

凌源钢铁股份有限公司

600231

2009 年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	22
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录.....	45

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 华普天健会计师事务所（北京）有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.see.com.cn
公司年度报告备置地点	凌源钢铁股份有限公司证券法律事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	凌钢股份	600231	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1994 年 5 月 4 日
公司首次注册登记地点		辽宁省朝阳市工商局
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 1 月 12 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	2113001110055
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
第二次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 4 月 15 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	2113001110055
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
第三次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 6 月 26 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	2113001110055
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
第四次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 5 月 4 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	2113001110055
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
第五次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 4 月 24 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	211300004010748
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 25 日
	公司变更注册登记地点	辽宁省朝阳市工商局
	企业法人营业执照注册号	211300004010748
	税务登记号码	21138212320998X
	组织机构代码	12320998—X
公司聘请的会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（北京）有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区西直门街 2 号成铭大厦 C21 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	381,492,456.88
利润总额	399,483,146.61
归属于上市公司股东的净利润	298,264,815.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	284,771,798.11
经营活动产生的现金流量净额	23,132,354.20

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,838,236.41
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）	15,101,554.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,899.15
所得税影响额	-4,497,672.43
合计	13,493,017.30

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	9,508,189,471.49	9,174,597,120.07	9,174,597,120.07	3.64	7,405,235,620.67	7,405,235,620.67
利润总额	399,483,146.61	421,345,299.17	445,710,498.84	-5.19	727,822,969.03	749,026,196.14
归属于上市公司股东的净利润	298,264,815.41	338,033,741.65	356,307,641.40	-11.76	546,977,547.59	568,180,774.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	284,771,798.11	5,243,964.17	6,766,789.15	5330.47	331,527,870.65	331,527,870.65
经营活动产生的现金流量净额	23,132,354.20	559,550,922.50	559,550,922.50	-95.87	301,424,631.91	301,424,631.91
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	6,848,095,356.50	6,329,446,999.51	6,329,446,999.51	8.19	4,326,903,613.22	4,326,903,613.22
所有者权益（或股东权益）	3,106,254,456.96	2,857,025,218.71	2,850,933,918.79	8.72	3,344,923,233.95	3,344,923,233.95

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.37	0.42	0.44	-11.76	0.68	0.71
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.42	0.44	-11.76	0.68	0.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.35	0.01	0.01	3400.00	0.49	0.41
加权平均净资产收益率（%）	10.01	8.67	9.79	增加 1.34 个百分点	17.59	17.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.56	0.17	0.19	增加 9.39 个百分点	11.64	10.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.70	0.70	-95.87	0.37	0.37
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.86	3.55	3.55	8.72	4.16	4.16

(四) 采用公允价值计量的项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	748	1,221	473	0
合计	748	1,221	473	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2008 年 11 月 25 日	9.45	128,171,200	2008 年 12 月 9 日	128,171,200	

2008 年 3 月 14 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了向特定对象发行股份购买资产等议案；5 月 8 日，第三届董事会第二十二次会议对上述议案进行了修订；5 月 26 日，公司 2008 年第二次临时股东大会表决通过了该方案；11 月 17 日，证监会以证监许可[2008]1280 号《关于核准凌源钢铁股份有限公司向凌源钢铁集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》，核准公司向凌源钢铁集团有限责任公司发行 128,171,200 股人民币普通股购买相关资产；11 月 25 日，向凌源钢铁集团有限责任公司发行了 128,171,200 股人民币普通股；12 月 9 日，完成相关股份登记手续。发行完成后，公司总股本变为 804,002,200 股，其中有限售条件流通股 431,473,247 股，占总股本的比例为 53.67%，无限售条件流通股 372,528,953 股，占总股本的比例为 46.33%。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				41,860 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
凌源钢铁集团有限责任公司	国家	53.67	431,473,247		431,473,247	冻结 15,480,000
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	其他	2.12	17,007,933	17,007,933		无
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	其他	1.19	9,558,954	9,558,954		无
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	1.15	9,274,397	9,274,397		无
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	1.13	9,114,021	9,114,021		无
中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	其他	1.11	8,925,675	8,925,675		无
交通银行—富国天益价值证券投资基金	其他	1.00	7,999,956	7,999,956		无
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	0.99	7,999,794	7,999,794		无
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	其他	0.99	7,999,702	7,999,702		无
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	0.98	7,908,758	7,908,758		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中信实业银行—招商优质成长股票型证券投资基金	17,007,933		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—招商行业领先股票型证券投资基金	9,558,954		人民币普通股			
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	9,274,397		人民币普通股			
中国银行—招商先锋证券投资基金	9,114,021		人民币普通股			

中国建设银行—泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	8,925,675	人民币普通股
交通银行—富国天益价值证券投资基金	7,999,956	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	7,999,794	人民币普通股
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	7,999,702	人民币普通股
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	7,908,758	人民币普通股
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	7,701,702	人民币普通股

持有公司 5%以上的股东为凌源钢铁集团有限责任公司,未知其他股东之间的关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交 易股份数量	
1	凌源钢铁集 团有限责任 公司	303,302,047	2010年2月 22日		自股权分置改革方案实施之日起十二个月内,凌钢集团所持股份不上市交易或者转让;在该十二个月期满后三十六个月内,不通过市场挂牌交易方式出售所持股份,除非受让人同意并有能力承担本承诺责任,将不转让所持有的股份。2008年凌钢集团在重大资产重组时承诺:自本次发行完成之日起三十六个月内不得上市交易或转让。
2	凌源钢铁集 团有限责任 公司	128,171,200	2011年12月 9日		自本次非公开发行完成之日起三十六个月内不上市交易或转让。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东名称:凌源钢铁集团有限责任公司

法人代表:张振勇

注册资本:8亿元

成立日期:1998年7月14日

主要经营业务或管理活动:授权范围内的国有资产经营;黑色金属及副产品采选、冶炼、加工、销售;机械加工、电力、运输、冶金设计、安装、劳务及第三产业开发;自产生铁、钢坯、钢材、焦化产品出口;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件进口。

公司实际控制人为朝阳市国有资产监督管理委员会

(2) 控股股东情况

○ 法人

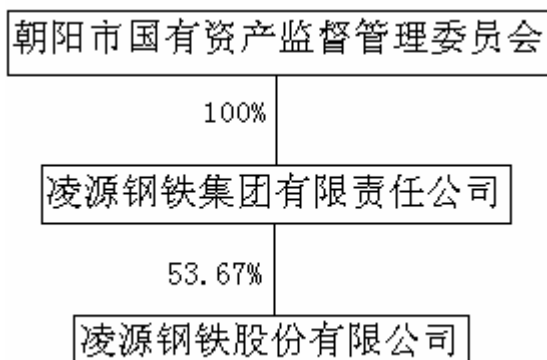
单位:亿元 币种:人民币

名称	凌源钢铁集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张振勇
成立日期	1998年7月14日
注册资本	8
主要经营业务或管理活动	授权范围内的国有资产经营;黑色金属及副产品采选、冶炼、加工、销售;机械加工、电力、运输、冶金设计、安装、劳务及第三产业开发;自产生铁、钢坯、钢材、焦化产品出口;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件进口。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张振勇	董事长	男	49	2008年11月8日	2011年11月8日	308,026	308,026		13.68	是
郝志强	副董事长	男	51	2008年11月8日	2011年11月8日	216,136	216,136		36.83	是
	总经理			2008年11月8日	2009年2月26日					否
王彦廷	董事	男	54	2008年11月8日	2011年11月8日	3,406	3,406		5	是
卢亚东	董事	男	49	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		5	是
张玺才	董事	男	55	2008年11月8日	2011年11月8日	37,410	37,410		5	是
苏辉	副总经理	男	44	2008年11月8日	2009年2月26日	0	0		34.59	否
	总经理			2009年2月26日	2011年11月8日					
	董事			2009年4月14日	2011年11月8日					
何东生	董事、董事会秘书	男	55	2008年11月8日	2009年3月18日	95,460	51,000	二级市场买卖	28.59	否
汪琦	独立董事	男	49	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		7.79	否
张先治	独立董事	男	52	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		7.79	否
唐国林	独立董事	男	47	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		7.79	否
苑成德	监事会主席	男	60	2008年11月8日	2011年11月8日	322,500	270,000	二级市场买卖	5	是
侯柏英	监事	男	47	2008年11月8日	2011年11月8日	5,160	5,160		2.38	是
刘威	监事	男	46	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		20.61	否
沈询	副总经理	男	48	2008年11月8日	2009年2月26日	0	0		33.08	否
闫清军	副总经理	男	46	2008年11月8日	2011年11月8日	0	0		43.15	否
毛凤海	副总经理	男	49	2009年2月26日	2011年11月8日	0	0		28.51	否
何志国	总会计师	男	34	2008年11月8日	2011年11月8日	851	851		30.79	否
文广	董事会秘书	男	36	2009年3月22日	2011年11月8日	0	0		15.98	否
合计	/	/	/	/	/	988,949	891,989	/	331.56	/

张振勇：1999年5月至2006年3月，任本公司董事、总经理；2006年2月至2007年8月，任凌源钢铁集团有限责任公司副董事长、总经理，本公司副董事长；2007年12月至2008年11月，任凌源钢铁集团北票铁矿有限责任公司董事长；2007年8月至2009年5月，任凌源钢铁集团有限责任公司党委书记；2007年8月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司董事长、总经理，本公司董事长；2009年7月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司党委副书记；2009年10月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司董事长。

郝志强：1998 年 6 月至 2006 年 3 月，任凌源钢铁集团有限责任公司董事、副总经理；1999 年 5 月至今，任本公司董事；2006 年 3 月至 2009 年 2 月，任本公司总经理；2008 年 5 月至今，任本公司副董事长；2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事长；2009 年 2 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司董事；2009 年 5 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司党委书记；2009 年 7 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司副总经理。

王彦廷：2001 年 5 月至 2009 年 7 月，任凌源钢铁集团有限责任公司副总经理；2005 年 4 月至今，任本公司董事；2006 年 2 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司董事；2009 年 7 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司纪委书记。

卢亚东：2003 年 1 月至 2006 年 1 月本公司机动部部长；2006 年 2 月至今，凌源钢铁集团有限责任公司董事、副总经理；2006 年 10 月至今，凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司董事长；2007 年 9 月至今，任凌源钢铁集团设计研究有限公司董事长；2008 年 1 月至今，任本公司董事。

张玺才：2000 年 7 月至 2007 年 9 月，任凌源钢铁集团有限责任公司财务部部长；2001 年 6 月至 2006 年 4 月，任本公司监事；2006 年 2 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司总会计师；2006 年 4 月至今，任本公司董事；2007 年 9 月至今，任凌钢集团朝阳焦化有限责任公司董事长。

苏辉：1998 年 7 月至 2005 年 1 月，任本公司总调度室总调度长兼生产技术部部长；2005 年 1 月至 2009 年 2 月，任本公司供销公司经理；2006 年 3 月至 2009 年 2 月，任本公司副总经理；2008 年 6 月至今，任沈阳凌钢钢材销售有限公司、凌钢（大连）钢材经销有限公司、凌钢锦州钢材经销有限公司、北京凌钢物资供销有限公司董事长；2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事；2009 年 2 月至今，任本公司总经理；2009 年 4 月至今，任本公司董事；2009 年 8 月至今，任凌钢股份北票钢管有限公司董事长。

何东生：1999 年 5 月至 2009 年 3 月，任本公司董事会秘书兼证券事务部经理；2001 年 6 月至 2009 年 3 月，任本公司董事。

汪琦：1985 年 3 月至今，任辽宁科技大学教授；2008 年 11 月至今，任本公司独立董事。

张先治：1995 年 05 月至今，任东北财经大学会计学院教授；1999 年 12 月至今，任东北财经大学会计学院博导；2002 年 10 月至今，任东北财经大学会计学院副院长；2004 年 6 月至今，任东北财经大学内部控制与风险管理研究中心主任；2005 年 11 月至今，任大连港股份有限公司独立董事；2008 年 11 月至今，任本公司独立董事。

唐国林：2002 年 9 月至今，任中国工商银行票据营业部沈阳分部总经理；2008 年 11 月至今，任本公司独立董事。

苑成德：1998 年 6 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司副董事长、副总经理、党委副书记；1999 年 5 月至 2005 年 4 月，任本公司副董事长；2004 年 9 月至 2009 年 7 月，任凌源钢铁集团有限责任公司纪委书记；2004 年 9 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司工会主席；2005 年 4 月至今，任本公司监事会主席。

侯柏英：2000 年 7 月至 2006 年 2 月，任凌源钢铁集团有限责任公司人力资源部副部长；2006 年 2 月 2008 年 10 月，任凌源钢铁集团有限责任公司人力资源部部长；2008 年 10 月至今，任凌源钢铁集团有限责任公司办公室主任、组织部长；2008 年 11 月至今，任本公司监事。

刘威：2000 年至 2005 年 1 月，任凌源钢铁集团有限责任公司纪委副书记、审计监察部副部长；2005 年 1 月至今，任本公司审计监察部经理；2005 年 4 月至今，任本公司监事；2008 年 11 月至今，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司监事；2009 年 9 月至今，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司监事会主席；2009 年 10 月至今，任凌钢集团北票矿业有限责任公司监事会主席。

沈询：1998 年 4 月至 2006 年 2 月，任本公司中宽热轧带钢厂厂长；2006 年 2 月至 2009 年 2 月，任本公司计划管理部经理；2006 年 3 月至 2009 年 2 月，任本公司副总经理。2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事。

闫清军：2001 年 12 月至今，任本公司转炉炼钢厂厂长；2006 年 3 月至今，任本公司副总经理。

毛凤海：1997 年 5 月至 2008 年 11 月，任凌钢集团北票保国铁矿有限公司董事、总经理；2008 年 11 月至今，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事、总经理；2009 年 2 月至今，任本公司副总经理；2009 年 9 月至今，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事长；2009 年 10 月至今，任凌钢集团北票矿业有限责任公司董事。

何志国：1998 年 7 月至 2006 年 2 月，任本公司财务部职员；2006 年 2 月至 2007 年 8 月，任本公司财务部副经理；2007 年 9 月至 2008 年 1 月，任凌源钢铁集团有限责任公司财务部部长；2008 年 2 月至 2008 年 7 月，任本公司财务部副总会计师、财务负责人；2008 年 6 月至今，任沈阳凌钢钢材销售有限公司、凌钢（大连）钢材经销有限公司、凌钢锦州钢材经销有限公司、北京凌钢物资供销有限

公司董事；2008 年 7 月至今，任本司总会计师；2008 年 11 月至今，任凌钢股份北票保国铁矿有限公司董事；2009 年 10 月至今，任凌钢集团北票矿业有限责任公司董事。

文广：2003 年 2 月至 2006 年 2 月，任凌源钢铁集团有限责任公司法律顾问；2006 年 2 月 2009 年 3 月，任凌源钢铁集团有限责任公司资产运营部副部长；2009 年 3 月至今，任本公司董事会秘书兼证券法律事务部经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张振勇	凌源钢铁集团有限责任公司	总经理	2006 年 2 月 1 日		是
		董事长、总经理	2007 年 9 月 1 日		
		党委书记	2007 年 9 月 1 日	2009 年 5 月 27 日	
		党委副书记	2009 年 7 月 27 日		
	凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	董事长	2007 年 12 月 1 日	2008 年 11 月 25 日	否
	凌钢集团北票矿业有限责任公司	董事长	2009 年 10 月 28 日		否
郝志强	凌源钢铁集团有限责任公司	董事	2009 年 2 月 26 日		是
		董事、党委书记	2009 年 5 月 27 日		
		副总经理	2009 年 7 月 27 日		
王彦廷	凌源钢铁集团有限责任公司	董事	2001 年 5 月 1 日		是
		副总经理	2001 年 5 月 1 日	2009 年 7 月 27 日	
		纪委书记	2009 年 7 月 27 日		
卢亚东	凌源钢铁集团有限责任公司	董事、副总经理	2006 年 2 月 16 日		是
	凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	董事长	2006 年 10 月 18 日		否
	凌源钢铁集团设计研究有限公司	董事长	2007 年 9 月 17 日		否
张玺才	凌源钢铁集团有限责任公司	董事、总会计师	2006 年 2 月 16 日		是
	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	董事长	2007 年 9 月 17 日		否
苑成德	凌源钢铁集团有限责任公司	副董事长、党委副书记、副总经理、工会主席	1998 年 6 月 9 日		是
苑成德	凌源钢铁集团有限责任公司	纪委书记	1998 年 6 月 9 日	2009 年 9 月 27 日	是
侯柏英	凌源钢铁集团有限责任公司	组织部	2008 年 10 月 13 日		是

