

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

2016 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、公司负责人郝志强、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）李占东声明：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
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	108

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
再生资源	指	凌钢股份凌源再生资源开发有限公司
朝阳天翼	指	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司
大连公司	指	凌钢（大连）钢材经销有限公司
锦州公司	指	凌钢锦州钢材经销有限公司
北京公司	指	北京凌钢物资供销有限公司
沈阳公司	指	沈阳凌钢钢材销售有限公司
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	2016 年 1--6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
原燃料	指	钢铁生产中所需要的燃料和原材料，包括：铁矿石、煤炭、焦炭和废钢等
焦炭	指	炼焦煤通过加热分解、固化和收缩等一系列复杂物理化学过程后形成的固体燃料
生铁	指	含碳量大于 2%的铁碳合金，工业生铁含碳量一般在 2.5%
炼铁	指	把烧结矿、铁矿中的铁还原出来的过程
炼钢	指	把生铁、废钢等中的杂质氧化脱除至规定范围，然后添加铁合金，最终使碳及合金元素达到规定范围的过程
转炉	指	炉体可以转动，使用吹入氧气的炼钢炉，是一种比较先进的炼钢炉
连铸	指	连续铸钢、钢水经连续铸钢机连续不断的铸成一定断面形状和尺寸的钢坯的过程
轧钢	指	钢坯钢锭经轧钢轧制成各类钢材产品的过程
热轧	指	把钢坯加热至再结晶温度以上后，进行轧制的过程
螺纹钢	指	热轧带肋钢筋的俗称。普通热轧钢筋其牌号由 HRB 和牌号的屈服点最小值构成。H、R、B 分别为热轧（Hotrolled）、带肋（Ribbed）、钢筋（Bars）三个词的英文首字母。主要用于

		房屋、桥梁、道路等土建工程建设
板材	指	锻造、轧制或铸造而成的钢板。按厚度分类,可分为薄板、中板、厚板和特厚板。按生产方式分类,可分为热轧钢板和冷轧钢板
钢坯	指	在铸钢过程中生产的半制成产品,包括连铸坯及初轧坯
型材	指	按一定断面形状的长形钢材产品,其横断面一般类似 H、I、L、T、U 或 Z 等英文字母
中宽热带	指	为适应不同工业部门生产各类金属或机械产品的需要而生产的一种窄而长的钢板,通常宽度小于 600mm 称为窄钢带,中宽热带产品指宽度 400-800mm 的热轧钢带(卷)。
棒材	指	指产品断面形状为圆形、方形、扁形、六角形、八角形等简单断面,并以直条交货的钢材
线材	指	直径为 5.5-14mm 的盘成线圈状的钢线材料。线材大多用卷材机卷成盘卷供应,故又称为盘条或盘圆

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	郝志强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	
电话	0421-6838259/6838192	
传真	0421-6831910	
电子信箱	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	

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	

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	

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年7月14日
注册登记地点	朝阳市工商行政管理局
统一社会信用代码	9121130012320998XE
报告期内注册变更情况查询索引	详见2016年7月19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关于完成工商登记变更的公告》(临2016-028)。

七、其他有关资料

无

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	6,103,645,112.84	6,184,494,416.71	-1.31
归属于上市公司股东的净利润	-79,731,484.37	-142,039,944.43	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-81,969,254.55	-143,202,982.12	
经营活动产生的现金流量净额	286,765,650.67	846,508,645.35	-66.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,002,003,960.25	5,103,416,306.26	-1.99
总资产	14,865,839,134.97	15,299,089,037.26	-2.83

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.06	
稀释每股收益(元/股)	-0.03	-0.06	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.03	-0.06	
加权平均净资产收益率(%)	-1.58	-4.71	增加3.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.62	-4.75	增加3.13个百分点

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	10,357.69	
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	3,232,674.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,338.73	
所得税影响额	-745,923.40	
合计	2,237,770.18	

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,公司累计生产钢 140.92 万吨,同比下降 25.79%;铁 127.99 万吨,同比下降 32.22%;商品材 158.2 万吨,同比下降 17.67%;累计实现营业收入 61.04 亿元,同比下降 1.31%;净利润 -7,973.15 万元。钢、铁、材产量同比降幅较大的主要原因是,上年一季度包含有从控股股东凌钢集团租赁的 2300m³高炉和两座 120 吨转炉的产量。从 2015 年二季度起,公司不再租赁凌钢集团的上述相关资产。因此,报告期钢、铁、材产量同比降幅较大。

报告期,面对钢材市场震荡起伏的严峻形势,公司全体干部职工充分发挥勇于担当、顽强拼搏的精神,以挖潜增效为突破口,寻求新的运营改善为切入点,促进生产运营效率进一步提升,确保了生产经营目标的全面实现,并逐步适应了新常态下钢铁企业的运营模式。

一、生产系统紧跟市场形势,调整产品结构,以高效率、快节奏、低成本为原则,精细生产组织。铁系统在保证高炉炉况稳定的前提下,科学、动态调整原燃料结构,实现了比较效益最大化。钢系统按不同钢种的生产工艺要求,科学组织匹配铸机生产,实现了稳产、高产、顺行、低耗。轧材系统按照效益最优原则组织生产,全力推进定尺定重工作,实现了效益品种规格最大化。各辅助系统全力提升运维水平,合理安排并组织了系统年修,确保了生产系统高效、稳定运行。

二、解放思想，瞄准行业先进，全方位挖潜降本增效。一是指标高起点，挖潜增效瞄准行业先进民营企业，通过学习考察，确定全年挖潜增效目标。二是以责任制为导向，增强挖潜目标执行力。三是从生产、保障、设备、经营、费用、管理各个系统，实施全方位降本增效，实现了挖潜增效生产、经营、管理全覆盖。四是根据公司实际情况动态调整挖潜增效目标，努力适应市场变化。

三、建立了钢铁新常态下的营销模式，经营运行效率不断提升。销售系统根据品种效益、重点工程、周边和国内国际市场变化情况，动态优化市场布局，实现了销售渠道扁平化。品种销售借助研产销平台，全力开发终端用户；外贸方面正确研判国际市场形势，把握出口节奏；积极推进电商平台建设，与国内知名电商合作，逐步实现周边 200km 区域销售电商化。采购系统以追求行业采购物资性价比最优为目标，全面提高资金使用效率，优化原燃料结构。设备材料采购积极向民营企业对标，充分利用电商平台作用，扩充了设备采购渠道，实现了性价指标共享，为降低采购费用创造了条件。储运物流系统通过汽、火联动，企、港联运等方式，优化了物流运输，降低了物流费用。

四、不断创新驱动，继续加大研发力度，市场开发技术先行，品种钢开发取得新突破。由技术专家带队直接面向用户开发产品，上半年相继开发了高强度圆环链用钢 20Mn2A、高碳铬轴承钢 GCr15、弹簧钢 65Mn、高强冷镦钢 SWRCH35K 等新钢种。GCr15 轴承钢是所有钢铁产品中要求最严格、生产难度最大的钢种之一。GCr15 轴承钢的开发成功，为公司申请轴承钢生产许可证奠定了坚实的基础。

五、不断强化管理基础，提升运营管理效率。密切跟踪市场变化，动态优化调整原燃料结构，实现了效益最优；提高定尺率攻关全部完成进度计划；加大环保管控力度，环保设施日常维护管理不断加强，确保环保设施达标运行。强化安全管理，抑制重生产、重成本、轻安全的苗头，牢固树立“安全发展”和“事故可防可控”的理念。加强质量管理，强化了过程质量控制，加大了责任考核力度。不断加强资金控制，优化债务结构，确保资金安全，启动了非公开发行公司债券工作。

(一) 主营业务分析

1 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	6,103,645,112.84	6,184,494,416.71	-1.31
营业成本	5,780,328,397.36	5,911,101,194.22	-2.21
销售费用	111,061,770.37	148,013,886.69	-24.97
管理费用	134,149,795.58	152,593,074.19	-12.09
财务费用	164,106,932.10	181,639,829.38	-9.65
经营活动产生的现金流量净额	286,765,650.67	846,508,645.35	-66.12
投资活动产生的现金流量净额	-19,132,109.34	-56,855,479.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,431,683,473.90	262,627,297.47	-1,025.91
研发支出	161,386,890.66	0	

销售费用变动原因说明:主要是港口费减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期销售收到的现汇比例降低所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是非公开发行股票募集资金主要集中在报告期偿还银行借款所致。

研发支出变动原因说明:主要是报告期发生的研发费用。

2 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	-100,063	60,046			
营业利润	-103,047	-744,180	-102.98	-1239.35	1136.37
期间费用	409,318	1,092,739	409.06	1819.84	-1410.78
投资收益	544	11,731	0.54	19.54	-18.99
营业外收支净额	2,984	804,226	2.98	1339.35	-1336.37
所得税	-20,332	12,423	-20.32	20.69	-41.01
资产减值损失	27	32,717	0.03	54.49	-54.46

营业利润占利润总额绝对值的比例较上年度大幅增加，主要是报告期钢材市场好于去年，经营性亏损大幅降低所致。

期间费用占利润总额绝对值的比例较上年度大幅减少，主要是报告期公司全方位实施挖潜增效，各项费用降幅较大所致。

投资收益占利润总额绝对值的比例较上年度减少，主要是上年度出售部分光大银行股权取得投资收益较大所致。

营业外收支净额占利润总额绝对值的比例较上年度大幅减少，主要是报告期收到的政府补贴较上年大幅下降所致。

所得税占利润总额绝对值的比例较上年度减少，主要是报告期亏损所致。

资产减值损失占利润总额绝对值的比例较上年度减少，主要是上年度产品市场价格持续下滑，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

2016年6月22日，公司召开第六届董事会第十七次会议审议通过了非公开发行公司债券相关事项；2016年7月8日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行公司债券相关事项，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>。

(3) 经营计划进展说明

2016年，公司计划销售钢材470万吨以上，营业收入100亿元以上。上半年实际销售钢材221.43万吨，完成年度计划的47.11%；实现营业收入61.04亿元，完成年度计划的61.04%。

(二) 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（%）
黑色金属冶炼及压延加工	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4.18	-4.31	-5.15	增加0.85个百分点

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	39,216,349.24	40,088,673.52	-2.22	-15.30	-16.51	增加 1.49 个百分点
棒材	2,675,561,503.91	2,595,533,886.66	2.99	-6.40	-8.24	增加 1.95 个百分点
中宽热带	910,092,790.00	872,959,806.16	4.08	-13.64	-10.23	减少 3.65 个百分点
连铸钢坯	6,772,887.01	7,723,114.78	-14.03	-87.68	-85.47	减少 17.35 个百分点
线材	387,005,660.20	386,576,088.04	0.11	174.80	181.21	减少 2.28 个百分点
方钢	166,419,962.38	161,240,321.46	3.11	-65.20	-63.48	减少 4.55 个百分点
其他	502,639,656.68	427,871,634.52	14.88	88.79	68.00	增加 10.53 个百分点
合计	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4.18	-4.31	-5.15	增加 0.85 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	1,952,520,227.88	17.54
华北地区	1,814,032,412.64	17.74
华东地区	355,254,807.61	-21.40
西北地区	7,777,286.98	-15.13
中南地区	201,793,764.87	-41.63
其他地区	356,330,309.44	-59.97
合计	4,687,708,809.42	-4.31

(三) 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，充分发挥“十二五”结构调整技术改造全部完工后装备升级优势，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，实现可持续发展。经过多年的发展，公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

