

# 凌源钢铁股份有限公司

600231

2005 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	34

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人高益荣，主管会计工作负责人林学敏，会计机构负责人（会计主管人员）林学敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：凌源钢铁股份有限公司  
公司英文名称：Lingyuan Iron & Steel Co.,Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：凌钢股份  
公司 A 股代码：600231
- 3、公司注册地址：辽宁省凌源市钢铁路 3 号  
公司办公地址：辽宁省凌源市钢铁路 3 号  
邮政编码：122500  
公司国际互联网网址：HTTP://WWW.LGGF.COM.CN  
公司电子信箱：LGWJCH@ONLINE.LN.CN
- 4、公司法定代表人：高益荣
- 5、公司董事会秘书：何东生  
电话：0421—6838259  
传真：0421—6830436  
E-mail：LGWJCH@ONLINE.LN.CN  
联系地址：辽宁省凌源市钢铁路 3 号公司证券事务部  
公司证券事务代表：王宝杰  
电话：0421—6838259  
传真：0421—6830436  
E-mail：LGWJCH@ONLINE.LN.CN  
联系地址：辽宁省凌源市钢铁路 3 号公司证券事务部
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：HTTP://WWW.SSE.COM.CN  
公司年度报告备置地点：凌源钢铁股份有限公司证券事务部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
流动资产	2,066,889,653.84	2,203,417,989.62	-6.20
流动负债	705,490,883.85	976,515,686.69	-27.75
总资产	3,133,023,374.55	3,250,082,296.97	-3.60
股东权益（不含少数股东权益）	2,385,732,490.70	2,233,566,610.28	6.81
每股净资产	4.554	4.263	6.83

调整后的每股净资产	4.553	4.263	6.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	283,140,880.42	164,676,096.32	71.94
扣除非经常性损益后的净利润	283,194,103.91	152,911,761.99	85.20
每股收益	0.540	0.314	71.94
净资产收益率(%)	11.87	8.49	2.93
经营活动产生的现金流量净额	182,616,819.96	179,303,610.12	1.85

## 2 扣除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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-136,923.72
以前年度已经计提各项减值准备的转回	57,485.67
所得税影响数	-26,214.56
合计	-53,223.49

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.55	19.82	0.890	0.890
营业利润	16.78	17.01	0.764	0.764
净利润	11.87	12.03	0.540	0.540
扣除非经常性损益后的净利润	11.87	12.03	0.541	0.541

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 68,567 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
凌源钢铁集团有限责任公司		301,665,000	57.58	未流通		国有股东
阿克苏地区民用爆破器材专卖有限公司		845,000	0.16	未流通	未知	
凌源市万元店铁矿		845,000	0.16	未流通	质押 845,000	
朝阳市建设城市信用合作社	800,000	800,000	0.15	未流通	未知	
凌钢集团汽车运输有限责任公司		676,000	0.13	未流通		

凌钢集团生活服务有限责任公司		676,000	0.13	未流通	
招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普 300 指数证券	87,937	570,957	0.11	已流通	未知
张君	-76,200	530,000	0.10	已流通	未知
凌钢集团机械制造有限责任公司		507,000	0.10	未流通	
凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司		507,000	0.10	未流通	

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

持有公司 5%以上股份的股东为凌钢集团公司。报告期内凌钢集团公司股份没有发生质押、冻结或托管等情况；公司第 1 大股东与第 5、6、9、10 名股东之间存在关联关系，未知其他股东之间的关联关系。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
招商银行股份有限公司—长城久泰中信标普 300 指数证券	570,957	A 股
张君	530,000	A 股
中国工商银行—华安上证 180 指数增强型证券投资基金	412,517	A 股
易飞梅	355,937	A 股
华宝信托投资有限责任公司—宝祥有价证券组合投资信托	340,801	A 股
杨祺	340,000	A 股
蔡珍华	332,584	A 股
段景芬	318,990	A 股
杨娅茹	315,900	A 股
林加雄	304,658	A 股

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
高益荣	董事长	174,400	284,400	110,000	二级市场购入
吴志先	副董事长	160,810	242,810	82,000	二级市场购入
张振勇	董事 总经理	157,742	240,742	83,000	二级市场购入
郝志强	董事	111,364	169,164	57,800	二级市场购入
王彦廷	董事	0	0	0	
何东生	董事 董事会秘书	44,889	74,689	29,800	二级市场购入
于延琦	独立董事	0	0	0	
薛 镭	独立董事	0	0	0	
刘晓民	独立董事	0	0	0	
苑成德	监事会主席	157,040	239,040	82,000	二级市场购入
于福柱	监事	23,660	23,660	0	

张玺才	监事	27,040	27,040	0	
刘威	监事	0	0	0	
陈雅芬	监事	16,900	16,900	0	
孙铁茂	副总经理	44,330	75,730	31,400	二级市场购入
林学敏	总会计师	36,491	66,091	29,600	二级市场购入

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于第二届董事会、监事会任期已满，报告期内，公司对董事会和监事会进行了换届选举，当选第三届董事会的董事分别为：高益荣、吴志先、张振勇、郝志强、王彦廷、何东生，独立董事为：于延琦、薛镭、刘晓民；当选第三届监事会的监事分别为：苑成德、于福柱、张玺才，职工监事为：刘威、陈雅芬。

经董事长提名，董事会聘任张振勇先生为公司总经理，聘任何东生先生为董事会秘书，经总经理提名，董事会聘任孙铁茂先生为公司副总经理、林学敏女士为总会计师。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司认真落实“以品种质量效益为中心，动态优化，协调运行，促进增长方式转变”的经营方针，生产经营取得了较好的业绩。上半年产钢 100.4 万吨、生铁 91.7 万吨、钢材 97.8 万吨，分别比上年同期增长 3.18%、3.12%和 5.73%，产销率 101.6%；实现主营业务收入 31.5 亿元，同比增长 8.24%；实现利润总额 40021 万元，同比增长 75.63%；净利润 28314 万元，同比增长 71.94%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

主营业务的范围：生产、经营、开发冶金产品（含副产品）。现经营的主要产品有热轧中宽带钢，螺纹钢，圆钢，焊接钢管。

报告期内，公司主营业务收入均来自公司主业，即黑色金属冶炼及压延加工，产品全部来自公司本部。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
黑色金属冶炼及压延加工	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	15.53	8.24	1.42	5.69
分产品						
棒材	1,322,224,714.93	1,203,647,793.27	8.97	-2.72	-4.24	1.45
焊接钢管	118,954,992.75	107,241,897.13	9.85	1.98	-3.90	5.52
中宽热带	1,602,716,168.57	1,254,709,626.44	21.71	18.58	6.82	8.62
其中:关联交易	460,141,861.26	414,559,101.95	9.91	/	/	/
关联交易的定价原则	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，成本为制造成本，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对于某些无法按照“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。
--	--