		长、办公室主任			
刘威	凌钢集团北票矿业有限责任公司	监事会主席	2009 年 10 月 28 日		否
毛凤海	凌钢集团北票矿业有限责任公司	董事	2009 年 10 月 28 日		否
何志国	凌钢集团北票矿业有限责任公司	董事	2009 年 10 月 28 日		否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
汪琦	辽宁科技大学	教授	1985 年 3 月 1 日		是
张先治	东北财经大学内部控制与风险管理研究中心	主任	2004 年 6 月 1 日		是
张先治	大连港股份有限公司	独立董事	2005 年 11 月 1 日		是
唐国林	中国工商银行票据营业部沈阳分部	总经理	2002 年 9 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	报酬制度由董事会薪酬委员会提议、董事会审议后，经股东大会批准；年度报酬基础薪金由公司按制度发放，年度奖励经薪酬委员会考评，董事会确认。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司董事、监事和高管人员薪酬制度，本年度对公司董事、监事发放上年度职务津贴，高级管理人员发放基础薪金、上年度奖金和职务津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内董事、监事、高级管理人员报酬总计 331.56 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝志强	总经理	解任	工作变动
苏辉	总经理	聘任	工作变动
苏辉	董事	聘任	工作变动
何东生	董事、董事会秘书	离任	工作变动
沈洵	副总经理	解任	工作变动
毛凤海	副总经理	聘任	工作变动
文广	董事会秘书	聘任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	5,835
公司需承担费用的离退休职工人数	1,815
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,734
销售人员	98
工程技术人员	838
行政人员	89
财务人员	76
教育程度	

教育程度类别	数量(人)
大学本科及以上学历	547
大专学历	905
中专学历	149

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司已按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》等文件要求进行了规范。报告期，公司根据证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，修订了《公司章程》；根据新修订的上海证券交易所《股票上市规则》及公司重大资产重组后关联交易的变化，修订了与控股股东凌钢集团及其子公司的关联交易协议，进一步理顺和规范了关联交易；根据国家有关政策和公司实际情况的变化修订了《董事和高管人员薪酬办法》。

报告期，公司根据中国证监会辽宁监管局《关于进一步开展上市公司治理相关工作的通知》要求，认真梳理了公司治理专项活动自查报告及整改计划、上海证券交易所上市公司部出具的《关于凌钢股份有限公司治理状况评价意见》和中国证监会辽宁监管局出具的辽证监上市字[2007年]83号《关于对凌源钢铁股份有限公司的治理状况综合评价意见》，公司自查出的三条整改事项和上海证券交易所、中国证监会辽宁监管局提出的四条整改事项，均已按照整改报告提出的整改措施及整改时间完成整改，并于2008年7月10日向中国证监会辽宁监管局进行了报告。同时，公司按照《上市公司治理准则》和《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等文件，对上次整改完成以后的公司治理情况进行了自查，未发现不符合公司治理要求的情况。

公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、高管人员的选聘、激励与约束及财务审计等方面发挥了重要作用。

今后，公司将继续通过公司治理自查，持续完善内控制度，规范三会运作，推动公司治理水平不断提高。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张振勇	否	10	10	4	0	0	否
郝志强	否	10	10	4	0	0	否
王彦廷	否	10	10	4	0	0	否
卢亚东	否	10	10	4	0	0	否
张玺才	否	10	10	4	0	0	否
苏辉	否	6	6	1	0	0	否
何东生	否	3	3	3	0	0	否
汪琦	是	10	10	9	0	0	否
张先治	是	10	10	9	0	0	否
唐国林	是	10	10	9	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

2005年4月9日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《凌源钢铁股份有限公司独立董事制度》，规定了独立董事的任职条件，独立董事提名、选举、更换，独立董事的职责，独立董事的工作条件等；2008年2月13日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《独立董事年报工作制度》，对独立董事在公司年报编制和披露过程中的职责进行了具体规定。

报告期内，公司独立董事勤勉尽责、认真行使职权，出席了各次董事会会议，就相关事项出具了独立意见，帮助董事会科学决策，维护了公司整体利益和中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购和销售系统，具有独立完整的业务和自主经营能力，但在生产、技术管理上存在代管集团业务现象。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面独立，相应的规章制度健全，总经理等高级管理人员均在公司领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司产、供、销系统完整，拥有自己的工业产权、商标、非专利技术 etc 无形资产。部分原料和辅助生产服务由凌源钢铁集团有限责任公司提供，双方依据已经签定的有关合同按市场化原则进行关联交易。		
机构方面独立完整情况	是	公司按照规范运作的原则设置职能管理部门，组织管理系统健全。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，具有独立的银行帐户，并独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司以《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》为指导，以符合《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制鉴证指引》要求的标准为目标，以提升企业管理水平，确保企业合法合规经营和实现资产安全，促进企业提高经营效率和效果，实现战略和生产经营目标为最终目的，以规范法人治理结构、优化业务流程、完善管理制度、明确部门（职务、岗位）责权分工、加强信息化建设、培育高尚的职业道德和企业文化、健全反舞弊机制为手段，实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化，提高企业竞争的软实力，实现可持续发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，按照全面、制衡、适用、成本效益等原则，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素，内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务管理、生产管理、安全管理、工程管理、存货管理、技术质量管理、计量管理、供销管理、能源环保管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。
内部控制检查监督部门的设置情况	审计监察部是公司内部审计专职管理部门，负责对公司及所属单位的财务收支计划及有关经济活动进行审计，对公司及所属单位经营管理和效益情况进行审计，对公司所属单位行政负责人实施任期或离任审计，对公司及所属单位的内部控制制度的健全、有效、执行情况进行监督、检查和评价，开展工程造价审计，开展专项审计调查。

<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司充分发挥内部审计机构的审计监督职能，通过建立健全各项审计监督制度，完善内部控制体系。一是加大对子公司的审计监管力度，每年审计两次；二是对二级单位和职能部门进行有重点的抽查审计，参加公司采购招标会等，发挥审计监督职能；三是对子公司负责人、厂（部）长离任必审，为干部任免提供依据；四是对工程造价进行审计，规范工程管理；五是对重大事项进行专项审计调查，规范经营行为、规避经营风险。</p> <p>依据《企业内部控制评价指引》实施内部控制评价，对公司内部控制进行年度评价、系统评价和专项评价，认定设计缺陷或运行缺陷，评估缺陷等级。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>报告期，董事会根据《企业内部控制基本规范》、《内部会计控制规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，组织各厂、部室、子公司等二级单位对每项制度、每一条款进行严格检查，删减与公司生产经营不符的制度或条款，建立或增加新的制度或条款，使各项制度、流程适应公司生产经营的需要。通过自查，新建制度 59 项，修订 106 项，废止 62 项，现今执行 328 项，形成了完整的内部控制管理体系，使公司管理趋向于程序化、制度化和规范化。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司已按国家有关规定制定了会计核算制度和财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。</p> <p>(1) 公司已建立《货币资金管理制度》和《内部牵制制度》，严格规定了货币资金收支和保管业务的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系；公司已按财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》和《现金管理暂行条例》规定明确了现金使用范围及办理现金收支时应遵循的规定，并已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；已制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核与审查。</p> <p>(2) 公司已形成了筹资业务的管理规定，能根据公司的实际经营需要较合理确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格地控制财务风险，以降低资金成本。</p> <p>(3) 公司已合理规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，并制订了《价格管理制度》等，明确了材料采购的询价、议价、招标、送检、申请、审批、采购和验收等程序。</p> <p>(4) 公司在销售和收款业务方面，制订了《销售管理制度》等，加强了业务管理系统的规定，规范了业务合同，坚持先收款后发货原则，防止欠款发生。</p> <p>(5) 公司于 2001 年开始实行会计电算化管理，并制定了《会计电算化管理制度》，通过自动化核算的设置解决财务部、相关业务部日常繁琐的各种业务处理，完成从核算到财务报表分析的全过程财务管理；通过供应链和销售链管理来控制公司原材料产成品库存，降低成本，减少资金占用，从而通过财务、业务一体化的方式完成整体的业务流程。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将持续完善内部控制体系建设，进一步加强内部控制的执行和监督检查力度，做好内部控制评价工作。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期对高级管理人员发放基础薪金、上年度奖金和职务津贴。公司对总经理、副总经理等高级管理人员进行月度履职考评和年度绩效考评，以公司薪酬制度规定的岗位系数为基础，发放月薪、年度职务津贴，进行年度奖励。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2007 年 6 月 21 日，公司董事会审议通过了《信息披露事务管理制度》，对公司年报披露的程序、保密措施、责任追究等进行了规定。规定公司可以对信息披露重大差错责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分。给公司造成损失的，责任人应当赔偿公司损失。

报告期，公司年报信息披露未出现重大会计差错、重大信息遗漏等情况。

2009年7月8日,公司披露《2009年上半年业绩预告修正公告》(公告编号:临2009-018号),修正公司2009年第一季度季报中披露的“预计公司上半年累计实现净利润与上年同期相比将下降50%以上”的业绩预告,修正为“亏损”。

修正的原因为:公司对当时钢材市场的严峻形势估计不足,钢材市场持续低迷,四月份亏损进一步增大,直至五、六月份才实现当月盈利,但仍未扭转上半年亏损局面。

今后,董事会将加强对市场的研判力度,避免此类情况的发生。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008年度股东大会	2009年4月14日	中国证券报C012版	2009年4月15日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009年第一次临时股东大会	2009年2月5日	中国证券报B01版	2009年2月6日
2009年第二次临时股东大会	2009年12月4日	中国证券报C004版	2009年12月7日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期,公司生产钢307.3万吨,铁290.6万吨,钢材301.2万吨,分别比上年增长48.82%、46.66%和51.17%;实现营业收入95.1亿元,同比提高3.6%;实现利润总额39948万元,同比降低5.2%;净利润29826万元,同比降低11.8%。

报告期,面对年初钢材市场持续走低、经营出现亏损的严峻形势,公司紧紧围绕年初提出的“以中央经济工作会议精神为指导,深入贯彻落实科学发展观,以改造项目达产达效为重点,努力提高生产经营的效率和质量,大力开展降本增效,全面提升市场竞争力,努力构建和谐凌钢,促进企业又好又快发展。”的工作方针,迎难而上,化挑战为机遇,生产经营取得了较好的效果。

第一、以新项目达产达效为中心,统筹协调,周密组织,确保生产系统高效运行。年初,公司把新项目的达产达效作为今年的工作重心,在生产组织、设备保障、工序衔接等各方面分兵把口,密切配合,使新项目在最短的时间内实现了达产达效。4#高炉在快速达产的同时实现了高水平运行,利用系数在全国同类高炉中进入先进水平;120吨转炉实现了“一罐到底”和“干法除尘”的安全稳定运行,炼钢最高日产突破了万吨;2#棒材的达产达效成为公司今年创效的主力轧机。

第二、科学组织技改和年修工程,为生产运行提供可靠保障。不断优化技改施工组织,积极为生产创造条件,保证了生产、技改两不误。根据市场形势,及时动态调整检修方案,将系统年修提前到5月进行,实现了淡季检修,旺季生产。

第三、紧密追踪市场,及时调整应对策略,向经营环节要效益。积极应对市场变化,及时调整价格,实行产品保价销售和原燃料低价采购,提高了经济效益。向哈大铁路、京沪高铁、吉林油田、吉林高速等重点工程供应钢材47万吨。积极推进品种钢市场开发,全年生产品种钢99万吨,产销率为98.09%。

第四、积极开展技术创新,对标挖潜,各项技术经济指标显著改善。炼铁对高炉装料制度进行调整,采用了多环布料,高炉燃料比明显降低,入炉焦比同比降低36.4kg/t,高炉利用系数同比提高0.179t/m³·d;炼钢开展减少喷溅和120吨转炉炉龄技术攻关,钢铁料消耗比计划降低7.848kg/t;吨钢电耗、水耗、成材率等主要技经指标刷新历史记录。

第五、强化管理创新,努力降本增效。充分利用日清日结管理平台,建立了指标与成本旬分析体系,实现了重点指标日清日结、费用指标动态控制,促进了成本的降低。进一步完善了进销存系统,强化资金管理,建立了物资管控体系。扎实开展了下机资材鉴定工作,扩展了设备改善和备品备件修复的广度和深度。组织开展了厉行节约、减少非生产性开支活动。通过扎实有效地管理创新,公司可控变动费用比计划降低12.6%,差旅费、办公费分别比计划降低5%和10%。

第六、继续搞好配套技术改造，为企业可持续发展奠定基础。为适应市场变化，调整产品结构，实现企业可持续发展，公司投资 1.55 亿元对钢管生产线进行了易地搬迁改造，项目 7 月底开工，搬迁部分已于 12 月 17 日投产；投资 2.8 亿元的型材厂高速线材改造工程已开工建设，与之配套的 7 机 7 流铸机项目也已经开工；投资 1.49 亿元的 1#高炉大修改造工程已完成前期准备工作；投资 1.8 亿元的铁蛋山副井建设也已开始设计；投资 6000 万元建设的钢渣处理生产线于今年年初竣工投产，实现了公司有史以来第一次钢渣零排放，既保护了环境，又增加了效益。

(1) 利润构成情况

项 目	金额(千元)		占利润总额的比例 (%)		
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	增减 (%)
利润总额	399,483	421,345			
营业利润	381,492	436,351	95.50	103.56	-8.07
期间费用	471,811	431,226	118.11	102.35	15.76
投资收益	609	4,102	0.15	0.97	-0.82
营业外收支净额	17,991	-15,006	4.50	-3.56	8.07
所得税	101,218	83,312	25.34	19.77	5.56
资产减值损失	51,720	156,420	12.95	37.12	-24.18

报告期期间费用占利润总额的比例较上年增加 15.76 个百分点，主要是管理费用中职工薪酬增加，财务费用中新增加了公司重大资产重组时所欠股权收购款利息。

报告期资产减值损失占利润总额的比例较上年减少 24.18 个百分点，主要是计提的存货跌价准备较上年大幅降低。

(2) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

产品类别	市场占有率 (%)
棒 材	1.13
焊接钢管	0.21
热轧带钢	0.76

(3) 占营业收入或营业利润总额 10%以上的主要产品

分行业或分产品	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)
黑色金属冶炼及压延加工	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	10.25

(4) 费用情况

项目	报告期 (千元)	上年同期 (千元)	增减 (%)	说明
销售费用	84,565	103,590	-18.37	
管理费用	310,582	297,655	4.34	
财务费用	76,665	29,981	155.71	主要是报告期新增了公司重大资产重组时所欠股权收购款利息。
所得税费用	101,218	83,312	21.49	主要是报告期产生的可抵扣暂时性差异较上年减少。

(5) 现金流量构成情况

项目	报告期 (千元)	上年同期 (千元)	增减 (%)	说明
一、经营活动产生的现金流量净额	23,132	559,551	-95.87	主要是销售收入中票据结算比例提高。
二、投资活动产生的现金流量净额	-930,168	-1,067,704	-12.88	
三、筹资活动产生的现金流量净额	417,164	976,999	-57.30	主要是报告期偿还债务支付的现金增加。
四、现金及现金等价物净增加额	-489,869	468,001	-204.67	主要是报告期经营活动和筹资活动产生的现金流量净额降幅较大。