1、品牌质量优势

公司是全国冶金系统首批通过 ISO9001-2000 标准认证的企业之一，热轧带肋钢筋是国家第一批通过抗震钢筋生产许可证产品；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、优质碳素结构钢热轧钢带、合金结构钢和优质碳素结构钢热轧圆钢获得国家冶金产品实物质量“金杯奖”、国家免检产品等荣誉称号，产品实物质量达到行业先进水平；焊接钢管已通过美国石油协会 API 认证。公司的“菱圆”牌热轧带肋钢筋是中国驰名商标和辽宁省著名商标，是上海期货交易所螺纹钢期货交割品牌，还通过了美国、香港、新加坡、韩国等国际认证；“华凌”牌热轧中宽带钢、热轧圆钢、焊接钢管等是辽宁省著名商标。公司曾先后获得全国质量管理先进单位、全国守合同重信用企业、中国企业管理杰出贡献奖、辽宁省质量管理先进单位等荣誉。产品被广泛应用于红沿河核电站、徐大堡核电站、青藏铁路、奥运场馆、首都机场、沈大高速、京沈高速、京沈高铁、京沪高铁、哈大高铁、京石客运专线等，已成为国家重点工程的首选。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。产品还远销东南亚、中东、美洲、非洲等 28 个国家和地区，在蒙古国是质量免检产品，是世界第一高楼——迪拜塔的唯一钢管供应商。

2、区域市场优势

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，距锦州港 200 公里，距秦皇岛港 280 公里，距内蒙古的赤峰市不足 200 公里，是连接东北与华北、沟通内蒙古东部乃至蒙古国与沿海港口的交通要道。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，公司所在的辽宁省，年产钢能力 5500 万吨，其中有 4000 万吨以上为板材，占全部产能的 73%，导致板材的产能区域性过剩，效益下滑，竞争激烈。而公司产品以棒线材为主，是东北地区最大的棒线材生产基地，弥补了辽宁省乃至东北地区棒线材产能小的缺口，形成了产品差异化的优势，这为公司综合竞争力的发挥提供了良好的市场环境。随着中国工业化、城镇化进程的持续推进，高速铁路、城际铁路及核电项目投资力度的加大，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。

3、技术创新优势

公司 2010 年以来，获得省级优秀新产品奖 5 项、完成省级新产品和市科技进步奖 3 项；实现了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，品种比接近 80%。中宽带品种钢研发始终保持在国内同类企业的前列。

炼钢系统品种钢全面采用铝脱氧技术、深脱氧技术、控硅控氮技术等，中宽热带机组及棒线材机组全面应用控轧控冷技术，棒材机组切分技术等。

中宽热带机组在 2015 年成功开发含铝钢基础上，2016 年开发了石油套管用钢 J55、重型卡车刹车毂用钢 35CrMoV、塑料模具用钢 12Cr1MoV、工模具钢 9SiCr、合金结构钢 30MnB5、弹簧钢 60CrMnA 及优质碳素结构钢 42Mn、75Mn，并将低合金钢 Q345 提升至 D、E 质量等级，品种钢由原有四大系列扩展到六大系列；成功批量轧制了 2.5mm 厚度的优质碳素结构钢中宽热带；棒材机组成功生产 ϕ 10mmHRB400E 直条螺纹钢及 ϕ 12mm、 ϕ 14mm 普碳圆钢，为进一步拓展中宽热带和棒材的极限规格，给用户提供更小批量、多规格的个性化需求打下良好基础。高速线材及棒材机组产品热轧带肋钢筋 HRB400E/500E 实现 ϕ 8mm— ϕ 50mm 规格全覆盖，产品成分、性能稳定，广泛应用于国内诸多重点工程。成功开发了 HRB600(E) 带肋钢筋以及英标、韩标、美标等多种牌号的螺纹钢。

4、规范运作优势

公司一直坚持“依法治企、规范运作”的经营理念，质量安全、节能环保等方面始终处于行业领先地位。公司是工信部首批公布的符合《钢铁行业规范条件》的企业和 2016 年国家级“两化融合”管理体系贯标试点企业。现有产能、装备水平、产品质量、环境保护、能源消耗和资源综合利用等方面都得到了国家相关部委的认可。

公司秉承“精品立市、诚信如山”的经营理念，全面实施“质量强企”战略，以质取胜，提质降本，坚持走品种质量效益型道路，已形成了优质的产品、完善的服务、卓越的品质和独特的文化。始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”方针，牢固树立“安全为天、生命至上”理念，认真贯彻落实国家、省市有关安全生产的相关要求，全面推进依法治企进程，细化和深耕严细实的安全管理体系，深入开展安全生产标准化和职业健康安全管理体系建设，强化动态管控和专业安全管理，细化隐患排查及专项治理，突出重大及重要危险源管控，扎实开展“双安全月”、“百日安全无事故”等活动，推进自主安全管理，职工的安全素养和设备本质安全化水平不断提升，事故防控能力不断增强。2014 年，公司通过了环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，2011 年和 2013 年荣获全国“安康杯”竞赛先进单位，2014 年荣获全省“安康杯”竞赛活动组织工作先进单位。

公司在节能环保投入和运行上，始终坚持依法合规的原则，积极履行社会责任，大力推广循环经济，不打折扣，不留死角。近几年，公司累计投入节能减排资金 21 亿元以上，2012 年节能环保投入占营业收入比率在全行业排名第一，公司节能减排达到新水平，环保设施达到新环保标准要求，实现了污水零排放、煤气零放散、固废全利用、余热全回收、余压全发电。2015 年，吨钢烟尘排放量 0.75 千克，吨钢二氧化硫排放量 0.62 千克，均大大优于规范条件要求；吨钢耗新水行业领先，在全行业率先实现污水零排放，污水处理工程被评为国家重点环境实用技术示范工程；高炉、转炉全部采用干法除尘，烧结、球团生产烟气实现全脱硫。随着新《环保法》的实施和国家对环保检查力度的不断加大，规范运作的企业将具有更强的生存能力和竞争能力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

①为拓宽销售渠道，满足对外投标的需要，2016 年 1 月 18 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加凌钢锦州钢材经销有限公司注册资本的议案》，公司以现金方式增资全资子公司凌钢锦州钢材经销有限公司 2000 万元，增资后注册资本变更为 3000 万元。

②为了提高产品的市场占有率，2016 年 4 月 21 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于增加北京凌钢物资供销有限公司注册资本和变更经营范围的议案》，公司以现金方式增资全资子公司北京凌钢物资供销有限公司 2000 万元，增资后注册资本变更为 3000 万元。

(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	光大银行	6,336,825.24	0.0075	0.0075	13,160,000.00		-1,260,000.00	可供出售金融资产	增资入股
合计		6,336,825.24	/	/	13,160,000.00		-1,260,000.00	/	/

(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

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	非公开发行	20	16.9	20	0	
合计	/	20	16.9	20	0	/
募集资金使用情况说明	<p>2015年,经中国证券监督管理委员会《关于核准凌源钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]2344号)核准,公司以非公开发行股票方式募集资金20亿元,扣除发行费用1,121.56万元,实际募集资金净额为198,878.44万元。2015年12月4日,海通证券股份有限公司将募集资金人民币199,000万元(已扣除承销费人民币1,000万元)划转至公司指定的本次募集资金专户内。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司募集资金情况进行了验证,并出具了会验字[2015]3906号《验资报告》。</p> <p>本次募集资金承诺的投资项目为偿还银行贷款。2016年上半年使用募集资金偿还银行贷款169,278.69万元,其中包含:(1)原先拟用于支付发行费用(包括律师费、审计费、股票登记费)的121.56万元,公司以其他自有资金账户支付,募集资金专户中的对应金额用于偿还银行贷款;(2)本次募集资金累计孳生利息357.34万元,其中278.69万元用于偿还银行贷款。累计已使用募集资金偿还银行贷款199,278.69万元,公司募集资金已全部按承诺计划使用完毕。</p>					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还银行贷款	否	19.9	16.9	19.9	是	100%					
合计	/	19.9	16.9	19.9	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	见“募集资金总体使用情况”部分										

(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，统一社会信用代码 912113817017618496，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）；自有机器设备租赁；房屋场地租赁；电气设计安装；焦炭、精煤购销。主要产品为铁精矿。报告期，保国公司克服铁矿石价格持续低位运行的不利局面，按照年初提出的“瞄准行业一流，全方位深化挖潜；优化原料及产品结构，确保效益最大化；优化人力资源配置，提高劳动生产率，保证高效运营”的总体工作思路，不断优化原料及产品结构，提高磁性矿比例，原矿品位显著提高；大力开展提高矿石产量、保证矿石质量技术攻关，着力降低矿石贫化率，提高矿石回采率，采选技经指标达到了行业先进水平；进一步加强基础管理工作，优化生产组织，严格设备运行、维护、检修、保养制度，充分利用电子招标平台，加强采购环节监督管理，形成了全员、全过程、全方位的成本控制格局，达到了降本的预期目标。报告期，该公司完成铁精矿 30.99 万吨，同比下降 38.93%；实现营业收入 13,593.06 万元，同比下降 50.29%；发生期间费用 4,748.21 万元，同比下降 5.52%；实现营业利润-6,632.52 万元，净利润-4,967.14 万元。至 2016 年 6 月末，该公司拥有总资产 97,644.38 万元、净资产 63,470.16 万元。

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，统一社会信用代码：91211381692686110X，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；市政公用工程、管道安装工程、保温防腐工程施工；塑料管及管件、热力管及管件、防腐管及管件、保温材料、供热设备制造；密封材料销售。主要产品为焊接钢管和无缝钢管。报告期，钢管公司外拓市场，内控成本，多举措深化挖潜，单位生产成本大幅降低。报告期，该公司生产焊接钢管 2.68 万吨，同比增加 16.38%；实现营业收入 4,913.12 万元，同比下降 10.59%；实现净利润-789.24 万元。至 2016 年 6 月末，该公司拥有总资产 37,427.59 万元、净资产-4,743.59 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，统一社会信用代码：91210102702073925K，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 13,673.88 万元，同比下降 21.23%；净利润 52.72 万元，实现扭亏为盈。至 2016 年 6 月末，该公司拥有总资产 4,683.34 万元、净资产 2,441.45 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，住所地为大连经济技术开发区五彩城 B 区 9 栋 7 号，法定代表人为沈洵，统一社会信用代码：210241000044303，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 11,513.67 万元，同比下降 26.35%；

净利润 112.42 万元, 实现扭亏为盈。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 5,118.94 万元、净资产 1,340.98 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 3000 万元, 住所为辽宁省锦州经济技术开发区锦港大街, 法定代表人为沈洵, 统一社会信用代码: 912107002421554511, 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 18,296.15 万元, 同比下降 13.97%; 净利润 117.99 万元, 实现扭亏为盈。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 2,954.67 万元、净资产 85.93 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 3000 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, 统一社会信用代码: 911101088020169520, 经营范围如下: 销售金属材料、建筑材料(不得从事实体店铺经营)、金属矿石、非金属矿石、日用杂货、计算机及辅助设备、机械设备、家用电器、承办展览展示活动; 经济贸易咨询; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。报告期, 该公司实现营业收入 17,571.23 万元, 同比下降 17.03%; 净利润-112.20 万元。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 2,471.47 万元、净资产 1,103.82 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: 2,000 万元人民币, 公司住所为凌源市钢铁路 3 号, 法定代表人为马育民, 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; 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, 未产生营业收入, 净利润-29.08 万元。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 2,350.24 万元、净资产 2,272.99 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: 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, 统一社会信用代码: 91211303076253004X, 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。报告期末产生营业收入, 净利润 5.49 万元。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 23,496.39 万元、净资产 23,496.39 万元。

