

公司代码：600231

公司简称：凌钢股份

# 凌源钢铁股份有限公司

600231



## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人文广、主管会计工作负责人李占东及会计机构负责人(会计主管人员)李占东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险部分内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	6
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	30
第七节	优先股相关情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节	公司债券相关情况 .....	32
第十节	财务报告 .....	35
第十一节	备查文件目录 .....	156

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
朝阳市国资委	指	朝阳市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司或凌钢股份	指	凌源钢铁股份有限公司
《公司章程》	指	凌源钢铁股份有限公司章程
凌钢集团、集团公司	指	凌源钢铁集团有限责任公司
保国公司	指	凌钢股份北票保国铁矿有限公司
钢管公司	指	凌钢股份北票钢管有限公司
朝阳天翼	指	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司
国贸公司	指	凌源钢铁国际贸易有限公司
大连公司	指	凌钢（大连）钢材经销有限公司
锦州公司	指	凌钢锦州钢材经销有限公司
北京公司	指	北京凌钢物资供销有限公司
沈阳公司	指	沈阳凌钢钢材销售有限公司
龙山公司	指	朝阳龙山资产管理有限公司
凌钢热电	指	凌源钢铁热电有限责任公司
报告期	指	2019 年 1--6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
原燃料	指	钢铁生产中所需要的燃料和原材料，包括：铁矿石、煤炭、焦炭和废钢等。
粗钢	指	固化过程最初阶段形成的钢，即钢锭和连铸坯半制成品。
表观消费量	指	就某个国家或经济体系而言，该国家或经济体系的总（钢材）生产量加总（钢材）进口量，减去该国家或经济体系的总（钢材）出口量。
焦炭	指	炼焦煤通过加热分解、固化和收缩等一系列复杂物理化学过程后形成的固体燃料。
生铁	指	含碳量大于 2%的铁碳合金，工业生铁含碳量一般在 2.5%。
废钢	指	在生产生活过程中淘汰或者损坏的作为回收利用的废旧钢铁；其含碳量一般小于 2.0%，硫、磷含量均不大于 0.05%。
炼铁	指	把烧结矿、铁矿中的铁还原出来的过程。
炼钢	指	把生铁、废钢等中的杂质氧化脱除至规定范围，然后添加铁合金，最终使碳及合金元素达到规定范围的过程。

转炉	指	炉体可以转动，使用吹入氧气的炼钢炉，是一种比较先进的炼钢炉。
连铸	指	连续铸钢、钢水经连续铸钢机连续不断的铸成一定断面形状和尺寸的钢坯的过程。
轧钢	指	钢坯经轧钢机轧制成各类钢材产品的过程。
热轧	指	把钢坯加热至再结晶温度以上后，进行轧制的过程。
螺纹钢	指	热轧带肋钢筋的俗称。普通热轧钢筋其牌号由 HRB 和牌号的屈服点最小值构成。H、R、B 分别为热轧 (Hotrolled)、带肋 (Ribbed)、钢筋 (Bars) 三个词的英文首位字母。主要用于房屋、桥梁、道路等土建工程建设。
板材	指	锻造、轧制或铸造而成的钢板。按厚度分类,可分为薄板、中板、厚板和特厚板。按生产方式分类,可分为热轧钢板和冷轧钢板。
钢坯	指	在铸钢过程中生产的半制成产品,包括连铸坯及初轧坯。
型材	指	按一定断面形状的长形钢材产品,其横断面一般类似 H、I、L、T、U 或 Z 等英文字母。
中宽热带	指	为适应不同工业部门生产各类金属或机械产品的需要而生产的一种窄而长的钢板,通常宽度小于 600mm 称为窄钢带,中宽热带产品指宽度 400-800mm 的热轧钢带(卷)。
棒材	指	指产品断面形状为圆形、方形、扁形、六角形、八角形等简单断面,并以直条交货的钢材。
线材	指	直径为 5.5-14mm 的盘成线圈状的钢线材料。线材大多用卷材机卷成盘卷供应,故又称为盘条或盘圆。
高炉利用系数	指	每立方米高炉有效容积一昼夜产铁吨数。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	凌源钢铁股份有限公司
公司的中文简称	凌钢股份
公司的外文名称	Lingyuan Iron & Steel Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	LING STEEL
公司的法定代表人	文广