(6) 主要子公司的经营情况及业绩分析

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 4,614 万元，公司住所为辽宁省北票市宝国老镇韩古屯村，法定代表人毛凤海，营业执照注册号 211381004007605，经营范围如下：黑色金属矿石开采（经营期限至 2025 年 6 月 17 日）；黑色金属矿石洗选及深加工；冶金机械制造及备件加工；冶金项目的科研、设计、安装及管理；公路运输（经营期限至 2010 年 6 月 6 日）；铁矿石及铁精粉收购；食宿服务（分公司经营）。2009 年，该公司完成铁精矿 92 万吨，同比增长 1.57%；实现主营业务收入 59764 万元，同比降低 42.38%；实现利润总额 7140 万元，同比降低 85.05%；实现净利润 5316 万元，同比降低 85.23%。至 2009 年末，该公司拥有总资产 11.99 亿元、净资产 8.6 亿元。

②凌钢股份北票钢管有限公司

公司持有凌钢股份北票钢管有限公司 100%股权，该公司成立于 2009 年 9 月 8 日，性质为有限责任公司，注册资本 6000 万元，住所为辽宁省北票经济开发区冶金工业园区，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：211381004014162。经营范围如下：钢管及副产品生产、经营、开发；经营产品的进出口业务；机械制造及备件加工，机械设备安装、技术研究及新产品开发；钢带、钢板加工；经营本企业生产科研所需原辅材料及副产品；第三产业项目开发。该公司 2009 年尚未产生经济效益，搬迁部分已于 2009 年 12 月 17 日投产，新上部分的 φ325、螺旋管等机组将于 2010 年 5 月投产。

③沈阳凌钢钢材销售有限公司

公司持有沈阳凌钢钢材销售有限公司 100%股权，该公司成立于 2001 年 4 月 2 日，性质为有限责任公司，注册资本 50 万元，住所为沈阳市和平区和平北大街 108 号，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：210102000018331。经营范围如下：金属材料，建筑材料批发及零售。2009 年，该公司实现营业收入 61725 万元，同比增长 31.06%；实现利润总额 642 万元，同比增长 337.11%；实现净利润 471 万元，同比增长 327.39%。至 2009 年末，该公司拥有总资产 5612 万元、净资产 1010 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 51 万元，住所地为大连开发区五彩城 B 区 9 栋 7 号，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：2102411101481，经营范围如下：为主办单位提供生产用原材料，销售主办单位产品。2009 年，该公司实现营业收入 51027 万元，同比增长 3.84%；实现利润总额 226 万元，同比降低 21.48%；实现净利润 156 万元，同比降低 17.43%。至 2009 年末，该公司拥有总资产 4751 万元、净资产 845 万元。

⑤凌钢锦州钢材经销有限公司

公司持有凌钢锦州钢材经销有限公司 100%股权，该公司成立于 2007 年 10 月 12 日，性质为有限责任公司，注册资本为 100 万元，住所为辽宁省锦州市锦州经济开发区锦港大街，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：210700004028674，经营范围如下：钢材、建筑材料销售。2009 年，该公司实现营业收入 42547 万元，同比降低 21.32%；亏损 454 万元。至 2009 年末，该公司拥有总资产 8572 万元、净资产 478 万元。

⑥北京凌钢物资供销有限公司

公司持有北京凌钢物资供销有限公司 100%股权，该公司成立于 2000 年 9 月 21 日，性质为有限责任公司，注册资本为 50 万元，公司住所为北京市海淀区西三旗建材城中路 1 号甲 7 号楼 3 层 324 室，法定代表人为苏辉，营业执照注册号：11010811683024，经营范围如下：购销金属材料，建筑材料，五金交电，化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、木材、计算机及外围设备、机械电器设备，展览展示信息咨询（除中介服务）、技术开发、转让、咨询服务。2009 年，该公司实现营业收入 19933 万元，同比增长 259.42%；亏损 58 万元。至 2009 年末，该公司拥有总资产 1887 万元、净资产 134 万元。

(7) 主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	323,223	占采购总额的比重 (%)	42
前五名销售客户销售金额合计	202,211	占销售总额的比重 (%)	21.27

(8) 公司的行业地位及经营的连续性和稳定性

公司属中等规模的钢铁联合企业，主导产品有稳定的市场和用户。在国内中等宽度热轧带钢生产上，公司的质量保证能力、品种开发能力和产能等诸方面都处于领先地位；螺纹钢是国家免检产品，钢管产品通过了美国石油协会 API 认证。公司先后被授予国家级守合同重信用企业和全国质量管理先进企业称号。公司所在的朝阳地区蕴藏有丰富的铁矿资源，能够长期满足公司的原料需求。

(9) 公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否
公司年初拟订的经营计划为钢产量 300 万吨，实际完成 307.3 万吨；计划营业收入 100 亿元，实际完成 95.1 亿元。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

国家宏观经济虽已企稳向好，但回升的内在动力不足；我国钢铁产能严重过剩，即便摆脱金融危机，钢铁市场低迷状态也不会立刻逆转；贸易保护愈演愈烈，钢材出口严重受限；中国政府已经承诺，到 2020 年单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 40%~45%，钢铁企业必然要为节能减排付出更大的代价。由此看出，钢铁行业已经进入优胜劣汰最残酷阶段，只有自主创新能力强、品种质量成本都有相当优势的企业才能生存。

(2) 公司面临的发展机遇和挑战

中央经济工作会议确定了明年经济平稳较快增长的总体要求，继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，经济形势总体回升向好的大趋势正在增强。全国高速铁路新一轮大规模建设，国家区域振兴战略的实施，房地产行业的发展，以及汽车消费等都会对上游钢材的需求产生正面拉动作用。

公司 2010 年工作方针是：以科学发展观为指导，继续优化产品结构，深化对标挖潜、降本增效，努力转变发展方式，实现生产经营与企业发展的良性循环。

(3) 2010 年度经营计划：

经营计划：钢产量 330 万吨，销售收入 110 亿元。

(4) 公司未来发展所需的资金要求及使用计划

自筹资金使用计划：

①铁蛋山副井工程，17,664.72 万元；已投入 66 万元，2010 年资金需求为 4580 万元。

②炼铁厂 1#高炉大修改造，投资估算 14,900 万元，已投入 4786 万元，2010 年资金需求为 10114 万元。

③型材厂高速线材改造工程，投资估算 28,000 万元，已投入 4680 万元，2010 年资金需求为 23320 万元。

④方坯连铸机工程，投资估算 9,500 万元；已投入 1736 万元，2010 年资金需求为 7764 万元。

⑤钢管生产线易地扩建改造，投资估算 15,500 万元。已投入 9900 万元，2010 年资金需求为 5600 万元。

⑥2008 年公司收购保国铁矿时欠凌钢集团 8.07 亿元，2009 年累计已偿还股权收购款 5 亿元，剩余 30748 万元股权收购款及其孳生的利息将在 2010 年偿还完毕。

(5) 公司面临的风险因素分析

2010 年，公司面临的风险因素主要是市场风险。随着全球经济形势的回暖，钢铁生产快速恢复，而钢铁需求增长尚存有诸多不确定因素，以及钢材价格波动的不确定性，钢铁生产用主要原燃材料价格已出现上涨趋势。公司折旧、工资等费用增加，增支减利因素较多，公司面临的市场风险仍然较大。

公司主要对策是：

①科学组织，确保生产、改造、年修协调运行，生产保障可靠有力。通过工艺、生产组织和年修、改造方案的优化，相互创造条件，尽可能地减小影响，为生产赢得宝贵时间。强化设备运行管理，最大限度地提高设备作业率，降低故障时间，确保生产安全、稳定、高效运行。

②继续推进对标挖潜、降本增效，进一步提升企业市场竞争力。一是明确目标，落实责任，在已经基本消灭了低于行业平均水平落后指标的基础上，瞄准行业平均先进水平开展对标，向更高目标迈进。二是要突出技术创新和管理创新，充分发挥广大职工的积极性和创造性，对差距较大的重点指标和降低电耗、新水消耗、减少煤气放散等节能减排的关键环节开展重点攻关。

③充分利用大转炉、炉外精炼等设备优势，继续加大品种钢生产开发力度。努力打造以高碳钢为代表的中宽带拳头产品，组织好抗震钢筋 HRB500E 的批量生产，提前搞好高线品种开发，全年品种钢材商品量必保 120 万吨以上。

④进一步提高营销水平，向营销环节要效益。根据区域市场的价格、消费情况，动态调整市场布局，以效益配置资源，用有限的资源换取更大的效益。

3、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
黑色金属冶炼及压延加工	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	10.25	3.05	5.23	减少 1.86 个百分点
分产品						
焊接钢管	210,987,970.86	210,594,399.94	0.19	-33.85	-29.59	减少 6.04 个百分点
棒材	6,152,151,877.52	5,283,967,084.03	14.11	23.40	19.38	增加 2.90 个百分点
中宽热带	2,548,310,457.46	2,484,385,952.66	2.51	-17.29	-5.54	减少 12.13 个百分点
中宽冷带	82,203,338.98	88,428,957.46	-7.57	-72.18	-67.13	减少 16.54 个百分点

报告期,公司分产品营业收入及营业成本较上年变动较大,主要是应对市场变化,调整产品结构所致。

(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	4,157,521,545.63	5.73
华北地区	3,496,356,698.47	30.06
华东地区	784,301,082.98	-26.35
西北地区	171,906,883.20	-9.92
其他地区	445,777,910.73	-51.12

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	56,803
投资额增减变动数	93,577
上年同期投资额	150,380
投资额增减幅度 (%)	-37.77

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
凌钢股份北票钢管有限公司	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。	100	

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
4#高炉除尘系统改造	3,000	报告期投入 611 万元,累计投入 3677 万元,项目已完工。	
炼铁厂 1#高炉大修改造	14,900	报告期投入 4786 万元,完成计划的 32.12%。	
转炉除尘及煤气净化系统改造	9,000	报告期投入 3102 万元,累计投入 10863 万元,项目已完工。	
方坯连铸机工程	9,500	报告期投入 1736 万元,完成计划的 18.27%。	
型材厂高速线材改造	28,000	报告期投入 4680 万元,完成计划的 16.71%。	
公辅设施改造	4,000	报告期投入 1207 万元,累计投入 4128 万元,	

		项目已完工。	
新建钢渣处理生产线	6,000	报告期投入 2068 万元, 累计投入 7384 万元, 项目已完工。	
钢管生产线易地改造扩建	15,500	报告期投入 9900 万元, 完成计划的 63.87%。	
铁蛋山井采完善工程	21,362	报告期投入 2280 万元, 累计投入 21253 万元, 项目已完工。	
铁蛋山副井工程	17,664.72	报告期投入 66 万元, 完成计划的 0.37%。	
黑山井建工程	11,408	报告期投入 3510 万元, 累计投入 10958 万元, 完成计划的 96.06%。	
尾矿工程	3,211	报告期投入 331 万元, 累计投入 3017 万元, 完成计划的 93.96%。	
混合矿选厂工程	10,000	报告期投入 2867 万元, 累计投入 9522 万元, 项目已完工。	
合计	153,545.72	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、会计政策、会计估计变更事项

(1) 会计政策变更

2008 年度以前, 矿山安全生产费、维简费按照相关规定从“未分配利润-专项储备”中列支。现根据《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8 号) 文等相关规定, 提取的安全生产费、维简费计入相关产品的成本或当期损益。

公司按照上述规定进行了追溯调整, 累计追溯调增 2007 年专项储备 74,388,332.42 元, 调增未分配利润 4,152,148.90 元, 调减盈余公积 78,540,481.32 元; 调增 2008 年专项储备 24,365,199.67 元, 调增未分配利润 7,918,689.90 元, 调减盈余公积 26,192,589.65 元, 调减应交税费 6,091,299.92 元, 调增营业成本 41,502,431.38 元, 调减管理费用 17,137,231.71 元, 调减所得税费用 6,091,299.92 元, 调减净利润 18,273,899.75 元。

(2) 会计估计变更

根据新《企业所得税法》的相关规定, 结合公司实际情况, 公司决定从 2009 年 1 月 1 日起对新增加的固定资产不再执行财政部、国家税务总局《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》加速折旧方法, 改为年限平均法。本年度固定资产原值增加 975,416,354.05 元, 此估计变更当年少提折旧 38,474,400.94 元, 利润总额增加 38,474,400.94 元。

2、2009 年 7 月 8 日, 公司披露《2009 年上半年业绩预告修正公告》(公告编号: 临 2009-018 号), 修正公司 2009 年第一季度季报中披露的“预计公司上半年累计实现净利润与上年同期相比将下降 50%以上”的业绩预告, 修正为“亏损”。

修正的原因为: 公司对当时钢材市场的严峻形势估计不足, 钢材市场持续低迷, 四月份亏损进一步增大, 直至五、六月份才实现当月盈利, 但仍未扭转上半年亏损局面。今后, 董事会将加强对市场的研判力度, 避免此类情况的发生。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第三次会议	2009 年 1 月 13 日		中国证券报 A12 版	2009 年 1 月 14 日
第四届董事会第四次会议	2009 年 1 月 20 日		中国证券报 B05 版	2009 年 1 月 21 日
第四届董事会第五次会议	2009 年 2 月 26 日		中国证券报 C008 版	2009 年 2 月 28 日
第四届董事会第六次会议	2009 年 3 月 22 日		中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日

第四届董事会第七次会议	2009 年 4 月 28 日		中国证券报 D16 版	2009 年 4 月 29 日
第四届董事会第八次会议	2009 年 7 月 29 日		中国证券报 D012 版	2009 年 7 月 31 日
第四届董事会第九次会议	2009 年 8 月 24 日		中国证券报 D004 版	2009 年 8 月 25 日
第四届董事会第十次会议	2009 年 9 月 29 日		中国证券报 A12 版	2009 年 10 月 9 日
第四届董事会第十一次会议	2009 年 10 月 24 日	审议通过了公司 2009 年第三季度报告		
第四届董事会第十二次会议	2009 年 11 月 18 日		中国证券报 A04 版	2009 年 11 月 19 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2008 年度股东大会

(1) 根据 2008 年度利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 80400.22 万股为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），计 40,200,110.00 元。

公司于 2009 年 6 月 2 日发布了“凌源钢铁股份有限公司 2008 年利润分配实施公告”，股权登记日为 2009 年 6 月 5 日，除息日为 6 月 8 日，红利发放日为 6 月 12 日。

(2) 与凌钢集团公司及其子公司重新签订了关联交易协议。

(3) 与凌钢集团公司及其子公司签订了 2009 年度日常关联交易协议。

(4) 聘请华普天健会计师事务所（北京）有限公司为公司进行会计报表审计、净资产验证等业务。

2009 年第二次临时股东大会

铁蛋山副井工程、炼铁厂 1#高炉大修改造、型材厂高速线材改造工程、钢管生产线易地扩建改造正在按计划进行。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司已中国证监会的有关规定建立了《董事会审计委员会对年度财务报告审议工作规程》，其主要内容如下：

(1) 公司年度财务报告审计工作的时间安排由审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定。

(2) 审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

(3) 审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报告，形成书面意见。

(4) 年审注册会计师进场后，审计委员会应加强与年审会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报告，形成书面意见。

(5) 审计委员会应对年度财务会计报告进行表决，形成决议后提交董事会审核。

(6) 审计委员会应当向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年续聘或改聘会计师事务所的决议。

(7) 本工作规程自公司董事会审议批准后实行。

审计委员会的履职情况汇总报告

2009 年，董事会审计委员会根据《公司章程》和公司《董事会审计委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作，密切与公司的内审机构和外审机构进行沟通，对公司 2009 年度财务报告进行了审阅。

1、与会计师事务所协商审计工作的安排情况

根据《公司章程》和公司《董事会审计委员会工作细则》规定，审计委员会于 2010 年 1 月 25 日在凌钢宾馆三楼会议室就公司 2009 年度财务报告审计工作安排与华普天健会计师事务所（北京）有限公司进行了协商，确定了 2009 年度审计报告的预审时间、初稿完成时间和正式报告的出具时间。

