

公司代码：600231

公司简称：凌钢股份

债券代码：122087

债券简称：11 凌钢债

凌源钢铁股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、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）何志国声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	24
第十节	备查文件目录.....	106

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
朝阳市国资委	指	朝阳市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司或凌钢股份	指	凌源钢铁股份有限公司
《公司章程》	指	凌源钢铁股份有限公司章程
凌钢集团、集团公司	指	凌源钢铁集团有限责任公司
保国公司	指	凌钢股份北票保国铁矿有限公司
钢管公司	指	凌钢股份北票钢管有限公司
朝阳天翼	指	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司
国贸公司	指	凌源钢铁国际贸易有限公司
龙山公司	指	朝阳龙山资产管理有限公司
报告期	指	2015 年 1--6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	凌源钢铁股份有限公司
公司的中文简称	凌钢股份
公司的外文名称	Lingyuan Iron & Steel Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LING STEEL
公司的法定代表人	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	何志国	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董事会秘书办公室	辽宁省凌源市钢铁路3号凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室
电话	0421-6838192	0421-6838259
传真	0421-6831910	0421-6831910
电子信箱	lggf_zqb@126.com	lggf_zqb@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省凌源市钢铁路3号
公司注册地址的邮政编码	122500
公司办公地址	辽宁省凌源市钢铁路3号
公司办公地址的邮政编码	122500
公司网址	http://www.lggf.com.cn
电子信箱	lggf_zqb@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 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	上海证券交易所	凌钢股份	600231	

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	6,184,494,416.71	7,245,144,606.25	-14.64
归属于上市公司股东的净利润	-142,039,944.43	-269,756,846.05	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-143,202,982.12	-270,708,795.32	
经营活动产生的现金流量净额	846,508,645.35	1,034,132,396.93	-18.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.05	1.29	-18.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,954,413,542.58	3,085,839,471.43	-4.26
总资产	15,175,947,038.14	14,321,578,873.66	5.97
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	3.67	3.84	-4.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.34	
稀释每股收益(元/股)	-0.18	-0.34	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.34	
加权平均净资产收益率(%)	-4.71%	-7.31%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.75%	-7.33%	

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	2,527.51	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,561,101.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,911.77	
所得税影响额	-387,679.23	
合计	1,163,037.69	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期,钢铁市场形势极其严峻,整个行业运行异常艰难,公司通过降本增效、深化挖潜等措施,使钢材成本有了较大幅度下降,但仍跟不上市场价格的下落速度,经营效果不佳。

报告期,公司累计生产钢190万吨,同比下降24.65%;铁189万吨,同比下降20.92%;商品材192万吨,同比下降24.16%。累计实现营业收入61.84亿元,同比下降14.64%;净利润-1.42亿元。

报告期,主要工作如下:

一、生产组织不断优化,生产经营稳定顺行

铁系统以高炉为中心,高炉燃料成本实现降低,经济配矿及烧结燃料优化取得新成效。钢系统努力适应品种钢生产节奏,合理调配铸坯产量,实现了效益最大化。轧材系统以“以销定产”及“效益最大化”为基本原则,参照产品效益情况及销售合同量,结合市场变化情况,以周为单位细化生产计划,根据置场及计划安排,采取提前备料近钢种连浇措施,保证了效益较好的轧材

机组满负荷生产，由于新开发品种钢工艺要求，生产周期较长，销售部门提前做好市场预测，提前下发生产合同，确保品种钢正常生产。在定尺定重设备上，提前组织定尺定重生产模式，提高定尺率。细化轧材系统各机组坯料库存量，最大限度的降低坯料库存，保证效益最好的机组满负荷生产。

二、坚持对标挖潜，降本增效

为应对严峻的市场形势，公司年初制定了全年挖潜目标，提出了“六个增效”核心，即降本增效、提质增效、管理增效、经营增效、三期技改增效和机关主动增效。执行过程中，通过深入剖析全产业链中存在的问题，统筹考虑生产、保障、设备、经营、费用、管理各个系统，全方位推进公司降本增效工作。组织召开经营系统工作会议，促使经营系统转变观念，快速适应“新常态”，进一步提升了经营系统管理水平。

三、推进品种钢战略，实现品质创效

报告期，公司全面围绕“普转特”开展各项工作，积极推进产品研发、生产经营、化验检测、销售促效一体化，加大品种钢开发力度，推进优特钢配套设施建设，大胆创新、攻坚克难，在稳定提高产品质量的同时，按照“两年规划”稳步推进“普转特”工作。

四、节能环保项目按期完成，为公司绿色发展创造有利条件

报告期，链篦机回转窑烟气脱硫工程、90m²烧结机烟气脱硫工程、竖炉烟气脱硫及电场扩容工程、特钢厂新建 3#LF 炉及除尘工程、2#高炉大修改造工程等按期竣工投产；为公司的节能环保、持续经营创造了有利条件。

五、积极推进非公开发行业务，为企业生产经营提供资金保障

为应对信贷融资成本较高的实际情况，报告期，公司启动了非公开发行股票，拟通过向特定对象非公开发行股票募集资金 20 亿元用于偿还银行贷款，相关申报材料已于 2015 年 3 月报至中国证监会；5 月 21 日，中国证监会向公司出具了《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，公司已按要求进行了回复，目前此项工作正处于中国证监会审理阶段。

(一) 主营业务分析

(二) 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,184,494,416.71	7,245,144,606.25	-14.64
营业成本	5,911,101,194.22	7,012,538,295.47	-15.71
销售费用	148,013,886.69	133,478,232.85	10.89
管理费用	152,593,074.19	281,535,102.60	-45.80
财务费用	181,639,829.38	170,771,482.84	6.36
经营活动产生的现金流量净额	846,508,645.35	1,034,132,396.93	-18.14
投资活动产生的现金流量净额	-56,855,479.60	-36,331,850.75	
筹资活动产生的现金流量净额	262,627,297.47	-119,453,961.04	
研发支出			

营业收入变动原因说明:主要是产销量下降及产品价格大幅下降所致

营业成本变动原因说明:主要是原燃材料价格下降所致

销售费用变动原因说明:主要是出口增加导致港口费及运输费增加所致

管理费用变动原因说明:主要是应付职工薪酬及税费等减少所致

财务费用变动原因说明:主要是承兑贴息收入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收入降低导致现金流减少所致
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是同比处置子公司收到的现金流减少所致
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是取得借款收到的现金增加所致

(三) 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	金额 (千元)		占利润总额绝对值的比例 (%)		
	报告期	上年度	报告期	上年度	增减
利润总额	-200,479	-925,916			
营业利润	-202,030	-946,961	-100.77	-102.27	1.50
期间费用	482,247	1,162,046	240.55	125.50	115.05
投资收益	1,983	1,227	0.99	0.13	0.86
营业外收支净额	1,551	21,045	0.77	2.27	-1.50
所得税	-58,439	-213,333	-29.15	-23.04	-6.11
资产减值损失	-17,186	247,794	-8.57	26.76	-35.33

期间费用占利润总额绝对值的比例较上年度增加,主要是报告期亏损减少,利润总额比较基数降幅较大所致。

资产减值损失占利润总额绝对值的比例较上年度减少,主要是上年度计提存货跌价准备较大所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年2月1日,公司召开第六届董事会第三次会议审议通过了非公开发行股票相关事项;2015年3月6日,公司2015年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关事项,2015年3月17日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》;2015年5月21日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》,公司已按要求在规定的期限内进行了回复,目前此项工作正处于中国证监会审理阶段。

(3) 经营计划进展说明

2015年,公司计划钢产量518万吨,销售收入150亿元。上半年钢产量实际完成190万吨,完成年度计划的36.68%;销售收入实际完成61.84亿元,完成年度计划的41.23%。钢产量和销售收入未完成计划进度的主要原因是受2#高炉大修改造和系统年修及钢材价格持续下跌产量降低等影响。

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黑色金	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	3.33	-28.45	-28.49	增加0.04个

属冶炼及压延加工						百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
焊接钢管	46,299,150.59	48,016,862.30	-3.71	-61.76	-60.46	减少 3.39 个百分点
棒材	2,858,458,637.11	2,828,622,202.83	1.04	-36.45	-35.84	减少 0.94 个百分点
中宽热带	1,053,820,024.75	972,403,196.56	7.73	-31.82	-32.50	增加 0.93 个百分点
连铸钢坯	54,977,442.43	53,154,722.81	3.32	82.32	75.34	增加 3.85 个百分点
线材	140,833,484.73	137,468,425.86	2.39	-76.94	-76.36	减少 2.39 个百分点
方钢	478,177,097.43	441,550,414.76	7.66	100.00	100.00	增加 7.66 个百分点
其他	266,237,705.61	254,679,042.01	4.34	537.74	539.17	减少 0.21 个百分点
合计	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	3.33	-28.45	-28.49	增加 0.04 个百分点

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	1,661,090,649.17	-18.07
华北地区	1,540,750,848.57	-43.03
华东地区	451,960,508.16	-48.14
西北地区	9,163,375.60	-84.50
中南地区	345,743,835.59	-13.81
其他地区	890,094,325.56	13.63
合计	4,898,803,542.65	-28.45

(五) 核心竞争力分析

面对日益激烈的市场竞争形势，公司在坚持“以市场为导向，以增强企业创新能力为动力，以提高产品的市场竞争能力为目标”的基础上，通过引进吸收和自主创新，大力实施产品结构调整，全面加快企业转型升级，提升核心竞争能力，实现可持续发展。

1、品牌优势：公司是全国冶金系统首批通过 ISO9001-2000 标准认证的企业之一，热轧带肋钢筋、热轧中宽带钢、圆管坯、焊接钢管等产品多次被评为辽宁省名牌产品，其中热轧带肋钢筋

和热轧中宽带钢获得国家冶金企业质量金杯奖、国家免检产品等荣誉称号，焊接钢管已通过 API 认证。公司的“菱圆”牌螺纹钢是上海期货交易所螺纹钢期货交割品牌。产品被广泛应用于青藏铁路、奥运场馆、沈大高速、京沈高速、京沪高铁、哈大、京石客运专线等多项国家重点工程。被哈大、京石、京沪高速铁路客运专线项目部评为优秀供应商。

2、区域资源优势：公司地处辽宁、河北、内蒙古三省交汇的凌源市，北距辽宁沈阳 360 公里左右，南达北京约 370 公里，距内蒙古的赤峰市不足 200 公里。独特的地理位置使得公司的资源保障、钢材销售等方面均占有一定优势。

从区域竞争格局看，中国东北、华北地区大型钢铁企业的钢材产品结构以板材为主，而公司的主导产品螺纹钢等长材产品的生产主要集中于中小型钢铁企业，这为公司综合竞争力的发挥提供了良好的市场环境。未来，随着中国工业化、城镇化进程的持续推进，建筑用钢仍将在中国钢材消费结构中占有非常重要的地位。同时，高质量、高性能建筑用钢的需求有望在未来几年不断提高，这将为公司生产的优质螺纹钢提供广阔的市场前景。

从铁矿石资源分布看，中国铁矿石资源主要分布于河北、辽宁、山西、内蒙古、四川等省区，公司所处的辽宁省朝阳地区铁矿石资源丰富，朝阳地区目前的铁精矿产量已达到 1000 万吨以上。2008 年，收购控股股东保国铁矿后，公司的铁精矿自给率达到 20%以上，矿石保障能力大幅提升。