## (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	1,359,128,256.35	21.16
华北地区	912,138,950.60	-23.71
华东地区	649,810,705.78	78.04
西北地区	61,276,454.75	-18.72
其他地区	167,582,917.16	32.00

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 59,044 万元。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着国家宏观调控的进一步深化，报告期内钢材市场呈现前高后低走势。二季度钢材价格逐步回落，主要原燃料价格高企，运输依然紧张。

对此，公司深入贯彻“以品种质量效益为中心，动态优化、协调运行，促进增长方式转变”的经营方针，抓品种、抓质量，促进经济效益增长使盈利水平比上年有所提高。首先，通过提高品种钢比重，逐步改变以普钢为主的产品结构，报告期品种钢材比上年同期增长了 1.9 倍，新开发出管线钢 X52、汽车大梁钢 16MnL、集装箱用带钢 SPA-H、SW490A、SS400 等新品种；S315(X46)、S360(X52)石油、天然气输送管用热轧中宽钢带已通过省级新产品投产鉴定及科技成果鉴定。其次，通过抓细节促优化，抓环节促协调，进一步降低物料消耗，抑制成本上升，转炉钢铁料消耗比上年同期降低 3.6Kg/t，炼铁入炉焦比同比降低 48Kg/t，报告期成本同比只上升 4.41%。第三，加大市场营销力度，增加产品出口，上半年向韩国、印度尼西亚、台湾、香港等国家和地区出口中宽热带 6000 余吨。第四，按照管理高标准的要求进一步强化管理，深入开展调查、检查活动，促进了公司内部制度的建设，推动了生产经营动态优化、协调运行。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## 1) 铁水脱硫项目

公司出资 3,166 万元人民币投资该项目，累计已投入 2848 万元，完成计划的 89.95%，报告期实现利润总额约 300 万元。

## 2) 1# 板坯连铸机改造项目

公司出资 7,100 万元人民币投资该项目，累计已投入 4042 万元，完成计划的 56.92%，尚未产生收益。

## 3) 中宽冷带项目

公司出资 17,000 万元人民币投资该项目，累计已投入 2763 万元，完成计划的 16.26%，尚未产生收益。

3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 62 亿元人民币，报告期实际完成 31.5 亿元人民币。

**六、重要事项**

(一) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 52390 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)。

此方案经 2005 年 4 月 9 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过, 分红派息实施公告刊登在 2005 年 5 月 17 日的《中国证券报》上, 股权登记日为 5 月 20 日, 除息日为 5 月 23 日, 红利发放日为 5 月 27 日。

(二) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(千元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式
凌源钢铁集团有限责任公司	焦碳	市场价	998.19	206,151	43.59	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	电(Kwh)	市场价	0.43	93,415	100	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	烧结矿加工费	协议价	135.00	165,763	100	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	球团矿加工费	协议价	70.00	31,528	100	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	市场价		22,888	7.13	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	白灰	协议价	280.77	17,749	100	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	加压煤气(Km3)	协议价	103.37	32,757	100	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	管道氧气(Km3)	协议价	547.11	43,235	100	银行转帐
凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	铁精矿	市场价	694.00	193,605	33.17	银行转帐
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	焦碳	市场价	970.93	53,504	11.31	银行转帐
凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司	维修及建安	市场价		8,896	12.48	银行转帐
凌钢集团汽车运输有限责任公司	汽车运输	市场价		22,914	97.21	银行转帐
凌钢集团机械制造有限公司	机电加工	市场价		10,512	3.28	银行转帐

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(元)	关联交易金额(千元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式
凌源钢铁集团有限责任公司	钢材	市场价	3,048.18	68,520	2.18	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	焦粉	市场价	424.00	17,750	99.00	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	高炉煤气(Km3)	协议价	40.40	27,227	100.00	银行转帐
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	采购价+2%管理费		16,550	79.45	银行转帐
北京凌钢物资供销有限公司	钢材	市场价	3,003.01	57,684	1.83	银行转帐
沈阳凌钢钢材销售有限公司	钢材	市场价	2,896.17	156,235	4.96	银行转帐



凌源钢铁公司锦州经济技术开发区经营部	钢材	市场价	2,933.24	100,304	3.18	银行转帐
大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	钢材	市场价	2,973.86	135,436	4.30	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。2000 年 7 月和 2001 年 6 月，公司分别收购了凌钢集团公司的中宽热轧带钢生产线和全连续棒材生产线，收购完成后，最终产品及炼钢、炼铁系统全部集中在本公司；2003 年 6 月，公司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，上述收购和关联交易方式的改变，使公司与凌钢集团之间的关联交易有所减少，但焦炭等原料和辅助生产等系统仍集中在凌钢集团公司，这方面的关联交易仍将延续下去。

报告期，公司第二届董事会第二十八次会议对公司与关联股东凌钢集团公司及其子公司 2005 年度日常关联交易进行了预计。

预计 2005 年度公司向凌钢集团公司及其子公司采购原材料的关联交易金额为 110923——111123 万元，报告期实际发生 51465 万元；购买水、电、煤气等燃料动力 42300 万元，实际发生 21238 万元；接受劳务 55966——56666 万元，实际发生 25770 万元；销售产品 107336 万元，实际发生 59044 万元。与预计相比，未出现明显差异。

报告期，公司与凌钢集团公司及其控股子公司因购进原材料、销售产品形成应收票据款 8132 万元，应付及预收款 5482 万元，属正常业务往来。

公司与参股子公司北京凌钢供销有限公司和沈阳凌钢钢材销售有限公司因销售产品形成应收票据款 8248 万元、应付及预收款 803 万元；与参股子公司凌源钢铁集团设计研究有限公司因接受劳务形成应付帐款 105 万元，均属正常业务往来。

凌钢集团公司为本公司 8000 万元长期借款提供担保。

公司与凌钢集团公司签署了《综合服务协议》。协议有效期 15 年（1999 年--2013 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。

《人造富矿委托加工协议》，有效期 10 年（2003 年--2013 年）。委托加工费包括甲方的辅料、加工成本、费用和合理的利润，由双方在年度加工合同中协商确定。结算方式为按月结算、即时付款。

本公司的管理后勤服务按与凌钢集团公司及所属子公司签订的服务协议支付费用，按月结算或年末结算。

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 324064.5m<sup>2</sup> 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。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、托管情况

本报告期公司无托管事项。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(七) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

根据国税发[1999]49 号文《企业技术开发费税前扣除管理办法》，报告期，公司按发生技术开发费 50%抵扣应纳税所得额 4545 万元，抵减企业所得税 1500 万元。