2、审阅公司会计报表情况

(1) 2010 年 1 月 25 日, 审计委员会在凌钢宾馆三楼会议室召开会议, 三位委员全部出席了会议, 会议审阅了公司编制的 2009 年 12 月 31 日的资产负债表, 2009 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表, 并向公司管理层、财务负责人等进行了询问, 初步形成如下意见:

公司编制的 2009 年 12 月 31 日的资产负债表, 2009 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表符合《企业会计准则》和国家有关法律法规的规定; 各项减值计提、会计估计恰当合理; 合并报表的编制及合并范围的确定符合《企业会计准则》和公司有关会计政策的要求, 会计报表在所有重大方面能够公允反映公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

基于上述意见, 我们同意将公司及合并后的 2009 年 12 月 31 日的资产负债表, 2009 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表提交会计师事务所审计。

(2) 2010 年 2 月 6 日, 华普天健会计师事务所(北京)有限公司对公司财务报告出具初步审计意见。同日, 审计委员会在凌钢宾馆三楼会议室召开会议, 三位委员全部出席了会议, 会议再一次审阅了公司 2009 年度会计报表。在向华普天健会计师事务所(北京)有限公司和财务负责人了解情况后, 形成如下意见:

①审计委员会认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大差异; 经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定; 做出的会计政策和会计估计变更符合法律法规和公司的实际情况; 经审计的公司财务报表能够如实地反映企业的经营成果和财务状况。

同意华普天健会计师事务所(北京)有限公司对公司财务报告出具的标准无保留的审计意见, 决定提交董事会审核。

②建议公司继续续聘华普天健会计师事务所(北京)有限公司为公司下一年度提供审计服务。

3、督促会计师事务所完成审计工作情况

审计委员会于 2010 年 1 月 25 日与华普天健会计师事务所(北京)有限公司协商后, 即开始根据确定的审计时间安排工作, 期间, 审计委员会委员多次与会计师事务所电话沟通, 了解审计工作进展情况, 督促其按照之前确定的日程完成审计。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年, 董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作。通过了解公司主要财务指标和经营目标完成情况, 审查公司董事和高管个人述职报告等资料, 对公司董事、高管人员 2009 年度履职情况进行了考评; 审核了 2009 年度薪酬和职务津贴的发放。

薪酬与考核委员会认为公司董事和高管人员均履行了勤勉尽责的义务, 完成了年度经营指标, 薪酬发放符合制度规定。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所(北京)有限公司审计后, 公司 2009 年度合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润为 298,264,815.41 元。本次年终分配拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 80400.22 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税), 计 56,280,154.00 元。

本次分配不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006	146,692,000.00	358,234,535.46	40.95
2007	17,288,700.00	418,999,924.72	4.13
2008	40,200,110.00	356,307,641.40	11.28

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司已建立《信息披露事务管理制度》, 对公司财务、计划、规划、营销等部门编制报表的发放范围进行了严格规定, 并书面提醒相关人员要严格履行保密义务。负有信息保密义务的人员如未履行保密义务, 给公司造成不良影响的, 公司可以对责任人给予批评、警告, 直至解除其职务的处分。给公司造成损失的, 责任人应当赔偿公司损失。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 22 日召开第四届监事会第二次会议	审议通过了公司 2008 年度报告正文及摘要；2008 年度监事会工作报告；关于与凌钢集团公司及其子公司重新签订关联交易协议的议案；关于与凌钢集团公司及其子公司签订 2009 年度日常关联交易协议的议案；关于会计政策变更的意见。
2009 年 4 月 28 日召开第四届监事会第三次会议	审议通过了 2009 年第一季度报告。
2009 年 7 月 29 日召开第四届监事会第四次会议	审议通过了 2009 年半年度报告。
2009 年 10 月 24 日召开第四届监事会第五次会议	审议通过了 2009 年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为,公司董事、经理和其他高级管理人员能够认真执行各项规章制度和股东大会、董事会的各项决议,恪尽职守,勤奋工作,积极应对金融危机带来的挑战,努力克服困难,减少损失,取得了较好的经营成果。公司建立了较完善的内部控制制度。未发现公司董事会决策不合法的问题,未发现董事、经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规和《公司章程》的行为,未发现董事、经理有损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

华普天健会计师事务所(北京)有限公司对公司二〇〇九年度财务报告进行了审计,出具了标准无保留意见的审计报告;监事会审核了经会计师事务所审计的公司会计报告,认为真实完整地反映了公司的财务状况和经营成果,会计政策和会计估计变更、减值准备计提、报废资产等会计处理符合《企业会计准则》的规定;审核了公司二〇〇九年度利润分配预案,认为符合《公司章程》及有关规定;核查了公司对外担保情况,认为公司不存在对外担保情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金已于 2002 年投入完毕,此事项已在 2002 年度报告中进行了说明,报告期无募集资金使用项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期,公司没有收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期,公司重新修订了与控股股东凌钢集团及其子公司的关联交易协议,进一步理顺和规范了关联交易;监事会认为公司在关联交易中体现了公开、公平、公正的原则,不存在损害上市公司利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000981	S*ST 兰光	8,687,784.00	1.37	12,210,000.00	0	4,730,000.00	可供出售金融资产	协议受让
合计		8,687,784.00	/	12,210,000.00	0	4,730,000.00	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国光大银行	12,655,500.00	7,139,000	0.0214	12,655,500.00	546,981.30	0	长期股权投资	增资入股
合计	12,655,500.00	7,139,000	/	12,655,500.00	546,981.30	0	/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	1,310.65	59,770	31.29	银行转帐		
		购买商品	电	市场价	0.49	35,442	86.34	银行转帐		
		接受劳务	烧结矿加工费	协议价	145.00	56,089	100.00	银行转帐		
		接受劳务	球团矿加工费	协议价	70.00	9,725	100.00	银行转帐		
		购买商品	管道氧气	协议价	0.43	12,502	100.00	银行转帐		
购买商品	管道氮气	协议价	0.38	11,581	100.00	银行转帐				
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	股东的子公司	购买商品	焦炭	市场价	1,263.28	12,055	6.31	银行转帐		

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

上述关联交易不影响公司独立性。

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

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

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。开具合规发货票，全部以现金方式支付。

本公司与凌钢集团朝阳焦化有限责任公司签署了《焦炭供应协议》，协议有效期为十年（分别为 2009 年——2011 年），定价原则为市场价，结算方式为按月结算、即时付款。

本公司与凌钢集团公司签署了《土地使用权租赁协议》，依据协议取得本公司生产经营所需土地 324064.5m² 的 15 年使用权。本公司每年向凌钢集团公司缴纳土地使用权租金 55.22 万元。

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

本公司独立拥有“菱圆”、“华凌”牌商标。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

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

2008 年 11 月，公司通过重大资产重组收购了控股股东凌源钢铁集团有限责任公司（以下简称“凌钢集团”）全资子公司凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司（以下简称“保国铁矿”）100%股权。在此次重大资产重组中，双方协议约定“在本次重大资产重组完成后三年内，如果保国铁矿黑山采区、铁蛋山采区和边家沟采区（以下称‘三个采区’）每年的实际盈利数没有达到经核准的评估报告中所预计的当年净利润，则甲方将按照评估报告预计的净利润与实际盈利之间的差额向乙方承担全额补偿责任。（三个采区预计的净利润为 2008 年 6063.97 万元、2009 年 10600.18 万元、2010 年 15136.40 万元）”。2008 年，保国铁矿三个采矿区实际实现净利润为 24155.19 万元，三个采矿区实际实现净利润超出评估估算净利润 18091.22 万元，不存在需补偿的情形。

从 2008 年四季度起，受国际金融危机影响，铁矿石价格出现快速大幅下跌，2009 年仍在低位运行，经华普天健会计师事务所（北京）有限公司专项审核，保国铁矿三个采矿区 2009 年实际实现净利润为 5421.55 万元，比 2009 年的评估估算净利润 10600.18 万元低 5178.63 万元。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》和双方于 2008 年 5 月 8 日签订的《凌源钢铁集团有限责任公司与凌源钢铁股份有限公司关于凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司股权收购补偿协议》及 2008 年 8 月 20 日签订的《补充协议》规定，凌钢集团应向公司支付 5178.63 万元补偿款。公司管理层已与凌钢集团进行了沟通，凌钢集团表示将严格按照双方签署的协议履行补偿义务。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司	华普天健会计师事务所（北京）有限公司
境内会计师事务所报酬		92
境内会计师事务所审计年限		13

2009 年 12 月 9 日，公司收到审计机构华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司函，“华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司”名称变更为“华普天健会计师事务所（北京）有限公司”。公司于 2009 年 12 月 10 日进行了公告。

本次会计师事务所名称变更不属于更换会计师事务所事项。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
凌钢股份第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报 A12 版	2009 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年度业绩预减公告	中国证券报 B04 版	2009 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第四次会议决议公告	中国证券报 B05 版	2009 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B05 版	2009 年 1 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年第一次临时股东大会会议资料		2009 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B01 版	2009 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年第一次临时		2009 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn

股东大会法律意见书			
凌钢股份第四届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 C008 版	2009 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年度业绩快报	中国证券报 D004 版	2009 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份董事辞职公告	中国证券报 A16 版	2009 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于召开 2008 年度股东大会的通知	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明		2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于 2008 年未达到盈利预测的致歉公告	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关联交易公告	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份年报		2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份年报摘要	中国证券报 D017 版	2009 年 3 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于召开 2008 年度股东大会通知更正公告	中国证券报 B05 版	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年度股东大会会议资料		2009 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年度股东大会决议公告	中国证券报 C012 版	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年度股东大会法律意见书		2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份公司章程(2009 修订)		2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第一季度季报		2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第一季度季报摘要	中国证券报 D016 版	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2008 年利润分配实施公告	中国证券报 D004 版	2009 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份董事会公告	中国证券报 D020 版	2009 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年上半年度业绩预告修正公告	中国证券报 B04 版	2009 年 7 月 8 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份董事会关于偿还收购北票保国铁矿股权款的公告	中国证券报 A08 版	2009 年 7 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份半年报		2009 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份半年报摘要	中国证券报 D012 版	2009 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 D012 版	2009 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 D004 版	2009 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 A12 版	2009 年 10 月 9 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份董事会关于偿还收购北票保国铁矿股权款的公告	中国证券报 C008 版	2009 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第三季度季报	中国证券报 D084 版	2009 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份第四届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 A04 版	2009 年 11 月 19 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于召开 2009 年第	中国证券报 A04 版	2009 年 11 月 19 日	http://www.sse.com.cn

二次临时股东大会的通知			
凌钢股份 2009 年第二次临时股东大会会议资料		2009 年 11 月 24 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 C004 版	2009 年 12 月 5 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份 2009 年第二次临时股东大会法律意见书		2009 年 12 月 5 日	http://www.sse.com.cn
凌钢股份关于所聘会计师事务所变更名称的公告	中国证券报 B05 版	2009 年 12 月 10 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经华普天健会计师事务所（北京）有限公司注册会计师魏弘、冯颖审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

会审字[2010]6017 号

凌源钢铁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的凌源钢铁股份有限公司（以下简称“凌钢公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是凌钢公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凌钢公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了凌钢公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：魏弘、冯颖

2010 年 2 月 6 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	464,061,226.21	939,729,051.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	848,471,095.68	161,764,921.52
应收账款	七、3	62,485,845.55	22,262,585.70
预付款项	七、4	495,524,118.60	515,382,796.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	15,052,176.45	5,091,222.64
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,412,523,893.41	1,376,012,916.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,298,118,355.90	3,020,243,493.96
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	12,210,000.00	7,480,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	32,175,548.89	37,777,841.25
投资性房地产			
固定资产	七、9	3,046,755,151.24	1,931,648,182.11
在建工程	七、10	159,828,287.84	980,778,635.63
工程物资	七、11	10,435,940.45	19,862,783.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	241,934,049.31	250,839,177.85
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	46,638,022.87	80,816,884.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,549,977,000.60	3,309,203,505.55
资产总计		6,848,095,356.50	6,329,446,999.51
流动负债：			
短期借款	七、15	1,521,636,846.85	1,150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、16	301,000,000.00	245,000,000.00
应付账款	七、17	763,966,010.40	636,563,006.09
预收款项	七、18	230,978,394.00	347,347,004.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	100,835,708.87	87,720,090.33
应交税费	七、20	-4,671,971.83	-105,511,181.98
应付利息	七、21	668,250.00	75,375.00
应付股利	七、22		330,124.50
其他应付款	七、23	490,544,512.08	959,781,362.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、24		20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,404,957,750.37	3,341,305,780.80
非流动负债：			
长期借款	七、25	211,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、26	118,314,700.00	126,616,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、13	880,554.00	
其他非流动负债	七、27	6,687,895.17	3,500,000.00
非流动负债合计		336,883,149.17	131,116,000.00
负债合计		3,741,840,899.54	3,472,421,780.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	804,002,200.00	804,002,200.00
资本公积	七、29	3,201,625.98	-345,874.02
减：库存股			

专项储备	七、30	86,370,609.67	98,753,532.09
盈余公积	七、31	469,078,839.22	438,225,351.85
一般风险准备			
未分配利润	七、32	1,743,601,182.09	1,516,390,008.79
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,106,254,456.96	2,857,025,218.71
少数股东权益			
所有者权益合计		3,106,254,456.96	2,857,025,218.71
负债和所有者权益总计		6,848,095,356.50	6,329,446,999.51

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		445,763,396.27	843,292,157.90
交易性金融资产			
应收票据		1,020,182,354.14	234,865,025.27
应收账款	十三、1	37,195,227.10	8,409,254.91
预付款项		487,021,302.98	447,674,204.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	6,631,392.71	649,454.96
存货		1,240,195,159.18	1,255,547,796.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,236,988,832.38	2,790,437,894.49
非流动资产:			
可供出售金融资产		12,210,000.00	7,480,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		34,642,585.45	
长期股权投资	十三、3	899,726,581.13	845,328,873.49
投资性房地产			
固定资产		2,435,194,628.07	1,695,134,313.01
在建工程		47,417,127.89	621,900,813.46
工程物资		9,029,428.65	18,558,117.89
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,154,183.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,134,777.52	72,783,494.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,474,509,312.05	3,261,185,612.62
资产总计		6,711,498,144.43	6,051,623,507.11
流动负债:			
短期借款		1,411,636,846.85	1,020,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		301,000,000.00	245,000,000.00
应付账款		905,282,980.96	695,909,968.52

预收款项		258,788,668.97	331,349,514.59
应付职工薪酬		85,465,049.48	65,738,199.41
应交税费		-1,583,034.90	-115,382,392.66
应付利息		668,250.00	75,375.00
应付股利			330,124.50
其他应付款		484,094,779.69	952,929,076.50
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,445,353,541.05	3,215,949,865.86
非流动负债：			
长期借款		211,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		880,554.00	
其他非流动负债		5,270,833.33	3,500,000.00
非流动负债合计		217,151,387.33	4,500,000.00
负债合计		3,662,504,928.38	3,220,449,865.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		804,002,200.00	804,002,200.00
资本公积		292,616,379.86	289,068,879.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		458,571,330.46	433,124,107.51
一般风险准备			
未分配利润		1,493,803,305.73	1,304,978,453.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,048,993,216.05	2,831,173,641.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,711,498,144.43	6,051,623,507.11