3、技术创新优势：公司每条轧钢生产线都具备有代表性的新产品，形成了管线钢，低合金高强度钢，中高碳钢（含中高碳优钢、合金结构钢、弹簧钢等）中宽带，抗震钢筋、预应力用盘条等棒线材，优碳圆钢，管坯钢等中型材六大系列 30 多个牌号的品种钢体系。中宽带品种钢研发始终保持在国内同类企业的前列。与此同时，“四新”技术也取得长足进展，实现了污水和冶金炉渣的“零”排放、配套发电技术（高炉 TRT、转炉余压蒸汽、烧结余热发电、煤气发电）、转炉少渣冶炼、低成本微合金化，践行循环经济和绿色发展理念。

报告期，公司相继开发了大方坯 20CrMnTiH、20SiMn、40Mn2，小方坯 20CrMnTi、YL77B、80、SWRCH22A 等新钢种。

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601818	光大	12,655,500.00	0.015	0.015	37,466,266.00		2,516,391.00	可供	增资

	银行							出售金融资产	入股
合计		12,655,500.00	/	/	37,466,266.00		2,516,391.00	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

2015 年 4 月 13 日，公司第六届董事会第五次会议表决通过了《关于减持中国光大银行股份有限公司股权的议案》，此事项已经省市国资委批准，尚未实施。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

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 4,615 万元，公司住所为辽宁省北票市宝国老镇韩古屯村，法定代表人杨宗成，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）。主要产品为铁精矿。报告期，面对进口铁矿石价格大幅下跌的冲击，保国公司“以成本管控为中心，积极应对挑战，深化对标挖潜，降本增效，建立适应矿山新常态下的生产经营新模式”，通过牢固树立成本管理意识，着力解决影响成本方面存在的问题，建立长效机制，提高了生产运营规范化、标准化、精细化水平。报告期，该公司完成铁精矿 50.75 万吨，同比下降 15.42%；实现营业收入 2.73 亿元，同比下降 48.78%；发生期间费用 5,025.46 万元，同比下降 45.47%；实现营业利润-5,130.53 万元；实现净利润-3,769.80 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 11.18 亿元、净资产 7.29 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 6,000 万元，住所为辽宁省北票经济开发区冶金工业园区，法定代表人为沈洵，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。主要产品为焊接钢管和无缝钢管。报告期，钢管公司最大限度释放产能，提高轧机作业率，产品成材率、定尺率、合格率均有所提高；新开发的超耐蚀耐高温镍基合金钢管项目取得了阶段性突破；通过了 API 现场验证审核，为钢管公司质量管理体系的持续改进提供了目标和方向。报告期，钢管公司生产焊接钢管 2.30 万吨；实现营业收入 5,495.12 万元，同比下降 58.42%；净利润-1,191.05 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 3.63 亿元、净资产-2,747.22 万元。

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 1000 万元，住所为沈阳市和平区和平北大街 108 号，法定代表人为沈洵，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 1.74 亿元，同比下降 54.64%；净利润-265.62 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 5,766.26 万元、净资产 2,124.71 万元。

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 1000 万元，住所地为大连开发区五彩城 B 区 9 栋 7 号，法定代表人为沈洵，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 1.56 亿元，同比下降 24.90%；净利润-338.82 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 5,522.82 万元、净资产 1,212.25 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 1000 万元，住所为辽宁省锦州市锦州经济开发区锦港大街，法定代表人为沈洵，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 2.13 亿元，同比下降 46.31%；净利润-218.96 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 3,980.43 万元、净资产 17.34 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 1000 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，法定代表人为沈洵，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 2.12 亿元，同比下降 55.29%；净利润-170.28 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 3,356.90 万元、净资产 1,291.92 万元。

⑦ 凌钢股份凌源再生资源开发有限公司

公司持有凌钢股份凌源再生资源开发有限公司 100% 股权，该公司成立于 2011 年 9 月 15 日，性质为有限责任公司，注册资本为 2,000 万元人民币，公司住所为凌源市铁路路 3 号，法定代表人为张玺才，营业执照注册号：211382004021470，经营范围如下：利用工业废渣筛选废旧金属；可再生资源回收的网络建设；再生资源的研究、开发和利用；环保、节能设备的销售与安装；环保、节能工程咨询、设计和施工；企业环保节能方案的咨询服务。报告期，该公司实现营业收入 4,066.91 万元，同比下降 20.36%，净利润 2.68 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 2,694.17 万元、净资产 2,370.02 万元。

⑧ 朝阳天翼新城镇建设发展有限公司

公司持有朝阳天翼新城镇建设发展有限公司 100% 股权，该公司成立于 2013 年 8 月 20 日，性质为有限责任公司，注册资本为 1 亿元人民币，公司住所为朝阳市龙城区长江路五段 74 号，法定代表人为沈洵，营业执照注册号：211300004069115，经营范围如下：房地产开发；房屋租赁；房屋工程设计；旧楼拆迁；道路与土方工程施工；室内装修；冷气工程及管道安装；物业管理。报告期，未产生营业收入，净利润 4.21 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 2.55 亿元、净资产 2.55 亿元。

⑨ 凌源钢铁国际贸易有限公司

公司持有凌源钢铁国际贸易有限公司 100% 股权，该公司成立于 2014 年 4 月 11 日，性质为有限责任公司，注册资本为 10 亿元，公司住所为朝阳市龙城区长江路五段 74 号，法定代表人为张振勇，营业执照注册号：211300004075316，经营范围如下：冶金产品及副产品、矿产品、煤炭、合金、金属材料、电工电料、电线电缆、建筑材料、耐火材料、机电设备、仪器仪表、化工产品的采购、销售；经营压缩气体及液化气体；技术咨询及技术交流服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。报告期，该公司实现营业收入 63.99 亿元，实现净利润-5,367.97 万元。至 2015 年 6 月末，该公司拥有总资产 27.23 亿元、净资产 9.89 亿元。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
信息化应用系统建设	5,710	92.38%	1,320	5,275	
炼钢厂产品结构转型升级改造	13,500	73.61%	1,129	9,937	
90m ² 烧结机烟气脱硫工程	3,700	已完工	1,635	3,733	
链篦机回转窑烟气脱硫工程	5,010	已完工	1,045	5,052	
竖炉烟气脱硫及电场扩容工程	5,800	85.48%	850	4,958	
高压电机节电变频改造	1,404	2.07%	22	29	
2#高炉改造工程	17,000	已完工	14,159	15,785	
1#棒材机组改造工程	2,000	已完工	1,015	2,025	

3#LF 炉工程	5,000	54.15%	2,625	2,708	
1#、3#、4#高炉矿槽静电除尘改造为袋式除尘	2,309	15.66%	362	362	
1#烧结机机尾除尘器电改袋工程	1,583	68.19%	1,079	1,079	
十二五配套完善项目	13,000	15.21%	1,978	1,978	
合计	76,016	/	27,219	52,921	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计后，公司 2014 年度合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润为-712,582,690.08 元。

2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015 年 3 月 6 日，经公司第六届董事会第四次会议审议，并经 2015 年 3 月 27 日公司 2014 年度股东大会批准通过了《关于 2015 年度日常关联交易的议案》。具体内容如下：

为了确保公司继续获得生产经营所必需的原燃材料、能源动力、服务等，公司及公司的子公司拟与凌源钢铁集团有限责任公司及其子公司签订下列协议：

一、公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订：

1.《综合服务协议》及《2015 年度综合服务合同》，预计 2015 年度公司向其购买材料 63,808.72 万元，购买动力 121,775.36 万元，购买热力 57,205 万元，接受劳务 8,340 万元；向其销售材料 67,115.01 万元。结算方式：除焦炭采用预付货款、月底结算的方式外，其它产品和服务均采用按月结算、即时付款方式。《综合服务协议》的有效期限为三年，自 2015 年 1 月 1 日起生效；《2015 年度综合服务合同》的有效期限为一年，即自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

2.《资产租赁合同》（转炉资产），公司租赁凌源钢铁集团有限责任公司转炉资产的租金为每年 6,300 万元人民币。结算方式：租金按月平均支付，每月 5 日前支付。有效期自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

3.《资产租赁合同》（高炉资产），公司租赁凌源钢铁集团有限责任公司 2300m³高炉资产的租金为每年 6,000 万元人民币。结算方式：租金按月平均支付，每月 5 日前支付。有效期自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

4.《土地租赁协议》，公司租赁凌源钢铁集团有限责任公司土地面积共计 674,354.09m²，租金为 1,012 万元/年，结算方式：按季支付，在每个季度结束后的 5 日内付款。有效期自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

5.《职工食堂、活动中心租赁协议》，凌源钢铁集团有限责任公司租赁公司职工食堂、活动中心的租金为 157 万元/年。结算方式：每月月底支付。有效期限：2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

6.《会议中心使用协议》，公司租赁凌源钢铁集团有限责任公司会议中心的租金为 185 万元/年。结算方式：每月月底支付。有效期限：2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

7.《房屋租赁协议》，公司租赁凌源钢铁集团有限责任公司房屋的为 1535m²，租金为 86 万元/年。结算方式：每月月底支付。有效期限：2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

8.《房屋租赁协议》，凌源钢铁集团有限责任公司租赁公司房屋的面积为 180m²，租金为 11 万元/年。结算方式：每月月底支付。有效期限：2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

二、公司与凌源钢铁运输有限责任公司签订《运输服务协议》，2015 年度凌源钢铁运输有限责任公司为公司提供的厂内铁路运输数量计划为 730 万吨。2015 年度的运输费用为 3.60 元/吨，运输费用包括其运输成本、装卸成本、费用和合理的利润。结算方式：按月结算、即时付款。

三、公司的全资子公司凌源钢铁国际贸易有限公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《物资购销协议》及《二〇一五年度物资购销合同》，预计 2015 年度凌源钢铁国际贸易有限公司向凌源钢铁集团有限责任公司购买材料 20,100 万元，购买动力 50.4 万元，购买热力 120.55 万元；向其销售材料 16,080 万元。结算方式：按月结算、即时付款方式。《物资购销协议》的有效期限为三年，自 2015 年 1 月 1 日起生效；《2015 年度物资购销合同》的有效期限为一年，即自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

四、公司的全资子公司凌源钢铁国际贸易有限公司与凌源钢铁运输有限责任公司签订《运输服务协议》，2015 年度凌源钢铁运输有限责任公司为凌源钢铁国际贸易有限公司提供的厂内铁路运输数量计划为 1,050 万吨。2015 年度的运输费用为 3.60 元/吨，运输费用包括其运输成本、装卸成本、费用和合理的利润。 结算方式：按月结算、即时付款。

五、公司的全资子公司凌钢股份凌源再生资源开发有限公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《土地租赁协议》，土地租赁面积共计 3.88 万平方米，租金为 62 万元/年，结算方式：按月支付，在每个月结束后的 5 日内付款。

上述关联交易详见 2015 年 3 月 7 日在《中国证券报》和上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)刊登的《凌源钢铁股份有限公司 2015 年度日常关联交易公告》（临 2015-019）及 2015 年 3 月 28 日在《中国证券报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《凌源钢铁股份有限公司二〇一四年度股东大会决议公告》（临 2015-021）。

2015 年 8 月 27 日，鉴于当前钢材市场持续下滑的情况，公司认为公司及公司的子公司与控股股东凌源钢铁集团有限责任公司签订的 2015 年度日常关联交易协议部分内容已不符合市场实际情况，为客观公正地反映关联交易情况，经与凌钢集团充分友好协商，双方一致同意终止公司租赁凌钢集团的转炉炼钢资产和 2300m³高炉资产，上述资产改由凌钢集团自行组织生产，凌钢集团所生产的钢水委托公司加工成钢材后全部销售给公司，由公司统一对外销售。由于上述关联交易方式的改变，需要对原关联交易的部分内容进行调整，并新增部分关联交易内容。公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于调整 2015 年度日常关联交易部分内容的议案》，具体情况如下：