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, 公司住所为辽宁省朝阳市双塔区金沟村 11C 号三层, 法定代表人为沈洵, 统一社会信用代码: 91211302097019057F, 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(不含监控、易制毒、危险化学品)的采购、销售; 道路普通货物运输; 普通货物仓储; 煤焦油、粗苯、氧(压缩的液化的)、氮(压缩的液化的)、氩(压缩的液化的)、氢气零售; 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, 国贸公司不断加强营销管理, 优化市场布局, 积极推进电商平台建设, 提高采购物资性价比和资金使用效率, 优化物流运输, 降低物流费用, 全面完成了公司部署的挖潜创效任务。报告期, 该公司实现营业收入 531,650.88 万元, 同比下降 16.92%; 发生期间费用 10,809.11 万元, 同比下降 13.02%; 实现营业利润 9,699.37 万元, 同比增加 236.82%; 实现净利润 7,293.91 万元, 同比增加 235.88%。至 2016 年 6 月末, 该公司拥有总资产 253,822.10 万元、净资产 107,399.55 万元。

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
十二五配套完善项目	13,000	71.99%	-209.46	9,358.89	
高压电机节电变频改造	1,404	91.48%	663.91	1,284.38	
1#、2#烧结机湿法脱硫增设湿式电除尘器改造	2,970	0.08%	2.49	2.49	
合计	17,374	/	456.94	10,645.76	/

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 2015 年度合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润为 47,622,308.01 元。本次年终分配拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 1,259,583,065 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税），共计 25,191,661.30 元；向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股（含税），共计 125,958,306.50 元；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计 1,133,624,758.50 元。以上送股及转增方案实施后公司总股本增加至 2,519,166,130 股。此方案已经 2016 年 4 月 22 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过，利润分配及资本公积转增股本实施公告刊登在 2016 年 5 月 4 日的《中国证券报》上，股权登记日为 5 月 9 日，除权（除息）日、现金红利发放日为 5 月 10 日，新增无限售条件流通股份上市日为 5 月 11 日。

(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
2016年3月29日,经公司第六届董事会第十五次会议审议,并经2016年4月22日公司2015年度股东大会批准通过了《关于2016年度日常关联交易的议案》,公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《2016年度综合服务合同》,与凌源钢铁运输有限责任公司签订了《运输服务协议》;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了《2016年度物资购销合同》、与凌源钢铁运输有限责任公司签订了《运输服务协议》。	详见2016年3月31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2016年度日常关联交易公告》(临2016-008)及2016年4月23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2015年年度股东大会决议公告》(临2016-015)。

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

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
凌钢集团	控股股东	购买商品	钢材	市场价	1,835.79	1,519,858,787.91	99.61	银行转帐		

凌钢集团	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	635.84	230,681,389.51	53.09	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	购买商品	生铁	市场价	1,210.64	170,149,860.01	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	购买商品	电	市场价	0.53	412,111,408.35	90.64	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压高炉 煤气	市场价	0.08	57,498,657.20	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	购买商品	矿粉	市场价	427.14	263,137,946.17	20.34	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	购买商品	循环水	协议价	1.20	37,302,716.40	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	销售商品	加工费	协议价	172.04	251,849,098.37	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	销售商品	高炉煤气	协议价	0.07	96,054,851.69	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	销售商品	球团矿	协议价	618.15	216,665,301.59	100.00	银行转帐		
凌钢集团	控股股东	销售商品	烧结矿	协议价	567.59	690,228,921.38	100.00	银行转帐		
合计				/	/			/	/	/
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		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存在着关联交易。其后，公司虽然通过多次收购凌钢集团资产等方式减少关联交易，但仍有部分生产系统及公司生产所必需的炼焦、风水电汽等辅助系统集中在凌钢集团，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。								
关联交易对上市公司独立性的影响		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。因部分生产系统及公司生产所必需的炼焦、风水电汽等辅助系统仍在凌钢集团。对此，公司与凌钢集团签署有长期的《综合服务协议》等以保证上述原辅材料正常供给。								
公司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

(五) 其他

无

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

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						200,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	200,000,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.00
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>2015年8月11日,公司第六届董事会第九次会议,以9票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于为全资子公司国贸公司提供信用担保的议案》。公司同意为国贸公司向盛京银行沈阳分行2亿元人民币贷款提供信用担保,担保期限1年。至本报告披露日国贸公司按期偿还了上述贷款,上述担保已履行完毕。</p> <p>2016年7月11日,公司第六届董事会第十九次会议,以9票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于为全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司提供保证担保的议案》。公司同意为保国公司向朝阳银行兴达支行办理1.2亿元人民币银行承兑汇票提供连带责任保证,保证期限1年。</p>

3 其他重大合同或交易

无

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	凌源钢铁集团有限责任公司，公司董事、监事及高级管理人员	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		
	分红	凌源钢铁集团有限责任公司和持有公司股权的董事	在2015年度股东大会上审议《2015年度利润分配预案及公积金转增股本预案》时投赞成票	2016年3月23日，召开2015年度股东大会时	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2016年4月22日召开的2015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2016年度财务审计机构。详见2016年4月23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年年度股东大会决议公告》(临2016-015)。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

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. 2016 年 6 月 22 日，公司召开第六届董事会第十七次会议审议通过了非公开发行公司债券相关事项；2016 年 7 月 8 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行公司债券相关事项，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. 2016 年 7 月 20 日，持有公司 9.04% 股权的股东宏运（深圳）资本有限公司将其持有的本公司 227,790,432 股股权全部质押给长江证券（上海）资产管理有限公司，详见 2016 年 7 月 22 日公司在《中国证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的《关于股东股权质押的公告》。

3. 2016 年 8 月 22 日，公司董事长张振勇先生向董事会递交了书面辞职报告。张振勇先生由于个人原因，请求辞去公司第六届董事会董事、董事长职务，详见 2016 年 8 月 24 日公司在《中国证券报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的《关于董事长辞职的公告》。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	455,580,865	36.17		45,558,086.5	410,022,778.5		455,580,865	911,161,730	36.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	455,580,865	36.17		45,558,086.5	410,022,778.5		455,580,865	911,161,730	36.17
其中：境内非国有法人持股	455,580,865	36.17		45,558,086.5	410,022,778.5		455,580,865	911,161,730	36.17
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	804,002,200	63.83		80,400,220	723,601,980		804,002,200	1,608,004,400	63.83
1、人民币普通股	804,002,200	63.83		80,400,220	723,601,980		804,002,200	1,608,004,400	63.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,259,583,065	100		125,958,306.5	1,133,624,758.5		1,259,583,065	2,519,166,130	100

2、股份变动情况说明

2016年3月23日和29日，公司分别召开第六届董事会第十四次会议和第十五次会议审议通过了《2015年度利润分配预案及公积金转增股本预案》，以2015年12月31日总股本1,259,583,065股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.20元（含税），派发股票股利1股（含税）；以资本公积金向全体股东每10股转增9股；4月22日，公司2015年年度股东大会审议通过了该预案；2016年5月4日，公司在《中国证券报》和上海证券交易所网站刊登了《凌钢股份2015年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，股权登记日为5月9日，除权（除息）日、现金红利发放日为5月10日，新增无限售条件流通股份上市日为5月11日。本次送股及转增方案实施后，公司总股本从1,259,583,065股增加至2,519,166,130股，股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华富基金－民生银行－上海华富利得资产管理有限公司	250,569,476	0	250,569,476	501,138,952	非公开发行认购	2018-12-10
宏运（深圳）资本有限公司	113,895,216	0	113,895,216	227,790,432	非公开发行认购	2018-12-10
广发基金－工商银行－长安国际信托－长安信托·广发添翼资管计划投资单一资金信托	91,116,173	0	91,116,173	182,232,346	非公开发行认购	2018-12-10
合计	455,580,865	0	455,580,865	911,161,730	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	61,249
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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	431,473,247	862,946,494	34.26	0	质押	201,920,000	国家

华富基金—民生银行—上海华富利得资产管理有限公司	250,569,476	501,138,952	19.89	501,138,952	无	0	未知
宏运（深圳）资本有限公司	113,895,216	227,790,432	9.04	227,790,432	无	0	境内非国有法人
广发基金—工商银行—长安国际信托—长安信托·广发添翼资管计划投资单一资金信托	91,116,173	182,232,346	7.23	182,232,346	无	0	未知
中国农业银行—长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金	15,313,600	15,313,600	0.61	0	无	0	未知
许韵芬	7,591,196	11,741,892	0.47	0	无	0	境内自然人
王建新	5,945,000	10,360,000	0.41	0	无	0	境内自然人
常淑荣	4,112,000	8,200,000	0.33	0	无	0	境内自然人
凌钢物资综合开发公司	3,411,161	6,822,322	0.27	0	无	0	其他
郑惠华	4,446,889	6,326,889	0.25	0	无	0	境内自然人
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	862,946,494			人民币普通股	862,946,494		
中国农业银行—长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金	15,313,600			人民币普通股	15,313,600		
许韵芬	11,741,892			人民币普通股	11,741,892		
王建新	10,360,000			人民币普通股	10,360,000		
常淑荣	8,200,000			人民币普通股	8,200,000		
凌钢物资综合开发公司	6,822,322			人民币普通股	6,822,322		
郑惠华	6,326,889			人民币普通股	6,326,889		
王纪新	5,857,000			人民币普通股	5,857,000		
交通银行股份有限公司—长信多利灵活配置混合型证券投资基金	5,503,000			人民币普通股	5,503,000		
梁爽	4,226,601			人民币普通股	4,226,601		
上述股东关联关系或一致行动的说明	凌源钢铁集团有限责任公司与凌钢物资综合开发公司之间存在关联关系，未知其他股东之间的关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华富基金—民生银行—上海华富利得资产管理有限公司	501,138,952	2018-12-10	250,569,476	自非公开发行完成之日起三十六个月内不得转让
2	宏运（深圳）资本有限公司	227,790,432	2018-12-10	113,895,216	自非公开发行完成之日起三十六个月内不得转让
3	广发基金—工商银行—长安国际信托—长安信托·广发添翼资管计划投资单一资金信托	182,232,346	2018-12-10	91,116,173	自非公开发行完成之日起三十六个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述有限售条件的股东之间不存在关联关系。			

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张振勇	董事长(已辞职)	393,026	786,052	393,026	2015年度送红股和公积金转增股本增加
郝志强	副董事长	216,136	432,272	216,136	同上
沈洵	董事、总经理	7,700	15,400	7,700	同上
卢亚东	董事、副总经理	11,000	22,000	11,000	同上
何志国	董事、总会计师	851	1,702	851	同上
侯柏英	监事	5,160	10,320	5,160	同上

(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
王宝杰	董事会秘书	聘任	工作变动
何志国	董事会秘书	离任	工作变动
张振勇	董事长	离任	辞职

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
------	----	----	-----	-----	------	----	--------	------

凌源钢铁股份有限公司 2011 年公司债券	11 凌钢债	122087	2011 年 8 月 1 日	2019 年 8 月 1 日	14.80	6.58%	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所
-----------------------	--------	--------	----------------	----------------	-------	-------	-------------------------------------	---------

公司债券其他情况的说明

本期公司债券为 8 年期固定利率债券，附发行人第 5 年末（即 2016 年 8 月 1 日）上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2016 年 7 月 18 日，公司在《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登了《关于“11 凌钢债”公司债券票面利率不调整的公告》，公司选择不上调票面利率，即本期债券后续期限票面利率仍为 6.58%；并刊登了《关于“11 凌钢债”公司债回售的公告》，回售申报日为 2016 年 7 月 27 日，回售资金发放日为 2016 年 8 月 1 日。2016 年 7 月 22 日和 25 日，公司分别发布了两次公司债券回售的提示性公告。2016 年 7 月 29 日，公司发布了《关于“11 凌钢债”公司债回售实施结果的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“11 凌钢债”回售申报的统计，回售申报有效数量为 269,980 张，回售金额为 26,998,000 元（不含利息），剩余托管量为 1,453,002,000 元。公司于 2016 年 8 月 1 日通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司兑付了上述回售资金。

