.06			45.41
10万吨粗(轻)苯精制深加工	23,711.00	271,942,688.15	4,980,351.23			116.79
3号干熄焦工程	19,679.00	357,975.37	1,472,997.00			122.09
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	18,066.00	123,645,085.03	20,717,692.25			79.91
1#750m <sup>3</sup> 高炉改造	17,045.00		1,834,652.00	1,834,652.00		168.57
1#750m <sup>3</sup> 高炉鼓风机站改造	14,853.00	50,241.06	2,558,068.50			136.31
烧结60万吨赤铁矿球团	11,038.00	21,150.00	2,902,727.39	2,170,400.00		148.43
棒材厂型钢车间工艺技术改造	7,992.00	1,059,716.39	36,972,248.97			177.44
特钢精整车间改造	7,002.00	76,829,247.40	625,773.22			110.54
炼铁3号高炉本体改造	4,342.00	2,360,654.25	2,003,167.50	4,363,821.75		166.75
能源动力厂新建25MW发电工程	4,050.00	24,912,672.44	4,885,666.14			73.58
能源动力厂1#35KV变电站易地改造	2,984.00		1,294,071.00			111.45
炼钢35kv配电系统增上SVC装置	2,396.00		679,298.95	679,298.95		113.02
焦化更新2号管带机管带	1,800.00		5,570,141.80			30.95
燃气-蒸汽联合循环发电CCPP除盐水处理改造及排水沟	1,737.00		7,395,603.90			140.15
3号烧结机尾除尘	1,381.00		8,376,068.38			60.65
转底炉配套除尘灰收集系统适应性改造	1,176.00	258,266.80	158,277.26			3.54
烧结老区原料区除尘器改造	1,134.00		1,009,046.00	1,009,046.00		118.58
焦化4号管带机项目	1,032.00		3,830,000.00			37.11
焦化厂至小高炉区高炉煤气管道及煤气加压站	986.00		7,442,569.80			215.82



炼钢厂带钢坯生产线产品升级改造	926.00		248,843.08			2.69
其他技改项目		117,553,607.47	67,142,085.60	19,103,738.16		
合计		965,109,205.46	230,055,048.13	29,160,956.86		

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
特殊钢系统产品升级技术改造	8.00%	2,899,795.58	2,899,795.58		借款	77,996,977.66
30万吨/年焦油深加工	10.00%				自筹	161,223,409.74
技术研发中心建设工程	70.00%				自筹	154,853,211.86
10万吨粗(轻)苯精制深加工	99.00%				自筹	276,923,039.38
3号干熄焦工程	100.00%				自筹	1,830,972.37
转底炉还原含锌尘泥成套工艺工程	100.00%				自筹	144,362,777.28
1#750m <sup>3</sup> 高炉改造	100.00%				自筹	
1#750m <sup>3</sup> 高炉鼓风机站改造	100.00%				自筹	2,608,309.56
烧结60万吨赤铁矿球团	100.00%				自筹	753,477.39
棒材厂型钢车间工艺技术改造	100.00%				自筹	38,031,965.36
特钢精整车间改造	99.00%				自筹	77,455,020.62
炼铁3号高炉本体改造	100.00%				自筹	
能源动力厂新建25MW发电工程	80.00%				自筹	29,798,338.58
能源动力厂1#35KV变电站易地改造	100.00%				自筹	1,294,071.00
炼钢35kv配电系统增上SVC装置	100.00%				自筹	
焦化更新2号管带机管带	70.00%				自筹	5,570,141.80
燃气-蒸汽联合循环发电CCPP除盐水处理改造及排水沟	100.00%				自筹	7,395,603.90
3号烧结机尾除尘	60.00%				自筹	8,376,068.38
转底炉配套除尘灰收集系统适应性改造	20.00%				自筹	416,544.06
烧结老区原料区除尘器改造	100.00%				自筹	



焦化4号管带机项目	5.00%				自筹	3,830,000.00
焦化厂至小高炉区高炉煤气管道及煤气加压站	100.00%				自筹	7,442,569.80
炼钢厂带钢坯生产线产品升级改造	2.00%				自筹	248,843.08
其他技改项目					自筹	165,591,954.91
合计		2,899,795.58	2,899,795.58			1,166,003,296.73