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宝杰	李晓春
联系地址	辽宁省凌源市钢铁路3号凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室	辽宁省凌源市钢铁路3号凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室
电话	0421-6838259/6838192	0421-6762383

传真	0421-6831910	0421-6831910
电子信箱	lggf_zqb@126.com	Lxc19680411@126.com

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	凌源钢铁股份有限公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	10,634,366,801.19	10,084,782,795.87	5.45
归属于上市公司股东的净利润	380,101,271.33	748,809,106.23	-49.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	386,147,300.05	749,909,438.69	-48.51
经营活动产生的现金流量净额	1,012,774,546.19	568,171,153.52	78.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,694,426,562.77	7,445,760,159.78	3.34
总资产	16,739,532,350.85	15,994,547,574.74	4.66

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.27	-49.24
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.27	-49.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.27	-48.51
加权平均净资产收益率(%)	5.05	11.08	减少6.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.13	11.09	减少5.96个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,491.76	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,160,083.60	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	385,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,602,963.47	
所得税影响额	2,015,342.91	
合计	-6,046,028.72	

**十、其他**

适用 不适用

**第三节 公司业务概要**

## 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司所属行业为钢铁行业，所从事的主要业务为冶金产品生产、经营、开发，黑色金属矿石开采、洗选及深加工。主要产品有热轧中宽带钢、螺纹钢、圆钢、线材、焊接钢管等。经营模式以自产自销为主。报告期内公司的主营业务未发生变化。

公司生产的“华凌”牌热轧中宽带钢主要用于结构件、焊管及冷轧料、五金加工等领域；可满足各种焊管、冷带、链轮、链条、链板、齿轮、摩擦片、锯片、锯片基体、碟簧、冷弯型钢、H 型钢、高速公路护栏板、各类箱板、建筑模板、翼缘板、集装箱、桥梁、船舶、车辆、石油贮槽、容器、铁塔、耐大气腐蚀结构件及其它结构件等用料要求；广泛应用于西气东输工程、小浪底工程、南水北调工程、三峡水利工程等国家重点项目；产品覆盖全国 20 个省市及地区；多次荣获“全国冶金产品实物质量金杯奖”和“辽宁省名牌产品”荣誉称号。

公司生产的“菱圆”牌热轧带肋钢筋（螺纹钢）主要用于房屋、桥梁、道路等土建工程建设；在我国第一条具有世界先进水平的高速铁路——京沪高铁、被誉为“中国铁路建设现代化的标志性工程”——秦沈高速客运专线、亚洲第一长隧道——乌鞘岭铁路隧道、哈大客专、京石客专、京沈客专、京沈高速公路、哈大高速公路、贵新高速公路、世界最长的跨海大桥——港珠澳大桥、东北最大水利工程——嫩江尼尔基水利枢纽、黄河小浪底水利枢纽、红沿河核电站、徐大堡核电站、首都机场、沈阳桃仙机场、北京奥运场馆、北京西客站、大庆油田、辽河油田等国家重点工程中广泛应用；出口到蒙古、印度、韩国、印尼、泰国、越南、香港等三十多个国家和地区；是全国驰名商标和上期所交割品牌。物理及化学性能稳定，强度高、塑性好、尺寸精度高，被中国建筑材料工业协会批准为“全国建材推荐产品”，被中国工程建设标准化协会评为“工程建设推荐产品”，是国家免检产品，连续多年荣获“全国冶金产品实物质量金杯奖”，是东北地区唯一一家生产 HRB500E 抗震结构热轧带肋钢筋的钢铁企业。

公司生产的“华凌”牌热轧圆钢主要用于轻工机械件、五金工具、轴类、标准件、摩配件、齿轮、无缝管、机床、起重挖掘机及矿山工程机械件；同时用于汽车减震器活塞杆、推力杆、转向器连接杆、曲轴、半轴、差速器传动轴、转向器摇臂轴、转向节、半轴齿轮、锥齿轮、盆角齿、前桥后桥等车辆用钢方面；具有物理及化学性能稳定，强度高、塑性及韧性好、尺寸精度高、表面光洁、包装牢固整齐、标识清晰、规格覆盖广等特点。产品销往全国各地，远销东南亚、中东、美洲、非洲等 30 多个国家和地区，应用于巴西世界杯足球场、马来西亚地铁、肯尼亚内马铁路、中老铁路磨丁至万象段、蒙古国新机场、西非多哥洛美绕城高速等项目。优特钢销往加纳、沙特、意大利、缅甸等 9 个市场。