(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
2005 年度与凌钢集团等关联企业之间的日常关联交易	《中国证券报》第 C24 版	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会、监事会换届选举	《中国证券报》第 C24 版	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
修改公司章程	《中国证券报》第 C48 版	2005-04-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
修改公司章程	《中国证券报》第 A17 版	2005-05-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
1 号板坯连铸机改造	《中国证券报》第 C48 版	2005-04-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
投资建设冷轧中宽带钢生产线	《中国证券报》第 C01 版	2005-06-04	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金		1			274,030,901.44	248,353,771.88
短期投资						
应收票据		2			1,031,137,186.36	880,801,220.92
应收股利						
应收利息						
应收账款		3			7,993,846.32	3,705,625.20
其他应收款		4			348,316.50	460,858.00
预付账款		5			19,382,428.81	38,218,727.41
应收补贴款						
存货		6			733,509,527.21	1,031,638,441.49
待摊费用		7			487,447.20	239,344.72
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					2,066,889,653.84	2,203,417,989.62
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资		8			46,543,284.00	46,543,284.00
长期债权投资						
长期投资合计		8			46,543,284.00	46,543,284.00
其中:合并价差						
其中:股权投资差额						
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价		9			1,668,942,609.72	1,663,832,871.65
减:累计折旧		9			747,785,706.26	666,689,093.99
固定资产净值		9			921,156,903.46	997,143,777.66
减:固定资产减值准备		9			19,028,059.71	19,028,059.71
固定资产净额		9			902,128,843.75	978,115,717.95
工程物资		10			6,650,144.55	5,233,424.14
在建工程		11			110,811,448.41	16,771,881.26
固定资产清理						
固定资产合计					1,019,590,436.71	1,000,121,023.35
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产						
长期待摊费用						

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计					3,133,023,374.55	3,250,082,296.97
<b>流动负债：</b>						
短期借款						
应付票据						
应付账款		12			180,801,090.51	186,677,284.69
预收账款		13			211,535,338.96	572,921,715.18
应付工资		14			45,714,556.86	28,868,085.56
应付福利费					58,374,082.54	53,977,029.67
应付股利		15			852,900.00	586,725.00
应交税金		16			110,860,710.01	79,815,571.82
其他应付款		17			9,252,816.13	8,082,295.39
其他应付款		18			39,245,145.41	45,586,979.38
预提费用		19			8,854,243.43	
预计负债						
一年内到期的长期负债		20			40,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计					705,490,883.85	976,515,686.69
<b>长期负债：</b>						
长期借款		21			40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		22			1,800,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计					41,800,000.00	40,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计					747,290,883.85	1,016,515,686.69
少数股东权益						
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）		23			523,900,000.00	523,900,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		23			523,900,000.00	523,900,000.00
资本公积		24			437,698,534.60	437,698,534.60
盈余公积		25			306,240,461.37	306,240,461.37
其中：法定公益金					102,080,153.79	102,080,153.79
未分配利润		26			1,117,893,494.73	965,727,614.31

其中：拟分配现金股利		26				130,975,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益） 合计					2,385,732,490.70	2,233,566,610.28
负债和所有者权益（或股东 权益）总计					3,133,023,374.55	3,250,082,296.97

公司法定代表人：高益荣      主管会计工作负责人：林学敏      会计机构负责人：林学敏

利润及利润分配表  
2005 年

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		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入		27			3,149,937,284.64	2,910,042,614.39
减:主营业务成本		27			2,660,613,343.84	2,623,428,253.93
主营业务税金及附加		28			22,865,961.24	16,143,760.16
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)					466,457,979.56	270,470,600.30
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)		29			5,118,315.90	6,027,474.76
减:营业费用		30			17,674,813.58	17,000,991.70
管理费用		31			53,189,040.41	24,341,112.77
财务费用		32			365,248.47	1,888,616.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)					400,347,193.00	233,267,354.49
加:投资收益(损失以“-”号填列)		33				214,170.00
补贴收入						
营业外收入					242,512.78	2,300.00
减:营业外支出		34			379,436.50	5,609,053.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)					400,210,269.28	227,874,770.64
减:所得税		35			117,069,388.86	63,198,674.32
减:少数股东损益						
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)					283,140,880.42	164,676,096.32
加:年初未分配利润						
其他转入						
六、可供分配的利润						
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润						
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)						
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：高益荣

主管会计工作负责人：林学敏

会计机构负责人：林学敏

现金流量表  
2005 年

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		36		2,263,594,958.85
收到的税费返还				637,095.91
收到的其他与经营活动有关的现金				4,344,590.80
现金流入小计				2,268,576,645.56
购买商品、接受劳务支付的现金		36		1,659,536,000.50
支付给职工以及为职工支付的现金				68,370,512.59
支付的各项税费		37		340,384,511.65
支付的其他与经营活动有关的现金		38		17,668,800.86
现金流出小计				2,085,959,825.60
经营活动产生的现金流量净额				182,616,819.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金				
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				1,484,373.00
收到的其他与投资活动有关的现金				3,201,962.62
现金流入小计				4,686,335.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				80,189,915.12
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				80,189,915.12
投资活动产生的现金流量净额				-75,503,579.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				40,000,000.00
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				121,436,110.90
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				121,436,110.90



筹资活动产生的现金流量净额				-81,436,110.90
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				25,677,129.56
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润				283,140,880.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				-1,139,357.84
固定资产折旧				82,169,037.23
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				-248,102.48
预提费用增加(减：减少)				8,854,243.43
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				-242,512.78
固定资产报废损失				
财务费用				-67,122.62
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				294,112,941.37
经营性应收项目的减少(减：增加)				-163,817,965.50
经营性应付项目的增加(减：减少)				-320,145,221.27
其他				
经营活动产生的现金流量净额				182,616,819.96
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额				274,030,901.44
减：现金的期初余额				248,353,771.88
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				25,677,129.56

公司法定代表人：高益荣      主管会计工作负责人：林学敏      会计机构负责人：林学敏

母公司资产减值表  
2005 年

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	236,529.27	331,201.91		57,485.67	510,245.51
其中: 应收账款	236,529.27	331,201.91		57,485.67	510,245.51
其他应收款					
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	4,464,075.55		1,355,588.41	1,355,588.41	3,108,487.14
其中: 库存商品					
原材料	4,464,075.55		1,355,588.41	1,355,588.41	3,108,487.14
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	19,028,059.71				19,028,059.71
其中: 房屋、建筑物	3,027,992.32				3,027,992.32
机器设备	15,340,792.58				15,340,792.58
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	23,728,664.53	331,201.91	1,355,588.41	1,413,074.08	22,646,792.36