### 3、在建工程减值准备

在建工程系新建项目，未发生减值现象，故无需计提减值准备。

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	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	27,556,001.70			27,556,001.70
土地使用权	25,156,001.70			25,156,001.70
转底炉直接还原生产技术	2,400,000.00			2,400,000.00
二、累计摊销合计	1,749,423.10	371,726.22		2,121,149.32
土地使用权	1,209,423.10	251,726.22		1,461,149.32
转底炉直接还原生产技术	540,000.00	120,000.00		660,000.00
三、无形资产账面净值合计	25,806,578.60	-371,726.22		25,434,852.38
土地使用权	23,946,578.60	-251,726.22		23,694,852.38
转底炉直接还原生产技术	1,860,000.00	-120,000.00		1,740,000.00
四、无形资产账面价值合计	25,806,578.60	-371,726.22		25,434,852.38
土地使用权	23,946,578.60	-251,726.22		23,694,852.38
转底炉直接还原生产技术	1,860,000.00	-120,000.00		1,740,000.00

2、本期摊销额为 371,726.22 元；

3、本期无新增无形资产，公司建设技术研发中心工程项目的土地使用权证尚在办理过程中；

4、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	8,804,925.64	8,730,821.76
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	2,434,494.21	3,326,887.08
固定资产折旧		
存货跌价准备		
企业年金	5,971,023.03	5,971,023.03
专项储备	2,454,580.47	1,630,497.28
合 计	34,665,023.35	34,659,229.15

## 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	81,049,237.39	98,940,977.00
职工教育经费	10,637,610.31	8,398,364.99
合 计	91,686,847.70	107,339,341.99

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2013	246,641.09	246,641.09	
2014	3,842,713.97	219,737,616.47	
2015	175,779,650.42	175,779,650.42	
2016	144,327,944.08		
合 计	324,196,949.56	395,763,907.98	

## 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	35,219,702.56
长期股权投资减值准备	60,000,000.00
辞退福利	9,737,976.84
企业年金	23,884,092.12
专项储备	9,818,321.88
合 计	138,660,093.40



(十二) 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	348,231,289.63	180,577.61	-136,000.00		-136,000.00	348,547,867.24
二、存货跌价准备						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	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	408,231,289.63	180,577.61	-136,000.00		-136,000.00	408,547,867.24

(十三) 短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
信用借款	230,000,000.00	800,000,000.00
保证借款	226,674,815.37	96,029,150.00
合 计	456,674,815.37	896,029,150.00

注：保证借款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	304,597,186.30	567,263,954.39
合 计	304,597,186.30	567,263,954.39



## (十五) 应付账款

### 1、应付账款的分类

账 龄	期末数	期初数
合 计	3,467,365,417.11	2,598,548,941.10
其中：一年以上	91,264,812.76	78,967,869.85

### 2、期末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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
莱芜钢铁集团有限公司	16,538,510.21	26,081,198.32
合 计	16,538,510.21	26,081,198.32

### 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
莱钢集团公司运输部	3,269,299.95	运输费	
莱钢生活城房部	3,056,695.57	工程欠款	
河南省防腐保温开发有限公司	2,109,494.73	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	
北京科技大学	1,400,600.00	应付货款	

## (十六) 预收款项

### 1、预收款项的分类

账 龄	期末数	期初数
合 计	675,232,089.48	851,229,819.28
其中：一年以上	41,865,106.54	39,264,458.87

### 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	



(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,710,482.36	577,833,631.84	581,240,900.93	40,303,213.27
二、职工福利费		16,202,394.85	16,202,394.85	
三、社会保险费	97,031,445.39	183,451,910.53	178,429,723.96	102,053,631.96
其中：1. 医疗保险费	47,558.27	42,819,511.63	42,702,839.83	164,230.07
2. 基本养老保险费	46,634.76	120,451,628.24	120,136,644.00	361,619.00
3. 年金缴费	55,318,050.58			55,318,050.58
4. 失业保险费	24,072,699.51	13,891,454.38	10,485,749.59	27,478,404.30
5. 工伤保险费	13,075,045.33	3,976,148.18	3,226,928.21	13,824,265.30
6. 生育保险费	4,471,456.94	2,313,168.10	1,877,562.33	4,907,062.71
四、住房公积金	42,706.36	115,677,828.34	115,395,861.55	324,673.15
五、工会经费	13,560.50	9,873,885.74	6,821,331.87	3,066,114.37
六、职工教育经费	53,711,621.76	9,119,509.65	3,833,437.55	58,997,693.86
七、非货币性福利				
八、辞退福利	13,307,548.31		3,569,571.47	9,737,976.84
九、以现金结算的股份支付				
合 计	207,817,364.68	912,159,160.95	905,493,222.18	214,483,303.45

2、应付工资、奖金、津贴和补贴 2011 年 6 月 30 日余额 40,303,213.27 元，为尚未支付的工效挂钩工资结余。

3、企业年金2011年6月30日余额55,318,050.58元，为公司2007年度计提的企业年金。截至2011年6月30日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。