一、公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订如下协议：

1. 《关于终止〈资产租赁合同〉的协议》，双方约定自 2015 年 4 月 1 日起终止转炉炼钢资产和 2300m³高炉资产的《资产租赁合同》，该项协议将减少 2015 年度关联租赁金额 9225 万元。

2. 《〈二〇一五年度综合服务合同〉之补充协议》，对《二〇一五年度综合服务合同》部分内容进行调整，并新增部分关联交易内容，预计 2015 年度公司向凌钢集团增加购买材料 140,680.82 万元，减少购买动力 21,533.12 万元，减少购买热力 7,079.00 万元；增加向凌钢集团销售材料 205,037.93 万元，增加提供劳务 29,458.00 万元。结算方式：采用按月结算、即时付款方式。协议有效期自 2015 年 4 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

二、公司全资子公司凌源钢铁国际贸易有限公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《〈二〇一五年度物资购销合同〉之补充协议》，增加《二〇一五年度物资购销合同》部分关联交易内容，预计 2015 年度凌源钢铁国际贸易有限公司向凌源钢铁集团有限责任公司增加购买材料 149,032.50 万元，增加销售材料 40,021.00 万元。结算方式：按月结算、即时付款方式。协议有效期自 2015 年 4 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

上述关联交易尚须公司股东大会审议批准，详见 2015 年 8 月 29 日在《中国证券报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《凌源钢铁股份有限公司关于调整 2015 年度日常关联交易的公告》。

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：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	钢坯/钢材	市场价	1,932.67	784,868,376.87	97.68	银行转帐		

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	742.19	217,931,698.52	25.11	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	生铁	市场价	1,440.15	93,151,351.60	100.00	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	电	市场价	0.55	520,066,448.46	93.59	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	矿粉	市场价	514.65	65,379,131.12	5.06	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	循环水	协议价	1.20	40,434,126.00	100.00	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	销售商品	加工费	协议价	432.91	113,843,651.91	100.00	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	销售商品	钢坯/钢材	市场价	2,034.60	40,353,051.74	0.82	银行转帐		
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	销售商品	高炉煤气	协议价	0.08	172,738,839.67	100.00	银行转帐		
凌源钢铁	控股股东	销售商品	球团矿	协议价	703.56	204,641,458.71	100.00	银行转帐		

集团 有限 责任 公司										
凌源 钢铁 集团 有限 责任 公司	控股 股东	销售 商品	烧结 矿	协议价	665.58	388,001,554.23	100.00	银行 转帐		
合计				/	/	2,641,409,688.83		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				<p>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等方式减少关联交易，但仍有部分生产系统集中在凌钢集团公司，且由于生产规模较大，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较大，这方面的关联交易仍将延续下去。</p>						
关联交易对上市公司独立性的影响				<p>上述关联交易不影响公司独立性。 本公司独立拥有“菱圆”、“华凌”牌商标，拥有独立的产供销系统，人员、财务独立。因生产工艺的连续性，公司生产所必须的焦炭及风水电汽等必需由凌钢集团公司提供。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。</p>						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无						
关联交易的说明										

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	炼钢资产	1,575	2015年1月1日	2015年3月31日				是	控股股东
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	高炉资产	1,500	2015年1月1日	2015年3月31日				是	控股股东

租赁情况说明

2015年3月6日，经公司第六届董事会第四次会议审议，并经2015年3月27日公司2014年度股东大会批准通过了《关于2015年度日常关联交易的议案》，详见2015年3月7日在《中国证券报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《凌源钢铁股份有限公司2015年度日常关联交易公告》（临2015-019）及2015年3月28日在《中国证券报》和上交所网站

(<http://www.sse.com.cn>)披露的《凌源钢铁股份有限公司二〇一四年度股东大会决议公告》(临 2015-021)。

2015 年 8 月 27 日, 公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于调整 2015 年度日常关联交易部分内容的议案》, 公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订了《关于终止〈资产租赁合同〉的协议》, 双方约定自 2015 年 4 月 1 日起终止转炉炼钢资产和 2300m³ 高炉资产的《资产租赁合同》, 详见本章“已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项”部分。

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	股份限售	凌钢集团	6 个月内不减持所持有的凌钢股份股票	2015 年 7 月 13 日, 6 个月。	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司于 2015 年 3 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会决议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决定续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2015 年度财务审计机构。详见 2015 年 3 月 28 日在《中国证券报》和上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 刊登的《凌源钢铁股份有限公司 2014 年年度股东大会决议公告》(临 2015-021)。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、2015 年 2 月 1 日，公司召开第六届董事会第三次会议审议通过了非公开发行股票相关事项；2015 年 3 月 6 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关事项，2015 年 3 月 17 日，凌钢股份收到了证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》；2015 年 5 月 21 日，凌钢股份收到证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。公司按要求在规定的期限内进行了回复，目前此项工作正在有序推进中。相关公告详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

2、经中国证监会证监许可[2011]1132 号文批准，公司于 2011 年 8 月公开发行了人民币 148,000 万元的公司债券，扣除相关费用后的募集资金净额为 145,633 万元。本期债券为 8 年期固定利率债券，到期日为 2019 年 8 月 1 日，附发行人第 5 年末上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 6.58 元。根据募集资金使用计划，其中 7.91 亿元用于偿还银行借款，其余用于补充流动资金，上述募集资金已于 2011 年末全部使用完毕。

2015 年 4 月 7 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《凌源钢铁股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告(2015)》(信评委函字[2015]跟踪 005 号)，维持本公司主体信用等级 AA-，评级展望为稳定；维持“11 凌钢债”信用等级为 AA。

2015 年 8 月 3 日，公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司全额兑付了 2014 年 8 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日期间的债券利息，债权登记日为 2015 年 7 月 31 日。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	66,866
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
凌源钢铁集团有限 责任公司	0	431,473,247	53.67	0	无		国家
许韵芬	5,302,796	5,302,796	0.66	0	无		境内自 然人
中国建设银行股份 有限公司-博时中 证淘金大数据 100 指数型证券投资基 金	4,716,299	4,716,299	0.59	0	无		其他
张宏勋	3,734,636	3,734,636	0.46	0	无		境内自 然人
凌钢物资综合开发 公司	0	3,411,161	0.42	0	无		其他
交通银行股份有限 公司-光大保德信 国企改革主题股票 型证券投资基金	2,600,000	2,600,000	0.32	0	无		其他
蒋忠平	2,584,460	2,584,460	0.32	0	无		境内自 然人
郎洪臣	2,052,300	2,052,300	0.26	0	无		境内自 然人
吴一鸣	430,000	2,030,000	0.25	0	冻结	1,000,000	境内自 然人

交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	384,092	1,842,759	0.23	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
凌源钢铁集团有限责任公司	431,473,247	人民币普通股	431,473,247			
许韵芬	5,302,796	人民币普通股	5,302,796			
中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金	4,716,299	人民币普通股	4,716,299			
张宏勋	3,734,636	人民币普通股	3,734,636			
凌钢物资综合开发公司	3,411,161	人民币普通股	3,411,161			
交通银行股份有限公司—光大保德信国企改革主题股票型证券投资基金	2,600,000	人民币普通股	2,600,000			
蒋忠平	2,584,460	人民币普通股	2,584,460			
郎洪臣	2,052,300	人民币普通股	2,052,300			
吴一鸣	2,030,000	人民币普通股	2,030,000			
交通银行股份有限公司—长信量化先锋股票型证券投资基金	1,842,759	人民币普通股	1,842,759			
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, 与第五名股东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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张立新	副总经理	聘任	工作变动

第九节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	3, 367, 723, 153. 84	2, 302, 437, 474. 06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	186, 752, 814. 78	79, 883, 384. 07
应收账款	七. 5	179, 025, 286. 61	446, 943, 779. 68
预付款项	七. 6	252, 488, 837. 53	168, 853, 027. 49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七. 7	8, 525, 500. 00	
应收股利			
其他应收款	七. 9	135, 890, 070. 74	150, 970, 039. 99
买入返售金融资产			
存货	七. 10	1, 645, 521, 797. 72	1, 929, 012, 450. 32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 12	78, 825, 718. 04	140, 334, 078. 21
流动资产合计		5, 854, 753, 179. 26	5, 218, 434, 233. 82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 13	74, 868, 166. 00	71, 512, 978. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 16	2, 006, 893. 77	1, 324, 191. 17
投资性房地产			
固定资产	七. 18	7, 414, 404, 018. 23	7, 278, 795, 661. 85
在建工程	七. 19	324, 497, 661. 72	312, 328, 792. 00
工程物资	七. 20	14, 725, 807. 78	13, 674, 780. 82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七. 24	630, 216, 714. 32	644, 581, 581. 07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 28	571, 524, 897. 06	525, 682, 665. 93
其他非流动资产	七. 29	288, 949, 700. 00	255, 243, 989. 00
非流动资产合计		9, 321, 193, 858. 88	9, 103, 144, 639. 84
资产总计		15, 175, 947, 038. 14	14, 321, 578, 873. 66
流动负债:			
短期借款	七. 30	4, 256, 966, 093. 81	4, 150, 407, 067. 61
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 33	2, 790, 810, 528. 84	2, 213, 850, 000. 00
应付账款	七. 34	2, 398, 928, 644. 72	2, 417, 002, 458. 44
预收款项	七. 35	422, 761, 982. 86	355, 758, 140. 92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 36	12, 079, 003. 51	63, 299, 051. 58
应交税费	七. 37	31, 458, 517. 67	128, 456, 687. 54
应付利息	七. 38	90, 386, 083. 29	41, 584, 666. 65
应付股利			
其他应付款	七. 40	199, 815, 652. 36	254, 938, 059. 25
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 42	50, 000, 000. 00	110, 000, 000. 00
其他流动负债	七. 43	1, 172, 202. 36	3, 198, 351. 98
流动负债合计		10, 254, 378, 709. 42	9, 738, 494, 483. 97
非流动负债:			
长期借款	七. 44	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00
应付债券	七. 45	1, 474, 641, 638. 44	1, 471, 707, 726. 42
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 46	468, 946, 102. 83	
长期应付职工薪酬	七. 47	1, 075, 054. 86	3, 297, 897. 65
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 50	15, 289, 298. 51	15, 875, 399. 69
递延所得税负债	七. 28	6, 202, 691. 50	5, 363, 894. 50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1, 967, 154, 786. 14	1, 497, 244, 918. 26
负债合计		12, 221, 533, 495. 56	11, 235, 739, 402. 23

所有者权益			
股本	七. 51	804, 002, 200. 00	804, 002, 200. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 53	52, 346, 263. 98	52, 346, 263. 98
减：库存股			
其他综合收益	七. 55	18, 608, 074. 50	16, 091, 683. 50
专项储备	七. 56	25, 092, 846. 53	16, 995, 221. 95
盈余公积	七. 57	575, 034, 096. 27	575, 034, 096. 27
一般风险准备			
未分配利润	七. 58	1, 479, 330, 061. 30	1, 621, 370, 005. 73
归属于母公司所有者权益合计		2, 954, 413, 542. 58	3, 085, 839, 471. 43
少数股东权益			
所有者权益合计		2, 954, 413, 542. 58	3, 085, 839, 471. 43
负债和所有者权益总计		15, 175, 947, 038. 14	14, 321, 578, 873. 66