公司生产的“菱圆”牌热轧盘条（线材）主要用于建筑、机械加工、拉丝等行业。2018 年度被认定为冶金产品实物质量“金杯优质产品”。

公司生产的“华凌”牌焊接钢管主要用于石油天然气输送用管、石油套管、油管、低压流体输送用管、机械和建筑结构用管、锅炉用管、汽车传动轴管、带式输送机托辊用管等；广泛应用于迪拜塔、奥运“水立方”、“鸟巢”及其配套交通基础设施和首都机场新航站楼、西昌卫星发射中心、中国大剧院、亚运村、黄河小浪底水利枢纽工程、抚-鞍线输油管线、西气东输工程、深圳国际机场等国家重点工程；远销 30 多个省、市、自治区，出口到美国、加拿大等国家。

报告期内，我国经济运行总体平稳。钢铁行业产能增加，钢材价格由涨转降，同时受铁矿石需求增加、供给偏紧等因素影响，原料价格涨幅较大，钢铁行业利润空间收窄。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	重大变化说明
货币资金	较年初增长 48.01%，主要是公司盈利、冬储期后存货减少和筹资活动增加所致。
应收账款	较年初增长 47.80%，主要是应收出口货款增加所致。
预付款项	较年初增长 85.29%，主要是预付商品等款项增加所致。
存货	较年初下降 36.45%，主要是消耗冬储期存货和钢材库存商品降低所致。
可供出售金融资产	较年初下降 100%，主要是公司执行新金融工具准则，将其调整到其他非流动金融资产项目列报所致。
其他非流动金融资产	较年初增长 100%，主要是执行新金融工具准则，将其调整到其他非流动金融资产项目列报所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司秉持“自强、诚信、求实、创新”的企业精神，通过引进吸收和自主创新，大力实施产品结构调整，全面加快企业转型升级，实现可持续发展。

在创新与发展中，形成了具有公司特色的核心竞争能力。

### 1、品牌质量优势

公司是全国冶金系统首批通过 ISO9001-2000 标准认证的企业之一，通过了 IATF16949 汽车质量管理体系认证。热轧带肋钢筋是国家第一批通过抗震钢筋生产许可证产品；热轧带肋钢筋获得辽宁省重点名牌产品，热轧中宽带钢、圆管坯、焊接钢管等产品多次被评为辽宁省名牌产品，热轧带肋钢筋、热轧盘条和热轧中宽带钢等多个品种规格获得国家冶金产品质量金杯奖、国家免检产品等荣誉称号，焊接钢管已通过美国石油协会 API 认证。“菱圆”牌热轧带肋钢筋是中国驰名商标和辽宁省著名商标，是上海期货交易所螺纹钢期货交割品牌，还通过了美国、香港、新加坡、韩国等国际认证；“华凌”牌热轧中宽带钢、热轧圆钢、焊接钢管等是辽宁省著名商标。公司曾先后获得全国质量管理先进单位、全国守合同重信用企业、中国企业管理杰出贡献奖、辽宁省质量管理先进单位等荣誉。产品被广泛应用于红沿河核电站、徐大堡核电站、港珠澳大桥、青藏铁路、中国大剧院、奥运场馆、首都机场、沈阳桃仙机场、深圳国际机场、北京西客站、西昌卫星发射中心、沈大高速、京沈高速、京沈高铁、京沪高铁、哈大高铁、京石客运专线、三峡水利工程、嫩江尼尔基水利枢纽、黄河小浪底水利枢纽、大庆油田、辽河油田、西气东输、南水北调、迪拜塔、抚-鞍线输油管线、亚投行总部建设、尼日利亚拉伊铁路等，已成为国家重点工程的首选。被哈大、京石、京沪高速铁路客运专线项目部评为优秀供应商，被红沿河核电厂二期项目部评为“优秀生产单位”。产品远销东南亚、中东、美洲、非洲等 30 多个国家和地区，在蒙古国是质量免检产品，是世界第一高楼——迪拜塔的唯一钢管供应商。

### 2、区域市场优势

公司地处辽宁、河北、内蒙古三省交汇的凌源市，北距辽宁沈阳 360 公里左右，南达北京约 370 公里，距锦州港 200 公里，距秦皇岛港 280 公里，距内蒙古的赤峰市不足 200 公里，是连接东北与华北、沟通内蒙古东部乃至蒙古国与沿海港口的交通要道。独特的地理位置使得公司的资源保障、钢材销售等方面均占有一定优势。