4、辞退福利 2011 年 6 月 30 日余额为 9,737,976.84 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	-107,997,201.57	138,722,596.44
企业所得税	1,295,883.55	-7,913,476.77
城市维护建设税	857,920.88	12,758,279.72



营业税	562,798.15	3,480,519.79
房产税	1,307,727.01	2,495,923.87
个人所得税	11,430,556.75	15,769,613.06
土地使用税	949,942.00	853,954.00
印花税	2,106,987.30	134,050.20
教育费附加	612,800.65	9,041,909.01
车船税		
河道维护费	195,222.29	278,165.47
合计	-88,677,362.99	175,621,534.79

注：应交税费期末余额数比期初余额数减少 264,298,897.78 元，减少了 150.49%，主要是因为公司本期增值税进项税留抵所致。

#### （十九）应付利息

项 目	期末数	期初数
贷款利息	4,200,000.00	
公司债券利息	32,760,000.00	98,280,000.00
合计	36,960,000.00	98,280,000.00

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。详见附注七（二十三）。

#### （二十）其他应付款

##### 1、其他应付款的分类

账 龄	期末数	期初数
合计	236,269,431.16	239,300,046.83
其中：一年以上	16,618,731.69	16,979,586.35

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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
莱芜钢铁集团有限公司		234,682.16
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,234,682.16



3、账龄超过1年的大额的其他应付款情况

债权人名称	金 额	性质或内容	备 注
烧结厂机动科项目款	2,742,432.13	工程款	五年以上

4、期末余额中应付山东钢铁集团有限公司款项 200,000,000.00 元系借款，详见附注八（三）6。

（二十一）一年内到期的非流动负债

1、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：

借款条件	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	833,092,958.53	691,188,481.27
合 计	903,092,958.53	861,188,481.27

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
工行钢城支行	2009.3.04	2012.3.02	人民币	6.40		200,000,000.00
中行钢城支行	2008.8.22	2011.8.21	人民币	6.40		100,000,000.00
中行钢城支行	2008.9.27	2011.9.26	人民币	6.40		100,000,000.00
中行钢城支行	2009.2.20	2012.2.19	人民币	6.40		100,000,000.00
中行钢城支行	2009.6.08	2012.6.04	人民币	6.40		100,000,000.00
合计						600,000,000.00

3、保证借款由莱芜钢铁集团有限公司提供担保。

（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	1,184,400,000.00	1,384,400,000.00
保证借款	1,251,759,709.32	923,781,264.91
合 计	2,436,159,709.32	2,308,181,264.91



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	53,167,342.86	426,630,709.32
农行钢城支行	2011.01.13	2013.10.11	美元	浮动利率	60,000,000.00	388,296,000.00
农行钢城支行	2011.02.28	2013.12.13	美元	浮动利率	37,500,000.00	242,685,000.00
农行钢城支行	2010.12.14	2013.10.13	美元	浮动利率	30,000,000.00	194,148,000.00
华夏银行	2009.07.24	2012.07.24	人民币	6.40		130,000,000.00
合计						1,381,759,709.32

3、保证借款由莱芜钢铁集团有限公司提供担保 426,630,709.32 元，山东钢铁集团有限公司提供担保 825,129,000.00 元。

(二十三) 应付债券

种类	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	2,000,000,000.00	2008年3月25日	10年	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(续表)

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
公司债券	98,280,000.00	54,600,000.00	120,120,000.00	32,760,000.00
合计	98,280,000.00	54,600,000.00	120,120,000.00	32,760,000.00

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

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	922,273,092.00						922,273,092.00

**(二十五) 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,300,151,748.01			1,300,151,748.01
其他资本公积	96,207,082.93			96,207,082.93
合 计	1,396,358,830.94			1,396,358,830.94

**(二十六) 专项储备**

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费	6,521,989.11	3,600,000.00	303,667.22	9,818,321.89
合 计	6,521,989.11	3,600,000.00	303,667.22	9,818,321.89

**(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	1,018,232,226.73			1,018,232,226.73
合 计	1,018,232,226.73			1,018,232,226.73

**(二十八) 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	2,632,672,005.64	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,632,672,005.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	198,098,183.70	
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	55,336,385.52	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,775,433,803.82	



## (二十九) 营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	20,819,791,844.98	16,791,465,381.47
其他业务收入	1,999,490,252.50	2,045,988,326.84
营业成本	21,846,652,939.65	17,727,150,709.89

## (2) 主营业务(分行业)

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	20,739,432,734.45	19,780,755,762.46	16,578,691,263.52	15,485,983,039.39
其他	80,359,110.53	68,280,552.45	212,774,117.95	196,434,177.37
合 计	20,819,791,844.98	19,849,036,314.91	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76