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：何志国

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		2, 972, 343, 029. 78	1, 941, 685, 217. 92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		114, 550, 000. 00	7, 145, 878. 93
应收账款	十七. 1	162, 364, 876. 30	169, 095, 055. 98
预付款项		173, 503, 217. 14	135, 677, 070. 49
应收利息		6, 325, 500. 00	
应收股利			
其他应收款	十七. 2	23, 909, 931. 14	18, 829, 302. 56
存货		1, 089, 960, 215. 25	1, 178, 057, 518. 08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28, 408, 724. 64	75, 238, 095. 57
流动资产合计		4, 571, 365, 494. 25	3, 525, 728, 139. 53
非流动资产：			
可供出售金融资产		46, 868, 166. 00	43, 512, 978. 00
持有至到期投资			
长期应收款		208, 022, 018. 11	208, 022, 018. 11
长期股权投资	十七. 3	2, 027, 047, 926. 01	2, 026, 365, 223. 41
投资性房地产			
固定资产		6, 504, 489, 892. 66	6, 343, 942, 424. 68
在建工程		306, 767, 110. 45	300, 500, 504. 90

工程物资		14,401,072.14	12,859,396.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		427,369,569.49	432,304,981.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		514,594,719.81	456,027,835.27
其他非流动资产		287,200,000.00	253,494,289.00
非流动资产合计		10,336,760,474.67	10,077,029,651.50
资产总计		14,908,125,968.92	13,602,757,791.03
流动负债：			
短期借款		3,387,848,139.28	3,540,204,337.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,010,310,528.84	2,172,850,000.00
应付账款		1,804,318,016.90	1,617,200,184.80
预收款项		1,539,901,794.90	1,285,024,680.06
应付职工薪酬		1,855,231.74	53,491,241.05
应交税费		19,999,094.13	66,839,979.38
应付利息		89,268,666.63	40,576,666.65
应付股利			
其他应付款		178,539,846.39	242,020,407.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债		392,857.08	392,857.08
流动负债合计		10,082,434,175.89	9,128,600,353.67
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券		1,474,641,638.44	1,471,707,726.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		468,946,102.83	
长期应付职工薪酬		719,097.13	2,147,974.24
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,764,881.39	2,961,309.93
递延所得税负债		6,202,691.50	5,363,894.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,954,274,411.29	1,483,180,905.09
负债合计		12,036,708,587.18	10,611,781,258.76
所有者权益：			
股本		804,002,200.00	804,002,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		341,761,017.86	341,761,017.86
减：库存股			
其他综合收益		18,608,074.50	16,091,683.50
专项储备			
盈余公积		526,619,774.32	526,619,774.32
未分配利润		1,180,426,315.06	1,302,501,856.59
所有者权益合计		2,871,417,381.74	2,990,976,532.27
负债和所有者权益总计		14,908,125,968.92	13,602,757,791.03

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：何志国

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,184,494,416.71	7,245,144,606.25
其中：营业收入	七.59	6,184,494,416.71	7,245,144,606.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,388,506,842.65	7,605,781,361.56
其中：营业成本	七.59	5,911,101,194.22	7,012,538,295.47
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	七.60	12,345,081.20	10,938,705.58
销售费用	七.61	148,013,886.69	133,478,232.85
管理费用	七.62	152,593,074.19	281,535,102.60
财务费用	七.63	181,639,829.38	170,771,482.84
资产减值损失	七.64	-17,186,223.03	-3,480,457.78
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）	七.66	1,982,837.95	286,833.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		682,702.60	286,833.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-202,029,587.99	-360,349,921.38
加：营业外收入	七.67	2,072,041.28	2,167,837.05
其中：非流动资产处置利得		6,199.40	510.49
减：营业外支出	七.68	521,324.36	898,571.35
其中：非流动资产处置损失		3,671.89	41,138.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-200,478,871.07	-359,080,655.68
减：所得税费用	七.69	-58,438,926.64	-89,323,809.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,039,944.43	-269,756,846.05

归属于母公司所有者的净利润		-142,039,944.43	-269,756,846.05
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七.55	2,516,391.00	-926,402.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,516,391.00	-926,402.63
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,516,391.00	-926,402.63
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,516,391.00	-926,402.63
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-139,523,553.43	-270,683,248.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-139,523,553.43	-270,683,248.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十八.2	-0.18	-0.34
(二)稀释每股收益(元/股)	十八.2	-0.18	-0.34

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：何志国

母公司利润表
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	5,649,912,220.64	7,214,101,824.96
减：营业成本	十七.4	5,493,335,479.41	7,154,810,970.88
营业税金及附加		8,904,642.69	5,470,038.62
销售费用		54,595,514.77	86,337,992.64
管理费用		110,932,072.98	226,780,719.26
财务费用		165,873,152.97	165,607,683.20
资产减值损失		-422,864.52	-3,804,864.75
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）	十七.5	1,982,837.95	286,833.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		682,702.60	286,833.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-181,322,939.71	-420,813,880.96
加：营业外收入		680,513.64	278,488.54

其中：非流动资产处置利得		6,199.40	
减：营业外支出			518,429.74
其中：非流动资产处置损失			41,138.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-180,642,426.07	-421,053,822.16
减：所得税费用		-58,566,884.54	-105,198,204.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,075,541.53	-315,855,617.88
五、其他综合收益的税后净额		2,516,391.00	-926,402.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,516,391.00	-926,402.63
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,516,391.00	-926,402.63
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-119,559,150.53	-316,782,020.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：何志国

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,507,264,065.82	8,116,369,173.09
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		118,941,081.92	5,795,492.35

收到其他与经营活动有关的现金	七. 71	6, 913, 582. 91	9, 555, 334. 06
经营活动现金流入小计		7, 633, 118, 730. 65	8, 131, 719, 999. 50
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 114, 188, 232. 88	6, 497, 101, 851. 22
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		362, 578, 002. 02	344, 775, 163. 98
支付的各项税费		149, 985, 155. 12	136, 263, 704. 51
支付其他与经营活动有关的现金	七. 71	159, 858, 695. 28	119, 446, 882. 86
经营活动现金流出小计		6, 786, 610, 085. 30	7, 097, 587, 602. 57
经营活动产生的现金流量净额		846, 508, 645. 35	1, 034, 132, 396. 93
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		1, 300, 135. 35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25, 029, 719. 64	111, 297. 06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			62, 000, 000. 00
收到其他与投资活动有关的现金	七. 71	5, 504, 241. 32	19, 924, 759. 65
投资活动现金流入小计		31, 834, 096. 31	82, 036, 056. 71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88, 689, 575. 91	118, 367, 907. 46
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88, 689, 575. 91	118, 367, 907. 46
投资活动产生的现金流量净额		-56, 855, 479. 60	-36, 331, 850. 75
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		3, 799, 507, 030. 97	3, 093, 500, 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	七. 71	10, 000, 000. 00	
筹资活动现金流入小计		3, 809, 507, 030. 97	3, 093, 500, 000. 00
偿还债务支付的现金		3, 391, 280, 114. 42	3, 072, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155, 599, 619. 08	140, 953, 961. 04
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		3, 546, 879, 733. 50	3, 212, 953, 961. 04
筹资活动产生的现金流量净额		262, 627, 297. 47	-119, 453, 961. 04
四、汇率变动对现金及现金等价物的		13, 005, 216. 56	3, 153, 784. 27

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,065,285,679.78	881,500,369.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,302,437,474.06	2,036,361,035.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,367,723,153.84	2,917,861,404.73

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：何志国

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,066,612,996.08	8,332,758,665.40
收到的税费返还		19,115,558.16	5,795,492.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,016,413.64	7,791,134.33
经营活动现金流入小计		9,087,744,967.88	8,346,345,292.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,601,105,031.73	6,814,106,847.44
支付给职工以及为职工支付的现金		291,138,531.13	286,544,491.61
支付的各项税费		53,248,893.91	13,582,181.30
支付其他与经营活动有关的现金		70,601,071.26	77,686,601.68
经营活动现金流出小计		8,016,093,528.03	7,191,920,122.03
经营活动产生的现金流量净额		1,071,651,439.85	1,154,425,170.05
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		1,300,135.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,012,100.00	103,297.06
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		5,061,810.72	19,763,680.02
投资活动现金流入小计		31,374,046.07	19,866,977.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,795,781.00	110,221,119.74
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		86,795,781.00	110,221,119.74
投资活动产生的现金流量净额		-55,421,734.93	-90,354,142.66
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		2,931,825,437.63	2,867,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,941,825,437.63	2,867,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,781,179,966.42	2,847,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,028,503.10	134,389,461.07
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,924,208,469.52	2,981,389,461.07
筹资活动产生的现金流量净额		17,616,968.11	-114,389,461.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,188,861.17	3,153,784.27
五、现金及现金等价物净增加额		1,030,657,811.86	952,835,350.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,941,685,217.92	1,935,350,627.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,972,343,029.78	2,888,185,978.12

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：何志国

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减 : 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般 风 险 准 备	未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	804,002,200.00				52,346,263.98		16,091,683.50	16,995,221.95	575,034,096.27		1,621,370,005.73		3,085,839,471.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	804,002,200.00				52,346,263.98		16,091,683.50	16,995,221.95	575,034,096.27		1,621,370,005.73		3,085,839,471.43
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							2,516,391.00	8,097,624.58			-142,039,944.43		-131,425,928.85
(一) 综合收益总额							2,516,391.00				-142,039,944.43		-139,523,553.43
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 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													

凌源钢铁股份有限公司 2015 年半年度报告

(五) 专项储备							8,097,624.58				8,097,624.58
1. 本期提取							17,061,816.96				17,061,816.96
2. 本期使用							8,964,192.38				8,964,192.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	804,002,200.00			52,346,263.98		18,608,074.50	25,092,846.53	575,034,096.27		1,479,330,061.30	2,954,413,542.58

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	804,002,200.00				52,346,263.98		4,750,680.00	31,376,037.53	576,130,563.97		2,358,072,761.81	3,826,678,507.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并 其他												
二、本年期初余额	804,002,200.00				52,346,263.98		4,750,680.00	31,376,037.53	576,130,563.97		2,358,072,761.81	3,826,678,507.29
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-926,402.63	-3,083,376.53			-269,756,846.05	-273,766,625.21
（一）综合收益总额							-926,402.63				-269,756,846.05	-270,683,248.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	804,002,200.00				52,346,263.98	3,824,277.37	28,292,661.00	576,130,563.97		2,088,315,915.76	3,552,911,882.08

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：何志国

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	804,002,200.00				341,761,017.86		16,091,683.50		526,619,774.32	1,302,501,856.59	2,990,976,532.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	804,002,200.00				341,761,017.86		16,091,683.50		526,619,774.32	1,302,501,856.59	2,990,976,532.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,516,391.00			-122,075,541.53	-119,559,150.53
（一）综合收益总额							2,516,391.00			-122,075,541.53	-119,559,150.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											

凌源钢铁股份有限公司 2015 年半年度报告

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	804,002,200.00				341,761,017.86		18,608,074.50		526,619,774.32	1,180,426,315.06	2,871,417,381.74

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	804,002,200.00				341,761,017.86		4,750,680.00		527,716,242.02	2,105,349,342.90	3,783,579,482.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	804,002,200.00				341,761,017.86		4,750,680.00		527,716,242.02	2,105,349,342.90	3,783,579,482.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-926,402.63			-315,855,617.88	-316,782,020.51
（一）综合收益总额							-926,402.63			-315,855,617.88	-316,782,020.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	804,002,200.00				341,761,017.86		3,824,277.37		527,716,242.02	1,789,493,725.02	3,466,797,462.27

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：何志国

三、公司基本情况

1. 公司概况

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%。

2011 年 12 月 9 日,有限售条件国有法人股 43,543.66 万股转为无限售条件流通股。

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。

财务报告批准报出日:本财务报表经公司董事会于 2015 年 8 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	凌钢股份北票保国铁矿有限公司	保国铁矿	100.00	
2	凌钢股份北票钢管有限公司	北票钢管	100.00	
3	凌钢股份凌源再生资源开发有限公司	再生资源	100.00	