从区域竞争格局看，中国东北、华北地区大型钢铁企业的钢材产品结构以板材为主，公司所在的辽宁省，年产钢能力 5500 万吨，其中有 4000 万吨以上为板材，占全部产能的 73%，板材市场竞争激烈。而公司产品以棒线材为主，是东北地区最大的棒线材生产基地，弥补了辽宁省乃至东北地区棒线材产能小的缺口，形成了产品差异化的优势，这为公司综合竞争力的发挥提供了良好的市场环境。随着中国工业化、城镇化进程的持续推进，高速铁路、城际铁路及核电项目投资力度的加大，建筑用钢仍将在中国钢材消费结构中占有非常重要的地位。同时，高质量、高性能建筑用钢的需求有望在未来几年不断提高，这将为公司生产的优质螺纹钢筋提供广阔的市场前景。

### 3、技术创新优势

近年来，公司获得省级优秀新产品奖 5 项、完成省级新产品和市科技进步奖 3 项；已完成国际 ISO10144 标准和汽车钢质量管理体系（IATF16949）认证并进入辽宁省优秀产品名录；实现了每条轧钢生产线都具备有代表性的新产品，品种钢体系在原有的管线钢、低合金高强度钢、中高碳钢（含中高碳优钢、合金结构钢、弹簧钢等）中宽带，抗震钢筋、预应力用盘条等棒线材，优碳圆钢，管坯钢等中型材六大系列中进一步拓展了种类牌号和生产规格，市场适用范围更加广阔。中宽热带品种钢研发始终保持在国内同类企业的前列，中宽热带产线实现 X60 以下级别管线钢品种全覆盖，低合金高强度钢质量等级已拓展至 D、E 级；形成了以管线钢、低合金高强度钢、合金结构钢、优质碳素结构钢为主的四大系列中宽热带品种，新开发了 BY-40B 钢种。φ 6.5mmSWRCH22A 冷镦钢通过了省级新产品鉴定。棒线材产线根据铁路标准《TBT 3432-2016 高速铁路预制后张法预应力混凝土简支梁》开发了专用螺纹钢 HRB400E-TB、HRB400-TB 及供中老铁路专用出口钢 HRB400ECr；优特钢开发了 9SiCr-XG、30CrMnTi、50#、Q345C、65Mn、ML40Cr、S45C-Ti、40-HLD、60Si2MnA 等新钢种，为公司进一步拓展国际、国内市场，提高产品市场竞争力打下了坚实的基础。

### 4、规范运营优势

公司一直坚持“依法治企、规范运作”的经营理念，质量安全、节能环保等方面始终处于行业领先地位，是首批通过国家工信部《钢铁行业规范条件》审核的 45 家企业之一，是辽宁省首批“两化融合”管理体系贯标试点企业，并通过了工信部“两化融合”评定审核。现有产能、装备水平、产品质量、环境保护、能源消耗和资源综合利用等方面都得到了国家相关部委的认可。

公司秉承“精品立市、诚信如山”的经营理念，全面实施“质量强企”战略，以质取胜，提质降本，坚持走品种质量效益型道路，已形成了优质的产品、完善的服务、卓越的品质和独特的文化。始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”方针，牢固树立“安全为天、生命至上”理念，认真贯彻落实国家、省市有关安全生产的相关要求，全面推进依法治企进程，细化和深耕严细实的安全管理体系，深入开展安全生产标准化和职业健康安全管理体系建设，强化动态管控和专业安全管理，细化隐患排查及专项治理，突出重大及重要危险源管控，扎实开展“双安全月”、“百日安全无事故”等活动，推进自主安全管理，职工的安全素养和设备本质安全化水平不断提升，事故防控能力不断增强。通过了环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，曾两次荣获全国“安康杯”竞赛先进单位，一次荣获全省“安康杯”竞赛活动组织工作优秀单位。