公司法定代表人: 高益荣

主管会计工作负责人: 林学敏

会计机构负责人: 林学敏

应交增值税明细表  
2005 年

编制单位:凌源钢铁股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	547,424,967.12
出口退税	
进项税额转出	1,314,102.12
转出多交增值税	
3. 进项税额	331,858,641.59
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	216,880,427.65
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	-3,572,542.47
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	216,880,427.65
3. 本期已交数	204,180,337.27
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	9,127,547.91

公司法定代表人: 高益荣      主管会计工作负责人: 林学敏      会计机构负责人: 林学敏

## （二）会计报表附注

### 1. 公司概况

凌源钢铁股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经辽宁省体改委辽体改发[1993]第 154 号文件批准,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 号文件批准,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 号文件批准,2000 年 4 月 7 日-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,占总股本的比例为 57.58%,社会法人股 500 万股,占总股本的比例为 1.61%,内部职工股 2,650 万股,占总股本的比例为 8.55%,上市流通股 10,000 万股,占总股本的比例为 32.26%。经 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)分配方案及根据中国证券监督管理委员会证监发行字(2000)31 号文件批复内部职工股三年期满后于 2003 年 4 月 7 日上市流通,报告期末公司总股本 52,390 万股,其中国家股 30,166.5 万股,占总股本的比例为 57.58%,社会法人股 845 万股,占总股本的比例为 1.61%,上市流通股 21,378.5 万股,占总股本的比例为 40.81%。

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。

### 2. 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### (1) 会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

#### (2) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (3) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### (4) 编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础;以实际成本为计价原则。

#### (5) 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价作为折算汇率折合人民币入账。月末将外币账户的外币余额按月末市场汇价进行调整,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。

#### (6) 现金及现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### (7) 短期投资核算方法

A. 短期投资计价及收益确认方法:短期投资按取得投资时实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告发放但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未收到的债券利息,则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时,冲减投资的账面价值,但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期损益。

B. 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项资产计提，并计入当期损益。

#### (8) 应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务且超过三年确实不能收回的应收账款。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法和个别认定法计提坏账准备，应收账款的计提比例比例为 6%，其他应收款的计提比例为 0%，可能发生的坏账大于 6% 时采取个别确认法确定坏账损失。

根据其他应收款没有坏账风险的实际情况，暂不计提坏账准备。

#### (9) 存货核算方法

A. 存货的分类：分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品六大类。

B. 存货取得和发出的计价方法：各种存货按取得时的实际成本计价。除矿粉日常采用实际成本核算，其他材料日常采用计划成本核算，月末发出时计算结转材料成本差异（大宗原、燃料按个别差异率、一般材料按类别计算综合差异率）；自制半成品、库存商品发出时采用加权平均法。

C. 存货的盘存制度及低值易耗品的摊销方法：存货采用永续盘存制。低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

D. 存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价低于成本等原因，致使存货有不可收回部分，按其不可收回部分提取存货跌价准备。按单项存货计量成本和可变现净值，当成本高于可变现净值时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

#### (10) 长期投资核算方法

A. 长期股权投资的计价及收益确认方法：

① 长期股权投资在投资时按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。

② 对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业表决权资本 50% 以上的采用权益法核算，并合并会计报表；公司对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 以下，或虽然对其他单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。投资收益按成本法和权益法分别核算确认。

B. 股权投资差额的摊销方法和期限：采用直线法摊销。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，列入资本公积。

C. 长期债权投资的计价及收益的确认方法

公司按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已到期尚未领取的债券利息，作为初始成本入账。并按权责发生制原则按期计提利息，计入当期损益。

D. 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认债券利息收入同时进行摊销。

E. 长期投资减值准备确认标准和计提方法

公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

(11) 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

A. 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也应当作为固定资产。

B. 固定资产分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、交通运输设备、其他设备。

C. 固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

D. 固定资产的折旧方法：采用年限平均法。

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

注：公司根据财税（2004）153 号及财税（2005）17 号文件规定，从 2004 年 7 月 1 日起，在上述使用年限基础上，公司对 2004 年 7 月 1 日前购置且尚未折旧完的固定资产（房屋、建筑物除外），自 2004 年 7 月 1 日起，在尚未折旧年限的基础上按 40% 的比例缩短使用年限；公司对 2004 年 7 月 1 日后新购置的固定资产（房屋、建筑物除外），按公司正在执行的使用年限缩短 40%。

E. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

公司至少于每年年度终了，对固定资产进行检查，如果发现市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

(12) 在建工程核算方法

A. 在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点：

在建工程按取得时的实际成本计价，当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

B. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项资产计提。

(13) 无形资产计价及摊销方法

A. 无形资产计价方法：按取得时的实际成本计价。

B. 无形资产摊销期限和摊销方法：以无形资产法定有效年限，或受益年限，或二者中孰短原则确定，无法定有效年限或受益年限的，按不超过 10 年确定，并在确定的预计使用年限内分期平均摊销。

C. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对无形资产进行逐项检查。如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或由于市价大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍存在部分使用价值；或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生的减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。

(14) 开办费、长期待摊费用摊销方法

A. 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

B. 摊销期限：按长期待摊费用的受益期确定；在筹建期间发生的开办费，从开始生产经营的当月起一次计入损益。

C. 根据《企业会计准则—固定资产》，不能导致固定资产性能的改变或固定资产未来经济利益增加的费用化后续支出确认为当期费用。

(15) 借款费用的会计处理方法

A. 资本化费用的确认原则：为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化，计入所购建固定资产成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入当期财务费用。

B. 资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，到所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始；如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状况所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

C. 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

(16) 收入确认原则

A. 销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

B. 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

C. 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(17) 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

(18) 合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司没有应纳入合并范围的子公司及合营企业，故不编制合并会计报表。

(19) 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

A. 会计政策变更

无

B. 会计估计变更

无

C. 会计差错更正

无

3. 税项

A. 流转税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》公司需缴纳增值税，增值税税率为 17%、13%，并按应缴纳增值税额的 7%、3%、1%分别计缴城市建设维护税、教育费附加、地方教育费。

B. 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》公司需缴纳企业所得税，所得税率为 33%。

C. 其他税项：包括个人所得税、房产税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算缴纳。

4. 本公司没有应纳入合并范围的子公司及合营企业，故不编制合并会计报表。

5. 母公司会计报表附注：

(1) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	15,194.27	32,676.42
银行存款	260,946,325.00	248,192,442.97
其他货币资金	13,069,382.17	128,652.49
合 计	274,030,901.44	248,353,771.88

(2) 应收票据

期 末 数	期 初 数
1,031,137,186.36	880,801,220.92

期末应收票据明细表

票据种类	金 额
银行承兑汇票	930,737,186.36
商业承兑汇票	100,400,000.00

应收票据期末无用于质押、贴现的商业承兑汇票。

应收票据期末余额中存在持有公司 57.58% 表决权股份的股东凌源钢铁集团有限责任公司 165 万元。

应收票据期末比期初增加的主要原因是承兑汇票结算交易增加所致。

(3) 应收账款:

A. 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期 末 数					期 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	8504091.83	100	510245.51	6	7993846.32	3942154.47	100	236529.27	6	3705625.20
合计	8504091.83	100	510245.51	6	7993846.32	3942154.47	100	236529.27	6	3705625.20

B. 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	236,529.27	331,201.91	57,485.67		57,485.67	510,245.51

C. 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	8,381,287.50	98.55	3,942,154.47	100

D. 本报告期应收帐款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

应收账款余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

应收账款期末比期初增加 456 万元, 主要是期末代垫运费增加所致。

(4) 其他应收款:



A. 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	348,316.50					460,858.00				
合计	348,316.50					460,858.00				

B. 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	253,031.50	72.64	235,000	50.99

C. 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 预付账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内	19,382,428.81	38,218,727.41

预付账款期末比期初下降 49.29%，主要是加强预付账款管理所致。

预付账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 存货及存货跌价准备

项目	期末数			期初数		
	账面金额	跌价准备	账面净值	金额	跌价准备	账面净值
原材料	343,406,991.98	3,108,487.14	340,298,504.84	632,239,583.80	4,464,075.55	627,775,508.25
在产品	1,087,781.34		1,087,781.34	2,146,625.00		2,146,625.00
自制半成品	63,248,831.11		63,248,831.11	45,185,873.02		45,185,873.02
库存商品	277,262,749.54		277,262,749.54	318,150,411.99		318,150,411.99
委托加工物资	51,611,660.38		51,611,660.38	38,380,023.23		38,380,023.23
合计	736,618,014.35	3,108,487.14	733,509,527.21	1,036,102,517.04	4,464,075.55	1,031,638,441.49

存货期末比期初下降 28.90%，主要原因是周转加快，原材料储备减少。

委托加工物资主要是期末委托集团公司加工的球团矿、烧结矿。

(7) 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	结存原因
车辆保险	68,894.72	85,106.12	71,876.14	82,124.70	2005 车辆保险费
财产保险	170,450.00	442,170.00	207,297.50	405,322.50	2005 财产保险费
合计	239,344.72	527,276.12	279,173.64	487,447.20	

待摊费用期末比期初增加 24 万元，主要原因是财产保险费用增加所致。

(8) 长期投资：

A. 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	8,687,784.00			8,687,784.00
对子公司投资				
对合营公司投资				

对联营公司投资				
其他股权投资	37,855,500.00			37,855,500.00
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	46,543,284.00	/	/	46,543,284.00

B. 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价
甘肃兰光科技股份有限公司	法人股	2,200,000.00	1.37	8,687,784.00	8,687,784.00	8,687,784.00	
合计	/	2,200,000.00	/	8,687,784.00	8,687,784.00	8,687,784.00	/

本公司持有的甘肃兰光科技股份有限公司股票为不能流通的法人股，无期末市价。

C. 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
北京凌钢供销有限公司	40	200,000.00	200,000.00		200,000.00	成本法
沈阳凌钢钢材销售有限公司	40	200,000.00	200,000.00		200,000.00	成本法
凌源钢铁集团设计研究有限公司	40	800,000.00	800,000.00		800,000.00	成本法
中国光大银行	0.10	12,655,500.00	12,655,500.00		12,655,500.00	成本法
清华紫光科技創新投资有限公司	8	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	成本法
合计	/	37,855,500.00	37,855,500.00		37,855,500.00	

公司长期股权投资根据“对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算”的原则采用成本法核算；投资收益相应采用成本法核算，在被投资单位宣告利润分配时予以确认。

本公司长期股权投资因被投资企业经营状况良好，故期末未计提减值准备。

(9) 固定资产及累计折旧

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
固定资产原值				
房屋及建筑物	424,583,899.11	-2,292,771.06		422,291,128.05
通用设备	257,436,461.01	11,032,251.21	441,912.91	268,026,799.31
专用设备	753,597,168.37	-10,905,131.84		742,692,036.53
交通运输设备	13,292,594.45	994,736.50	944,756.45	13,342,574.50
其他设备	214,922,748.71	7,714,084.79	46,762.17	222,590,071.33
合计	1,663,832,871.65	6,543,169.60	1,433,431.53	1,668,942,609.72
累计折旧				
房屋及建筑物	154,518,269.82	9,872,562.96		164,390,832.78

通用设备	114,953,910.47	16,739,258.19	395,599.17	131,297,569.49
专用设备	293,079,075.59	37,404,237.00		330,483,312.59
交通运输设备	7,626,720.75	962,343.51	645,248.65	7,943,815.61
其他设备	96,511,117.36	17,190,635.57	31,577.14	113,670,175.79
合计	666,689,093.99	82,169,037.23	1,072,424.96	747,785,706.26
固定资产净值				
房屋及建筑物	270,065,629.29	-12,165,334.02		257,900,295.27
通用设备	142,482,550.54	-5,707,006.98	46,313.74	136,729,229.82
专用设备	460,518,092.78	-48,309,368.84		412,208,723.94
交通运输设备	5,665,873.70	32,392.99	299,507.80	5,398,758.89
其他设备	118,411,631.35	-9,476,550.78	15,185.03	108,919,895.54
合计	997,143,777.66	-75,625,867.63	361,006.57	921,156,903.46
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	3,027,992.32			3,027,992.32
通用设备	333,559.69			333,559.69
专用设备	15,007,232.89			15,007,232.89
交通运输设备	152,461.39			152,461.39
其它设备	506,813.42			506,813.42
合 计	19,028,059.71			19,028,059.71
固定资产净额	978,115,717.95	-75,625,867.63	361,006.57	902,128,843.75

固定资产本期增加主要是购入及竣工移交的固定资产。

本期固定资产无用于出售、置换、担保、抵押情况。

公司按照期末固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 19,028,059.71 元。

#### (10) 工程物资

类 别	期 末 数	期 初 数
专用设备	3,614,493.55	3,927,224.140
预付大型设备款	3,035,651.00	1,306,200.00
合 计	6,650,144.55	5,233,424.14