4	凌钢（大连）钢材经销有限公司	大连经销处	100.00	
5	凌钢锦州钢材经销有限公司	锦州经销处	100.00	
6	北京凌钢物资供销有限公司	北京经销处	100.00	
7	沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳经销处	100.00	
8	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司	天翼新城镇	100.00	
9	凌源钢铁国际贸易有限公司	凌钢国贸	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化
无

四、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年半年度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 2015 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中, 在合并日之前的每次交易中, 股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定, 长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时, 长期股权投资按照成本法核算, 但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日, 本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定, 初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表, 并且本公司在合并财务报表中, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的, 通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并

为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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) 金融负债的分类

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) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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。 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：信用风险特征	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，坏账准备按年末应收账款余额的 6% 计提坏账准备。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，其他应收款不计提坏账准备。
组合 2：母公司以合并单位作为组合范围	母公司以合并单位作为组合范围的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 1	6	0

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 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、自制半成品、库存商品三大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

14. 固定资产

(1). 确认条件

本公司固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-45	5	3.17-2.11
通用设备	年限平均法	5-19	5	19.00-5.00
专用设备	年限平均法	10-17	5	9.50-5.59
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 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。

16. 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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房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。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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，同时计提相应的无形资产减值准备。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：

- ①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;
- ②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;
- ③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。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;

②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些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,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;

③根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

- ②职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

- ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2)、离职后福利的会计处理方法

- ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 预计负债

(1) 预计负债的的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

(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。

公司的产品主要是按照合同或订单的约定来进行加工制造，并通过约定交收地点，来最终实现产品的主要风险和报酬的转移，所以公司通常以发出商品时或产品验收完成后，并同时满足上述销售商品收入确认条件时作为确认销售商品收入的时点。

(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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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）。

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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- 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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用及维简费

本公司按照财企 [2012] 16 号文的相关规定提取安全生产费和维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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%、6%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	每吨 12-12.8 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	245,043.38	158,700.84
银行存款	1,224,339,279.24	851,935,096.97
其他货币资金	2,143,138,831.22	1,450,343,676.25
合计	3,367,723,153.84	2,302,437,474.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日，其他货币资金中 2,143,138,831.22 元分别为开具银行承兑汇票存入的保证金、信用证保证金及保函保证金。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,752,814.78	79,883,384.07
商业承兑票据		
合计	186,752,814.78	79,883,384.07

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,025,338,868.91	
商业承兑票据		
合计	2,025,338,868.91	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,452,432.56	100.00	11,427,145.95	6.00	179,025,286.61	475,472,106.06	100.00	28,528,326.38	6.00	446,943,779.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	190,452,432.56	/	11,427,145.95	/	179,025,286.61	475,472,106.06	/	28,528,326.38	/	446,943,779.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1	190,452,432.56	11,427,145.95	6%
合计	190,452,432.56	11,427,145.95	6%

确定该组合依据的说明

公司管理层认为应收账款相同信用风险预计未来现金流量流入比例相同。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-17,101,180.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 85,042.60 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
沈阳菲菲澳家农业综合开发有限公司	85,042.60	法院强制执行
合计	85,042.60	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁物资集团东北有限公司	50,492,978.02	26.51	3,029,578.68
佛山市铁晟贸易有限公司	29,172,691.26	15.32	1,750,361.48

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁四局集团有限公司吉图珲客专 JHS1 标项目经理部材料厂	16,096,507.41	8.45	965,790.44
中铁十七局集团有限公司张唐铁路项目经理部	12,713,044.78	6.68	762,782.69
沈阳市东明无缝钢管有限公司	12,433,206.33	6.53	745,992.38
合计	120,908,427.80	63.48	7,254,505.67

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	249,289,580.92	98.73	166,273,458.92	98.47
1 至 2 年	2,722,065.59	1.08	2,360,277.55	1.40
2 至 3 年	289,368.04	0.11	33,228.02	0.02
3 年以上	187,822.98	0.07	186,063.00	0.11
合计	252,488,837.53	100.00	168,853,027.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要是采购材料备件尚未结算的款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	55,007,628.04	21.79
中华人民共和国鲅鱼圈海关	32,700,000.00	12.95
中华人民共和国大连海关	31,700,000.00	12.56
大连海一方能源有限公司	10,495,165.98	4.16
锦州新海陆物流有限公司	4,821,058.45	1.91
合计	134,723,852.47	53.37

7、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,525,500.00	
委托贷款		
债券投资		

合计	8,525,500.00
----	--------------

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,890,070.74	100.00			135,890,070.74	150,970,039.99	100.00			150,970,039.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	135,890,070.74	/		/	135,890,070.74	150,970,039.99	/		/	150,970,039.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1	135,890,070.74		
合计	135,890,070.74		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	107,364,593.05	132,044,598.33
借款	11,679,852.69	11,650,000.00
保证金	894,798.78	1,835,091.66
备用金	1,281,425.78	721,669.60
融资租赁税款	5,740,974.62	
其他	8,928,425.82	4,718,680.40
合计	135,890,070.74	150,970,039.99

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朝阳市国家税务局直属分局	应收出口退税款	107,364,593.05	1年以内	79.01	
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	7.36	
沈阳铁路局阜新货运中心凌源营业部	运费	3,192,270.00	1年以内	2.35	
信达金融租赁有限公司	融资租赁税款	3,446,314.26	1年以内	2.54	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁税款	2,294,660.36	1年以内	1.69	
合计	/	126,297,837.67	/	92.95	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	957,979,446.11	10,000,000.00	947,979,446.11	1,395,701,732.01	131,798,997.96	1,263,902,734.05
在产品						
库存商品	596,883,887.95		596,883,887.95	577,961,887.01	83,918,562.77	494,043,324.24
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	100,658,463.66		100,658,463.66	195,395,918.89	24,329,526.86	171,066,392.03
合计	1,655,521,797.72	10,000,000.00	1,645,521,797.72	2,169,059,537.91	240,047,087.59	1,929,012,450.32

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	131,798,997.96			121,798,997.96		10,000,000.00
在产品						
库存商品	83,918,562.77			83,918,562.77		
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	24,329,526.86			24,329,526.86		
合计	240,047,087.59			230,047,087.59		10,000,000.00

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货跌价准备期初余额为 240,047,087.59 元，根据存货实物流转情况，本期转销存货跌价准备 230,047,087.59 元，期末余额 10,000,000.00 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	47,254,636.33	108,765,175.76
预缴企业所得税	31,571,081.71	31,568,902.45
合计	78,825,718.04	140,334,078.21

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	37,466,266.00		37,466,266.00	34,111,078.00		34,111,078.00
按成本计量的	52,000,000.00	14,598,100.00	37,401,900.00	52,000,000.00	14,598,100.00	37,401,900.00
合计	89,466,266.00	14,598,100.00	74,868,166.00	86,111,078.00	14,598,100.00	71,512,978.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益	可供出售债务	合计

	工具	工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	12,655,500.00		12,655,500.00
公允价值	24,810,766.00		24,810,766.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	18,608,074.50		18,608,074.50
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
朝阳龙星房地产开发有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00					10%	
紫光创新投资有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	14,598,100.00			14,598,100.00	8%	
合计	52,000,000.00			52,000,000.00	14,598,100.00			14,598,100.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	14,598,100.00		14,598,100.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	14,598,100.00		14,598,100.00

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
凌源钢铁集团设计研究有限公司	1,324,191.17			682,702.60						2,006,893.77	
小计	1,324,191.17			682,702.60						2,006,893.77	
合计	1,324,191.17			682,702.60						2,006,893.77	

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	其他	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	3,775,342,582.18	3,544,596,409.37	3,113,716,566.59	2,518,573.92			10,436,174,132.06
2. 本期增加金额	-20,383,615.02	201,869,636.38	185,594,726.50	156,380.00			367,237,127.86
(1) 购置		7,031,522.64	1,007,907.77				8,039,430.41
(2) 在建工程转入	-20,383,615.02	194,838,113.74	184,586,818.73	156,380.00			359,197,697.45
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	353,647.20	12,236,393.97	165,681,511.25				178,271,552.42
(1) 处置或报废		497,131.34	91,072,892.13				91,570,023.47
(2) 改造	353,647.20	11,739,262.63	74,608,619.12				86,701,528.95
4. 期末余额	3,754,605,319.96	3,734,229,651.78	3,133,629,781.84	2,674,953.92			10,625,139,707.50
二、累计折旧							
1. 期初余额	778,720,842.12	1,334,381,055.95	1,042,781,269.71	1,495,302.43			3,157,378,470.21
2. 本期增加金额	57,066,025.16	90,392,058.35	73,859,202.30	219,337.33			221,536,623.14
(1) 计提	57,066,025.16	90,392,058.35	73,859,202.30	219,337.33			221,536,623.14
3. 本期减少金额	58,390.15	10,412,319.50	157,708,694.43				168,179,404.08
(1) 处置或报废		466,239.70	88,817,084.22				89,283,323.92
(2) 改造	58,390.15	9,946,079.80	68,891,610.21				78,896,080.16
4. 期末余额	835,728,477.13	1,414,360,794.80	958,931,777.58	1,714,639.76			3,210,735,689.27
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,918,876,842.83	2,319,868,856.98	2,174,698,004.26	960,314.16			7,414,404,018.23
2. 期初账面价值	2,996,621,740.06	2,210,215,353.42	2,070,935,296.88	1,023,271.49			7,278,795,661.85

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后回租	500,000,000.00	4,942,196.52		495,057,803.48
合计	500,000,000.00	4,942,196.52		495,057,803.48

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,482,976,424.92	正在办理中

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炼钢厂产品结构转型升级改造工程	99,367,892.74		99,367,892.74	88,077,042.83		88,077,042.83
信息化应用系统建设	52,750,077.06		52,750,077.06	39,549,611.39		39,549,611.39
竖炉烟气脱硫及电场扩容工程	41,083,063.73		41,083,063.73	41,083,063.73		41,083,063.73
90m2 烧结机烟气脱硫工程				20,976,446.54		20,976,446.54
2#高炉改造工程	17,851,904.49		17,851,904.49	16,265,834.67		16,265,834.67
1#棒材机组改造工程				10,098,289.81		10,098,289.81
链篦机回转窑烟气脱硫工程				40,070,072.23		40,070,072.23
3#LF 炉工程	27,075,217.97		27,075,217.97	829,991.89		829,991.89
十二五配套完善项目	19,775,842.84		19,775,842.84			