2016 年 8 月 1 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 2015 年 8 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日期间的债券利息，债权登记日为 2016 年 7 月 29 日。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45
	联系人	任强伟、马少峰
	联系电话	010-57601729、57601769
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

三、公司债券募集资金使用情况

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。

四、公司债券资信评级机构情况

根据中国证监会相关规定，公司委托中诚信证券评估有限公司对本公司发行的“11 凌钢债”进行了跟踪评级。

2016 年 5 月 11 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（2016）》（信评委函字[2016]跟踪 079 号），将公司的主体信用等级由 AA- 上调至 AA，维持“11 凌钢债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内公司债券增信机制、偿债计划未发生变更。

1、增信机制

凌钢集团为“11 凌钢债”提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。凌钢集团 2016 年半年度主要财务指标如下（未经审计）：

序号	项目	期末数
1	总资产(万元)	2,589,202.52
2	净资产额(万元)	757,251.23

3	净资产收益率 (%)	-4.94
4	资产负债率 (%)	70.75
5	流动比率 (%)	43.77
6	速动比率 (%)	34.64
7	主营业务收入 (万元)	422,572.77
8	营业利润 (万元)	-56,650.67
9	利润总额 (万元)	-56,325.70
10	经营活动现金流净额 (万元)	42,494.10
11	累计对外担保余额 (万元)	0
12	累计对外担保余额占其净资产的比例 (%)	0

凌钢集团除公司以外的其他子公司

凌钢集团的其他子公司	关系	注册资本 (万元)
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	全资子公司	600
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	全资子公司	300
凌源钢铁公司宾馆	全资子公司	15.4
凌钢物资综合开发公司	全资子公司	100
凌源钢铁集团设计研究有限公司	控股子公司	200
凌源钢铁运输有限责任公司	全资子公司	2,000
凌钢钢铁热电有限责任公司	全资子公司	30,000
朝阳天翼国基新材料有限公司	控股子公司	17,800
凌钢集团建筑材料检测有限公司	全资子公司	80
朝阳国泰国有资产经营有限公司	全资子公司	50

2、偿债计划

本期公司债券募集说明书披露的偿债计划为：

本期债券的起息日为 2011 年 8 月 1 日，债券利息自起息日起每年支付一次。2012 年至 2019 年每年的 8 月 1 日为本期债券的上一个计息年度的付息日，若投资者行使回售选择权，则自 2012 年至 2016 年每年 8 月 1 日为上一个计息年度的回售部分债券的付息日。（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）本期债券的本金支付日为 2019 年 8 月 1 日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金支付日为 2016 年 8 月 1 日。“11 凌钢债”回售兑付情况见本节“一、公司债券基本情况”部分。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

报告期，债券受托管理人出具了《凌钢股份债券受托管理报告(2015 年度)》并于 2016 年 5 月 13 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 进行了披露。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	72.60%	73.93%	-1.33	
速动比率	58.09%	61.67%	-3.58	
资产负债率	66.35%	66.64%	-0.44	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.83	1.11	0.71	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0	

九、报告期末公司资产情况

截至报告期末，公司其他货币资金 12.05 亿元，其中 4.03 亿元为质押借款保证金，其他为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。除前述情况外，公司不存在资产抵押、质押、被查封、冻结、无法变现等情况。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、公司报告期内的银行授信情况

截止报告期末，公司的银行授信额度为 676,700 万元，已使用额度为 490,536 万元，剩余额度为 186,164 万元。

报告期，公司能够按时足额偿还银行贷款本息，不存在展期及减免情况。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

“11 凌钢债”回售兑付及付息情况见本节“一、公司债券基本情况”部分。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无

第十节 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

2016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	2,181,208,546.70	4,406,805,255.61
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	七.2	3,064,620.00	
衍生金融资产			
应收票据	七.4	2,013,398,830.46	304,459,606.70
应收账款	七.5	133,777,592.24	133,348,038.69
预付款项	七.6	214,524,818.47	169,119,338.87
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	20,625,500.00	13,750,500.00
应收股利			
其他应收款	七.9	56,211,904.83	47,089,421.55
买入返售金融资产			
存货	七.10	1,172,371,912.74	1,021,580,145.46
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	69,437,281.57	64,091,310.80
流动资产合计		5,864,621,007.01	6,160,243,617.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.13	25,852,300.00	27,532,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.16	1,901,211.73	1,356,958.15
投资性房地产			
固定资产	七.18	7,333,911,482.16	7,535,964,721.25
在建工程	七.19	181,574,860.26	123,919,133.86
工程物资	七.20	12,299,243.25	13,524,796.28
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七. 24	620, 441, 091. 67	632, 732, 676. 35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 28	536, 288, 238. 89	514, 865, 133. 69
其他非流动资产	七. 29	288, 949, 700. 00	288, 949, 700. 00
非流动资产合计		9, 001, 218, 127. 96	9, 138, 845, 419. 58
资产总计		14, 865, 839, 134. 97	15, 299, 089, 037. 26
流动负债:			
短期借款	七. 30	3, 605, 898, 618. 94	3, 380, 346, 344. 41
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, 171, 643, 122. 20	2, 970, 951, 918. 00
应付账款	七. 34	1, 552, 721, 631. 99	1, 360, 264, 080. 25
预收款项	七. 35	337, 351, 113. 26	250, 169, 519. 36
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	11, 773, 084. 12	13, 075, 699. 08
应交税费	七. 37	129, 692, 135. 19	124, 818, 304. 92
应付利息	七. 38	89, 967, 418. 02	41, 467, 327. 70
应付股利			
其他应付款	七. 40	177, 389, 423. 09	189, 314, 883. 56
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			
其他流动负债	七. 43	1, 172, 202. 36	2, 078, 605. 04
流动负债合计		8, 077, 608, 749. 17	8, 332, 486, 682. 32
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, 480, 000, 000. 00	1, 477, 679, 897. 57
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 46	285, 477, 081. 47	363, 665, 527. 45
长期应付职工薪酬	七. 47	3, 926, 454. 24	4, 011, 632. 64
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 50	14, 117, 096. 15	14, 703, 197. 33
递延所得税负债	七. 28	1, 705, 793. 69	2, 125, 793. 69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1, 786, 226, 425. 55	1, 863, 186, 048. 68
负债合计		9, 863, 835, 174. 72	10, 195, 672, 731. 00

所有者权益			
股本	七. 51	2, 519, 166, 130. 00	1, 259, 583, 065. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 53	451, 925, 056. 96	1, 585, 549, 815. 46
减：库存股			
其他综合收益	七. 55	-14, 882, 618. 93	-13, 622, 618. 93
专项储备	七. 56	32, 650, 434. 38	27, 879, 634. 72
盈余公积	七. 57	575, 517, 671. 62	575, 517, 671. 62
一般风险准备			
未分配利润	七. 58	1, 437, 627, 286. 22	1, 668, 508, 738. 39
归属于母公司所有者权益合计		5, 002, 003, 960. 25	5, 103, 416, 306. 26
少数股东权益			
所有者权益合计		5, 002, 003, 960. 25	5, 103, 416, 306. 26
负债和所有者权益总计		14, 865, 839, 134. 97	15, 299, 089, 037. 26

法定代表人：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

母公司资产负债表

2016 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		1, 807, 893, 687. 38	4, 006, 029, 668. 51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3, 064, 620. 00	
衍生金融资产			
应收票据		1, 816, 050, 000. 00	130, 700, 000. 00
应收账款	十七、1	138, 296, 967. 08	156, 623, 118. 37
预付款项		149, 223, 691. 93	111, 883, 652. 81
应收利息		14, 025, 500. 00	9, 350, 500. 00
应收股利			
其他应收款	十七、2	27, 155, 945. 28	38, 710, 912. 09
存货		740, 741, 269. 22	617, 058, 569. 49
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, 418, 328. 33	28, 408, 724. 64
流动资产合计		4, 724, 870, 009. 22	5, 098, 765, 145. 91
非流动资产：			
可供出售金融资产		17, 852, 300. 00	19, 532, 300. 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, 026, 942, 243. 97	2, 026, 397, 990. 39
投资性房地产			
固定资产		6, 451, 977, 760. 00	6, 630, 205, 345. 65
在建工程		174, 649, 777. 54	119, 843, 713. 18

工程物资		12,197,046.66	13,201,421.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		433,118,801.32	437,962,487.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		433,412,178.84	403,677,640.03
其他非流动资产		287,200,000.00	287,200,000.00
非流动资产合计		10,045,372,126.44	10,146,042,916.06
资产总计		14,770,242,135.66	15,244,808,061.97
流动负债：			
短期借款		2,999,898,618.94	2,824,233,342.26
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		2,078,143,122.20	2,818,951,918.00
应付账款		868,441,913.83	816,026,273.51
预收款项		1,645,033,850.49	1,445,144,359.32
应付职工薪酬		2,041,011.95	3,336,120.43
应交税费		103,395,026.99	99,008,695.66
应付利息		89,268,666.63	40,576,666.65
应付股利			
其他应付款		145,293,102.27	166,843,813.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		392,857.08	392,857.08
流动负债合计		7,931,908,170.38	8,214,514,046.21
非流动负债：			
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券		1,480,000,000.00	1,477,679,897.57
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		285,477,081.47	363,665,527.45
长期应付职工薪酬		3,578,069.88	3,578,069.88
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,372,024.31	2,568,452.85
递延所得税负债		1,705,793.69	2,125,793.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,774,132,969.35	1,850,617,741.44
负债合计		9,706,041,139.73	10,065,131,787.65
所有者权益：			
股本		2,519,166,130.00	1,259,583,065.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		741,339,810.84	1,874,964,569.34
减：库存股			
其他综合收益		5,117,381.07	6,377,381.07
专项储备			
盈余公积		526,619,774.32	526,619,774.32
未分配利润		1,271,957,899.70	1,512,131,484.59
所有者权益合计		5,064,200,995.93	5,179,676,274.32
负债和所有者权益总计		14,770,242,135.66	15,244,808,061.97

法定代表人：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

合并利润表
2016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		6,103,645,112.84	6,184,494,416.71
其中：营业收入	七.59	6,103,645,112.84	6,184,494,416.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,209,766,488.84	6,388,506,842.65
其中：营业成本	七.59	5,780,328,397.36	5,911,101,194.22
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	20,092,175.12	12,345,081.20
销售费用	七.61	111,061,770.37	148,013,886.69
管理费用	七.62	134,149,795.58	152,593,074.19
财务费用	七.63	164,106,932.10	181,639,829.38
资产减值损失	七.64	27,418.31	-17,186,223.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.65	2,529,977.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	七.66	544,253.58	1,982,837.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		544,253.58	682,702.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-103,047,144.43	-202,029,587.99
加：营业外收入	七.67	3,440,526.11	2,072,041.28
其中：非流动资产处置利得		10,357.69	6,199.40
减：营业外支出	七.68	456,832.53	521,324.36
其中：非流动资产处置损失			3,671.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,063,450.85	-200,478,871.07