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、33	9,508,189,471.49	9,174,597,120.07
其中:营业收入	七、33	9,508,189,471.49	9,174,597,120.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、33	9,127,305,703.55	8,742,347,484.39
其中:营业成本	七、33	8,575,596,533.03	8,103,404,634.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	28,177,392.24	51,296,704.13
销售费用		84,565,149.79	103,589,818.24
管理费用		310,581,527.71	297,655,289.85
财务费用		76,664,745.33	29,981,008.23
资产减值损失	七、35	51,720,355.45	156,420,029.53
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、36	608,688.94	4,101,570.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		61,707.64	30,213.48
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		381,492,456.88	436,351,205.69
加:营业外收入	七、37	22,212,299.34	7,570,788.32
减:营业外支出	七、38	4,221,609.61	22,576,694.84
其中:非流动资产处置损失		3,000,109.21	21,480,507.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		399,483,146.61	421,345,299.17
减:所得税费用	七、39	101,218,331.20	83,311,557.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		298,264,815.41	338,033,741.65
被合并方在合并前实现的净利润			343,475,608.45
归属于母公司所有者的净利润		298,264,815.41	338,033,741.65
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、40	0.37	0.42
(二)稀释每股收益	七、40	0.37	0.42
七、其他综合收益	七、41	3,547,500.00	-18,910,036.02

八、综合收益总额		301,812,315.41	319,123,705.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		301,812,315.41	319,123,705.63
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	9,497,910,347.54	8,904,442,605.82
减:营业成本	十三、4	8,714,284,079.03	8,464,762,622.50
营业税金及附加		22,161,593.21	41,223,304.89
销售费用		65,980,243.08	82,863,924.09
管理费用		256,903,108.98	239,090,689.85
财务费用		65,695,325.53	17,960,311.61
资产减值损失		51,019,565.87	154,155,009.10
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	608,688.94	30,213.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		61,707.64	30,213.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		322,475,120.78	-95,583,042.74
加:营业外收入		21,074,232.37	7,159,155.97
减:营业外支出		3,419,868.65	22,273,007.84
其中:非流动资产处置损失		2,809,264.04	21,301,920.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		340,129,484.50	-110,696,894.61
减:所得税费用		85,657,254.96	-48,236,805.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		254,472,229.54	-62,460,089.26
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益		3,547,500.00	-19,470,000.00
七、综合收益总额		258,019,729.54	-81,930,089.26

法定代表人:张振勇 主管会计工作负责人:何志国 会计机构负责人:徐丽峰

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,924,357,779.52	8,786,594,568.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,278,502.42	52,189,991.44
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	166,977,684.28	16,538,329.07
经营活动现金流入小计		8,111,613,966.22	8,855,322,888.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,133,308,806.04	7,289,461,963.47
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		365,766,202.18	344,436,602.71
支付的各项税费		343,641,297.39	499,700,486.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	245,765,306.41	162,172,913.78
经营活动现金流出小计		8,088,481,612.02	8,295,771,966.43
经营活动产生的现金流量净额		23,132,354.20	559,550,922.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			4,721,356.53
取得投资收益收到的现金		546,981.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00	477,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、42	8,382,530.27	8,108,811.71
投资活动现金流入小计		8,970,511.57	13,307,468.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,138,735.63	1,061,258,026.99
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		500,000,000.00	19,753,454.75
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		939,138,735.63	1,081,011,481.74
投资活动产生的现金流量净额		-930,168,224.06	-1,067,704,013.50
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		2,031,630,771.81	1,360,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,031,630,771.81	1,360,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,470,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,466,765.54	63,001,323.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,614,466,765.54	383,001,323.85
筹资活动产生的现金流量净额		417,164,006.27	976,998,676.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,418.61	-844,562.82
五、现金及现金等价物净增加额		-489,869,444.98	468,001,022.33
加：期初现金及现金等价物余额		878,729,051.19	410,728,028.86
六、期末现金及现金等价物余额		388,859,606.21	878,729,051.19

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,721,463,926.70	8,072,936,460.56
收到的税费返还		20,278,502.42	52,189,991.44
收到其他与经营活动有关的现金		166,194,152.69	13,015,807.60
经营活动现金流入小计		7,907,936,581.81	8,138,142,259.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,166,906,762.44	6,926,138,407.75
支付给职工以及为职工支付的现金		306,629,668.72	282,403,958.68
支付的各项税费		240,985,903.80	355,658,548.36
支付其他与经营活动有关的现金		165,687,026.38	139,925,000.11
经营活动现金流出小计		7,880,209,361.34	7,704,125,914.90
经营活动产生的现金流量净额		27,727,220.47	434,016,344.70
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		546,981.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,155,501.41	8,010,682.66
投资活动现金流入小计		8,702,482.71	8,010,682.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,781,162.19	914,937,680.78
投资支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000,000.00	19,753,454.75
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		892,781,162.19	934,691,135.53
投资活动产生的现金流量净额		-884,078,679.48	-926,680,452.87
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		1,921,630,771.81	1,170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,921,630,771.81	1,170,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,340,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,012,113.04	57,468,223.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,477,012,113.04	287,468,223.85
筹资活动产生的现金流量净额		444,618,658.77	882,531,776.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,418.61	-844,562.82

五、现金及现金等价物净增加额		-411,730,381.63	389,023,105.16
加：期初现金及现金等价物余额		782,292,157.90	393,269,052.74
六、期末现金及现金等价物余额		370,561,776.27	782,292,157.90

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	804,002,200.00	-345,874.02			542,958,422.82		1,504,319,169.99			2,850,933,918.79
加：会计政策 变更				98,753,532.09	-104,733,070.97		12,070,838.80			6,091,299.92
前期差 错更正										
其他										
二、本年初余额	804,002,200.00	-345,874.02		98,753,532.09	438,225,351.85		1,516,390,008.79			2,857,025,218.71
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		3,547,500.00		-12,382,922.42	30,853,487.37		227,211,173.30			249,229,238.25
（一）净利润							298,264,815.41			298,264,815.41
（二）其他综合收 益		3,547,500.00								3,547,500.00
上述（一）和（二） 小计		3,547,500.00					298,264,815.41			301,812,315.41
（三）所有者投入 和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					30,853,487.37		-71,053,642.11			-40,200,154.74
1. 提取盈余公积					30,853,487.37		-30,853,487.37			
2. 提取一般风险准 备										
3. 对所有者（或股 东）的分配							-40,200,154.74			-40,200,154.74
4. 其他										
（五）所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增资 本（或股本）										
2. 盈余公积转增资 本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏 损										
4. 其他										
（六）专项储备				-12,382,922.42						-12,382,922.42
1. 本期提取				28,976,372.11						28,976,372.11
2. 本期使用				-41,359,294.53						-41,359,294.53
四、本期期末余额	804,002,200.00	3,201,625.98		86,370,609.67	469,078,839.22		1,743,601,182.09			3,106,254,456.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	523,900,000.00	616,912,646.10			540,535,642.17		1,663,574,945.68		3,344,923,233.95
加:会计政策变更				74,388,332.42	-78,540,481.32		4,152,148.90		
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	523,900,000.00	616,912,646.10		74,388,332.42	461,995,160.85		1,667,727,094.58		3,344,923,233.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	280,102,200.00	-617,258,520.12		24,365,199.67	-23,769,809.00		-151,337,085.79		-487,898,015.24
(一)净利润							338,033,741.65		338,033,741.65
(二)其他综合收益		-18,910,036.02							-18,910,036.02
上述(一)和(二)小计		-18,910,036.02					338,033,741.65		319,123,705.63
(三)所有者投入和减少资本	128,171,200.00	-148,252,134.26							-20,080,934.26
1.所有者投入资本	128,171,200.00								128,171,200.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-148,252,134.26							-148,252,134.26
(四)利润分配							-17,288,696.54		-17,288,696.54
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							-17,288,696.54		-17,288,696.54
4.其他									
(五)所有者权益内部结转	151,931,000.00	-450,096,349.84			-23,769,809.00		-472,082,130.90		-794,017,289.74
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	151,931,000.00	-450,096,349.84			-23,769,809.00		-472,082,130.90		-794,017,289.74
(六)专项储备				24,365,199.67					24,365,199.67
1.本期提取				41,502,431.38					41,502,431.38
2.本期使用				-17,137,231.71					-17,137,231.71
四、本期末余额	804,002,200.00	-345,874.02		98,753,532.09	438,225,351.85		1,516,390,008.79		2,857,025,218.71

法定代表人:张振勇 主管会计工作负责人:何志国 会计机构负责人:徐丽峰

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,304,978,453.88	2,831,173,641.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,304,978,453.88	2,831,173,641.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,547,500.00			25,447,222.95		188,824,851.85	217,819,574.80
(一) 净利润							254,472,229.54	254,472,229.54
(二) 其他综合收益		3,547,500.00						3,547,500.00
上述(一)和(二)小计		3,547,500.00					254,472,229.54	258,019,729.54
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					25,447,222.95		-65,647,377.69	-40,200,154.74
1. 提取盈余公积					25,447,222.95		-25,447,222.95	
2. 提取一般风险准备							-40,200,154.74	-40,200,154.74
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	804,002,200.00	292,616,379.86			458,571,330.46		1,493,803,305.73	3,048,993,216.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	523,900,000.00	456,791,014.12			433,455,706.12		1,539,642,627.18	2,953,789,347.42
加：会计政策变更					-331,598.61		-2,984,387.50	-3,315,986.11
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	523,900,000.00	456,791,014.12			433,124,107.51		1,536,658,239.68	2,950,473,361.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	280,102,200.00	-167,722,134.26					-231,679,785.80	-119,299,720.06
(一) 净利润							-62,460,089.26	-62,460,089.26
(二) 其他综合收益		-19,470,000.00						-19,470,000.00
上述(一)和(二)小计		-19,470,000.00					-62,460,089.26	-81,930,089.26
(三) 所有者投入和减少 资本	128,171,200.00	-148,252,134.26						-20,080,934.26
1. 所有者投入资本	128,171,200.00							128,171,200.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他		-148,252,134.26						-148,252,134.26
(四) 利润分配							-17,288,696.54	-17,288,696.54
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							-17,288,696.54	-17,288,696.54
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结 转	151,931,000.00						-151,931,000.00	
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	151,931,000.00						-151,931,000.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	804,002,200.00	289,068,879.86			433,124,107.51		1,304,978,453.88	2,831,173,641.25

法定代表人：张振勇 主管会计工作负责人：何志国 会计机构负责人：徐丽峰

(三) 会计报表附注 (附后)

十二、备查文件目录

- 1、经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、经会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张振勇

凌源钢铁股份有限公司

2010年2月6日

会计报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

公司的经营地址: 凌源市钢铁路 3 号。

法定代表人: 张振勇。

公司经营范围: 生产、经营、开发冶金产品(含副产品); 进出口业务。

本财务报告于 2010 年 2 月 6 日经公司董事会批准对外报出。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年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 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年年度的经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

四、 重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

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

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

③ 商誉的减值测试

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

4. 合并财务报表的编制方法

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

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

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

7. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照

摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

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

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断

该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

因公司应收账款回收率较高、且账龄主要为一年以内，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，一般情况下坏账准备按期末应收账款余额的6%计提坏账准备。

因公司其他应收款主要为暂借款等，且账龄主要为一年以内，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，一般情况下其他应收款不计提坏账准备。

9. 存货

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

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

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

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

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

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

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

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

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

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- C.与被投资单位之间发生重要交易；
- D.向被投资单位派出管理人员；
- E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

12. 固定资产

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

① 使用安全费、维简费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
通用设备	6-16	5	15.83-5.94
专用设备	10-14	5	9.5-6.79
交通运输设备	5-10	5	19-9.50
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

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

13. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年-50 年	法定使用权
计算机软件	5 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	17.42 年-32.42 年	出让年限
勘探开发支出	16.5 年-32.42 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

③ 无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

16. 长期待摊费用

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

17. 应付职工薪酬

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

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

18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

(1) 范围及分类

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易或事项不属于企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

22. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2008 年度以前，矿山安全生产费、维简费按照相关规定从“未分配利润-专项储备”中列支。现根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）文等相关规定，提取的安全生产费、维简费计入相关产品的成本或当期损益。

公司按照上述规定进行了追溯调整，累计追溯调增 2007 年专项储备 74,388,332.42 元，调增未分配利润 4,152,148.90 元，调减盈余公积 78,540,481.32 元；调增 2008 年专项储备 24,365,199.67 元，调增未分配利润 7,918,689.90 元，调减盈余公积 26,192,589.65 元，调减应交税费 6,091,299.92 元，调增营业成本 41,502,431.38 元，调减管理费用 17,137,231.71 元，调减所得税费用 6,091,299.92 元，调减净利润 18,273,899.75 元。

(2) 会计估计变更

根据新《企业所得税法》的相关规定，结合公司实际情况，公司决定从 2009 年 1 月 1 日起对新增加的固定资产不再执行财政部、国家税务总局《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》加速折旧方法，改为年限平均法。本年度固定资产原值增加 975,416,354.05 元，此估计变更当年少提折旧 38,474,400.94 元，利润总额增加 38,474,400.94 元。

23. 前期会计差错更正

本报告期公司无重大前期差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

六、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

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

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

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

2. 合并范围发生变更的说明

根据公司第四届董事会第九次会议决议，设立全资子公司凌钢股份北票钢管有限公司，依据《企业会计准则第 38 号-合并财务报表》规定，将其纳入报表合并范围。

3. 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
凌钢股份北票钢管有限公司	59,758,855.95	-241,144.05

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			154,830.40			92,448.25
人民币			154,830.40			92,448.25
美元						
银行存款：	1,512,230.51		388,704,775.81	18,146.12		866,001,212.81
人民币			378,378,932.26			865,877,191.34
美元	1,512,230.51	6.8282	10,325,843.55	18,146.12	6.8346	124,021.47
其他货币资金：			75,201,620.00			73,635,390.13
人民币			75,201,620.00			73,635,390.13
美元						
合计	1,512,230.51		464,061,226.21	18,146.12		939,729,051.19

截至 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金中 75,201,620.00 元系为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，年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. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	848,471,095.68	157,264,921.52
商业承兑汇票		4,500,000.00
合计	848,471,095.68	161,764,921.52

截至 2009 年 12 月 31 日，已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 746,498,390.00 元。

3. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23	100.00
合计	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	23,689,851.87	100.00	1,427,266.17	100.00
合计	23,689,851.87	100.00	1,427,266.17	100.00

(2) 按应收账款账龄列示如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	59,153,984.86	88.99	3,549,239.09	22,524,357.76	95.08	1,357,336.53
1 至 2 年	6,785,854.87	10.21	407,151.30	623,023.36	2.63	37,381.40

2 至 3 年	369,464.05	0.55	22,167.84	8,006.70	0.03	480.40
3 至 4 年	165,000.00	0.25	9,900.00	534,464.05	2.26	32,067.84
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	66,474,303.78	100.00	3,988,458.23	23,689,851.87	100.00	1,427,266.17

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

(4) 本报告期应收账款中无应收其他关联方的款项。

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，在本期又收回的应收账款金额为214,836.61元。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中交一航局第三工程有限公司	客户	18,600,854.96	1 年以内	27.98
UNIVERSAL TUBE AND PLASTIC INDUSTRIES LTD.	客户	8,654,111.69	1 年以内	13.02
KHK SCAFFOLDING AND FORMWORK L.L.C	客户	8,630,443.10	1 年以内	12.98
京沪高速铁路股份有限公司	客户	7,568,864.50	1 年以内	11.39
永凌集团有限公司	客户	7,490,059.47	1 年以内	11.27
合计		50,944,333.72		76.64

4. 预付款项

(1) 预付账款

① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	492,225,079.65	99.34	512,418,490.90	99.42
1 至 2 年	566,173.95	0.11	2,964,305.79	0.58
2 至 3 年	2,732,865.00	0.55		
3 年以上				
合计	495,524,118.60	100.00	515,382,796.69	100.00

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

② 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西临汾玉华贸易有限公司	供应商	122,270,340.92	一年以内	待验焦炭款
石嘴山市通达煤炭有限公司	供应商	44,027,159.80	一年以内	待验煤炭款
西安陕鼓动力股份有限公司	供应商	23,640,000.00	一年以内	待验设备款
中冶连铸技术工程股份有限公司	供应商	17,964,000.00	一年以内	未结算工程款
山西华晟重型机械设备有限公司	供应商	13,800,000.00	一年以内	待验设备款
合计		221,701,500.72		