1 号烧结机机尾除尘器电改袋工程	10,793,998.37		10,793,998.37			
其他工程	55,799,664.52		55,799,664.52	55,378,438.91		55,378,438.91
合计	324,497,661.72		324,497,661.72	312,328,792.00		312,328,792.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
炼钢厂产品结构转型升级改造工程	135,000,000.00	88,077,042.83	11,290,849.91			99,367,892.74	73.61	在建	6,292,976.86	2,623,867.86	3.45	自筹、借款
竖炉烟气脱硫及电场扩容工程	58,000,000.00	41,083,063.73	8,496,744.98	49,579,808.71			85.48	完工	2,802,925.60	1,787,012.62	3.45	自筹、借款
链篦机回转窑烟气脱硫工程	50,100,000.00	40,070,072.23	10,454,612.60	50,524,684.83			100.85	完工	2,299,378.71	1,372,519.67	3.45	自筹、借款
信息化应用系统建设	57,100,000.00	39,549,611.39	13,200,465.67			52,750,077.06	92.38	在建	1,883,230.25	684,882.91	3.45	自筹、借款
90m2 烧结机烟气脱硫工程	37,000,000.00	20,976,446.54	16,352,762.75	37,329,209.29			100.89	完工	1,144,037.78	718,828.92	3.45	自筹、借款
2#高炉改造工程	170,000,000.00	16,265,834.67	141,586,069.82	140,000,000.00		17,851,904.49	92.85	完工	1,029,569.08	1,029,569.08	3.45	自筹、借款
十二五配套完善项目	130,000,000.00		19,775,842.84			19,775,842.84	15.21	在建	156,551.26	156,551.26	3.45	自筹、借款
3#LF 炉工程	50,000,000.00	829,991.89	26,245,226.08			27,075,217.97	54.15	在建				自筹
35t 转炉、混铁炉除尘改造	22,800,000.00	6,572,011.91	12,707,583.74	19,279,595.65			84.56	完工	801,593.00	441,902.55	3.45	自筹、借款
1 号棒材机组改造工程	20,000,000.00	10,098,289.81	10,147,845.95	20,246,135.76			101.23	完工	630,499.99	630,499.99	3.45	自筹、借款
合计	730,000,000.00	263,522,365.00	270,258,004.34	316,959,434.24		216,820,935.10	/	/	17,040,762.53	9,445,634.86	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

本期末在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

20、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备购置	13,509,151.65	10,666,232.93
专用设备	1,216,656.13	3,008,547.89
工程材料		
合计	14,725,807.78	13,674,780.82

21、 固定资产清理

□适用 √不适用

22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

23、 油气资产

□适用 √不适用

24、 无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	采矿权	勘探开发支出	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	622,573,632.43	3,491,600.00	139,729,036.90	16,268,015.40			782,062,284.73
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	443,799.00						443,799.00
(1) 处置							
4. 期末余额	622,129,833.43	3,491,600.00	139,729,036.90	16,268,015.40			781,618,485.73
二、累计摊销							
1. 期初余额	88,841,445.34	1,782,645.07	42,486,871.62	4,369,741.63			137,480,703.66
2. 本期增加金额	10,487,762.39	174,580.02	2,921,797.98	336,927.36			13,921,067.75
(1) 计提	10,487,762.39	174,580.02	2,921,797.98	336,927.36			13,921,067.75
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	99,329,207.73	1,957,225.09	45,408,669.60	4,706,668.99			151,401,771.41
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							

四、账面价值						
1. 期末账面价值	522,800,625.70	1,534,374.91	94,320,367.30	11,561,346.41		630,216,714.32
2. 期初账面价值	533,732,187.09	1,708,954.93	97,242,165.28	11,898,273.77		644,581,581.07

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	230,343,883.21	正在办理中

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收账款坏账准备	11,427,145.95	2,856,786.48	28,528,326.38	7,132,081.60
存货跌价准备	10,000,000.00	2,500,000.00	240,047,087.59	60,011,771.91
可供出售金融资产减值准备	14,598,100.00	3,649,525.00	14,598,100.00	3,649,525.00
未弥补亏损	2,291,222,484.68	572,805,621.18	1,785,522,724.92	446,380,681.23
职工薪酬	11,585,625.88	2,896,406.47	13,167,150.28	3,291,787.57
其他	-52,733,768.28	-13,183,442.07	20,867,274.48	5,216,818.62
合计	2,286,099,588.23	571,524,897.06	2,102,730,663.65	525,682,665.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	24,810,766.00	6,202,691.50	21,455,578.00	5,363,894.50
合计	24,810,766.00	6,202,691.50	21,455,578.00	5,363,894.50

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
征地费	250,000,000.00	253,494,289.00
环境治理保证金	1,749,700.00	1,749,700.00
风险抵押金	37,200,000.00	
合计	288,949,700.00	255,243,989.00

其他说明:

公司为解决物流置厂的需要, 意向取得西家属区地块, 截至 2015 年 6 月 30 日主体搬迁工作已经完成, 后续工作仍在进行中。

30、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000.00
抵押借款		
保证借款	400,000,000.00	1,066,417,068.37
信用借款	3,611,966,093.81	2,763,889,999.24
保理借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用证议付	125,000,000.00	200,000,000.00
合计	4,256,966,093.81	4,150,407,067.61

短期借款分类的说明:

①截至 2015 年 6 月 30 日, 不存在已到期未偿还的短期借款。

②保理借款是以与购货方之间形成的应收账款向中国工商银行、中国银行办理的有追索权的借款业务。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	206,810,528.84	46,750,000.00
银行承兑汇票	2,584,000,000.00	2,167,100,000.00
合计	2,790,810,528.84	2,213,850,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,176,309,398.55	2,213,362,493.85
应付工程款	222,619,246.17	203,639,964.59
合计	2,398,928,644.72	2,417,002,458.44

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

期末账龄超过 1 年的应付账款主要为工程款或货款的尾款，无重要的应付账款。

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	422,761,982.86	355,758,140.92
合计	422,761,982.86	355,758,140.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用 其他说明

期末账龄超过 1 年的预收账款主要为销货尾款，无重要的预收款项。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,080,105.23	259,467,895.62	311,703,468.90	8,844,531.95
二、离职后福利-设定提存计划		45,413,509.50	45,140,230.70	273,278.80
三、辞退福利	2,218,946.35	2,222,842.79	1,480,596.38	2,961,192.76
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,299,051.58	307,104,247.91	358,324,295.98	12,079,003.51

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,340,820.55	190,672,960.60	242,484,090.15	529,691.00
二、职工福利费		25,081,888.92	25,081,888.92	
三、社会保险费		17,968,375.94	17,968,375.94	
其中: 医疗保险费		13,888,820.64	13,888,820.64	
工伤保险费		2,992,996.31	2,992,996.31	
生育保险费		1,086,558.99	1,086,558.99	
四、住房公积金	549,296.00	20,625,237.40	20,944,295.40	230,238.00
五、工会经费和职工教育经费	8,189,988.68	5,119,432.76	5,224,818.49	8,084,602.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	61,080,105.23	259,467,895.62	311,703,468.90	8,844,531.95

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,247,884.39	43,247,884.39	
2、失业保险费		2,165,625.11	1,892,346.31	273,278.80
3、企业年金缴费				
合计		45,413,509.50	45,140,230.70	273,278.80

37、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,363,226.57	3,640,684.58
消费税		
营业税	21,637.17	23,447.17
企业所得税	2,962,493.64	46,414,479.00
个人所得税		
城市维护建设税	1,246,606.29	201,992.68
教育费附加	562,653.07	109,924.09
代扣代缴个人所得税	162,713.66	299,872.37
其他	6,139,187.27	77,766,287.65
合计	31,458,517.67	128,456,687.54

38、 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	89,268,666.63	40,576,666.65
短期借款应付利息	1,117,416.66	1,008,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	90,386,083.29	41,584,666.65

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

39、 应付股利

适用 不适用

40、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	175,497,848.39	220,547,562.35
押金	14,016,360.00	14,802,060.00
代扣代缴营业税	397,812.49	6,189,028.72
代扣代缴职工薪酬	2,270,955.68	2,325,552.38
其他	7,632,675.80	11,073,855.80
合计	199,815,652.36	254,938,059.25

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

保证金	52,498,687.07	未到质保期
合计	52,498,687.07	/

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	110,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	110,000,000.00

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
一年内到期的取暖费收入		1,051,149.62
递延收益-政府补助	1,172,202.36	2,147,202.36
合计	1,172,202.36	3,198,351.98

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
① 污染治理补助	392,857.08		196,428.54	196,428.54	392,857.08
② 技改补助资金	709,078.80		354,539.40	354,539.40	709,078.80
③ 资源节约与综合利用奖励资金	1,045,266.48		1,010,133.24	35,133.24	70,266.48
合计	2,147,202.36		1,561,101.18	586,101.18	1,172,202.36

①、②和③为与资产相关的政府补助，余额为相应取得的政府补助在该相关资产使用寿命内平均分配而预计下一年计入当期损益的金额。

44、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

45、应付债券

适用 不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
面值	1,480,000,000.00	1,480,000,000.00
减：利息调整	-5,358,361.56	-8,292,273.58
合计	1,474,641,638.44	1,471,707,726.42

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
11 凌钢债	100 元	2011 年 8 月 1 日	2019 年 8 月 1 日	1,480,000,000.00	1,471,707,726.42			-2,933,912.02		1,474,641,638.44
合计	/	/	/	1,480,000,000.00	1,471,707,726.42			-2,933,912.02		1,474,641,638.44

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

46、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款		468,946,102.83
合计		468,946,102.83

其他说明：

2015 年 3 月 19 日与 6 月 8 日，分别取得 3 年期售后回租固定资产。截止 2015 年 6 月 30 日，应付信达金融租赁有限公司 270,754,006.57 元，应付平安国际融资租赁有限公司 198,192,096.26 元。

47、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,075,054.86	3,297,897.65
三、其他长期福利		
合计	1,075,054.86	3,297,897.65

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,875,399.69		586,101.18	15,289,298.51	与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命摊销
合计	15,875,399.69		586,101.18	15,289,298.51	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理补助	2,961,309.93			-196,428.54	2,764,881.39	与资产相关
技改补助资金	11,957,114.25			-354,539.40	11,602,574.85	与资产相关
资源节约与综合利用奖励资金	956,975.51			-35,133.24	921,842.27	与资产相关

合计	15,875,399.69			-586,101.18	15,289,298.51	/
----	---------------	--	--	-------------	---------------	---

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	804,002,200.00						804,002,200.00

52、其他权益工具

适用 不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	52,346,263.98			52,346,263.98
合计	52,346,263.98			52,346,263.98

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							

权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	16,091,683.50	3,355,188.00		838,797.00	2,516,391.00		18,608,074.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	16,091,683.50	3,355,188.00		838,797.00	2,516,391.00		18,608,074.50
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	16,091,683.50	3,355,188.00		838,797.00	2,516,391.00		18,608,074.50

56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,995,221.95		5,733,426.22	11,261,795.73
维简费		17,061,816.96	3,230,766.16	13,831,050.80
合计	16,995,221.95	17,061,816.96	8,964,192.38	25,092,846.53

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	575,034,096.27			575,034,096.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	575,034,096.27			575,034,096.27

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,621,370,005.73	2,358,072,761.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,621,370,005.73	2,358,072,761.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-142,039,944.43	-269,756,846.05
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		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	1,479,330,061.30	2,088,315,915.76
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	6,847,138,165.48	6,622,240,314.55
其他业务	1,285,690,874.06	1,175,206,327.09	398,006,440.77	390,297,980.92
合计	6,184,494,416.71	5,911,101,194.22	7,245,144,606.25	7,012,538,295.47

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	131,239.97	133,435.22
城市维护建设税	6,960,168.00	5,885,992.90
教育费附加	3,152,397.98	2,951,846.96
资源税		
地方教育费	2,101,275.25	1,967,430.50
合计	12,345,081.20	10,938,705.58

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,902,544.05	11,497,227.93
差旅费	2,269,776.58	1,947,096.47
运输费	61,819,839.77	78,489,097.90
修理费	238,127.64	402,660.06
检斤费	2,349,507.60	1,900,851.60
水电费	776,668.89	400,606.92
材料费	436,749.74	697,843.96
铁路服务费	2,941,260.00	3,581,113.20
业务招待费	2,428,971.78	2,548,500.00
折旧费	3,817,000.23	3,804,993.62
业务外委费	11,357,456.68	9,582,767.52
仓储费	2,042,948.50	2,242,620.43
港口费	28,921,637.80	10,873,649.05
其他	3,711,397.43	5,509,204.19
合计	148,013,886.69	133,478,232.85