工程物资期末比期初增长 27.07%，主要是预付大型设备款增加所致。

#### (11) 在建工程

项目名称	预算数 (千元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金 来源	投入占 预算的 比例%
制粉系统改造	11,000	2,218,526.71	-1,266,390.00	952,136.71			自筹	86.96
经销公司解冻库	3,000	1,541,865.16	627,240.70	2,169,105.86			自筹	72.30
出铁场除尘	6,000	2,337,319.99	3,693,504.60			6,030,824.59	自筹	100.51
铁水脱硫	31,660	4,804,415.04	10,190,684.48			14,995,099.52	自筹	89.95
信息化工程		1,088,610.45	2,880.00			1,091,490.45	自筹	
购置		186,947.00	370,152.00			557,099.00	自筹	
年修工程	23,310	1,429,489.00	5,026,655.08		5,129,244.08	1,326,900.00	自筹	27.70
生产监控系统	300	219,658.13				219,658.13	自筹	73.22
中宽带 R2 控制柜改造		96,627.51	4,400.00			101,027.51	自筹	
经销公司废钢置场	1,750	1,321,582.56	853,605.18			2,175,187.74	自筹	124.30
转炉除尘污泥处理系统改造	1,340	966,012.89	74,132.00			1,040,144.89	自筹	77.62
炼铁称量改造		228,205.13				228,205.13	自筹	
炼铁龙门吊焦炭置场		166,980.88	903,979.71			1,070,960.59	自筹	
四合一料场搬迁	200	76,267.98	133,761.82			210,029.80	自筹	105.01
炼钢厂新增 2 个离线烘烤装置	250	89,372.83	148,055.81			237,428.64	自筹	

型材厂中型材半连轧改造	8,980	6,986,934.92	6,986,934.92	自筹	77.81	
炼钢厂 1# 板坯连铸机改造	71,000	40,416,439.55	40,416,439.55	自筹	56.92	
厂门网络电视监控系统		150,025.64	150,025.64	自筹		
中宽带电力系统加装动态补偿装置	2,800	2,081,569.67	2,081,569.67	自筹	74.34	
中宽带低压供电系统改造	500	253,404.44	253,404.44	自筹	50.68	
中宽带冷带工程	170,000	27,634,146.32	27,634,146.32	自筹	16.26	
炼铁厂原料矿系统除尘	2,700	594,000.00	594,000.00	自筹	22.00	
中宽带新建加热炉	35,600	2,659,434.19	2,659,434.19	自筹	7.47	
炼钢厂 2# 方坯连铸机增配电磁搅拌装置	2,000	570,000.00	570,000.00	自筹	28.50	
炼铁厂高炉水系统改造	1,300	181,437.69	181,437.69	自筹	13.96	
合 计	373,690	16,771,881.26	102,290,053.80	3,121,242.57	5,129,244.08	110,811,448.41

期末在建工程项目无减值情况，故未计提减值准备。

在建工程期末比期初增加 9,404 万元，主要原因是增加了在建工程项目。

(12) 应付账款

账 龄	期 末 数	比 例 (%)	期 初 数	比 例 (%)
1 年以内	180,801,090.51	100.00	186,677,284.69	100.00
合 计	180,801,090.51	100.00	186,677,284.69	100.00

应付账款期末余额中欠持有公司 57.58% 表决权股份的股东凌源钢铁集团有限责任公司款项 38,182.65 元。

(13) 预收账款

账 龄	期 末 数	比 例 (%)	期 初 数	比 例 (%)
1 年以内	211,036,362.80	99.76%	572,676,610.95	99.96
1-2 年	498,976.16	0.24%	234,573.82	0.04
2-3 年			10,530.41	
合 计	211,535,338.96	100%	572,921,715.18	100.00

预收账款期末比期初下降 63.08%，主要是预收客户货款减少所致。

预收账款期末余额无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(14) 应付工资

期 末 数	期 初 数
45,714,556.86	28,868,085.56

应付工资期末比期初增长 58.36%，主要是预提年终奖金所致。

应付工资余额主要为股份公司设立时从集团公司划转过来的工效挂钩工资结余数。

(15) 应付股利

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
国有股		75,416,250.00	75,416,250.00	
法人股	586,725.00	2,112,500.00	1,846,325.00	852,900.00
流通股		53,446,250.00	53,446,250.00	
合 计	586,725.00	130,975,000.00	130,708,825.00	852,900.00

应付股利期末余额是尚未领取的现金股利。

股利发放详见附注 11(3)。

(16) 应交税金

税 项	税 率	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-------	-------

增值税	17%、13%	9,127,547.91	-3,572,542.47
应抵扣固定资产增值税		-1,219,416.26	-375,595.19
城市维护建设税	7%	528,404.36	1,591,778.44
企业所得税	33%	97,041,319.90	82,171,931.04
个人所得税		5,382,854.10	
合 计		110,860,710.01	79,815,571.82

应交税金期末比期初增长 38.90%，主要是利润增加相关税金增加所致。  
 应交税金期末均未超过法定纳税期限。

(17) 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计提标准
教育费附加	226,459.08	539,333.63	增值税的 3%
地方教育费	75,486.34	1,673,129.67	增值税的 1%
河道工程维护费	8,950,870.71	5,869,832.09	收入的 1%
合 计	9,252,816.13	8,082,295.39	

(18) 其他应付款

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	39,245,145.41	45,586,979.38

其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(19) 预提费用

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地租赁费		230,083.35	92,033.34	138,050.01
排污费		1,590,838.86		1,590,838.86
年修费		23,010,000.00	15,884,645.44	7,125,354.56
利息支出		750,300.00	750,300.00	
合 计		25,581,222.21	16,726,978.78	8,854,243.43

(20) 一年内到期的长期负债

期 末 数	期 初 数
40,000,000.00	

贷 款 单 位	金 额(千元)	借 款 期 限	年 利率 (%)	借 款 条 件
农行朝阳分行	40,000	2003.04.22-2006.04.22	5.49	担保

(21) 长期借款

期 末 数	期 初 数
40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款期末余额明细表

贷 款 单 位	金 额(千元)	借 款 期 限	年 利率 (%)	借 款 条 件
华夏银行沈阳分行	40,000	2005.05.13-2008.05.13	5.184	担保

(22) 专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
出铁场除尘	1,800,000.00	

根据朝财指经[2004]160号，〈关于下达 2004 年环保治理资金的通知〉，拨付本公司出铁场除尘工程专项资金 180 万元。

(23) 股本:

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	301,665,000							301,665,000
其中:								
国家持有股份	301,665,000							301,665,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	8,450,000							8,450,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	310,115,000							310,115,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	213,785,000							213,785,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	213,785,000							213,785,000
三、股份总数	523,900,000							523,900,000

(24) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	436,118,448.92			436,118,448.92
其他资本公积	1,580,085.68			1,580,085.68
合 计	437,698,534.60			437,698,534.60

(25) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	204,160,307.58			204,160,307.58
法定公益金	102,080,153.79			102,080,153.79
合 计	306,240,461.37			306,240,461.37

(26) 未分配利润

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期 初 数	965,727,614.31	655,331,294.79
加: 本期净利润	283,140,880.42	457,625,081.79
减: 按 10% 计提法定盈余公 积		45,762,508.18
减: 按 5 % 计提法定公益金		22,881,254.09
减: 提取任意盈余公积		