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

5. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	15,052,176.45	100.00		
合计	15,052,176.45	100.00		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	5,091,222.64	100.00		
合计	5,091,222.64	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,592,176.45	96.94		2,274,808.38	44.68	
1 至 2 年				657,537.00	12.92	
2 至 3 年	150,000.00	1.00		2,145,407.51	42.14	
3 至 4 年	310,000.00	2.06		13,469.75	0.26	
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	15,052,176.45	100.00		5,091,222.64	100.00	

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

(4) 本报告期其他应收款中无应收其他关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北票经济开发区万达发展有限公司	客户	7,297,200.00	一年以内	48.48
朝阳市税务局	征税单位	6,437,814.68	一年以内	42.77
北票市高级中学	客户	300,000.00	三至四年	1.99
沈阳铁路局骆驼营站	客户	180,457.30	1 年以内	1.20
北票市公安局	客户	100,000.00	二至三年	0.66
合计		14,315,471.98		95.10

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	753,616,657.92	1,867,709.47	751,748,948.45	800,928,012.28	23,608,173.86	777,319,838.42
在产品	1,214,925.56		1,214,925.56	3,284,170.00		3,284,170.00
委托加工物资	46,422,091.33		46,422,091.33	87,266,041.08		87,266,041.08

自制半成品	151,949,712.99		151,949,712.99	150,013,508.84	21,312,989.20	128,700,519.64
库存商品	461,188,215.08		461,188,215.08	439,030,837.80	59,588,490.72	379,442,347.08
合计	1,414,391,602.88	1,867,709.47	1,412,523,893.41	1,480,522,570.00	104,509,653.78	1,376,012,916.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	23,608,173.86	25,710,000.00		47,450,464.39	1,867,709.47
自制半成品	21,312,989.20			21,312,989.20	
库存商品	59,588,490.72			59,588,490.72	
合计	104,509,653.78	25,710,000.00		128,351,944.31	1,867,709.47

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	预计可变现净值低于成本		

7. 可供出售的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	12,210,000.00	7,480,000.00
其他		
合计	12,210,000.00	7,480,000.00

8. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资						
对联营公司投资	1,184,048.89		1,184,048.89	1,122,341.25		1,122,341.25
其他股权投资	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00	36,655,500.00		36,655,500.00
合计	37,839,548.89	5,664,000.00	32,175,548.89	37,777,841.25		37,777,841.25

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
中国光大银行	成本法	12,655,500.00	12,655,500.00		12,655,500.00
紫光创新投资有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
凌源钢铁集团设计研究有限公司	权益法	800,000.00	1,122,341.25	61,707.64	1,184,048.89
合计		37,455,500.00	37,777,841.25	61,707.64	37,839,548.89

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
中国光大银行	0.02	0.02				546,981.30
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		5,664,000.00	5,664,000.00	
凌源钢铁集团设计研究有限公司	40.00	40.00				
合计				5,664,000.00	5,664,000.00	546,981.30

①被投资单位不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

②截至 2009 年 11 月 30 日，紫光创新投资有限公司所有者权益为 22,920 万元（其中未分配利润为-3,936 万元），鉴于该公司近三年来处于非正常经营状态且连续亏损及该公司未来盈利能力的不确定性，出于谨慎考虑及结合对该公司的持股比例等情况，对此项长期股权投资计提减值准备 566.40 万元。

(3)合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)
一、合营企业							
二、联营企业							
凌源钢铁集团设计 研究有限公司	有限责任	凌源市	李东方	冶金工程 设计及其 相关服务	200	40.00	40.00

被投资单位名称	本年资产总额 (万元)	本年负债总额 (万元)	本年净资产总额 (万元)	本年营业收入总额 (万元)	本年净利润 (万元)
一、合营企业					
二、联营企业					
凌源钢铁集团设计 研究有限公司	314.38	18.37	296.01	361.29	15.43

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计:	3,029,697,474.17	1,519,588,700.45	93,780,106.87	4,455,506,067.75
房屋及建筑物	619,382,196.05	564,650,890.72	20,189,452.60	1,163,843,634.17
通用设备	564,835,733.49	388,238,094.44	6,797,187.54	946,276,640.39
专用设备	1,483,071,494.21	207,709,787.35	58,746,954.07	1,632,034,327.49
交通运输设备	30,714,036.55	15,681,222.48	2,648,054.95	43,747,204.08
其他	331,694,013.87	343,308,705.46	5,398,457.71	669,604,261.62
二、累计折旧合计:	1,072,882,540.57	329,154,114.08	32,296,532.75	1,369,740,121.90
房屋及建筑物	211,802,629.68	40,468,965.59	4,022,370.28	248,249,224.99
通用设备	218,237,732.24	89,050,795.39	4,038,926.18	303,249,601.45
专用设备	445,602,240.56	138,749,898.24	18,999,503.97	565,352,634.83
交通运输设备	21,818,371.02	4,401,395.89	2,591,137.63	23,628,629.28
其他	175,421,567.07	56,483,058.97	2,644,594.69	229,260,031.35
三、固定资产账面净值合计	1,956,814,933.60			3,085,765,945.85
房屋及建筑物	407,579,566.37			915,594,409.18
通用设备	346,598,001.25			643,027,038.94
专用设备	1,037,469,253.65			1,066,681,692.66
交通运输设备	8,895,665.53			20,118,574.80
其他	156,272,446.80			440,344,230.27
四、减值准备合计	25,166,751.49	18,000,000.00	4,155,956.88	39,010,794.61
房屋及建筑物	4,613,388.77	6,711,828.79	1,556,256.60	9,768,960.96
通用设备	958,989.59	125,035.36	10,960.63	1,073,064.32
专用设备	19,389,151.80	6,303,359.50	2,500,000.00	23,192,511.30
交通运输设备	128,961.39			128,961.39
其他	76,259.94	4,859,776.35	88,739.65	4,847,296.64
五、固定资产账面价值合计	1,931,648,182.11			3,046,755,151.24
房屋及建筑物	402,966,177.60			905,825,448.22
通用设备	345,639,011.66			641,953,974.62
专用设备	1,018,080,101.85			1,043,489,181.36
交通运输设备	8,766,704.14			19,989,613.41

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他	156,196,186.86			435,496,933.63

①本年计提折旧额 329,154,114.08 元。

②本报告期由在建工程转入固定资产原值为 1,420,688,283.72 元。

(2) 固定资产无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

10. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中宽冷带拉弯矫直机组				1,838,178.22		1,838,178.22
信息化工程				531,577.78		531,577.78
中宽热带生产线综合改造				16,265,474.62		16,265,474.62
4#高炉大修改造工程				1,865,026.50		1,865,026.50
热风炉系统改造工程				1,509,453.78		1,509,453.78
4#高炉 TRT 发电工程				918,994.05		918,994.05
喷煤系统改造工程				32,742,685.33		32,742,685.33
4#高炉煤气净化和粗煤气系统综合改造工程				1,227,807.77		1,227,807.77
4#高炉矿槽除尘系统、出铁场除尘系统及其配套辅助设施改造工程				653,538.20		653,538.20
棒材加热炉改造工程				883,463.00		883,463.00
棒材结构调整改造工程				5,843,531.85		5,843,531.85
转炉改造工程				180,608,144.90		180,608,144.90
铁水脱硫系统改造工程				64,739,579.05		64,739,579.05
钢渣处理生产线				53,165,082.36		53,165,082.36
板坯高效化工程				108,761,633.08		108,761,633.08
热装热送工程				42,011,131.72		42,011,131.72
除尘及煤气净化系统改造工程				77,606,770.42		77,606,770.42
公辅工程				29,202,602.59		29,202,602.59
1#高炉大修改造	6,092,132.38		6,092,132.38			
钢管生产线易地扩建改造	28,929,726.64		28,929,726.64			
高速线材改造工程	2,875,506.83		2,875,506.83			
方坯连铸机改造工程	4,001,641.55		4,001,641.55			
火灾报警	3,671,438.80		3,671,438.80	1,349,759.78		1,349,759.78
黑山工程	93,911,012.90		93,911,012.90	74,571,531.26		74,571,531.26
铁蛋山工程				173,776,300.48		173,776,300.48
边家沟工程	14,024,911.21		14,024,911.21	13,643,267.65		13,643,267.65
尾矿工程	3,145,377.48		3,145,377.48	25,870,815.45		25,870,815.45
总变扩容工程	518,658.36		518,658.36	4,362,659.43		4,362,659.43
混合矿选厂工程				66,653,247.90		66,653,247.90
铁蛋山副井工程	661,200.00		661,200.00			
其他工程	1,996,681.69		1,996,681.69	176,378.46		176,378.46
合计	159,828,287.84		159,828,287.84	980,778,635.63		980,778,635.63

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
中宽热带生产线综合改造	173,220,000.00	16,265,474.62	44,301,097.60	60,566,572.22		102.51
4#高炉大修改造工程	97,830,000.00	1,865,026.50	13,174,212.71	15,039,239.21		117.59
热风炉系统改造工程	78,180,000.00	1,509,453.78	12,569,039.83	14,078,493.61		120.34

项目名称	预算金额	年初余额	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
4#高炉 TRT 发电工程	45,480,000.00	918,994.05	1,564,097.13	2,483,091.18		115.40
喷煤系统改造工程	48,220,000.00	32,742,685.33	27,683,382.30	60,426,067.63		125.31
4#高炉煤气净化和粗煤气系统综合改造	63,460,000.00	1,227,807.77	5,089,687.75	6,317,495.52		113.96
4#高炉矿槽除尘系统、出铁场除尘系统及其配套辅助设施改造工程	30,000,000.00	653,538.20	6,112,300.15	6,765,838.35		122.55
棒材加热炉改造工程	40,000,000.00	883,463.00	4,711,234.68	5,594,697.68		91.49
棒材结构调整改造工程	260,000,000.00	5,843,531.85	30,522,003.04	36,365,534.89		93.60
转炉改造工程	197,640,000.00	180,608,144.90	72,188,392.38	252,796,537.28		127.91
铁水脱硫系统改造工程	77,440,000.00	64,739,579.05	25,876,164.88	90,615,743.93		117.01
钢渣处理生产线	60,000,000.00	53,165,082.36	20,678,608.11	73,843,690.47		123.07
板坯高效化工程	137,940,000.00	108,761,633.08	43,471,613.36	152,233,246.44		110.36
热装热送工程	48,720,000.00	42,011,131.72	16,791,690.45	58,802,822.17		120.70
除尘及煤气净化系统改造工程	90,000,000.00	77,606,770.42	31,019,132.60	108,625,903.02		120.70
公辅工程	40,000,000.00	29,202,602.59	12,074,902.03	41,277,504.62		103.19
1#高炉大修改造	149,000,000.00		6,092,132.38			4.09
钢管生产线易地扩建改造	155,000,000.00		61,379,319.18	32,449,592.54		39.60
高速线材改造工程	280,000,000.00		2,875,506.83			1.03
方坯连铸机改造工程	95,000,000.00		4,001,641.55			4.21
黑山工程	114,080,000.00	74,571,531.26	38,682,329.09	19,342,847.45		99.30
铁蛋山工程	213,620,000.00	173,776,300.48	23,261,724.28	197,038,024.76		99.84
尾矿工程	32,110,000.00	25,870,815.45	5,493,325.19	28,218,763.16		100.89
混合矿选厂工程	100,000,000.00	66,653,247.90	57,758,585.32	124,411,833.22		124.41
铁蛋山副井工程	176,647,200.00		661,200.00			0.37
合计	2,803,587,200.00	958,876,814.31	568,033,322.82	1,387,293,539.35		

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
中宽热带生产线综合改造	2,403,631.89			自筹	
4#高炉大修改造工程	1,837,280.26			自筹	
热风炉系统改造工程	1,470,138.63			自筹	
4#高炉 TRT 发电工程	918,396.29			自筹	
喷煤系统改造工程	875,151.46	284,590.68	5.27	自筹、借款	
4#高炉煤气净化和粗煤气系统综合改造	1,212,548.89			自筹	
4#高炉矿槽除尘系统、出铁场除尘系统及其配套辅助设施改造工程	552,880.05			自筹	
棒材加热炉改造工程	575,063.49			自筹	
棒材结构调整改造工程	3,838,935.05			自筹	
转炉改造工程	4,532,746.42	1,275,222.31	5.27	自筹、借款	
铁水脱硫系统改造工程	1,626,055.05	458,384.90	5.27	自筹、借款	
钢渣处理生产线	1,349,811.33	379,910.45	5.27	自筹、借款	
板坯高效化工程	2,733,269.63	771,599.28	5.27	自筹、借款	
热装热送工程	1,054,890.94	297,160.58	5.27	自筹、借款	
除尘及煤气净化系统改造工程	1,948,690.15	548,941.95	5.27	自筹、借款	
公辅工程	809,369.81	282,659.44	5.27	自筹、借款	
1#高炉大修改造	27,835.47	27,835.47	5.27	自筹、借款	6,092,132.38
钢管生产线易地扩建改造	417,522.16	417,522.16	5.27	自筹、借款	28,929,726.64
高速线材改造工程	19,559.75	19,559.75	5.27	自筹、借款	2,875,506.83
方坯连铸机改造工程	27,219.94	27,219.94	5.27	自筹、借款	4,001,641.55
黑山工程	2,076,268.70	1,452,656.45	5.65	自筹、借款	93,911,012.90

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
铁蛋山工程	2,773,509.46	1,320,286.94	5.65	自筹、借款	
尾矿工程	277,320.67	60,973.26	5.65	自筹、借款	3,145,377.48
混合矿选厂工程	2,987,809.07	2,430,414.30	5.65	自筹、借款	
铁蛋山副井工程				自筹	661,200.00
合计	36,345,904.56	10,054,937.86			139,616,597.78

- (1) 截至 2009 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故在建工程未计提减值准备。
 (2) 截至 2009 年 12 月 31 日，在建工程不存在用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
设备购置	523,578.52	39,735,346.87	34,829,420.50	5,429,504.89
专用设备	18,034,539.37	20,858,334.52	35,292,950.13	3,599,923.76
工程材料	1,304,665.93	15,801,165.03	15,699,319.16	1,406,511.80
合计	19,862,783.82	76,394,846.42	85,821,689.79	10,435,940.45

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	262,450,279.33	1,323,000.00		263,773,279.33
土地使用权	105,800,827.03			105,800,827.03
软件及其他		1,323,000.00		1,323,000.00
采矿权	140,381,436.90			140,381,436.90
勘探开发支出	16,268,015.40			16,268,015.40
二、累计摊销合计	11,611,101.48	10,228,128.54		21,839,230.02
土地使用权	3,825,878.27	3,508,547.16		7,334,425.43
软件及其他		168,816.66		168,816.66
采矿权	7,458,609.90	5,876,910.00		13,335,519.90
勘探开发支出	326,613.31	673,854.72		1,000,468.03
三、无形资产账面净值合计	250,839,177.85			241,934,049.31
土地使用权	101,974,948.76			98,466,401.60
软件及其他				1,154,183.34
采矿权	132,922,827.00			127,045,917.00
勘探开发支出	15,941,402.09			15,267,547.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件及其他				
采矿权				
勘探开发支出				
五、无形资产账面价值合计	250,839,177.85			241,934,049.31
土地使用权	101,974,948.76			98,466,401.60
软件及其他				1,154,183.34
采矿权	132,922,827.00			127,045,917.00
勘探开发支出	15,941,402.09			15,267,547.37

- (2) 本年摊销额 10,228,128.54 元。
 (3) 截至 2009 年 12 月 31 日，无形资产无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	997,114.56	356,816.55
其他应收款坏账准备		
存货跌价准备	466,927.37	26,127,413.44
固定资产减值准备	9,752,698.65	6,291,687.87
长期股权投资减值准备	1,416,000.00	
装修费(一次摊销)		
处置损失(待批)		
无形资产、开办费		
未弥补亏损	1,763,864.30	33,454,672.05
固定资产损失(待批)		
公允价值变动损益		301,946.00
职工薪酬	14,654,538.00	10,895,190.50
固定资产折旧	11,128,797.41	
内部销售未实现损益	6,458,082.58	3,389,158.48
合 计	46,638,022.87	80,816,884.89
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	880,554.00	
合 计	880,554.00	