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,083,973.43	71,444,774.52
折旧费	10,648,916.83	9,976,652.67
差旅费	781,227.04	1,009,773.99
运输费	887,585.53	1,164,187.54
保险费	2,213,591.89	1,850,920.22
修理费	94,408,296.90	127,380,601.92
无形资产摊销	13,921,067.75	14,837,633.41
业务招待费	1,653,886.07	1,872,635.50
税费	13,149,301.31	14,818,194.78
其他	-37,154,772.56	37,179,728.05
合计	152,593,074.19	281,535,102.60

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,489,575.36	201,023,277.56
减：利息收入	-24,864,120.20	-35,111,062.10
汇兑损失	5,743,567.07	1,275,598.00
减：汇兑收益	-20,741,431.66	-5,058,716.93
银行手续费	8,326,341.37	8,642,386.31
未确认融资费用	3,685,897.44	
合计	181,639,829.38	170,771,482.84

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-17,186,223.03	-3,724,557.78
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		244,100.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	-17,186,223.03	-3,480,457.78
----	----------------	---------------

65、公允价值变动收益

适用 不适用

66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	682,702.60	286,833.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,300,135.35	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,982,837.95	286,833.93

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,199.40	510.49	6,199.40
其中：固定资产处置利得	6,199.40	510.49	6,199.40
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,561,101.18	2,048,000.96	1,561,101.18
其他	504,740.70	119,325.60	504,740.70
合计	2,072,041.28	2,167,837.05	2,072,041.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污染治理补助资金	196,428.54	196,428.54	与资产相关
资源节约与综合利用奖励资金	354,539.40	1,497,633.24	与资产相关
技改补助资金	1,010,133.24	353,939.18	与资产相关
合计	1,561,101.18	2,048,000.96	/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,671.89	41,138.40	3,671.89
其中：固定资产处置损失	3,671.89	41,138.40	3,671.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		103,237.07	
其他	517,652.47	754,195.88	517,652.47
合计	521,324.36	898,571.35	521,324.36

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-12,596,695.51	25,694,505.02
递延所得税费用	-45,842,231.13	-115,018,314.65
合计	-58,438,926.64	-89,323,809.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-200,478,871.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,119,717.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-495,709.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,771,851.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-12,595,350.66
所得税费用	-58,438,926.64

70、其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注七、55 其他综合收益。

71、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,094,989.46	8,011,751.32
其他	2,818,593.45	1,543,582.74
合计	6,913,582.91	9,555,334.06

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	30,659,492.30	10,979,403.00
差旅费	3,480,632.08	3,954,301.15
运输费	42,992,532.94	47,104,103.45
铁路服务费	2,941,260.00	3,602,180.40
业务招待费	2,196,843.29	3,020,671.23
出口港杂费	30,589,864.06	11,584,932.68
银行手续费	21,027,346.29	12,401,651.47
其他	25,970,724.32	26,799,639.48
合计	159,858,695.28	119,446,882.86

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,504,241.32	19,924,759.65
合计	5,504,241.32	19,924,759.65

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定增保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-142,039,944.43	-269,756,846.05
加：资产减值准备	-17,186,223.03	-3,480,457.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,536,623.14	213,857,556.70
无形资产摊销	13,921,067.75	14,837,633.41
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）	-2,527.51	40,627.91
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）	184,147,866.89	183,897,157.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,982,837.95	-286,833.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,842,231.13	-115,018,314.65
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）	283,368,720.00	511,504,810.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,679,444.60	460,353,104.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	223,846,870.06	16,854,870.33
其他	17,061,816.96	21,329,089.48
经营活动产生的现金流量净额	846,508,645.35	1,034,132,396.93
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	3,367,723,153.84	2,917,861,404.73
减：现金的期初余额	2,302,437,474.06	2,036,361,035.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,065,285,679.78	881,500,369.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,367,723,153.84	2,302,437,474.06
其中：库存现金	245,043.38	158,700.84
可随时用于支付的银行存款	1,224,339,279.24	851,935,096.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,143,138,831.22	1,450,343,676.25
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	3,367,723,153.84	2,302,437,474.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,143,138,831.22	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,143,138,831.22	/

74、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	53,869,246.92	6.1136	329,335,027.98
其中：美元	53,869,246.92	6.1136	329,335,027.98
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	1,009,543.77	6.1136	6,171,946.91
其中：美元	1,009,543.77	6.1136	6,171,946.91

欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收款项	3,838,903.35	6.1136	23,469,519.53
其中：美元	3,838,903.35	6.1136	23,469,519.53
短期借款	97,154,883.18	6.1136	593,966,093.81
其中：美元	97,154,883.18	6.1136	593,966,093.81
应付账款	335,405.93	6.1136	2,050,537.69
其中：美元	335,405.93	6.1136	2,050,537.69
预付账款	260,347.71	6.1136	1,591,661.76
其中：美元	260,347.71	6.1136	1,591,661.76

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

75、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	北票市	北票市	采掘业	100.00		同一控制下企业合并
凌钢股份北票钢管有限公司	北票市	北票市	制造业	100.00		投资设立
凌钢股份凌源再生资源开发有限公司	凌源市	凌源市	加工业	100.00		投资设立
凌钢(大连)钢材经销有限公司	大连市	大连市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
凌钢锦州钢材经销有限公司	锦州市	锦州市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
北京凌钢物资供销有限公司	北京市	北京市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳市	沈阳市	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
朝阳天翼新城镇建设发展有限公司	朝阳市	朝阳市	房地产	100.00		投资设立
凌源钢铁国际贸易有限公司	朝阳市	朝阳市	矿产品、建材及化工产品批发	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,006,893.77	1,586,717.52
下列各项按持股比例计算的合计数	682,702.60	286,833.93
--净利润	682,702.60	286,833.93
--其他综合收益		
--综合收益总额	682,702.60	286,833.93

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、应付账款、预收账款、借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1. 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的借款及银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注七、74。

2. 信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司外币应收账款全部为即期国际信用证。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	37,466,266.00			37,466,266.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	37,466,266.00			37,466,266.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	37,466,266.00			37,466,266.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的 负债总额				
---------------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末公允价值				期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
可供出售金融资产			37,401,900.00	37,401,900.00			37,401,900.00	37,401,900.00
(1) 债务工具投资								
(2) 权益工具投资			37,401,900.00	37,401,900.00			37,401,900.00	37,401,900.00
(3) 其他								

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	朝阳市	制造业	1,600,000,000	53.67	53.67

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
凌源钢铁集团设计研究有限公司	同受一方控制

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	母公司的全资子公司
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	母公司的全资子公司
凌源钢铁公司宾馆	母公司的全资子公司
凌钢物资综合开发公司	母公司的全资子公司
凌源钢铁集团设计研究有限公司	母公司的控股子公司
凌源钢铁运输有限责任公司	母公司的全资子公司
凌钢钢铁热电有限责任公司	母公司的全资子公司
朝阳天翼国基新材料有限公司	母公司的控股子公司
凌钢集团建筑材料检测有限公司	母公司的全资子公司
朝阳国泰国有资产经营有限公司	母公司的全资子公司
朝阳龙山资产管理有限公司	其他
北票永山矿业有限公司	其他
赤峰虞山矿业有限责任公司	其他
凌源红山矿业有限公司	其他
宁城怡山矿业有限公司	其他
凌源傲翼新能源有限公司	其他
建平磷铁矿业有限公司	其他
朝阳浪马轮胎有限责任公司	其他

其他说明

朝阳龙山资产管理有限公司法定代表人郝志强任本公司副董事长。

北票永山矿业有限公司、赤峰虞山矿业有限责任公司、凌源红山矿业有限公司、宁城怡山矿业有限公司、凌源傲翼新能源有限公司、建平磷铁矿业有限公司、朝阳浪马轮胎有限责任公司为朝阳龙山资产管理有限公司的子公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	钢材	784,868,376.87	
凌源钢铁集团有限责任公司	材料	325,997,872.97	420,198,338.14
凌源钢铁集团有限责任公司	铁矿粉	65,379,131.12	224,714,005.09
凌源钢铁集团有限责任公司	电	520,066,448.46	517,917,595.20
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	265,880,838.53	270,730,739.06
凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	30,617,809.22	53,179,059.40
凌源钢铁集团有限责任公司	铁水	93,151,351.60	

凌源钢铁集团有限责任公司	生铁加工费		172,663,682.12
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	劳务	425,892.00	1,242,503.50
北票永山矿业有限公司	材料	3,236,101.94	1,138,956.62
凌源钢铁运输有限责任公司	材料	29,649,391.20	29,810,714.51
凌源钢铁集团设计研究有限公司	劳务	2,882,245.28	
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	劳务	2,121,735.86	1,877,300.00
凌源钢铁公司宾馆	餐饮	1,126,739.50	796,413.50
合计		2,125,403,934.55	1,694,269,307.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	材料	1,491,901,564.61	302,540,661.53
凌钢物资综合开发公司	材料	96,725.99	319,235.90
北票永山矿业有限公司	钢材/材料		5,015.38
凌源红山矿业有限公司	材料		877.03
宁城怡山矿业有限公司	钢材/材料	3,650.47	110,128.06
凌源钢铁运输有限责任公司	材料	985,018.08	4,332,464.15
凌源钢铁热电有限责任公司	材料	3,933,337.28	961,585.71
朝阳天翼国基新材料有限公司	钢材/材料		2,890,737.11
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	材料	615.22	
合计		1,496,920,911.65	311,160,704.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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，首先适用市场价格；没有国家定价及市场价格，应由甲乙双方协商确定。

付款方式为根据关联交易协议签订的结算时间，按期付款。其中：焦炭采用预付货款，月底结算；其他原料、一般材料按月结算、即时付款。

2015年8月27日，鉴于当前钢材市场持续下滑的情况，公司认为公司及公司的子公司与控股股东凌源钢铁集团有限责任公司签订的2015年度日常关联交易协议部分内容已不符合市场实际情况，为客观公正地反映关联交易情况，经与凌钢集团充分友好协商，双方一致同意终止公司租赁凌钢集团的转炉炼钢资产和2300m³高炉资产，上述资产改由凌钢集团自行组织生产，凌钢集团所生产的钢水委托公司加工成钢材后全部销售给公司，由公司统一对外销售。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	11	11

凌源钢铁集团有限 责任公司	食堂/活动中心	157	157
凌钢集团工程建设 项目管理咨询有限 公司	房屋	28	28
凌源傲翼新能源有 限公司	房屋		14.4

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
凌源钢铁集团有限 责任公司	土地		235.5
凌源钢铁集团有限 责任公司	土地		776
凌源钢铁集团有限 责任公司	会议室	185	185
凌源钢铁集团有限 责任公司	房屋	86	86
凌源钢铁集团有限 责任公司	土地	62	62
凌源钢铁集团有限 责任公司	转炉炼钢资产	1,575	6,300
凌源钢铁集团有限 责任公司	高炉资产	1,500	
凌源钢铁集团有限 责任公司	土地	1,012	

关联租赁情况说明

本期承租凌源钢铁集团有限责任公司土地租赁款 1,012 万元为上年同期 235.5 元与 776 万元合并合同。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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

本公司作为被担保方

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	30,000	2015-04-17	2016-04-15	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	10,000	2015-04-27	2016-04-27	否
凌源钢铁集团有	17,800	2015-01-15	2015-07-15	否