## (3) 主营业务(分产品)

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	5,050,800,545.94	5,006,198,401.02	4,359,347,477.21	4,201,044,106.50
普钢	5,874,820,135.42	5,516,413,865.84	4,507,072,269.82	4,223,668,029.39
优钢	3,546,869,150.28	3,220,342,110.86	2,789,428,327.95	2,483,625,134.83
钢坯	1,870,730,840.74	1,907,456,725.19	1,590,675,782.15	1,550,684,480.27
冷热轧	810,045,377.58	802,663,407.13	603,424,900.77	564,045,469.68
动力	662,910,267.16	611,133,235.98	485,565,416.69	443,648,953.41
焦化产品	2,923,256,417.33	2,716,548,016.44	2,243,177,088.93	2,019,266,865.31
其他	80,359,110.53	68,280,552.45	212,774,117.95	196,434,177.37
合 计	20,819,791,844.98	19,849,036,314.91	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76

## (4) 主营业务(分地区)

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	18,044,768,123.53	17,211,484,821.08	14,050,838,145.03	13,127,640,092.26
华北地区	902,152,671.71	852,550,194.82	878,419,501.45	826,758,920.96
东北地区	221,268,164.29	209,102,319.91	236,440,745.37	219,671,409.63
中南地区	712,720,160.32	673,553,128.68	700,588,405.46	650,899,836.88
西北地区	172,842,276.11	163,339,001.03	267,841,289.59	248,844,900.01
西南地区	196,123,394.38	185,320,068.64	154,576,569.89	143,613,373.19
出 口	569,917,054.64	553,686,780.75	502,760,724.68	464,988,683.83
合 计	20,819,791,844.98	19,849,036,314.91	16,791,465,381.47	15,682,417,216.76



(5) 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(%)
莱钢集团银山型钢有限公司	3,435,964,022.07	15.06%
鲁银投资集团股份有限公司	1,890,767,618.01	8.29%
莱芜市金汇经贸有限公司	342,742,339.92	1.50%
莱芜市双峰物资有限公司	228,408,799.10	1.00%
中国铁路物资股份有限公司	217,334,754.64	0.95%
合 计	6,115,217,533.74	26.80%

(三十) 营业税金及附加

项 目	计缴标准%	本期数	上年同期数
城建税	7	26,021,152.30	29,979,510.42
教育费附加	5	18,585,961.34	17,107,253.44
出口关税	按关税规定		
其他		139,473.05	112,737.17
合 计		44,746,586.69	47,199,501.03

(三十一) 销售费用

类 别	本期数	上年同期数
工资薪金	25,862,631.40	18,476,731.38
业务招待费	472,554.40	524,349.20
办公杂费	1,810,245.68	1,743,110.97
维修费	953,493.31	1,077,736.18
运杂费	24,457,365.10	31,836,241.31
出口费用	16,946,282.28	15,206,237.46
折旧费	950,063.35	978,424.50
税金	110,498.90	109,460.76
检斤费	1,747,505.62	1,696,180.03
其他	2,467,843.17	2,464,652.18
合计	75,778,483.21	74,113,123.97



(三十二) 管理费用

类 别	本期数	上年同期数
工资薪金	161,179,260.78	161,677,233.58
公司经费	8,236,482.03	8,360,589.46
折旧费	1,978,212.70	1,332,503.58
租赁费	21,373,433.40	21,373,433.38
税金	15,401,937.12	12,940,810.53
咨询服务费	1,605,438.93	8,154,112.14
业务招待费	3,239,997.44	3,091,816.94
研发试验费	22,024,639.95	35,673,672.76
维修费	247,927,025.12	270,216,220.10
财产保险费	11,426.12	20,386.25
土地使用费	252,668.52	252,668.51
其他	9,450,472.03	10,557,204.94
合计	492,680,994.14	533,650,652.17

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	174,056,683.23	177,648,795.61
减：利息收入	4,523,785.81	2,210,119.91
加：汇兑损失	-25,444,161.73	20,824,300.69
其 他	7,498,028.44	2,280,819.02
合 计	151,586,764.13	198,543,795.41

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	180,577.61	21,734,950.62
合 计	180,577.61	21,734,950.62



(三十五) 营业外收入

1、营业外收入项目

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	1,546,146.46	1,387,458.07
其中：固定资产处置利得	1,546,146.46	1,387,458.07
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	9,419,000.00	14,035,090.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	63,884.05	16,422,164.58
合 计	11,029,030.51	31,844,712.65