② 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	3,988,458.23
存货跌价准备	1,867,709.47
固定资产减值准备	39,010,794.61
长期股权投资减值准备	5,664,000.00
未弥补亏损	7,055,457.20
职工薪酬	58,618,152.00
固定资产折旧	44,515,189.64
内部销售未实现损益	25,832,330.32
合 计	186,552,091.47
递延所得税负债：	
公允价值变动损益	3,522,216.00
合 计	3,522,216.00

14. 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,427,266.17	2,346,355.45		-214,836.61	3,988,458.23
二、存货跌价准备	104,509,653.78	25,710,000.00		128,351,944.31	1,867,709.47
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		5,664,000.00			5,664,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	25,166,751.49	18,000,000.00		4,155,956.88	39,010,794.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	131,103,671.44	51,720,355.45		132,293,064.58	50,530,962.31

15. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
质押借款		62,500,000.00
抵押借款		
保证借款	540,000,000.00	480,000,000.00
信用借款	941,636,846.85	607,500,000.00
保理借款	40,000,000.00	
合计	1,521,636,846.85	1,150,000,000.00

①截至 2009 年 12 月 31 日，不存在已到期未偿还的短期借款。

②保理借款是全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司以对凌源钢铁股份有限公司的应收账款向中国工商银行办理的有追索权的国内保理融资业务。

16. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	221,000,000.00	245,000,000.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	
合计	301,000,000.00	245,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 301,000,000.00 元。

17. 应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	756,511,425.49	633,412,878.93
1-2 年	5,222,949.86	2,617,484.18
2-3 年	1,759,018.02	435,102.49
3 年以上	472,617.03	97,540.49
合计	763,966,010.40	636,563,006.09

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位凌源钢铁集团有限责任公司 24,084,835.28 元。

单位名称	期末余额	年初余额
凌源钢铁集团有限责任公司	24,084,835.28	15,909,389.06
合计	24,084,835.28	15,909,389.06

(3)账龄超过 1 年的应付账款主要为工程尾款。

18. 预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	228,959,539.78	344,845,083.38
1-2 年	1,018,838.33	1,602,904.01
2-3 年	1,000,015.89	184,656.10
3 年以上		714,361.20
合计	230,978,394.00	347,347,004.69

账龄超过 1 年以上预收账款主要为购货尾款。

19. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,670,892.05	291,957,637.18	265,806,828.57	71,821,700.66
其中：劳务费	1,742,795.50	39,855,208.66	41,369,227.05	228,777.11
职工福利费		10,154,969.46	10,154,969.46	
社会保险费	1,154,557.68	53,461,350.08	54,615,907.76	
其中：医疗保险费		9,232,357.46	9,232,357.46	
基本养老保险费	1,154,557.68	37,468,313.66	38,622,871.34	
年金缴费				
失业保险费		3,191,668.18	3,191,668.18	
工伤保险费		3,487,494.26	3,487,494.26	
生育保险费		81,516.52	81,516.52	
住房公积金		21,112,305.50	21,112,305.50	
工会经费	2,886,989.44	10,057,776.26	9,310,471.69	3,634,294.01
职工教育经费				
辞退福利	38,007,651.16	60,502.54	12,688,439.50	25,379,714.20
其他				
合计	87,720,090.33	386,804,541.02	373,688,922.48	100,835,708.87

应付职工薪酬中无拖欠性质的薪酬。

20. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-50,050,295.87	-88,050,936.36
营业税	27,569.95	7,160.00
企业所得税	3,861,942.50	-49,828,533.43
城市维护建设税	1,313,021.45	1,165,498.38
教育费附加	-161,135.38	892,456.84
代扣代缴个人所得税	4,183,938.81	1,055,229.41
河道工程维护费	28,016,775.57	21,681,094.54
其他	8,136,211.14	7,566,848.64
合计	-4,671,971.83	-105,511,181.98

21. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	668,250.00	75,375.00
合计	668,250.00	75,375.00

22. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
丹东市冶金工矿设备厂		33,757.50	
朝阳市建设城市信用合作社		155,880.00	
上海哈沙威投资咨询有限公司		8,768.25	
凌源宏钢集团有限责任公司		131,718.75	
合计		330,124.50	

23. 其他应付款**(1) 账面余额**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	142,459,274.75	939,190,710.69
1-2 年	346,788,889.08	17,625,337.01
2-3 年	1,041,573.04	934,681.69
3 年以上	254,775.21	2,030,632.78
合计	490,544,512.08	959,781,362.17

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

单位名称	期末余额	年初余额
凌源钢铁集团有限责任公司	307,478,511.75	807,478,511.75
合计	307,478,511.75	807,478,511.75

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要为收购凌源钢铁集团有限责任公司全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司收购款余额。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
凌源钢铁集团有限责任公司	307,478,511.75	股权收购款	一年以内
中冶连铸技术工程股份有限公司	13,741,000.00	质保金	一年以内
河北省安装工程公司	12,748,400.00	质保金	一年以内
一重集团大连国际科技贸易有限公司	6,532,000.00	质保金	一至二年
中冶东北建设有限公司	6,297,000.00	履约金	一年以内
合计	346,796,911.75		

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		20,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		20,000,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	211,000,000.00	1,000,000.00
合计	211,000,000.00	1,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
建行凌源支行	2009/10/30	2012/10/29	人民币	4.86	100,000,000.00	
工行凌源支行	2009/6/18	2011/6/15	人民币	5.13	60,000,000.00	
工行凌源支行	2009/6/29	2011/7/4	人民币	5.13	30,000,000.00	
工行凌源支行	2009/6/29	2011/7/19	人民币	5.13	20,000,000.00	
朝阳市国债转贷资金	2006/4/15	2021/4/15	人民币	2.28	1,000,000.00	1,000,000.00
合计					211,000,000.00	1,000,000.00

26. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
采矿权	152,033,200.00		16,892,600.00	135,140,600.00
减: 未确认融资费用	25,417,200.00		8,591,300.00	16,825,900.00
合计	126,616,000.00		8,301,300.00	118,314,700.00

27. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	6,687,895.17	3,500,000.00
合计	6,687,895.17	3,500,000.00

28. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	435,436,639	54.16%						435,436,639	54.16%
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	435,436,639	54.16%						435,436,639	54.16%
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	368,565,561	45.84%						368,565,561	45.84%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件流通股份合计	368,565,561	45.84%						368,565,561	45.84%
三、股份总数	804,002,200	100.00%						804,002,200	100.00%

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	-345,874.02	3,547,500.00		3,201,625.98
合计	-345,874.02	3,547,500.00		3,201,625.98

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全费	24,787,619.50	11,765,008.99	13,031,104.91	23,521,523.58
维简费	73,965,912.59	17,211,363.12	28,328,189.62	62,849,086.09
合计	98,753,532.09	28,976,372.11	41,359,294.53	86,370,609.67

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	438,225,351.85	30,853,487.37		469,078,839.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	438,225,351.85	30,853,487.37		469,078,839.22

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	1,504,319,169.99	
调整 年初未分配利润合计余额（调增+，调减-）	12,070,838.80	
调整后 年初未分配利润	1,516,390,008.79	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	298,264,815.41	
减：提取法定盈余公积	30,853,487.37	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,200,154.74	
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润 | 1,743,601,182.09 |

年初未分配利润调整详见本附注四、22。

33. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	9,055,864,121.01	8,788,164,602.32
其他业务收入	452,325,350.48	386,432,517.75
营业成本	8,575,596,533.03	8,103,404,634.41

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属冶炼及压延加工	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	8,788,164,602.32	7,723,859,659.73
合计	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	8,788,164,602.32	7,723,859,659.73

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焊接钢管	210,987,970.86	210,594,399.94	318,963,317.16	299,109,481.03
棒材	6,152,151,877.52	5,283,967,084.03	4,985,372,586.84	4,426,265,737.60
中宽热带	2,548,310,457.46	2,484,385,952.66	3,080,943,602.75	2,630,037,553.73
窄热带	633,041.03	511,700.60	3,363,793.59	2,550,871.71
连铸钢坯	46,324,227.47	45,772,442.93	30,563,402.55	31,737,378.78
中宽冷带	82,203,338.98	88,428,957.46	295,496,625.82	269,003,771.43
其他	15,253,207.69	14,037,937.68	73,461,273.61	65,154,865.45
合计	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	8,788,164,602.32	7,723,859,659.73

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	4,157,521,545.63	3,608,480,625.22	3,932,282,710.94	3,408,556,218.18
华北地区	3,496,356,698.47	3,208,549,427.24	2,688,273,803.30	2,439,046,270.53
华东地区	784,301,082.98	728,904,410.60	1,064,835,997.39	943,664,703.04
西北地区	171,906,883.20	158,174,704.63	190,839,242.90	160,752,507.94
其他地区	445,777,910.73	423,589,307.61	911,932,847.79	771,839,960.04
合计	9,055,864,121.01	8,127,698,475.30	8,788,164,602.32	7,723,859,659.73

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
哈大铁路客运专线有限责任公司	700,856,822.48	7.37%
京沪高速铁路股份有限公司	700,422,853.74	7.37%
凌源宏跃钢材销售有限公司	252,070,121.85	2.65%
泰安市宏兴物资有限公司	184,520,825.17	1.94%
唐山京华制管有限公司	184,237,005.35	1.94%
合计	2,022,107,628.59	21.27%

34. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	32,106.85	37,641.90	应税营业额 x5%
城市维护建设税	17,473,593.79	21,228,168.66	应缴流转税额 x7%或 5%
教育费附加	8,012,334.28	10,002,764.99	应缴流转税额 x3%
地方教育费	2,659,357.32	3,319,225.93	应缴流转税额 x1%
关税		16,708,902.65	出口收入 x 适用税率 (%)
合计	28,177,392.24	51,296,704.13	

35. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	2,346,355.45	-3,604,240.43
二、存货跌价损失	25,710,000.00	160,024,269.96
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	5,664,000.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	18,000,000.00	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	51,720,355.45	156,420,029.53

36. 投资收益**(1) 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	546,981.30	113,808.05
权益法核算的长期股权投资收益	61,707.64	30,213.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,957,548.48
其他		
合计	608,688.94	4,101,570.01

①投资收益汇回不受限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中国光大银行	546,981.30		取得股利收入
合计	546,981.30		

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
凌源钢铁集团设计研究有限公司	61,707.64	30,213.48	被投资单位净利润增加
合计	61,707.64	30,213.48	

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	5,838,345.62	500,117.41
其中：固定资产处置利得	5,838,345.62	500,117.41
罚款净收入	282,300.00	74,100.00
政府补助	15,101,554.17	5,927,612.50
其他	990,099.55	1,068,958.41
合计	22,212,299.34	7,570,788.32

38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,000,109.21	21,480,507.70
其中：固定资产处置损失	3,000,109.21	21,480,507.70
无形资产处置损失		
罚款支出	552,004.44	1,021,187.14
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	200,000.00	
其他	469,495.96	75,000.00
合计	4,221,609.61	22,576,694.84

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	67,341,415.18	122,648,728.38
递延所得税费用	33,876,916.02	-39,337,170.86
合计	101,218,331.20	83,311,557.52

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.35	0.35	0.01	0.01

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k

为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	4,730,000.00	-25,960,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,182,500.00	-6,490,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,547,500.00	-19,470,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		746,618.64
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		186,654.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		559,963.98
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	3,547,500.00	-18,910,036.02

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1. 保证金	141,612,280.00
2. 补贴款	15,372,387.50
3. 其他	9,993,016.78
合计	166,977,684.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
1. 保证金	93,801,620.00
2. 运输费	32,865,169.32
3. 招待费	11,700,155.39
4. 材料费	10,640,917.57
5. 差旅费	4,164,574.79
6. 铁路服务费	4,146,772.80
7. 其他	88,446,096.54
合计	245,765,306.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
存款利息收入	8,382,530.27
合计	8,382,530.27

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	298,264,815.41	338,033,741.65
加: 资产减值准备	51,720,355.45	156,420,029.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,154,114.08	204,615,667.15
无形资产摊销	10,228,128.54	10,357,565.45
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)	-53,682.11	-233,045.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,784,554.30	21,213,435.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	106,569,914.17	36,644,114.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-608,688.94	-4,101,570.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,876,916.02	-39,127,170.85
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)	-137,326,244.10	-864,139,153.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-513,284,043.66	368,705,194.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-140,241,753.94	306,796,914.43
其他	-12,382,922.42	24,365,199.67
经营活动产生的现金流量净额	23,132,354.20	559,550,922.50
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	388,859,606.21	878,729,051.19
减: 现金的期初余额	878,729,051.19	410,728,028.86
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	-489,869,444.98	468,001,022.33

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中: 库存现金	154,830.40	92,448.25
可随时用于支付的银行存款	388,704,775.81	878,636,602.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	388,859,606.21	878,729,051.19
备注: 母公司使用受限制的现金和现金等价物	75,201,620.00	61,000,000.00

八、关联方关系及其交易**1. 本企业的母公司情况**

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

2. 本企业的子公司情况

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

3. 本企业的合营和联营企业情况

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

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
凌源钢铁集团设计研究有限公司	314.38	18.37	296.01	361.29	15.43	受同一方控制	74075570-8

4. 本企业的其他关联方情况

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

5. 关联交易情况

(1) 关联交易定价政策及结算

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

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

(2)销售产品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	销售	原材料	市场价格/协议价格	388,521,092.87	85.89	270,445,738.32	71.89
凌钢物资综合开发公司	销售	原材料	市场价格	286,110.77	0.06	313,091.46	0.08
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	销售	材料	市场价格	18,265.30	0.00		

(3)购买货物的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	购买		市场价格	1,591,315,864.19		1,450,181,695.94	
其中：材 料	购买	材 料	市场价格/协议价格	693,136,898.27	16.65	859,619,506.01	23.00
动 力	购买	电	市场价格	354,415,599.02	86.34	249,591,417.85	85.36
热 力	购买	热 力	协议价格	444,248,857.78	100.00	275,504,632.28	100.00
运输费	购买	运输费	协议价格	30,577,832.66	28.27	19,545,703.60	22.81
劳务费	购买	劳务费	协议价格	68,936,676.46	39.81	45,920,436.20	28.14
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	购买	焦炭	市场价格	120,552,643.40	6.31	207,809,264.94	9.80
凌钢集团北票矿业有限责任公司	购买	铁矿粉	市场价格	10,566,065.39	0.52		
凌钢物资综合开发公司	购买	废钢	市场价格	579,533.17	0.09		
合 计				1,723,014,106.15		1,657,990,960.88	

(4)购买货物以外的其他资产的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
凌源钢铁集团设计研究有限公司	接受劳务	劳务	市场价格	1,864,800.00	20.07	1,293,512.00	6.06
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	接受劳务	劳务	市场价格	859,000.00	100.00	3,101,600.00	100.00
凌钢宾馆	其他服务	餐饮	市场价格	2,229,950.09	19.06	2,283,627.30	17.14
合 计				4,953,750.09		6,678,739.30	

(5)委托关联方—凌源钢铁集团有限责任公司加工产品的关联交易

产品类别	2009 年度		2008 年度	
	加工数量 (吨)	加工费 (元)	加工数量 (吨)	加工费 (元)
球团矿	1,389,329.00	97,253,030.00	1,202,929.00	84,205,030.00
烧结矿	3,868,174.00	560,885,230.00	2,476,637.00	359,112,365.00
合 计	5,257,503.00	658,138,260.00	3,679,566.00	443,317,395.00

(6)关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (元)	租赁收益确定依据
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	2000 年 6 月 5 日	2015 年 6 月 4 日	88,800.00	租赁合同
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	1999 年 5 月 5 日	2014 年 5 月 4 日	463,400.00	租赁合同
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源钢铁股份有限公司	土地	2007 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	370,000.00	租赁合同
凌钢宾馆	凌源钢铁股份有限公司	会议室、停车场	2009 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	450,000.00	租赁合同
凌源钢铁股份有限公司	凌源钢铁设计研究有限公司	房屋	2009 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	60,000.00	租赁合同