减：所得税费用	七. 69	-20,331,966.48	-58,438,926.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-79,731,484.37	-142,039,944.43
归属于母公司所有者的净利润		-79,731,484.37	-142,039,944.43
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七. 70	-1,260,000.00	2,516,391.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,260,000.00	2,516,391.00
（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		-1,260,000.00	2,516,391.00
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		-1,260,000.00	2,516,391.00
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		-80,991,484.37	-139,523,553.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,991,484.37	-139,523,553.43
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	-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十八. 2	-0.03	-0.06

法定代表人：郝志强 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：李占东

母公司利润表

2016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	5,223,144,036.08	5,649,912,220.64
减：营业成本	十七、4	5,032,985,007.69	5,493,335,479.41
营业税金及附加		17,413,639.25	8,904,642.69
销售费用		60,926,560.95	54,595,514.77
管理费用		95,353,164.51	110,932,072.98
财务费用		138,654,000.94	165,873,152.97
资产减值损失		-180,657.36	-422,864.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,529,977.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	544,253.58	1,982,837.95

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		544,253.58	682,702.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-118,933,448.33	-181,322,939.71
加：营业外收入		299,575.23	680,513.64
其中：非流动资产处置利得		10,357.69	6,199.40
减：营业外支出		124,282.80	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-118,758,155.90	-180,642,426.07
减：所得税费用		-29,734,538.81	-58,566,884.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,023,617.09	-122,075,541.53
五、其他综合收益的税后净额		-1,260,000.00	2,516,391.00
（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		-1,260,000.00	2,516,391.00
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		-1,260,000.00	2,516,391.00
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		-90,283,617.09	-119,559,150.53
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：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

合并现金流量表

2016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		5,758,200,590.36	7,507,264,065.82
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		21,503,937.83	118,941,081.92
收到其他与经营活动有关的现金	七.71	18,522,055.52	6,913,582.91
经营活动现金流入小计		5,798,226,583.71	7,633,118,730.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,901,914,305.92	6,114,188,232.88
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		330,656,016.00	362,578,002.02
支付的各项税费		186,840,127.21	149,985,155.12
支付其他与经营活动有关的现金	七.71	92,050,483.91	159,858,695.28
经营活动现金流出小计		5,511,460,933.04	6,786,610,085.30
经营活动产生的现金流量净额		286,765,650.67	846,508,645.35
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七.71	13,492,404.92	5,504,241.32
投资活动现金流入小计		13,492,404.92	31,834,096.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,624,514.26	88,689,575.91
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	七.71	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		32,624,514.26	88,689,575.91
投资活动产生的现金流量净额		-19,132,109.34	-56,855,479.60
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		2,795,783,364.31	3,799,507,030.97
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	55,684,064.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,851,467,428.31	3,809,507,030.97
偿还债务支付的现金		5,064,349,657.25	3,391,280,114.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,574,331.03	155,599,619.08
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 71	87, 226, 913. 93	
筹资活动现金流出小计		5, 283, 150, 902. 21	3, 546, 879, 733. 50
筹资活动产生的现金流量净额		-2, 431, 683, 473. 90	262, 627, 297. 47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5, 862, 712. 34	13, 005, 216. 56
五、现金及现金等价物净增加额		-2, 169, 912, 644. 91	1, 065, 285, 679. 78
加：期初现金及现金等价物余额		3, 145, 822, 147. 53	2, 302, 437, 474. 06
六、期末现金及现金等价物余额		975, 909, 502. 62	3, 367, 723, 153. 84

法定代表人：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

母公司现金流量表

2016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		4, 373, 865, 971. 68	9, 066, 612, 996. 08
收到的税费返还			19, 115, 558. 16
收到其他与经营活动有关的现金		4, 075, 840. 67	2, 016, 413. 64
经营活动现金流入小计		4, 377, 941, 812. 35	9, 087, 744, 967. 88
购买商品、接受劳务支付的现金		3, 751, 127, 925. 12	7, 601, 105, 031. 73
支付给职工以及为职工支付的现金		277, 473, 924. 31	291, 138, 531. 13
支付的各项税费		148, 141, 464. 82	53, 248, 893. 91
支付其他与经营活动有关的现金		30, 428, 062. 62	70, 601, 071. 26
经营活动现金流出小计		4, 207, 171, 376. 87	8, 016, 093, 528. 03
经营活动产生的现金流量净额		170, 770, 435. 48	1, 071, 651, 439. 85
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
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		11, 030, 930. 27	5, 061, 810. 72
投资活动现金流入小计		11, 030, 930. 27	31, 374, 046. 07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21, 484, 511. 09	86, 795, 781. 00
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		8, 000, 000. 00	
投资活动现金流出小计		29, 484, 511. 09	86, 795, 781. 00
投资活动产生的现金流量净额		-18, 453, 580. 82	-55, 421, 734. 93
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, 083, 180, 419. 08	2, 931, 825, 437. 63
收到其他与筹资活动有关的现金		227, 324, 064. 00	10, 000, 000. 00

筹资活动现金流入小计		2,310,504,483.08	2,941,825,437.63
偿还债务支付的现金		4,227,124,824.82	2,781,179,966.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,963,943.52	143,028,503.10
支付其他与筹资活动有关的现金		87,226,913.93	
筹资活动现金流出小计		4,430,315,682.27	2,924,208,469.52
筹资活动产生的现金流量净额		-2,119,811,199.19	17,616,968.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,317,572.60	-3,188,861.17
五、现金及现金等价物净增加额		-1,970,811,917.13	1,030,657,811.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,845,046,560.43	1,941,685,217.92
六、期末现金及现金等价物余额		874,234,643.30	2,972,343,029.78

法定代表人：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

合并所有者权益变动表
2016 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	1,259,583,065.00				1,585,549,815.46		-13,622,618.93	27,879,634.72	575,517,671.62		1,668,508,738.39		5,103,416,306.26
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	1,259,583,065.00				1,585,549,815.46		-13,622,618.93	27,879,634.72	575,517,671.62		1,668,508,738.39		5,103,416,306.26
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)	1,259,583,065.00				-1,133,624,758.50		-1,260,000.00	4,770,799.66			-230,881,452.17		-101,412,346.01
(一) 综合收益总额							-1,260,000.00				-79,731,484.37		-80,991,484.37
(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											-25,191,661.30		-25,191,661.30
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											-25,191,661.30		-25,191,661.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,259,583,065.00				-1,133,624,758.50						-125,958,306.50		
1. 资本公积转增资本(或股 本)	1,133,624,758.50				-1,133,624,758.50								

2016 年半年度报告

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	125,958,306.50								-125,958,306.50	
(五) 专项储备						4,770,799.66				4,770,799.66
1. 本期提取						12,013,578.00				12,013,578.00
2. 本期使用						7,242,778.34				7,242,778.34
(六) 其他										
四、本期期末余额	2,519,166,130.00			451,925,056.96	-14,882,618.93	32,650,434.38	575,517,671.62	1,437,627,286.22		5,002,003,960.25

项目	上期										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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										
(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

法定代表人：郝志强 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：李占东

母公司所有者权益变动表

2016 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	1,259,583,065.00				1,874,964,569.34		6,377,381.07		526,619,774.32	1,512,131,484.59	5,179,676,274.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,259,583,065.00				1,874,964,569.34		6,377,381.07		526,619,774.32	1,512,131,484.59	5,179,676,274.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,259,583,065.00				-1,133,624,758.50		-1,260,000.00			-240,173,584.89	-115,475,278.39
(一) 综合收益总额							-1,260,000.00			-89,023,617.09	-90,283,617.09
(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										-25,191,661.30	-25,191,661.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,191,661.30	-25,191,661.30

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	1,259,583,065.00				-1,133,624,758.50					-125,958,306.50
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,133,624,758.50				-1,133,624,758.50					
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	125,958,306.50									-125,958,306.50
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	2,519,166,130.00				741,339,810.84		5,117,381.07	526,619,774.32	1,271,957,899.70	5,064,200,995.93

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		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											
(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

法定代表人：郝志强主管会计工作负责人：何志国会计机构负责人：李占东

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。

2015 年 12 月 4 日,经中国证监会证监许可[2015]2344 号《关于核准凌源钢铁股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司分别向华富基金管理有限公司、宏运(深圳)资本有限公司和广发基金管理有限公司三家投资者非公开发行股份 25,056.95 万股、11,389.52 万股和 9,111.62 万股,合计发行 45,558.09 万股,公司的总股本由 80,400.22 万股增至 125,958.31 万股,其中无限售条件 80,400.22 万股,占股本总额的 63.83%;有限售条件 45,558.09 万股,占股本总额的 36.17%。

2016 年 5 月 10 日,公司向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股(含税),共计 125,958,306.50 元;以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股,共计 1,133,624,758.50 元。以上送股及转增方案实施后公司总股本增加至 2,519,166,130 股,原股本结构不变。

公司的经营地址:凌源市钢铁路 3 号。

法定代表人:郝志强。

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 2016 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	保国公司	100.00	
2	凌钢股份北票钢管有限公司	钢管公司	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	大连公司	100.00	
5	凌钢锦州钢材经销有限公司	锦州公司	100.00	
6	北京凌钢物资供销有限公司	北京公司	100.00	
7	沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳公司	100.00	
8	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司	朝阳天翼	100.00	
9	凌源钢铁国际贸易有限公司	国贸公司	100.00	

上述子公司具体情况详见附注九“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 2016 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短、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	6.00	0.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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。

①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。

②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. 租赁

(1)、融资租赁的会计处理方法

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。

26. 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。

27. 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%、11%、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%、8.13%、12%
资源税	应税矿石吨数	6.40元/吨

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	181,813.26	165,716.02
银行存款	442,577,689.36	2,476,826,361.51

其他货币资金	1,738,449,044.08	1,929,813,178.08
合计	2,181,208,546.70	4,406,805,255.61
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中 1,057,200,469.22 元为开具银行承兑汇票存入的保证金，277,848,574.86 元为信用证保证金，403,400,000.00 元为质押借款保证金。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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,064,620.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	3,064,620.00	
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,064,620.00	

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	285,398,830.46	304,459,606.70
商业承兑票据	1,728,000,000.00	
合计	2,013,398,830.46	304,459,606.70

(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	2,142,132,402.83	
商业承兑票据		
合计	2,142,132,402.83	

(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	142,316,587.48	100.00	8,538,995.24	6.00	133,777,592.24	141,859,615.62	100.00	8,511,576.93	6.00	133,348,038.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	142,316,587.48	/	8,538,995.24	/	133,777,592.24	141,859,615.62	/	8,511,576.93	/	133,348,038.69

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	142,316,587.48	8,538,995.24	6%
合计	142,316,587.48	8,538,995.24	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 27,418.31 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：元 币种：人民币

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
佛山市铁晟贸易有限公司	28,372,691.26	19.94	1,702,361.48
HEBEI JIWU METAL INTERNATIONAL (HONG KONG) CO. LTD.	23,093,308.44	16.23	1,385,598.51
沈阳市东明无缝钢管有限公司	12,243,071.51	8.60	734,584.29
中铁物资集团东北有限公司	10,896,756.85	7.66	653,805.41
辽宁永泰投资管理有限公司	9,355,940.88	6.57	561,356.45
合计	83,961,768.94	59.00	5,037,706.14

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	211,012,337.28	98.36	165,270,880.74	97.72
1 至 2 年	1,345,093.81	0.63	1,589,402.72	0.94
2 至 3 年	1,804,164.39	0.84	2,039,764.39	1.21
3 年以上	363,222.99	0.17	219,291.02	0.13
合计	214,524,818.47	100.00	169,119,338.87	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：元 币种：人民币

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	63,697,168.78	29.69
中华人民共和国大窑湾海关	25,861,513.43	12.06
中华人民共和国烟台海关	10,874,394.25	5.07
葫芦岛港集团有限公司	6,500,000.00	3.03
烟台港股份有限公司矿石码头分公司	6,153,649.80	2.87
合计	113,086,726.26	52.72