2、政府补助明细

项 目	本期发生数	上年同期发生数	说明
淘汰落后产能财政奖励资金		13,900,000.00	莱芜市财政局文件
财政扶持资金	109,000.00	135,090.00	上海市虹口区四川北路街道办事处文件等
炉顶煤气循环氧气鼓风机高炉炼铁技术经费	4,460,000.00		科学技术部文件
高炉煤气的资源化利用关键技术经费	4,850,000.00		科学技术部文件
合 计	9,419,000.00	14,035,090.00	

(三十六) 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	9,433,329.47	143,547.87
其中：固定资产处置损失	9,433,329.47	143,547.87
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	5,042.55	434,912.25
合 计	9,438,372.02	578,460.12

**(三十七) 所得税费用**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税	10,990,952.09	-786,812.17
递延所得税	-5,794.20	-4,757,403.29
合 计	10,985,157.89	-5,544,215.46

**(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

报告期利润	本期数		上年同期数	
	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	0.215	0.215	0.295	0.295
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.214	0.214	0.303	0.303

基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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<sub>1</sub> 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。

**(三十九) 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
代垫运费	114,671,761.70
收到保险事业处离退休人员工资	51,812,967.00
政府补助及出口合同赔偿	9,310,000.00
收利息	4,523,785.81
其他	2,593,880.11
合 计	182,912,394.62

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
铁路运费	107,000,000.00
退休职工工资	85,124,719.00
财务费用-手续费	7,498,028.44
往来款及其他	45,721,830.19
合 计	245,344,577.63

**(四十) 现金流量表补充资料：**

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	198,261,252.65	271,871,443.21
加：资产减值准备	180,577.61	21,734,950.62
固定资产折旧	549,313,309.30	563,197,442.20
无形资产摊销	371,726.22	366,186.66
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)	7,887,183.01	-1,243,910.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	148,193,248.56	183,616,502.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,794.20	-4,757,403.29
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)	103,462,026.20	-970,466,159.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-508,423,722.76	220,381,359.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-273,154,928.09	-286,786,082.53



其他	3,296,332.78	2,423,535.80
经营活动产生的现金流量净额	229,381,211.28	337,865.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	696,677,121.33	730,255,415.06
减: 现金的期初余额	1,432,385,380.70	791,585,838.92
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	-735,708,259.37	-61,330,423.86

## 2、现金和现金等价物构成

项 目	期初数	期末数
一、现金	696,677,121.33	1,432,385,380.70
其中: 库存现金	124,395.81	98,675.00
可随时用于支付的银行存款	496,686,975.52	1,044,013,461.33
可随时用于支付的其他货币资金	199,865,750.00	388,273,244.37
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	696,677,121.33	1,432,385,380.70

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 控制公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	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) 受公司控制的关联方

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	无锡市钱皋路	经贸公司	1500 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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 万元	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	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
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(单位:万股)

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



(二) 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	同一母公司
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
莱钢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
埃尔顿发展有限公司		受母公司控制

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入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、向关联方采购货物

企业名称	供应项目	本期数		上年同期数	
		金额(万元)	占年度同类交易百分比(%)	金额(万元)	占年度同类交易百分比(%)
莱芜钢铁集团有限公司	动力及气体、钢材	235,813.50	10.80	97,782.01	5.52
莱芜钢铁集团有限公司	辅料、备件	873.83	0.04	1,552.43	0.09
莱芜钢铁集团有限公司	综合服务	35,138.72	1.61	28,174.78	1.59
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	钢锭、备件	1,969.47	0.09	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	7,814.42	0.36	6,695.14	0.38
莱芜天元气体有限公司	气体、辅助材料等	19,621.67	0.90	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	32,580.32	1.49	3,187.45	0.18
山东莱钢汽车运输有限公司	运输劳务	11,132.76	0.51	15,372.51	0.87
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	运输劳务	779.50	0.04	972.27	0.05
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	铁矿石	8,518.73	0.39	11,783.42	0.66
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	备件、合金等	10,175.19	0.47	10,554.90	0.60
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	辅助材料等	12,560.79	0.58	9,239.99	0.52
山东莱钢建设有限公司	辅助材料、备件	68.37		51.03	
山东莱钢建设有限公司	劳务	10,247.77	0.47	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	32,516.60	1.49	31,137.93	1.76
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	钢水、矿石等	550,708.30	25.21	436,652.21	24.63
山东鲁碧建材有限公司	石灰石、辅助材料	16,467.40	0.75	12,276.48	0.69
山东莱钢国际贸易有限公司	备品备件	1,392.77	0.06	449.66	0.03
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	辅助材料	199.51	0.01	724.11	0.04
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	劳务	1,186.95	0.05	611.34	0.03
埃尔顿发展有限公司	铁矿石	121,133.22	5.55		
合计		1,110,899.79	50.87	707,574.89	39.91