减：转作应付普通股股利 130,975,000.00 78,585,000.00  
未分配利润 1,117,893,494.73 965,727,614.31

期初拟分配现金股利 13,097.50 万元在股东大会审议通过分配决议后转入应付股利在 5—6 月份已经派发。

本期利润分配情况详见附注 11(3)。

(27) 主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
“金属冶炼及压延加工”	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,910,042,614.39	2,623,428,253.93	270,470,600.30
其中：关联交易	519,208,072.05	466,736,299.17	48,702,748.11	473,890,299.22	434,790,921.78	36,470,422.35
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,910,042,614.39	2,623,428,253.93	270,470,600.30
内部抵消						
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,910,042,614.39	2,623,428,253.93	270,470,600.30

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
棒材	1,322,224,714.93	1,203,647,793.27	109,072,992.26	1,359,151,318.26	1,256,994,595.05	94,616,691.74
焊接钢管	118,954,992.75	107,241,897.13	10,880,334.58	116,641,914.56	111,592,950.11	4,401,881.45
中宽热带	1,602,716,168.57	1,254,709,626.44	336,219,755.57	1,351,598,296.10	1,174,627,944.11	169,472,221.68
窄热带	98,533,889.52	87,179,499.93	10,653,070.97	57,308,015.51	55,069,162.67	1,920,930.74
连铸钢坯	7,507,518.57	7,834,527.07	-368,173.81	25,343,069.96	25,143,601.99	58,874.69
其中：关联交易	519,208,072.05	466,736,299.17	48,702,748.11	473,890,299.22	434,790,921.78	36,470,422.35
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,910,042,614.39	2,623,428,253.93	270,470,600.30
内部抵消						
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,910,042,614.39	2,623,428,253.93	270,470,600.30

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
东北地区	1,359,128,256.35	1,190,645,462.90	158,616,637.01	1,121,800,653.12	1,031,569,310.20	84,008,038.63
华北地区	912,138,950.60	761,906,941.12	143,610,628.80	1,195,567,239.58	1,056,043,694.22	132,891,013.36
华东地区	649,810,705.78	522,603,896.88	122,489,716.12	364,985,598.41	334,017,182.60	28,943,620.73
西北地区	61,276,454.75	50,758,729.96	10,072,907.98	75,393,965.58	64,662,840.10	10,312,869.72
其他地区	167,582,917.16	134,698,312.98	31,668,089.65	126,952,087.74	111,991,624.82	14,256,183.18
其中：关联交易	519,208,072.05	466,736,299.17	48,702,748.11	473,890,299.22	434,790,921.78	36,470,422.35
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,884,699,544.43	2,598,284,651.94	270,411,725.61
内部抵消						
合计	3,149,937,284.64	2,660,613,343.84	466,457,979.56	2,884,699,544.43	2,598,284,651.94	270,411,725.61

本公司前五名客户销售收入总额 60,943 万元，占主营业务收入总额 19.35%。

(28) 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计提标准
城建税	14,551,066.25	10,273,301.93	应交增值税*7%
教育费附加	6,236,171.25	4,402,843.68	应交增值税*3%
地方教育费	2,078,723.74	1,467,614.55	应交增值税*1%
合 计	22,865,961.24	16,143,760.16	

主营业务税金及附加本期比上期上升 41.64%，主要是应交增值税比上年增加 6,484 万元的联动影响所致。

(29) 其他业务利润

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
5,118,315.90	6,027,474.76

(30) 营业费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
17,674,813.58	17,000,991.70

(31) 管理费用

2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
53,189,040.41	24,341,112.77

管理费用本期比上期增加 2,885 万元，主要是预提年终奖金工资费用增加 1,100 万元，存货盈亏跌价增加 810 万元，劳动保险费用增加 360 万元及运输费用增加 258 万元所致。

(32) 财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	1,461,860.00	3,101,087.96
减：利息收入	1,401,962.62	1,344,952.83
手续费支出	269,547.67	132,480.97
汇兑损益	35,803.42	
合 计	365,248.47	1,888,616.10

财务费用本期比上期下降 80.66%，主要是因为公司自有资金充裕，贷款利息支出减少。

(33) 投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
按成本法核算的被投资单位分派利润		214,170.00
合 计		214,170.00

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(34) 营业外支出

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
非常损失		
违约金及罚款支出	379,436.50	354,039.80
计提的资产减值准备		5,255,014.05
合 计	379,436.50	5,609,053.85

(35) 所得税



2005 年 1-6 月  
117, 069, 388. 86

2004 年 1-6 月  
63, 198, 674. 32

所得税本期比上期上升 85. 24%，主要是利润总额增加所致。

(36) 本期销售商品、提供劳务收到的现金 226, 359 万元，购买商品、接受劳务支付的现金 165, 954 万元，与主营业务收入和主营业务成本逻辑钩稽相差较大的原因主要是公司大量使用银行承兑汇票作为收付结算工具，而银行承兑汇票不允许作为现金属性予以确认。

(37) 本期支付的各项税费 340, 384, 511. 65 元，主要项目：

项 目	2005 年 1-6 月
增值税	204, 180, 337. 27
企业所得税	102, 200, 000. 00
城建税	16, 059, 006. 03
教育费附加	10, 479, 450. 42

(38) 本期支付的其他与经营活动有关的现金 17, 668, 800. 86 元，系公司管理费用、营业费用、营业外支出中现金支付的费用。主要项目：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
运 输 费	8, 859, 422. 47	5, 196, 702. 58
材 料 费	1, 749, 915. 71	1, 852, 847. 07
业务活动费	2, 564, 009. 20	1, 289, 196. 16
差 旅 费	676, 036. 02	532, 416. 83
修 理 费	726, 864. 60	1, 140, 482. 84
铁路服务费	1, 294, 455. 30	1, 213, 293. 80
排 污 费		

## 6. 关联方及关联交易

(1) 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
凌源钢铁集团有限责任公司	凌源市	钢铁冶炼及加工	控股股东	有限责任公司	高益荣

(2) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
凌源钢铁集团有限责任公司	80, 000		80, 000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
凌源钢铁集团有限责任公司	30, 166. 5	57. 58			30, 166. 5	57. 58

(4) 不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	股东的子公司
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	股东的子公司
凌钢集团汽车运输有限责任公司	股东的子公司

凌钢集团生活服务有限责任公司	股东的子公司
凌钢集团工程建设监理有限公司	股东的子公司
凌钢宾馆	股东的子公司
沈阳凌钢钢材销售有限公司	股东的子公司
大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	股东的子公司
凌源钢铁公司锦州经济技术开发区经营部	股东的子公司
凌钢物资综合开发公司	股东的子公司
凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司	股东的子公司
北京凌钢物资供销有限公司	股东的子公司
凌钢集团机械制造有限公司	股东的子公司
凌源钢铁集团设计研究有限公司	股东的子公司