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	20,625,500.00	13,750,500.00
委托贷款		
债券投资		
合计	20,625,500.00	13,750,500.00

(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	56,211,904.83	100.00			56,211,904.83	47,089,421.55	100.00			47,089,421.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,211,904.83	/		/	56,211,904.83	47,089,421.55	/		/	47,089,421.55

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	56,211,904.83		
合计	56,211,904.83		

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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	21,343,486.05	22,848,356.90
借款	10,121,966.47	11,105,000.00
保证金	16,595,549.02	5,784,054.20
融资租赁税款	2,107,580.92	3,939,315.54
备用金	1,365,969.02	827,399.66
其他	4,677,353.35	2,585,295.25
合计	56,211,904.83	47,089,421.55

(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	21,343,486.05	1年以内	37.97	
浙江省永安期货经纪有限公司	保证金	12,740,296.54	1年以内	22.66	
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	17.79	
沈阳铁路局阜新货运中心凌源营业部	保证金	3,192,270.00	1-2年	5.68	
信达金融租赁有限公司	融资租赁税款	1,207,799.31	1年以内	2.15	
合计	/	48,483,851.90	/	86.25	

(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	733,453,461.17	10,000,000.00	723,453,461.17	698,099,288.53	27,184,882.35	670,914,406.18
在产品						
库存商品	327,593,832.25		327,593,832.25	286,951,416.75	24,015,580.30	262,935,836.45
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	121,324,619.32		121,324,619.32	94,450,101.05	6,720,198.22	87,729,902.83
合计	1,182,371,912.74	10,000,000.00	1,172,371,912.74	1,079,500,806.33	57,920,660.87	1,021,580,145.46

(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	27,184,882.35			17,184,882.35		10,000,000.00
在产品						
库存商品	24,015,580.30			24,015,580.30		
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	6,720,198.22			6,720,198.22		
合计	57,920,660.87			47,920,660.87		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 57,920,660.87 元，根据存货实物流转情况，本期转销存货跌价准备 47,920,660.87 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	40,654,533.20	32,540,786.54
预缴企业所得税	28,782,748.37	31,550,524.26
合计	69,437,281.57	64,091,310.80

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	21,160,000.00		21,160,000.00	22,840,000.00		22,840,000.00
按成本计量的	24,000,000.00	19,307,700.00	4,692,300.00	24,000,000.00	19,307,700.00	4,692,300.00
合计	45,160,000.00	19,307,700.00	25,852,300.00	46,840,000.00	19,307,700.00	27,532,300.00

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	34,336,825.24		34,336,825.24
公允价值	21,160,000.00		21,160,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,882,618.93		-14,882,618.93
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

单位：元 币种：人民币

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		
紫光创新投资有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	19,307,700.00			19,307,700.00	8%	
合计	24,000,000.00			24,000,000.00	19,307,700.00			19,307,700.00	/	

(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	19,307,700.00		19,307,700.00
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	19,307,700.00		19,307,700.00

(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	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	
小计	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	
合计	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	

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	土地、房屋及建筑物	通用设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,835,555,481.78	3,940,927,784.33	3,164,696,277.85	2,674,953.92	10,943,854,497.88
2. 本期增加金额	7,849,583.32	16,752,167.39	9,551,164.43	9,914.53	34,162,829.67
(1) 购置	7,849,583.32	8,215,809.56	428,335.03	9,914.53	16,503,642.44
(2) 在建工程转入		8,536,357.83	9,122,829.40		17,659,187.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		381,195.50	4,044,280.38		4,425,475.88
(1) 处置或报废		381,195.50	4,044,280.38		4,425,475.88
4. 期末余额	3,843,405,065.10	3,957,298,756.22	3,170,203,161.90	2,684,868.45	10,973,591,851.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	888,287,783.59	1,496,774,194.08	1,020,956,613.14	1,871,185.82	3,407,889,776.63
2. 本期增加金额	57,590,862.16	95,022,750.97	79,382,474.67	156,640.79	232,152,728.59
(1) 计提	57,590,862.16	95,022,750.97	79,382,474.67	156,640.79	232,152,728.59
3. 本期减少金额		362,135.71			362,135.71
(1) 处置或报废		362,135.71			362,135.71
4. 期末余额	945,878,645.75	1,591,434,809.34	1,100,339,087.81	2,027,826.61	3,639,680,369.51
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	2,897,526,419.35	2,365,863,946.88	2,069,864,074.09	657,041.84	7,333,911,482.16
2. 期初账面价值	2,947,267,698.19	2,444,153,590.25	2,143,739,664.71	803,768.10	7,535,964,721.25

(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	38,202,106.92		461,797,893.08
合计	500,000,000.00	38,202,106.92		461,797,893.08

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,407,854,421.89	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
2#高炉改造工程	17,149,148.04		17,149,148.04	9,427,917.10		9,427,917.10
十二五配套完善项目	10,238,853.49		10,238,853.49	12,333,487.43		12,333,487.43
1#烧结机机尾除尘器电改袋工程	18,378,209.15		18,378,209.15	17,048,740.99		17,048,740.99
1#、3#、4#高炉矿槽电改袋工程	25,902,940.16		25,902,940.16	22,983,224.70		22,983,224.70
1#烧结机扩容改造工程	10,733,547.96		10,733,547.96	8,829,580.34		8,829,580.34
高压电机节电变频改造	12,843,899.73		12,843,899.73	6,204,766.13		6,204,766.13
其他工程	86,328,261.73		86,328,261.73	47,091,417.17		47,091,417.17
合计	181,574,860.26		181,574,860.26	123,919,133.86		123,919,133.86

(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
高压电机节电变频改造	14,040,000.00	6,204,766.13	6,639,133.60			12,843,899.73	91.48	在建	142,789.06	142,789.06		自筹
1号烧结机尾除尘器改袋	15,834,000.00	17,048,740.99	1,329,468.16			18,378,209.15	116.07	完工	368,300.15	368,300.15		自筹
1、3、4号高炉矿槽电改袋工程	23,090,000.00	22,983,224.70	2,919,715.46			25,902,940.16	112.18	完工				自筹
十二五配套完善项目	130,000,000.00	12,333,487.43	-2,094,633.94			10,238,853.49	71.99	在建	752,804.98			自筹、借款
合计	182,964,000.00	58,570,219.25	8,793,683.28			67,363,902.53	/	/	1,263,894.19	511,089.21	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

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	11,443,976.73	12,592,365.52
专用设备	855,266.52	932,430.76
工程材料		
合计	12,299,243.25	13,524,796.28

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	专利权	非专利技术	软件及其他	采矿权	勘探开发支出	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	637,555,509.30			3,491,600.00	139,729,036.90	16,268,015.40	797,044,161.60
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							
(1) 处置							
4. 期末余额	637,555,509.30			3,491,600.00	139,729,036.90	16,268,015.40	797,044,161.60
二、累计摊销							
1. 期初余额	108,805,616.21			2,131,805.11	48,330,467.58	5,043,596.35	164,311,485.25
2. 本期增加金额	8,858,279.32			174,580.02	2,921,797.98	336,927.36	12,291,584.68
(1) 计提	8,858,279.32			174,580.02	2,921,797.98	336,927.36	12,291,584.68
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	117,663,895.53			2,306,385.13	51,252,265.56	5,380,523.71	176,603,069.93
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	519,891,613.77			1,185,214.87	88,476,771.34	10,887,491.69	620,441,091.67
2. 期初账面价值	528,749,893.09			1,359,794.89	91,398,569.32	11,224,419.05	632,732,676.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	162,536,340.93	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	8,538,995.24	2,134,748.82	8,511,576.93	2,127,894.24
存货跌价准备	10,000,000.00	2,500,000.00	57,920,660.87	14,480,165.22
可供出售金融资产减值准备	19,307,700.00	4,826,925.00	19,307,700.00	4,826,925.00
未弥补亏损	2,025,180,522.40	506,295,130.60	1,908,989,046.51	477,247,261.63
职工薪酬	12,817,634.72	3,204,408.68	14,573,927.84	3,643,481.96
其他	69,308,103.16	17,327,025.79	50,157,622.56	12,539,405.64
合计	2,145,152,955.52	536,288,238.89	2,059,460,534.71	514,865,133.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	6,823,174.76	1,705,793.69	8,503,174.76	2,125,793.69
合计	6,823,174.76	1,705,793.69	8,503,174.76	2,125,793.69

(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

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	20,137,014.56	20,137,014.56
可抵扣亏损		
合计	20,137,014.56	20,137,014.56

(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

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	20,137,014.56	20,137,014.56	
合计	20,137,014.56	20,137,014.56	/

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	250,000,000.00
环境治理保证金	1,749,700.00	1,749,700.00
风险抵押金	37,200,000.00	37,200,000.00
合计	288,949,700.00	288,949,700.00

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2016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	395,000,000.00	245,000,000.00
抵押借款		
保证借款	1,361,076,576.00	714,346,344.41
信用借款	1,549,822,042.94	2,061,000,000.00
保理借款		60,000,000.00
信用证议付	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,605,898,618.94	3,380,346,344.41

短期借款分类的说明:

①截至2016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	190,643,122.20	227,651,918.00
银行承兑汇票	1,981,000,000.00	2,743,300,000.00
合计	2,171,643,122.20	2,970,951,918.00

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	1,402,081,890.86	1,159,438,737.25
应付工程款	150,639,741.13	200,825,343.00
合计	1,552,721,631.99	1,360,264,080.25

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

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	337,351,113.26	250,169,519.36
合计	337,351,113.26	250,169,519.36

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

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	9,982,204.19	300,116,628.62	300,093,702.33	10,005,130.48
二、离职后福利-设定提存计划		44,361,453.75	44,109,216.30	252,237.45
三、辞退福利	3,093,494.89	40,000.00	1,617,778.70	1,515,716.19
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,075,699.08	344,518,082.37	345,820,697.33	11,773,084.12

(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	296,950.00	238,737,047.98	238,577,691.98	456,306.00
二、职工福利费		25,771,848.82	25,771,848.82	
三、社会保险费		20,455,078.83	20,455,078.83	
其中: 医疗保险费		14,059,412.55	14,059,412.55	
工伤保险费		4,277,023.31	4,277,023.31	
生育保险费		2,118,642.97	2,118,642.97	
四、住房公积金	1,737,178.00	9,962,598.00	9,982,943.00	1,716,833.00
五、工会经费和职工教育经费	7,948,076.19	5,190,054.99	5,306,139.70	7,831,991.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,982,204.19	300,116,628.62	300,093,702.33	10,005,130.48

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		42,250,458.98	42,250,458.98	
2、失业保险费		2,110,994.77	1,858,757.32	252,237.45
3、企业年金缴费				
合计		44,361,453.75	44,109,216.30	252,237.45

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	35,871,109.05	35,219,820.29
消费税		
营业税		18,939.74
企业所得税	14,608,762.59	15,132,309.47

个人所得税		
城市维护建设税	2,531,006.43	1,234,903.45
教育费附加	1,090,693.20	540,428.24
代扣代缴个人所得税	1,902,751.25	491,440.98
其他	73,687,812.67	72,180,462.75
合计	129,692,135.19	124,818,304.92

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	698,751.39	890,661.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	89,967,418.02	41,467,327.70

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	150,767,444.54	158,684,787.78
押金	13,045,410.00	13,074,910.00
代扣代缴营业税		438,970.95
代扣代缴职工薪酬	3,958,465.80	3,921,931.30
其他	9,618,102.75	13,194,283.53
合计	177,389,423.09	189,314,883.56