4、向关联方销售货物

企业名称	销售内容	本期数		上年同期数	
		金额（万元）	占年度同类交易百分比（%）	金额（万元）	占年度同类交易百分比（%）
莱芜钢铁集团有限公司	辅材、备件、钢坯、钢材、动力	156,901.88	6.88	98,904.77	5.25
鲁银投资集团股份有限公司	钢坯、辅材等	187,234.31	8.21	159,143.54	8.45
鲁银投资集团股份有限公司	煤气	1,842.45	0.08	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	6,840.15	0.30	5,016.18	0.27
山东莱钢建设有限公司	蒸汽、辅助材料	1,947.50	0.09	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	2,824.88	0.12	3,316.10	0.18
山东莱钢汽车运输有限公司	备品备件	10,030.50	0.44	2,271.66	0.12
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	辅助材料	1,208.30	0.05	1,454.95	0.08
莱芜天元气体有限公司	辅助材料	650.02	0.03	669.34	0.04
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	辅助材料	1,112.88	0.05	418.56	0.02
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	辅助材料	5,762.97	0.25	6,468.09	0.34
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	煤气	497.22	0.02	503.75	0.03
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	煤气、蒸汽	9,953.80	0.44	5,547.30	0.29
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	焦炭、矿石等	333,642.60	14.62	335,370.35	17.8
山东鲁碧建材有限公司	水渣、辅助材料	6,705.87	0.29	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	2,058.69	0.09	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	454.17	0.02	656.4	0.03
合 计		729,668.19	31.98	634,888.56	33.70



5、关联方往来款项余额

应收款项

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>其他应收款:</b>				
莱芜天元气体有限公司	985,600.00	289,660.00	955,500.00	95,550.00
<b>预付账款</b>				
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司			14,000,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司			33,389.87	

应付款项

项 目	期末数	期初数
<b>应付账款:</b>		
莱芜钢铁集团有限公司	16,538,510.21	26,081,198.32
山东莱钢建设有限公司	49,764,352.56	57,392,803.18
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	5,320,849.60	6,930,592.56
莱芜钢铁集团矿山建设有限公司	10,941,342.16	32,690,567.97
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	169,554.59	62,799.59
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	362,858.00	362,858.00
莱钢泰东实业有限公司	2,291,615.00	1,956,540.39
山东莱钢汽车运输有限公司	178,842.19	152,514.98
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	505,688.90	532,994.60
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	5,012,949.86	4,190,978.30
埃尔顿发展有限公司	1,211,332,167.39	
<b>其他应付款:</b>		
莱芜钢铁集团有限公司		234,682.16
山东钢铁集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>预收账款:</b>		
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	628,903.92	556,015.72



## 6、其他关联方交易事项

(1) 公司2011年1-6月支付给莱芜钢铁集团有限公司土地租赁费21,373,433.40元。

(2) 公司分别于2011年6月28日向山东钢铁集团有限公司以年利率4.779%借款100,000,000.00元，于2010年11月25日以年利率5.004%借款100,000,000.00元，借款期限均为1年。

(3) 公司保证借款(除亚行借款外)由莱芜钢铁集团有限公司和山东钢铁集团有限公司提供担保。

## 九、或有事项

公司报告期无应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2011年7月26日公司以通讯方式召开了第五届董事会第五次(临时)会议,审议并通过了《关于注销山东莱钢大型型钢有限公司的议案》:为进一步完善公司型钢产品生产工艺,加强生产流程管理,提高型钢产品的综合研发、生产、销售和竞争能力,公司决定注销全资子公司—山东莱钢大型型钢有限公司,注销后的山东莱钢大型型钢有限公司原资产和人员分别并入公司的型钢厂和炼钢厂。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,411,736.38	5.02	7,411,736.38	21.86
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	96,801,235.16	65.54	4,840,061.76	14.27
1-2年	190,210.10	0.13	19,021.01	0.05
2-3年	0.03	0.00	0.01	0.00
3年以上	43,282,970.93	29.31	21,641,485.46	63.82
组合小计	140,274,416.22	94.98	26,500,568.24	78.14



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	147,686,152.60	100.00	33,912,304.62	100.00
项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,411,736.38	5.34	7,411,736.38	22.07
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	87,527,205.22	63.07	4,376,360.26	13.03
1-2年	50,000.06	0.04	5,000.01	0.02
2-3年	475,155.45	0.34	142,546.64	0.42
3年以上	43,302,970.91	31.21	21,651,485.46	64.46
组合小计	131,355,331.64	94.66	26,175,392.37	77.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	138,767,068.02	100.00	33,587,128.75	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	96,801,235.16	69.01	4,840,061.76
1年至2年	190,210.10	0.13	19,021.01
2年至3年	0.03	0.00	0.01
3至4年	20,322,058.78	14.49	10,161,029.38
4至5年			
5年以上	22,960,912.15	16.37	11,480,456.08
合 计	140,274,416.22	100.00	26,500,568.24
账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	87,527,205.22	66.63	4,376,360.26
1年至2年	50,000.06	0.04	5,000.01
2年至3年	475,155.45	0.36	142,546.64