(7) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2009/5/22	2010/5/22	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2009/6/2	2010/6/1	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2009/8/3	2010/8/2	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2009/9/28	2010/3/26	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2009/11/2	2010/11/1	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2009/11/16	2010/5/14	否
凌源钢铁集团有限责任公司	本公司	80,000,000.00	2009/12/24	2010/6/23	否
合计		540,000,000.00			

(8) 其他关联交易

①根据公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订的《股权收购协议》（详见 2008 年 5 月 20 日上海证券交易所网站刊登的公司 2008 年第二次临时股东大会材料），公司在本年共支付股权收购款本金 50,000 万元，利息 3,873 万元。

②全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司以对凌源钢铁股份有限公司的应收账款向中国工商银行借款 4000 万元，详细情况见本附注七、15。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
预付账款：			
	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	4,698,536.66	
应付账款：			
	凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	440,750.00	1,431,750.00
	凌钢宾馆	2,386,787.57	2,056,837.48
	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司		26,010,091.41
	凌源钢铁集团设计研究有限公司	616,306.38	1,241,506.38
	凌源钢铁集团有限责任公司	24,084,835.28	15,909,389.06
	凌钢集团北票矿业有限责任公司	5,851,358.51	
其它应付款：			
	凌源钢铁集团有限责任公司	307,478,511.75	807,478,511.75

九、或有事项

无。

十、承诺事项

公司自 2006 年 2 月 22 日股权分置改革实施之日起，十二个月内凌源钢铁集团有限责任公司所持股份不上市交易或转让；在该十二个月期满后，三十六个月内不通过市场挂牌交易方式出售所持股份，除非受让人同意并有能力承担本承诺责任，将不转让所持有的股份。

十一、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	0.07 元/股
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.07 元/股

根据第四届董事会第十三次会议决议，以 2009 年度净利润为基数，实施利润分配方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 80,400.22 万股为基数，使用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），计 5,628.02 万元。此项分配方案尚需经股东大会批准。

2. 其他资产负债表日后事项说明

根据本公司与凌源钢铁集团有限责任公司在 2008 年 5 月 8 日签署的《凌源钢铁集团有限责任公司关于凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司股权收购补偿协议》，经华普天健会计师事务所(北京)有限公司会审字[2010]6019 号《关于凌钢股份北票保国铁矿有限公司 2009 年度完成铁蛋山、边家沟、黑山采矿区评估估算利润情况鉴证报告》鉴证，凌钢股份北票保国铁矿有限公司三个采区本年共实现净利润 5,421.55 万元，凌源钢铁集团有限责任公司应补偿本公司 5,178.63 万元。本公司应在年度审计报告出具后的 5 个工作日内将 2009 年度审计报告及要求作出补偿的通知书面通知凌源钢铁集团有限责

任公司，凌源钢铁集团有限责任公司在收到上述审计报告和补偿通知后，于 20 日内按照补偿通知的要求履行补偿义务。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	100.00
合计	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	8,946,015.86	100.00	536,760.95	100.00
合计	8,946,015.86	100.00	536,760.95	100.00

(2) 按应收账款账龄列示如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	8,946,015.86	100.00	536,760.95
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	39,569,390.53	100.00	2,374,163.43	8,946,015.86	100.00	536,760.95

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
UNIVERSAL TUBE AND PLASTIC INDUSTRIES LTD.	客户	8,654,111.69	一年以内	21.87
KHK SCAFFOLDING AND FORMWORK L. L. C	客户	8,630,443.10	一年以内	21.81
京沪高速铁路股份有限公司	客户	7,568,864.50	一年以内	19.13
永凌集团有限公司	客户	7,490,059.47	一年以内	18.93
DAESANG (H. K.) LIMITED	客户	4,209,506.78	一年以内	10.64
合计		36,552,985.54		92.38

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	6,631,392.71	100.00		
合计	6,631,392.71	100.00		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	649,454.96	100.00		
合计	649,454.96	100.00		

(2) 按其他应收款账龄列示如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,631,392.71	100.00		649,454.96	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	6,631,392.71	100.00		649,454.96	100.00	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
朝阳市税务局	征税单位	6,437,814.68	一年以内	97.08
苑志强	职工	34,617.50	一年以内	0.52
申德熠	职工	30,000.00	一年以内	0.45
王宝杰	职工	30,000.00	一年以内	0.45
中国质量协会冶金工业分会	客户	10,000.00	一年以内	0.15
合计		6,542,432.18		98.66

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	867,551,032.24		867,551,032.24	807,551,032.24		807,551,032.24
对合营公司投资						
对联营公司投资	1,184,048.89		1,184,048.89	1,122,341.25		1,122,341.25
其他股权投资	36,655,500.00	5,664,000.00	30,991,500.00	36,655,500.00		36,655,500.00
合计	905,390,581.13	5,664,000.00	899,726,581.13	845,328,873.49		845,328,873.49

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	成本法	786,565,465.17	786,565,465.17		786,565,465.17
凌钢股份北票钢管有限公司	成本法			60,000,000.00	60,000,000.00

北京凌钢物资供销有限公司	成本法	1,460,200.21	1,460,200.21		1,460,200.21
沈阳凌钢钢材销售有限公司	成本法	6,831,157.80	6,831,157.80		6,831,157.80
凌钢锦州钢材经销有限公司	成本法	5,019,767.34	5,019,767.34		5,019,767.34
凌钢(大连)钢材经销有限公司	成本法	7,674,441.72	7,674,441.72		7,674,441.72
中国光大银行	成本法	12,655,500.00	12,655,500.00		12,655,500.00
紫光创新投资有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
凌源钢铁集团设计研究有限公司	权益法	800,000.00	1,122,341.25	61,707.64	1,184,048.89
合计		845,006,532.24	845,328,873.49	60,061,707.64	905,390,581.13

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	100.00	100.00				
凌钢股份北票钢管有限公司	100.00	100.00				
北京凌钢物资供销有限公司	100.00	100.00				
沈阳凌钢钢材销售有限公司	100.00	100.00				
凌钢锦州钢材经销有限公司	100.00	100.00				
凌钢(大连)钢材经销有限公司	100.00	100.00				
中国光大银行	0.02	0.02				546,981.30
紫光创新投资有限公司	8.00	8.00		5,664,000.00	5,664,000.00	
凌源钢铁集团设计研究有限公司	40.00	40.00				
合计				5,664,000.00	5,664,000.00	546,981.30

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	9,054,971,357.31	8,528,269,912.07
其他业务收入	442,938,990.23	376,172,693.75
营业成本	8,714,284,079.03	8,464,762,622.50

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属冶炼及压延加工	9,054,971,357.31	8,276,480,076.36	8,528,269,912.07	8,095,884,361.36
合计	9,054,971,357.31	8,276,480,076.36	8,528,269,912.07	8,095,884,361.36

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焊接钢管	210,987,970.86	210,594,399.94	318,268,753.38	319,271,678.97
棒材	6,164,481,962.55	5,450,165,123.34	4,817,773,563.08	4,631,162,874.00
中宽热带	2,550,164,888.93	2,481,034,898.08	3,058,837,943.90	2,816,789,973.52
窄热带	633,041.03	511,700.60	3,363,793.59	2,771,207.81
连铸钢坯	46,324,227.47	45,772,442.93	30,563,402.55	33,693,354.72
中宽冷带	82,379,266.47	88,401,511.47	299,462,455.57	292,195,272.34
合计	9,054,971,357.31	8,276,480,076.36	8,528,269,912.07	8,095,884,361.36

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	4,152,000,244.57	3,760,610,342.39	3,737,361,693.25	3,515,392,310.31
华北地区	3,500,985,235.83	3,205,201,311.13	2,623,300,130.74	2,563,500,875.31

华东地区	784,301,082.98	728,904,410.60	1,064,835,997.39	1,012,682,218.66
西北地区	171,906,883.20	158,174,704.63	190,839,242.90	173,166,760.98
其他地区	445,777,910.73	423,589,307.61	911,932,847.79	831,142,196.10
合计	9,054,971,357.31	8,276,480,076.36	8,528,269,912.07	8,095,884,361.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
哈大铁路客运专线有限责任公司	700,856,822.48	7.38
京沪高速铁路股份有限公司	700,422,853.74	7.37
凌源宏跃钢材销售有限公司	252,070,121.85	2.65
泰安市宏兴物资有限公司	184,520,825.17	1.94
唐山京华制管有限公司	184,237,005.35	1.94
合计	2,022,107,628.59	21.29

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	546,981.30	
权益法核算的长期股权投资收益	61,707.64	30,213.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
股利收入		
合计	608,688.94	30,213.48

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中国光大银行	546,981.30		被投资单位分配股利
合计	546,981.30		

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上期增减变动的原因
凌源钢铁集团设计研究有限公司	61,707.64	30,213.48	被投资单位净利润增加
合计	61,707.64	30,213.48	

(4) 投资收益汇回不存在限制。

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	254,472,229.54	-62,460,089.26
加: 资产减值准备	51,019,565.87	154,155,009.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,127,892.53	170,084,363.33
无形资产摊销	168,816.66	
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,786,865.70	21,213,435.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,707,602.40	24,417,852.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-608,688.94	-30,213.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,346,771.25	-48,284,905.16
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）	-94,791,212.95	-852,283,156.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-857,895,036.35	296,283,750.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	278,966,146.16	730,920,298.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,727,220.47	434,016,344.70
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	370,561,776.27	782,292,157.90
减：现金的期初余额	782,292,157.90	393,269,052.74
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	-411,730,381.63	389,023,105.16

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,621.02	23,070.00
可随时用于支付的银行存款	370,554,155.25	782,269,087.90
可随时用于支付的其他货币资金		
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	370,561,776.27	782,292,157.90
备注：公司使用受限制的现金和现金等价物	75,201,620.00	61,000,000.00

十四、 补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,838,236.41	
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）	15,101,554.17	
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		

项目	金额	说明
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	50,899.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,497,672.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,493,017.30	

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	10.01	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.56	0.35	0.35

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2009年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2009年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	2009年12月31日/2009年度	2008年12月31日/2008年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
货币资金	464,061,226.21	939,729,051.19	-475,667,824.98	-50.62%	(1)
应收票据	848,471,095.68	161,764,921.52	686,706,174.16	424.51%	(2)
应收账款	62,485,845.55	22,262,585.70	40,223,259.85	180.68%	(3)
其他应收款	15,052,176.45	5,091,222.64	9,960,953.81	195.65%	(4)
可供出售金融资产	12,210,000.00	7,480,000.00	4,730,000.00	63.24%	(5)
固定资产	3,046,755,151.24	1,931,648,182.11	1,115,106,969.13	57.73%	(6)
在建工程	159,828,287.84	980,778,635.63	-820,950,347.79	-83.70%	(7)
工程物资	10,435,940.45	19,862,783.82	-9,426,843.37	-47.46%	(8)
递延所得税资产	46,638,022.87	80,816,884.89	-34,178,862.02	-42.29%	(9)
短期借款	1,521,636,846.85	1,150,000,000.00	371,636,846.85	32.32%	(10)
预收款项	230,978,394.00	347,347,004.69	-116,368,610.69	-33.50%	(11)
应交税费	-4,671,971.83	-105,511,181.98	100,839,210.15	-95.57%	(12)
应付利息	668,250.00	75,375.00	592,875.00	786.57%	(13)
应付股利		330,124.50	-330,124.50	-100.00%	(14)

项 目	2009 年 12 月 31 日 /2009 年度	2008 年 12 月 31 日/2008 年度	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
其他应付款	490,544,512.08	959,781,362.17	-469,236,850.09	-48.89%	(15)
一年内到期的非流 动负债		20,000,000.00	-20,000,000.00	-100.00%	(16)
长期借款	211,000,000.00	1,000,000.00	210,000,000.00	21000.00%	(17)
递延所得税负债	880,554.00		880,554.00	100.00%	(18)
其他非流动负债	6,687,895.17	3,500,000.00	3,187,895.17	91.08%	(19)
营业税金及附加	28,177,392.24	51,296,704.13	-23,119,311.89	-45.07%	(20)
财务费用	76,664,745.33	29,981,008.23	46,683,737.10	155.71%	(21)
资产减值损失	51,720,355.45	156,420,029.53	-104,699,674.08	-66.93%	(22)
投资收益	608,688.94	4,101,570.01	-3,492,881.07	-85.16%	(23)
营业外收入	22,212,299.34	7,570,788.32	14,641,511.02	193.39%	(24)
营业外支出	4,221,609.61	22,576,694.84	-18,355,085.23	-81.30%	(25)

变动说明:

- (1) 货币资金较年初减少 475,667,824.98 元, 主要是销售过程中票据结算比例提高。
- (2) 应收票据较年初增加 686,706,174.16 元, 主要原因同“(1)”。
- (3) 应收账款较年初增加 40,223,259.85 元, 主要是受出口产品信用证结算方式的影响所致。
- (4) 其他应收款较年初增加 9,960,953.81 元, 主要是本年预付土地使用权款 730 万所致。
- (5) 可供出售金融资产较年初增加 4,730,000.00 元, 主要是股票价格较年初上涨所致。
- (6) 固定资产较年初增加 1,115,106,969.13 元, 主要是转炉改造、铁水脱硫系统改造、板坯高效化、热装热送、除尘及煤气净化系统改造、铁蛋山等工程达到预定可使用状态转固增加。
- (7) 在建工程较年初减少 820,950,347.79 元, 主要是上述(6)中工程转入固定资产所致。
- (8) 工程物资较年初减少 9,426,843.37 元, 主要是工程领用。
- (9) 递延所得税资产较年初减少 34,178,862.02 元, 主要是税务亏损减少及存货跌价准备转出所致。
- (10) 短期借款较年初增加 371,636,846.85 元, 主要是本年流动资金借款增加所致。
- (11) 预收款项较年初减少 116,368,610.69 元, 主要是 08 年末预收货款本年发货所致。
- (12) 应交税费较年初增加 100,839,210.15 元, 主要是年初留抵增值税和上年所得税超缴所致。
- (13) 应付利息较年初增加 592,875.00 元, 主要是预提一次性还本付息借款的利息。
- (14) 应付股利较年初减少 330,124.50 元, 主要是本年予以支付所致。
- (15) 其他应付款较年初减少 469,236,850.09 元, 主要是支付 2008 年收购凌源钢铁集团有限责任公司全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司收购款 50,000 万元所致。
- (16) 一年内到期的非流动负债较年初减少 20,000,000.00 元, 是归还了到期的银行借款。
- (17) 长期借款较年初增加 210,000,000.00 元, 是长期借款增加所致。
- (18) 递延所得税负债较年初增加 880,554.00 元, 是可供出售的金融资产公允价值变动所致。
- (19) 其他非流动负债较年初增加 3,187,895.17 元, 主要是本年收到 250 万元政府环保补助资金。
- (20) 营业税金及附加较上年减少 23,119,311.89 元, 主要是出口关税减少。
- (21) 财务费用较上年增加 46,683,737.10 元, 主要是支付 2008 年收购凌源钢铁集团有限责任公司全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司收购款资金占用费 3,873 万元所致。
- (22) 资产减值损失较上年减少 104,699,674.08 元, 主要是上年存货跌价准备计提金额较大所致。
- (23) 投资收益较上年减少 3,492,881.07 元, 主要是上年出售可供出售金融资产所致。
- (24) 营业外收入较上年增加 14,641,511.02 元, 主要是本年财政贴息增加。
- (25) 营业外支出较上年减少 18,355,085.23 元, 主要是上年淘汰落后产能导致固定资产报废损失金额较大所致。

本页无正文

董事及高级管理人员签字：

张振勇

郝志强

王彦廷

卢亚东

张玺才

苏 辉

汪 琦

张先治

唐国林

毛凤海

闫清军

何志国

文 广