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	60,946,828.65	未到质保期
合计	60,946,828.65	/

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

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		906,402.68
递延收益-政府补助	1,172,202.36	1,172,202.36
合计	1,172,202.36	2,078,605.04

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

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	70,266.48		35,133.24	35,133.24	70,266.48
合计	1,172,202.36		586,101.18	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		-2,320,102.43
合计	1,480,000,000.00	1,477,679,897.57

(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	2011年8月1日	2019年8月1日	1,480,000,000.00	1,477,679,897.57			-2,320,102.43		1,480,000,000.00
合计	/	/	/	1,480,000,000.00	1,477,679,897.57			-2,320,102.43		1,480,000,000.00

(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	394,118,351.00	302,513,617.06
减：未确认融资费用	30,452,823.55	17,036,535.59
合计	363,665,527.45	285,477,081.47

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。截至2016年6月30日，应付信达金融租赁有限公司173,446,091.62元，应付平安国际融资租赁有限公司112,030,989.85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	3,926,454.24	4,011,632.64
三、其他长期福利		
合计	3,926,454.24	4,011,632.64

(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	14,703,197.33		586,101.18	14,117,096.15	与资产相关的政府补助,按相关资产的使用寿命摊销
合计	14,703,197.33		586,101.18	14,117,096.15	/

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	2,568,452.85			-196,428.54	2,372,024.31	与资产相关
技改补助资金	11,248,035.45			-354,539.40	10,893,496.05	与资产相关
资源节约与综合利用奖励资金	886,709.03			-35,133.24	851,575.79	与资产相关
合计	14,703,197.33			-586,101.18	14,117,096.15	/

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	1,259,583,065.00		125,958,306.50	1,133,624,758.50		1,259,583,065.00	2,519,166,130.00

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)	1,533,203,551.48		1,133,624,758.50	399,578,792.98
其他资本公积	52,346,263.98			52,346,263.98
合计	1,585,549,815.46		1,133,624,758.50	451,925,056.96

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	-13,622,618.93	-1,680,000.00		-420,000.00	-1,260,000.00		-14,882,618.93
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	-13,622,618.93	-1,680,000.00		-420,000.00	-1,260,000.00		-14,882,618.93
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	-13,622,618.93	-1,680,000.00		-420,000.00	-1,260,000.00		-14,882,618.93

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	13,875,707.73		2,554,710.62	11,320,997.11
维简费	14,003,926.99	12,013,578.00	4,688,067.72	21,329,437.27
合计	27,879,634.72	12,013,578.00	7,242,778.34	32,650,434.38

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	575,517,671.62			575,517,671.62

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	575,517,671.62			575,517,671.62

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	1,668,508,738.39	1,621,370,005.73
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	1,668,508,738.39	1,621,370,005.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-79,731,484.37	-142,039,944.43
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	25,191,661.30	
转作股本的普通股股利	125,958,306.50	
期末未分配利润	1,437,627,286.22	1,479,330,061.30

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	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13
其他业务	1,415,936,303.42	1,288,334,872.22	1,285,690,874.06	1,175,206,327.09
合计	6,103,645,112.84	5,780,328,397.36	6,184,494,416.71	5,911,101,194.22

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	1,057,337.12	131,239.97
城市维护建设税	11,049,819.68	6,960,168.00
教育费附加	4,791,010.97	3,152,397.98
资源税		
地方教育费	3,194,007.35	2,101,275.25
合计	20,092,175.12	12,345,081.20

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	22,599,443.68	24,902,544.05
差旅费	2,479,633.64	2,269,776.58
运输费	50,720,194.51	61,819,839.77
修理费	493,511.85	238,127.64
检斤费	1,375,207.84	2,349,507.60
水电费	580,096.55	776,668.89
材料费	1,260,664.97	436,749.74
铁路服务费	1,622,941.22	2,941,260.00
业务招待费	1,524,591.36	2,428,971.78
折旧费	3,775,647.01	3,817,000.23
业务外委费	8,249,229.54	11,357,456.68
仓储费	953,976.67	2,042,948.50
港口费	8,273,702.85	28,921,637.80
其他	7,152,928.68	3,711,397.43
合计	111,061,770.37	148,013,886.69

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	56,972,609.98	52,083,973.43
折旧费	15,073,073.52	10,648,916.83
差旅费	1,001,988.13	781,227.04
运输费	823,359.73	887,585.53
保险费	539,978.42	2,213,591.89
修理费	1,800,375.52	94,408,296.90
无形资产摊销	12,291,584.68	13,921,067.75
业务招待费	893,270.75	1,653,886.07
税费	17,875,335.60	13,149,301.31
中介机构费	2,858,568.36	2,458,113.16
业务外委费	3,037,753.74	2,961,690.96
其他	20,981,897.15	-42,574,576.68
合计	134,149,795.58	152,593,074.19

其他说明：

根据财政部关于印发《企业产品成本核算制度-钢铁行业》的通知，从2016年1月1日起，将在管理费中核算的为维持产品生产的正常运行，保证设施设备原有的生产能力所发生的维护、修理费用改为在产品生产成本中核算。

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	173,439,249.95	209,489,575.36
减：利息收入	-30,065,225.86	-24,864,120.20
汇兑损失	7,491,683.29	5,743,567.07
减：汇兑收益	-374,946.10	-20,741,431.66
银行手续费	3,941,609.36	8,326,341.37

已确认融资费用	9,674,561.46	3,685,897.44
合计	164,106,932.10	181,639,829.38

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	27,418.31	-17,186,223.03
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
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	27,418.31	-17,186,223.03

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,529,977.99	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,529,977.99	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,529,977.99	

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	544,253.58	682,702.60
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	544,253.58	1,982,837.95

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	10,357.69	6,199.40	10,357.69
其中：固定资产处置利得	10,357.69	6,199.40	10,357.69
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	3,232,674.62	1,561,101.18	3,232,674.62
其他	197,493.80	504,740.70	197,493.80
合计	3,440,526.11	2,072,041.28	3,440,526.11

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	35,133.24	1,010,133.24	与资产相关
技改补助资金	354,539.40	354,539.40	与资产相关
扶持企业发展资金	2,646,573.44		与收益相关
合计	3,232,674.62	1,561,101.18	/

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	
其中：固定资产处置损失		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	124,282.80		
其他	332,549.73	517,652.47	
合计	456,832.53	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	1,091,138.72	-12,596,695.51
递延所得税费用	-21,423,105.20	-45,842,231.13
合计	-20,331,966.48	-58,438,926.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-100,063,450.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,015,862.71
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	-136,063.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,658,709.70
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	161,249.93
所得税费用	-20,331,966.48

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
补贴款	2,646,573.44	
保证金	8,193,011.20	4,094,989.46
其他	7,682,470.88	2,818,593.45
合计	18,522,055.52	6,913,582.91

(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	6,028,813.66	30,659,492.30
差旅费	3,842,490.59	3,480,632.08
运输费	40,288,667.27	42,992,532.94
铁路服务费	2,391,379.00	2,941,260.00
业务招待费	4,558,348.96	2,196,843.29
出口港杂费	5,844,411.47	30,589,864.06
银行手续费	3,291,818.10	21,027,346.29
其他	25,804,554.86	25,970,724.32
合计	92,050,483.91	159,858,695.28

(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	13,492,404.92	5,504,241.32
合计	13,492,404.92	5,504,241.32

(4). 支付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
期货保证金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(5). 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
保证金	55,684,064.00	
合计	55,684,064.00	10,000,000.00

(6). 支付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
支付的融资租赁款	87,226,913.93	
合计	87,226,913.93	

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	-79,731,484.37	-142,039,944.43
加：资产减值准备	-47,893,242.56	-17,186,223.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,152,728.59	221,536,623.14
无形资产摊销	12,291,584.68	13,921,067.75
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）	-10,357.69	-2,527.51
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）	-2,529,977.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	169,863,143.68	184,147,866.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-544,253.58	-1,982,837.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,423,105.2	-45,842,231.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,826,255.41	283,368,720.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,466,499.8	109,679,444.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	281,869,792.32	223,846,870.06
其他	12,013,578.00	17,061,816.96
经营活动产生的现金流量净额	286,765,650.67	846,508,645.35
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	975,909,502.62	3,367,723,153.84
减: 现金的期初余额	3,145,822,147.53	2,302,437,474.06
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	-2,169,912,644.91	1,065,285,679.78

(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	975,909,502.62	3,145,822,147.53
其中: 库存现金	181,913.26	165,716.02
可随时用于支付的银行存款	442,577,589.36	2,476,826,361.51
可随时用于支付的其他货币资金	533,150,000.00	668,830,070.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	975,909,502.62	3,145,822,147.53
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		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他货币资金	801,899,044.08	保证金
借款保证金	403,400,000.00	定期存款、质押
合计	1,205,299,044.08	/

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	4,487,281.19	6.6312	29,756,059.02
其中: 美元	4,487,281.19	6.6312	29,756,059.02
应收账款	3,878,203.51	6.6312	25,717,143.17
其中: 美元	3,878,203.51	6.6312	25,717,143.17
预收款项	1,735,557.93	6.6312	11,508,831.76
其中: 美元	1,735,557.93	6.6312	11,508,831.76
短期借款	14,393,868.22	6.6312	95,448,618.94
其中: 美元	14,393,868.22	6.6312	95,448,618.94

(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	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-----	-----	------	---------	----

	营地			直接	间接	方式
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	1,901,211.73	1,356,958.15
下列各项按持股比例计算的合计数	544,253.58	682,702.60
--净利润	544,253.58	682,702.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	544,253.58	682,702.60

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

2016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	13,160,000.00		8,000,000.00	21,160,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	13,160,000.00		8,000,000.00	21,160,000.00
(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	13,160,000.00		8,000,000.00	21,160,000.00
(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

单位：元 币种：人民币

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			4,692,300.00	4,692,300.00			4,692,300.00	4,692,300.00
(1) 债务工具投资								
(2) 权益工具投资			4,692,300.00	4,692,300.00			4,692,300.00	4,692,300.00
(3) 其他								

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：亿元 币种：人民币

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	16	34.57	34.57

本企业最终控制方是朝阳市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业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	1,519,858,787.91	784,868,376.87
凌源钢铁集团有限责任公司	材料	365,917,921.60	325,997,872.97
凌源钢铁集团有限责任公司	铁矿粉	263,137,946.17	65,379,131.12
凌源钢铁集团有限责任公司	电	412,111,408.35	520,066,448.46
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	211,844,491.74	265,880,838.53
凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	40,198,027.25	30,617,809.22

凌源钢铁集团有限责任公司	铁水	170,149,860.01	93,151,351.60
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	劳务		425,892.00
北票永山矿业有限公司	铁矿石/材料	11,708.55	3,236,101.94
凌源钢铁运输有限责任公司	运输费	21,264,305.40	29,649,391.20
凌源钢铁集团设计研究有限公司	劳务	1,096,226.40	2,882,245.28
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	劳务	792,000.00	2,121,735.86
凌源钢铁公司宾馆	餐饮	497,316.00	1,126,739.50
合计		3,006,879,999.38	2,125,403,934.55

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	烧结矿	690,228,921.38	388,001,554.23
凌源钢铁集团有限责任公司	球团矿	216,665,301.59	204,641,458.71
凌源钢铁集团有限责任公司	钢坯/钢材加工费	251,849,098.37	113,843,651.91
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	225,330,576.87	283,659,873.89
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	438,660,432.45	501,755,025.87
凌钢物资综合开发公司	材料	184,116.17	96,725.99
北票永山矿业有限公司	钢材/材料	2,484.21	
朝阳天翼国基新材料有限公司	钢材/材料	5,603,060.59	
宁城怡山矿业有限公司	钢材/材料	7,383.97	3,650.47
凌源钢铁运输有限责任公司	材料	1,403,738.06	985,018.08
凌源钢铁热电有限责任公司	材料	3,032,922.83	3,933,337.28
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	材料		615.22
合计		1,832,968,036.49	1,496,920,911.65