3至4年	20,001,498.40	15.23	10,000,749.20
4至5年	27,205.08	0.02	13,602.54
5年以上	23,274,267.43	17.72	11,637,133.72
合计	131,355,331.64	100.00	26,175,392.37

3、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。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
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	28,531,094.51	一年以内	19.32
青岛信莱伟业经贸有限公司	非关联方	22,059,709.55	一年以内	14.94
佛山市恒隆贸易有限公司L	非关联方	19,088,947.87	3-4年	12.93
中国水电集团京沪高铁三标段项目经理部	非关联方	16,518,746.25	一年以内	11.19
ORIENTAL COMMODITIES INC	非关联方	9,845,283.91	一年以内	6.67

## （二）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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	313,286,615.56	30.81	313,286,615.56	88.15
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	581,813,558.81	57.22	29,090,912.69	8.19
1-2年	119,214,952.37	11.72	11,921,495.24	3.36
2-3年	955,500.00	0.10	286,650.00	0.08
3年以上	1,594,775.68	0.15	797,387.86	0.22
组合小计	703,578,786.86	69.19	42,096,445.79	11.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
合 计	1,016,865,402.42	100.00	355,383,061.35	100.00



项 目	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	313,286,615.56	37.82	313,286,615.56	90.87
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	413,657,363.05	49.93	20,682,868.15	6.00
1-2年	99,919,043.55	12.06	9,991,904.36	2.90
2-3年	68,604.59	0.01	20,581.38	0.01
3年以上	1,526,171.09	0.18	763,085.55	0.22
组合小计	515,171,182.28	62.18	31,458,439.44	9.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
合 计	828,457,797.84	100.00	344,745,055.00	100.00

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	581,813,558.81	82.69	29,090,912.69
1至2年	119,214,952.37	16.94	11,921,495.24
2至3年	955,500.00	0.14	286,650.00
3至4年	68,604.59	0.01	34,302.30
4至5年	210,887.90	0.03	105,443.95
5年以上	1,315,283.19	0.19	657,641.61
合 计	703,578,786.86	100.00	42,096,445.79
账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	413,657,363.05	80.30	20,682,868.15
1至2年	99,919,043.55	19.40	9,991,904.36
2至3年	68,604.59	0.01	20,581.38
3至4年	210,887.90	0.04	105,443.95
4至5年	4,420.30	0.00	2,210.15
5年以上	1,310,862.89	0.25	655,431.45
合 计	515,171,182.28	100.00	31,458,439.44



3、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。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	与公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例%
山东莱钢大型型钢有限公司	子公司	537,864,396.43	1 年以内	52.89
昆仑证券有限责任公司	非关联方	231,286,615.56	5 年以上	22.75
山东莱钢环友化工能源有限公司	子公司	158,932,611.48	0—2 年	15.63
天同证券有限公司	非关联方	82,000,000.00	5 年以上	8.06
莱芜天元气体有限公司	关联方	985,600.00	1—3 年	0.10
合计		1,011,069,223.47		99.43

5、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
莱芜天元气体有限公司	关联方	985,600.00	0.10
合 计		985,600.00	0.10

### （三）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
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
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
莱钢无锡经贸有限公司	成本法	16,059,980.50	16,059,980.50		16,059,980.50
莱钢（广东）经贸有限公司	成本法	60,811,425.62	60,811,425.62		60,811,425.62
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
青岛莱钢经贸有限公司	成本法	15,667,786.21	15,667,786.21		15,667,786.21
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
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
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
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
合 计		1,099,243,249.40	1,099,243,249.40		1,099,243,249.40



(续表)

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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天同证券有限责任公司	3.51%	3.51%		60,000,000.00		
山东莱钢国际贸易有限公司	16.67%	16.67%				
山东莱钢铁源炉料有限公司	20.00%	20.00%				
莱钢无锡经贸有限公司	100.00%	100.00%				
莱钢(广东)经贸有限公司	95.16%	95.16%				
莱钢上海经贸有限公司	90.00%	90.00%				4,050,000.00
青岛莱钢经贸有限公司	100.00%	100.00%				
莱芜利达物流有限公司	70.09%	70.09%				
山东莱钢环友化工能源有限公司	100.00%	100.00%				
莱芜钢铁冶金生态工程技术有限公司	51.00%	51.00%				
山东莱钢大型型钢有限公司	100.00%	100.00%				
合计				60,000,000.00		4,050,000.00