(5) 关联交易情况

① 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数	上年同期数
凌源钢铁集团有限责任公司	购材料	市场价	252,192,811.41	235,319,253.18
凌源钢铁集团有限责任公司	购动力	市场价	93,415,267.72	81,611,770.50
凌源钢铁集团有限责任公司	购热力	协议价	116,815,577.93	93,458,053.28
凌源钢铁集团有限责任公司	运输费	协议价	6,504,883.40	6,866,026.30
凌源钢铁集团有限责任公司	服务费	协议价	212,207,992.08	202,985,116.92
凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司	服务费	市场价	9,659,831.10	5,111,987.50
凌钢集团汽车运输有限责任公司	运输费	市场价	27,228,240.71	36,681,395.71
凌钢集团生活服务有限责任公司	服务费	市场价	2,147,541.57	2,296,960.62
凌钢集团机械制造有限公司	购材料	市场价	10,512,435.68	8,303,705.56
大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	购材料	市场价		1,607,441.59
北京凌钢物资供销有限公司	购材料	市场价	4,839,759.89	4,838,364.73
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	购材料	市场价	53,504,084.64	49,827,343.76
凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	购材料	市场价	193,605,177.36	191,659,991.79
凌源钢铁集团设计研究有限公司	服务费	市场价	667,532.00	646,546.00
凌钢集团工程建设监理有限公司	服务费	市场价	719,660.00	501,200.00
凌钢宾馆	服务费	市场价	710,451.50	459,253.90

② 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数	上年同期数
凌源钢铁集团有限责任公司	半成品	市场价	68,519,677.82	54,842,802.32
凌源钢铁集团有限责任公司	材料	市场价	69,904,844.87	68,095,443.83
沈阳凌钢钢材销售有限公司	销售产品	市场价	156,235,261.48	121,501,891.05
凌源钢铁公司锦州经济技术开发区经营部	销售产品	市场价	100,304,426.82	67,570,379.25
凌钢物资综合开发公司	销售产品	市场价		79,887,255.70
大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	销售产品	市场价	135,435,548.16	88,925,449.79
凌钢集团生活服务有限责任公司	销售产品	市场价	2,105.34	789,620.47
凌钢集团机械制造有限公司	销售产品	市场价	1,910,330.06	2,394,336.62
凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	销售产品	市场价	287,985.87	162,784.59
凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司	销售产品	市场价	144,536.95	38,361.39
凌钢集团汽车运输有限责任公司	销售产品	市场价	7,441.10	157,533.80
北京凌钢物资供销有限公司	销售产品	市场价	57,683,715.05	61,025,008.16

凌源钢铁集团有限责任公司为本公司向银行取得人民币 8,000 万元的长期借款提供担保。

#### 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。

根据公司二届董事会十九次会议决议，从 2003 年 6 月 1 日起，改变由凌钢集团公司采购含铁原料，加工成人造富矿球团矿、烧结矿，然后以“成本加利润”定价原则出售给本公司，实行由本公司直接采购含铁原料，委托凌钢集团公司加工成人造富矿球团矿、烧结矿，公司向凌钢集团公司支付加工费。

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。

#### (6) 关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收票据	凌源钢铁集团有限责任公司	71,053,000.00	1,650,000.00
应收票据	北京凌钢物资供销有限公司	41,200,000.00	38,175,738.83
应收票据	凌钢物资综合开发公司	25,211,000.00	
应收票据	凌源钢铁公司锦州经济技术开发区经营部	26,075,981.20	26,700,709.00
应收票据	沈阳凌钢钢材销售有限公司	19,120,000.00	44,300,000.00
应收票据	大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	37,285,830.44	52,965,322.00
预收帐款	凌源钢铁公司锦州经济技术开发区经营部	3,940,658.20	573,319.36
预收帐款	凌钢物资综合开发公司	10,330,979.72	1,022,071.28
预收帐款	北京凌钢物资供销有限公司	9,918,420.86	4,253,430.45
预收帐款	沈阳凌钢钢材销售有限公司	18,071,058.98	3,776,661.65
预收帐款	大连经济技术开发区凌钢物资综合经销部	2,491,042.65	2,823,233.65
应付帐款	凌钢集团机械制造有限公司	5,621,667.25	1,791,479.86
应付帐款	凌钢集团工程建设监理有限公司	253,420.00	557,570.00
应付帐款	凌钢集团汽车运输有限责任公司	8,861,647.05	4,890,446.65
应付帐款	凌钢集团冶金建筑安装有限责任公司	1,796,517.74	2,092,865.48
应付帐款	凌钢集团生活服务有限责任公司	63,579.06	1,425,434.12
应付帐款	凌钢宾馆	84,677.26	559,851.56
应付帐款	凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	8,097,665.06	96,412.02
应付帐款	凌源钢铁集团设计研究有限公司	723,640.10	1,045,719.10
应付帐款	凌源钢铁集团有限责任公司	43,249.98	38,182.65
应付帐款	凌钢集团北票保国铁矿有限责任公司	29,961,065.71	38,946,340.24
应付帐款	北京凌钢物资供销有限公司	308,929.92	

#### 7. 或有事项

无

#### 8. 承诺事项

无

#### 9. 资产负债表日后事项

无

## 10. 非经营性损益

项 目	2005 年 1-6 月	
	税 前	税 后
扣除日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备的其他各项营业外收支净额	-136,923.72	-91,738.89
以前年度已经计提各项减值准备的转回	57,485.67	38,515.40
合 计	-79,438.05	-53,223.49

## 11. 其他重要事项

(1) 根据国税发[1999]49号《企业技术开发费税前扣除管理办法》，公司本期抵扣应纳税所得额4,545.45万元，抵减企业所得税1,500.00万元。

(2) 按照财税(2005)28号《2005年东北地区扩大增值税抵扣范围有关问题的通知》，公司2005年上半年新购置固定资产增值税实行“增量退税”办法，其中1季度63.71万元已于4月份退还到户，2季度121.94万元预计7月份退还。

(3) 2005年5月27日，经公司2004年度股东大会决议，实施利润分配方案，以2004年12月31日总股本52,390万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.50元(含税)；公司按20%的税率代扣个人所得税，实际发放现金红利为0.20元/股(不包括机构投资者)，共计派发股利13,097.50万元。

## 八、备查文件目录

- (一) 经公司董事长签名的半年度报告文本
- (二) 经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- (四) 公司章程文本

董事长：高益荣

凌源钢铁股份有限公司董事会

2005 年 7 月 9 日