限责任公司				
凌源钢铁集团有 限责任公司	10,100	2015-01-29	2015-07-29	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	15,000	2015-02-15	2015-08-15	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	10,000	2015-04-14	2015-10-14	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	10,000	2015-04-15	2015-10-09	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	20,000	2015-04-24	2015-09-24	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	20,000	2015-04-24	2015-10-24	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	15,000	2015-05-13	2015-11-04	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	15,000	2015-05-14	2015-11-13	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	25,000	2015-05-06	2016-03-08	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	15,000	2015-05-06	2016-05-06	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	30,000	2015-06-03	2016-06-03	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	16,000	2015-06-11	2016-06-11	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	30,000	2015-03-19	2018-03-19	否
凌源钢铁集团有 限责任公司	20,000	2015-06-08	2018-06-08	否
合计	308,900			否

关联担保情况说明

截止 2015 年 8 月 27 日,关联股东凌源钢铁集团有限责任公司为本公司担保的 17,800 万元, 10,100 万元、15,000 万元借款, 本公司已经按期归还, 关联股东的担保义务已经解除。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付账款	凌源钢铁集团有限责任公司	55,007,628.04		58,098,791.69	
应收账款	朝阳天翼国基新材料有限公司	1,495,254.70		1,995,254.70	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	2,361,429.39	1,962,389.37
应付账款	凌源钢铁公司宾馆	1,576,150.27	1,649,410.77
应付账款	凌源钢铁集团设计研究有限公司	3,103,386.38	448,206.38
应付账款	北票永山矿业有限公司	4,157,497.22	2,871,257.95
预收账款	建平磷铁矿业有限公司	787,940.53	787,940.53
预收账款	宁城怡山矿业有限公司	1,115.93	1,115.93

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

①主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	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	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	6,847,138,165.48	6,622,240,314.55
合计	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	6,847,138,165.48	6,622,240,314.55

②主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	46,299,150.59	48,016,862.30	121,061,201.20	121,442,590.64
棒材	2,858,458,637.11	2,828,622,202.83	4,497,879,652.44	4,408,622,479.85
中宽热带	1,053,820,024.75	972,403,196.56	1,545,601,037.59	1,440,502,806.15
连铸钢坯	54,977,442.43	53,154,722.81	30,154,511.96	30,314,630.34

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
线材	140,833,484.73	137,468,425.86	610,694,917.84	581,512,432.08
方钢	478,177,097.43	441,550,414.76		
其他	266,237,705.61	254,679,042.01	41,746,844.45	39,845,375.49
合计	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	6,847,138,165.48	6,622,240,314.55

③主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	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	1,661,090,649.17	1,539,448,090.09	2,027,429,689.44	1,962,330,170.27
华北地区	1,540,750,848.57	1,513,953,101.40	2,704,704,115.82	2,648,144,512.65
华东地区	451,960,508.16	486,052,561.00	871,432,197.79	856,847,308.63
西北地区	9,163,375.60	9,191,884.32	59,102,750.55	56,874,525.48
中南地区	345,743,835.59	369,857,024.08	401,125,880.52	398,611,465.48
其他地区	890,094,325.56	817,392,206.24	783,343,531.36	699,432,332.04
合计	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13	6,847,138,165.48	6,622,240,314.55

④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(%)
凌源钢铁集团有限责任公司	1,491,901,564.61	24.12
MACSTEELINTERNATIONAL FAR EAST LTD	305,391,045.61	4.94
兴乾（天津）实业集团有限公司	132,729,618.21	2.15
凌源钢源工贸有限公司	132,389,243.70	2.14
浙江金洲管道科技股份有限公司	124,549,908.63	2.01
合计	2,186,961,380.76	35.36

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,142,917.10	100.00	2,778,040.80	1.68	162,364,876.30	172,295,961.30	100.00	3,200,905.32	1.86	169,095,055.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	165,142,917.10	/	2,778,040.80	/	162,364,876.30	172,295,961.30	/	3,200,905.32	/	169,095,055.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合 1	46,300,680.07	2,778,040.80	6.00
组合 2	118,842,237.03		
合计	165,142,917.10	2,778,040.80	1.68

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-422,864.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凌钢股份北票钢管有限公司	118,837,198.03	71.96	
中铁四局集团有限公司吉图珲客专 JHS1 标项目经理部材料厂	16,096,507.41	9.75	965,790.44
中铁十七局集团有限公司张唐铁路项目经理部	12,713,044.78	7.70	762,782.69

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁二十一局集团大连铁路枢纽改造工程 SN2 标段项目经理部	11,394,286.37	6.90	683,657.18
中铁四局集团有限公司集通复线工程指挥部工地材料厂	2,666,453.34	1.61	159,987.20
合计	161,707,489.93	97.92	2,572,217.51

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,909,931.14	100.00			23,909,931.14	18,829,302.56	100.00			18,829,302.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,909,931.14	/		/	23,909,931.14	18,829,302.56	/		/	18,829,302.56

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1	23,909,931.14		
合计	23,909,931.14		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		2,885,111.68
借款	11,510,000.00	11,500,000.00
保证金	894,798.78	894,798.78
备用金	349,369.25	237,122.10
融资租赁税款	5,740,974.62	
其他	5,414,788.49	3,312,270.00
合计	23,909,931.14	18,829,302.56

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	41.82	
沈阳铁路局阜新货运中心凌源营业部	运费	3,192,270.00	1年以内	13.35	
信达金融租赁有限公司	融资租赁税款	3,446,314.26	1年以内	14.41	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁税款	2,294,660.36	1年以内	9.60	
招商证券股份有限公司	暂付款	2,000,000.00	1年以内	8.36	
合计	/	20,933,244.62	/	87.54	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,025,041,032.24		2,025,041,032.24	2,025,041,032.24		2,025,041,032.24

对联营、合营企业投资	2,006,893.77	2,006,893.77	1,324,191.17	1,324,191.17
合计	2,027,047,926.01	2,027,047,926.01	2,026,365,223.41	2,026,365,223.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京凌钢物资供销有限公司	10,960,200.21			10,960,200.21		
沈阳凌钢钢材销售有限公司	16,331,157.80			16,331,157.80		
凌钢锦州钢材经销有限公司	14,019,767.34			14,019,767.34		
凌钢（大连）钢材经销有限公司	17,164,441.72			17,164,441.72		
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	786,565,465.17			786,565,465.17		
凌钢股份北票钢管有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
凌钢股份凌源再生资源开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
朝阳天翼新城镇建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
凌源钢铁国际贸易有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合计	2,025,041,032.24			2,025,041,032.24		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
凌源钢铁集团设计研究有限	1,324,191.17			682,702.60					2,006,893.77	

公司									
小计	1,324,191.17			682,702.60					2,006,893.77
合计	1,324,191.17			682,702.60					2,006,893.77

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,356,567,882.14	4,309,661,621.53	6,804,463,793.35	6,750,833,138.68
其他业务	1,293,344,338.50	1,183,673,857.88	409,638,031.61	403,977,832.20
合计	5,649,912,220.64	5,493,335,479.41	7,214,101,824.96	7,154,810,970.88

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	682,702.60	286,833.93
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,300,135.35	
合计	1,982,837.95	286,833.93

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,527.51	
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）	1,561,101.18	
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	-12,911.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-387,679.23	
少数股东权益影响额		
合计	1,163,037.69	

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	-4.71	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75	-0.18	-0.18

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

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 2015 年 6 月 30 日资产总额 5%或占合并财务报表 2015 年 1-6 月利润总额 10%以上的主要项目列示如下：

项 目	2015 年 6 月 30 日 /2015 年 1-6 月	2014 年 12 月 31 日 /2014 年 1-6 月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	3,367,723,153.84	2,302,437,474.06	1,065,285,679.78	46.27	(1)
应收票据	186,752,814.78	79,883,384.07	106,869,430.71	133.78	(2)
应收账款	179,025,286.61	446,943,779.68	-267,918,493.07	-59.94	(3)
预付款项	252,488,837.53	168,853,027.49	83,635,810.04	49.53	(4)
应收利息	8,525,500.00		8,525,500.00	100.00	(5)
其他流动资产	78,825,718.04	140,334,078.21	-61,508,360.17	-43.83	(6)
长期股权投资	2,006,893.77	1,324,191.17	682,702.60	51.56	(7)
应付职工薪酬	12,079,003.51	63,299,051.58	-51,220,048.07	-80.92	(8)
应交税费	31,458,517.67	128,456,687.54	-96,998,169.87	-75.51	(9)
应付利息	90,386,083.29	41,584,666.65	48,801,416.64	117.35	(10)
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	110,000,000.00	-60,000,000.00	-54.55	(11)
其他流动负债	1,172,202.36	3,198,351.98	-2,026,149.62	-63.35	(12)
长期应付款	468,946,102.83		468,946,102.83	100.00	(13)
长期应付职工薪酬	1,075,054.86	3,297,897.65	-2,222,842.79	-67.40	(14)
专项储备	25,092,846.53	16,995,221.95	8,097,624.58	47.65	(15)
管理费用	152,593,074.19	281,535,102.60	-128,942,028.41	-45.80	(16)
资产减值损失	-17,186,223.03	-3,480,457.78	-13,705,765.25	-393.79	(17)
投资收益	1,982,837.95	286,833.93	1,696,004.02	591.28	(18)
营业外支出	521,324.36	898,571.35	-377,246.99	-41.98	(19)
所得税费用	-58,438,926.64	-89,323,809.63	30,884,882.99	34.58	(20)

变动说明：

(1) 货币资金较年初增加 1,065,285,679.78 元，主要是融资租赁银行借款增加、应收账款收回及应付票据结算比例提高所致。

(2) 应收票据较年初增加 106,869,430.71 元，主要是银行承兑汇票背书转让减少所致。

(3) 应收账款较年初减少 267,918,493.07 元，主要是应收账款到期收回所致。

(4) 预付款项较年初增加 83,635,810.04 元，主要是预付的大宗原燃料款增加所致。

(5) 应收利息较年初增加 8,525,500.00 元，是本期确认的定期存款利息。

(6) 其他流动资产较年初减少 61,508,360.17 元，主要是待抵扣增值税减少所致。

(7) 长期股权投资较年初增加 682,702.60 元，主要是联营企业本期净利润增加所致。

(8) 应付职工薪酬较年初减少 51,220,048.07 元，主要是本期发放年终奖所致。

(9) 应交税费较年初减少 96,998,169.87 元，主要是本期缴纳各项税费所致。

(10) 应付利息较年初增加 48,801,416.64 元，主要是计提应付债券利息所致。

(11) 一年内到期的非流动负债较年初减少 60,000,000.00 元，主要是偿还 2015 年 6 月 12 日到期的长期借款所致。

(12) 其他流动负债较年初减少 2,026,149.62 元，主要是下一年度预期需转入本科目列报的递延收益减少所致。

(13) 长期应付款较年初增加 468,946,102.83 元，主要是本期应付融资租赁款增加所致。

(14) 长期应付职工薪酬较年初减少 2,222,842.79 元，主要是预期辞退福利发放所致。

(15) 专项储备较年初增加 8,097,624.58 元，主要是本期计提的维简费增加所致。

- (16) 管理费用较上年同期减少 128,942,028.41 元，主要是应付职工薪酬及税费等减少所致。
- (17) 资产减值损失较上年同期减少 13,705,765.25 元，主要是本期计提坏账损失减少所致。
- (18) 投资收益较上年同期增加 1,696,004.02 元，主要是本期收到光大银行股利所致。
- (19) 营业外支出较上年同期减少 377,246.99 元，主要是质量异议违约金减少所致。
- (20) 所得税费用较上年同期增加 30,884,882.99 元，主要是本期亏损减少所致。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	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
备查文件目录	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
备查文件目录	

董事长:




董事会批准报送日期: 2015 年 8 月 27 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容