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。

报告期与凌钢集团之间的关联采购和关联销售同比增幅较大的主要原因是：为降低冬储期间大宗原燃料库存，防范物资价格大幅波动风险，从2015年起，公司将生产用铁精矿、焦炭、焦粉、煤等大宗原燃料在每年的冬储期间由公司自行采购改为由凌钢集团进行集中代采；从2015年二季度起，凌钢集团将租赁给公司的转炉炼钢资产和2300m³高炉资产改由凌钢集团自行组织生产，公司向其提供烧结矿、球团矿等大宗原材料，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。因此导致公司与凌钢集团之间的关联材料采购和销售同比增幅较大，关联租赁大幅减少，与之相关的动力、热力消耗相应减少。

(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

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	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
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	1,012

关联租赁情况说明

关联租赁情况详见附注“十二、5. (1)”。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：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

单位：元 币种：人民币

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	200,000,000.00	2015/08/12	2016/08/12	否
凌源钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2016/04/20	2016/10/20	否
凌源钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2015/10/30	2016/10/21	否
凌源钢铁集团有限责任公司	50,000,000.00	2016/02/26	2017/02/25	否
凌源钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2015/03/19	2018/03/19	否
凌源钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2015/06/08	2018/06/08	否
朝阳龙山资产管理有限公司	50,000,000.00	2015/07/16	2016/07/08	否
朝阳龙山资产管理有限公司	17,000,000.00	2016/03/02	2016/07/22	否
朝阳龙山资产管理有限公司	10,000,000.00	2016/03/02	2016/08/19	否
朝阳龙山资产管理有限公司	20,700,000.00	2016/03/25	2016/09/14	否
朝阳龙山资产管理有限公司	23,076,576.00	2016/06/21	2016/09/19	否
朝阳龙山资产管理有限公司	12,300,000.00	2016/04/26	2016/10/14	否
朝阳龙山资产管理有限公司	300,000,000.00	2016/04/20	2016/10/20	否
朝阳龙山资产管理有限公司	48,000,000.00	2015/12/03	2016/12/02	否
朝阳龙山资产管理有限公司	50,000,000.00	2016/02/18	2017/02/16	否
朝阳龙山资产管理有限公司	42,000,000.00	2016/03/04	2017/03/03	否
朝阳龙山资产管理有限公司	40,000,000.00	2016/06/13	2017/04/12	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲	200,000,000.00	2015/10/20	2016/07/12	否

翼新能源有限公司				
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	90,000,000.00	2015/08/17	2016/08/17	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	92,000,000.00	2015/11/10	2016/08/24	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	50,000,000.00	2015/11/18	2016/08/26	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	150,000,000.00	2015/09/09	2016/09/02	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	180,000,000.00	2016/01/13	2016/09/14	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	150,000,000.00	2015/11/19	2016/09/21	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	240,000,000.00	2016/03/10	2016/09/23	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	80,000,000.00	2015/10/09	2016/10/08	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	86,000,000.00	2016/02/26	2016/10/12	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	200,000,000.00	2015/10/22	2016/10/13	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	200,000,000.00	2016/05/26	2017/05/19	否
朝阳龙山资产管理有限公司/凌源傲翼新能源有限公司	300,000,000.00	2016/06/03	2017/06/03	否
合计	3,831,076,576.00			

关联担保情况说明

截止 2016 年 8 月 27 日，关联股东为本公司担保的 20,000 万元、5,000 万元、1,700 万元、1,000 万元、20,000 万元、9,000 万元、9,200.00 万元、5,000.00 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	63,697,168.78		62,067,711.84	
应收账款	朝阳天翼国基新材料			1,066,010.40	

	有限公司				
应收账款	凌钢集团建筑材料检测有限公司	4,976.00			

(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	1,088,316.05	1,893,929.37
应付账款	凌源钢铁公司宾馆	110,500.27	813,184.27
应付账款	凌源钢铁集团设计研究有限公司	988,686.38	1,526,686.38
应付账款	凌源红山矿业有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00
应付账款	北票永山矿业有限公司	10,792.48	
预收账款	朝阳天翼国基新材料有限公司	202,870.89	
预收账款	凌钢物资综合开发公司	6,363.52	

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

2016年6月22日，公司召开第六届董事会第十七次会议审议通过了非公开发行公司债券相关事项；2016年7月8日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行公司债券相关事项，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 <http://www.sse.com.cn>。

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

单位：元 币种：人民币

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	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13
合计	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13

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	39,216,349.24	40,088,673.52	46,299,150.59	48,016,862.30
棒材	2,675,561,503.91	2,595,533,886.66	2,858,458,637.11	2,828,622,202.83

中宽热带	910,092,790.00	872,959,806.16	1,053,820,024.75	972,403,196.56
连铸钢坯	6,772,887.01	7,723,114.78	54,977,442.43	53,154,722.81
线材	387,005,660.20	386,576,088.04	140,833,484.73	137,468,425.86
方钢	166,419,962.38	161,240,321.46	478,177,097.43	441,550,414.76
其他	502,639,656.68	427,871,634.52	266,237,705.61	254,679,042.01
合计	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13

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	1,952,520,227.88	1,624,661,139.59	1,661,090,649.17	1,539,448,090.09
华北地区	1,814,032,412.64	1,913,879,768.17	1,540,750,848.57	1,513,953,101.40
华东地区	355,254,807.61	375,347,260.98	451,960,508.16	486,052,561.00
西北地区	7,777,286.98	8,096,858.40	9,163,375.60	9,191,884.32
中南地区	201,793,764.87	231,801,663.11	345,743,835.59	369,857,024.08
其他地区	356,330,309.44	338,206,834.89	890,094,325.56	817,392,206.24
合计	4,687,708,809.42	4,491,993,525.14	4,898,803,542.65	4,735,894,867.13

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	1,822,734,330.66	29.86
兴乾（天津）实业集团有限公司	179,972,938.68	2.95
中铁物资集团东北有限公司	164,963,101.33	2.70
凌源钢源工贸有限公司	135,952,311.03	2.23
Cheongfuli (Hong Kong) Company, Limited	135,690,795.01	2.22
合计	2,439,313,476.72	39.96

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	139,308,097.68	100.00	1,011,130.60	0.73	138,296,967.08	157,814,906.33	100.00	1,191,787.96	0.76	156,623,118.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	139,308,097.68	/	1,011,130.60	/	138,296,967.08	157,814,906.33	/	1,191,787.96	/	156,623,118.37

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	16,852,176.60	1,011,130.60	6.00
组合 2	122,455,921.08		
合计	139,308,097.68	1,011,130.60	0.73

(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-180,657.36 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：元 币种：人民币

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	118,164,250.53	84.82	
中铁十七局集团有限公司张唐铁路项目经理部	7,305,084.91	5.24	438,305.09
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	4,607,926.18	3.31	276,475.57

凌钢国贸（香港）有限公司	4,291,670.55	3.08	
中铁物资集团东北有限公司	1,705,014.75	1.22	102,300.89
合 计	136,073,946.92	97.67	817,081.55

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	27,155,945.28	100.00			27,155,945.28	38,710,912.09	100.00			38,710,912.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,155,945.28	/		/	27,155,945.28	38,710,912.09	/		/	38,710,912.09

期末单项金额重大并单项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	27,155,945.28		
合计	27,155,945.28		

(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

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		17,595,363.69
借款	10,000,000.00	11,000,000.00
保证金	13,067,279.02	5,784,054.20
备用金	342,871.00	264,509.66
融资租赁税款	2,107,580.92	3,939,315.54
其他	1,638,214.34	127,669.00
合计	27,155,945.28	38,710,912.09

(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
浙江省永安期货经纪有限公司	保证金	12,740,296.54	1年以内	46.92	
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	36.82	
信达金融租赁有限公司	融资租赁税款	1,207,799.31	1年以内	4.45	
海通证券股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	3.68	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁税款	899,781.61	1年以内	3.31	
合计	/	25,847,877.46	/	95.18	

(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	1,901,211.73		1,901,211.73	1,356,958.15		1,356,958.15
合计	2,026,942,243.97		2,026,942,243.97	2,026,397,990.39		2,026,397,990.39

(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	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	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	
小计	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	
合计	1,356,958.15			544,253.58						1,901,211.73	

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	3,816,056,134.69	3,751,031,716.61	4,356,567,882.14	4,309,661,621.53
其他业务	1,407,087,901.39	1,281,953,291.08	1,293,344,338.50	1,183,673,857.88
合计	5,223,144,036.08	5,032,985,007.69	5,649,912,220.64	5,493,335,479.41

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	544,253.58	682,702.60
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	544,253.58	1,982,837.95

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	10,357.69	
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）	3,232,674.62	
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	-259,338.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-745,923.40	
少数股东权益影响额		
合计	2,237,770.18	

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	-1.58	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%的主要项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年 6 月 30 日 /2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日 /2015 年 1-6 月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	2,181,208,546.70	4,406,805,255.61	-2,225,596,708.91	-50.50	(1)
应收票据	2,013,398,830.46	304,459,606.70	1,708,939,223.76	561.30	(2)
应收利息	20,625,500.00	13,750,500.00	6,875,000.00	50.00	(3)
在建工程	181,574,860.26	123,919,133.86	57,655,726.40	46.53	(4)
预收款项	337,351,113.26	250,169,519.36	87,181,593.90	34.85	(5)
应付利息	89,967,418.02	41,467,327.70	48,500,090.32	116.96	(6)
股本	2,519,166,130.00	1,259,583,065.00	1,259,583,065.00	100.00	(7)
资本公积	451,925,056.96	1,585,549,815.46	-1,133,624,758.50	-71.50	(8)
营业税金及附加	20,092,175.12	12,345,081.20	7,747,093.92	62.75	(9)
资产减值损失	27,418.31	-17,186,223.03	17,213,641.34	100.16	(10)
所得税费用	-20,331,966.48	-58,438,926.64	38,106,960.16	65.21	(11)

变动说明：

(1) 货币资金较年初减少 2,225,596,708.91 元，主要是非公开发行股票募集资金主要集中在报告期偿还银行借款所致。

(2) 应收票据较年初增加 1,708,939,223.76 元，主要是票据收取比例提高所致。

(3) 应收利息较年初增加 6,875,000.00 元，主要是本期确认的定期存款利息增加所致。

(4) 在建工程较年初增加 57,655,726.40 元，主要是高压电机节电变频改造、回转窑系统改善等项目投资增加所致。

(5) 预收款项较年初增加 87,181,593.90 元，主要是预收货款增加所致。

(6) 应付利息较年初增加 48,500,090.32 元，主要是计提应付债券利息所致。

(7) 股本较年初增加 1,259,583,065 元，主要是本期资本公积转增股本及分配股票股利所致。


(8) 资本公积较年初减少 1,133,624,758.50 元，主要是本期资本公积转增股本所致。

- (9) 营业税金及附加较上年同期增加 7,747,093.92 元,主要是本期实现增值税增加所致。
- (10) 资产减值损失较上年同期增加 17,213,641.34 元,主要是上年同期计提坏账损失减少所致。
- (11) 所得税费用较上年同期增加 38,106,960.16 元,主要是本期亏损减少所致。

第十一节 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
	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

副董事长:



 董事会批准报送日期: 2016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