#### (四)、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	19,998,115,186.84	16,188,040,480.70
其他业务收入	2,053,227,218.04	2,115,374,411.29
营业成本	20,971,536,062.67	17,155,315,734.53

##### (2) 主营业务(分行业)

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	19,917,756,076.31	18,851,868,533.33	15,975,266,362.75	14,844,699,885.82
其他	80,359,110.53	68,252,504.00	212,774,117.95	196,434,177.37
合计	19,998,115,186.84	18,920,121,037.33	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19



## (3) 主营业务（分产品）

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	5,036,602,616.43	4,872,148,049.89	4,359,347,477.21	4,123,806,422.61
普钢	5,872,811,165.13	5,518,570,875.23	4,507,072,269.82	4,223,668,029.39
优钢	3,551,426,469.59	3,225,659,421.93	2,789,428,327.95	2,483,625,134.83
钢坯	1,870,730,840.74	1,907,456,725.19	1,590,675,782.15	1,550,684,480.27
动力	662,910,267.16	611,133,235.98	485,565,416.69	443,648,953.41
焦化产品	2,923,274,717.26	2,716,591,692.29	2,243,177,088.93	2,019,266,865.31
其他	80,359,110.53	68,561,036.82	212,774,117.95	196,434,177.37
合计	19,998,115,186.84	18,920,121,037.33	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19

## (4) 主营业务（分地区）

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	17,223,091,465.39	16,282,569,543.50	13,447,413,244.26	12,486,356,938.69
华北地区	902,152,671.71	852,550,194.82	878,419,501.45	826,758,920.96
东北地区	221,268,164.29	209,102,319.91	236,440,745.37	219,671,409.63
中南地区	712,720,160.32	673,553,128.68	700,588,405.46	650,899,836.88
西北地区	172,842,276.11	163,339,001.03	267,841,289.59	248,844,900.01
西南地区	196,123,394.38	185,320,068.64	154,576,569.89	143,613,373.19
出口	569,917,054.64	553,686,780.75	502,760,724.68	464,988,683.83
合计	19,998,115,186.84	18,920,121,037.33	16,188,040,480.70	15,041,134,063.19

## (5) 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(%)
莱钢集团银山型钢有限公司	3,435,964,022.07	15.58
鲁银投资集团股份有限公司	1,890,767,618.01	8.57
莱芜市金汇经贸有限公司	342,742,339.92	1.55
莱芜市双峰物资有限公司	228,408,799.10	1.04
中国铁路物资股份有限公司	217,334,754.64	0.99
合计	6,115,217,533.74	27.73

6、其他业务收入为原材料及辅助材料销售收入，其中关联方交易详见附注八（三）4。

**(五) 投资收益**

公司取得的投资收益全部为按成本法核算的长期股权投资收益，明细如下：

被投资单位	本期数	上年同期数
莱钢无锡经贸有限公司		1,653,349.69
莱钢（广东）经贸有限公司		2,084,326.18
莱钢上海经贸有限公司	4,050,000.00	6,334,222.73
莱芜利达物流有限公司		3,329,687.99
合 计	4,050,000.00	13,401,586.59

**(六) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	342,935,477.97	380,391,618.17
加：资产减值准备	10,827,182.22	7,255,178.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,800,264.71	484,895,180.50
无形资产摊销	221,726.22	216,186.66
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）	7,883,821.01	-1,243,910.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	147,661,347.86	179,155,513.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,050,000.00	-13,401,586.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,672,485.87	-1,193,883.45
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）	173,282,171.74	-936,971,863.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,363,510,151.01	-340,991,789.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	368,569,434.73	399,274,838.29
其 他	3,296,332.78	2,423,535.88
经营活动产生的现金流量净额	155,245,122.36	159,809,018.83
(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	660,950,383.53	656,619,587.58
减: 现金的期初余额	1,400,178,745.12	744,865,897.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-739,228,361.59	-88,246,309.79

## 十二、其他资料

### (一) 非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额(元)
非流动资产处置损益	-7,887,183.01
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	9,419,000.00
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	58,841.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减: 所得税影响额	397,672.95
减: 少数股东损益影响金额(税后)	558.72
合计	1,192,426.82



## (二) 净资产收益率与每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.215	0.215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.214	0.214

## 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

二〇一一年八月十六日



莱芜钢铁股份有限公司董事及高级管理人员  
对公司 2011 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 2011 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、赵雁彬、罗登武、翁宇庆、王爱国、迟京东、王继超、  
闫福恒、闵宪金