公司在节能环保投入和运行上，始终坚持依法合规的原则，秉承“黑色冶金、绿色制造”的节能环保理念，追求“人·钢铁·自然”和谐共生，坚持把提高能源利用率作为企业提升竞争力的重要手段，把环保达标治理作为企业的生命线工程，以建设一流资源节约型、环境友好型企业为目标，通过近年来大规模系统升级改造，实现了装备大型化、工艺现代化、工序节能化，2018年，以公司为核心的凌钢集团先后被评为省级和国家级“绿色工厂”。近年来，公司不断加大节能环保投资力度，环保投入占营业收入比率连续多年位于行业前列；在冶金行业率先实现烧结、球团烟气全脱硫、废水零排放。2019年上半年，吨钢烟粉尘排放量0.41千克，吨钢二氧化硫排放量0.38千克，吨钢耗新水1.31吨。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司累计生产铁270.12万吨，同比增长6.71%；钢291.92万吨，同比增长8.39%；商品材290.79万吨，同比增长8.91%；累计实现营业收入106.34亿元，同比增长5.45%；实现净利润3.80亿元，同比下降49.24%。

报告期，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以稳中求进为总基调，以依法治企、科学民主决策和执行制度合规为保障，守住资金、成本、安全、环保、质量及制度底线，确保生产系统稳定运行，营销系统持续优化，推进超低排放改造和信息化、智能化建设，各项工作均取得较好成绩。

1、生产系统稳定运行。以高炉稳定顺行为中心，优化配矿，对原燃料产量质量、高炉操作精细管控，实现了高炉总体稳定，为炼钢高产创造了条件；全力组织节铁增钢、铁水直上、减少热量损失；提高轧材效率、优化产品结构，推进热送热装，降低煤气消耗。生产系统全力追求产量最大化，各系统产量实现历史性突破；强化过程管控和分析，优化调整关键指标，全面提高挖潜增效质量。

2、价值链体系运行高效。生产、供应、销售、物流、服务等要素整合提升，搭建具有凌钢特色的供应商管理体系，用市场化方法建立互惠共赢的长久合作机制；密切联系市场，把握产品销售端优化，构建销售链体系增值，提高综合管理和细节管理水平，实现产品价格提升和利润增长；统筹整合物流资源，构建集中管控体系，全力打通物流精品路线，提升物流价值链创效能力，确保公司生产经营物流运输平衡。

3、超低排放改造和装备升级稳步实施。按照国家产业政策和超低排放要求，稳中求进，实施90m<sup>2</sup>烧结机、原料场改扩建项目；积极推进智能制造，建设铁路物流运输信息系统、实施检化验智能化升级改造。

4、安全、环保工作得到提升。不断强化红线意识和底线思维，强化严细实管理，强化安全基础和全员责任落实，强化安全教育培训，扎实开展各类专项整治和隐患排查治理，突出薄弱环节管控，安全生产形势总体稳定，实现了轻伤以上事故为零。强化环保监督管理，持续完善“网格化”环保责任体系；做好环境监测和在线监控设施管理；开展环境风险评估，更新突发环境应急预案；严格落实考核，实行“环保一票否决制”。

5、积极拓展融资渠道，保障资金安全。继续推进银行间市场融资，启动了公开发行可转换公司债券等工作，多措并举，提前筹划。顺利完成了“11凌钢债”到期后的还本付息；持续推动资金结构优化，确保资金长期稳定安全。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,634,366,801.19	10,084,782,795.87	5.45
营业成本	9,698,482,230.82	8,625,427,847.47	12.44
销售费用	121,189,601.00	152,874,708.73	-20.73
管理费用	147,420,020.20	130,406,589.20	13.05
财务费用	57,838,359.96	78,136,363.53	-25.98
研发费用	5,077,428.61	3,642,833.94	39.38
经营活动产生的现金流量净额	1,012,774,546.19	568,171,153.52	78.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,609,352.49	-32,657,697.77	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	161,686,855.99	-697,765,157.20	不适用
所得税费用	138,077,327.72	259,356,894.41	-46.76

研发费用变动原因说明:主要是本期支付技术服务费所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

所得税费用变动原因说明:主要是本期利润总额减少所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

经营计划进展说明

2019年,公司计划钢产量560万吨,营业收入185亿元以上。上半年实际完成钢291.92万吨,完成年度计划的52.13%;实现营业收入106.34亿元,完成年度计划的57.48%。营业收入超计划进度的主要原因是产销量增加。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1. 资产及负债状况**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	4,556,176,892.02	27.22	3,078,206,334.44	19.25	48.01	(1)
应收账款	78,278,187.26	0.47	52,961,147.72	0.33	47.80	(1)
预付款项	326,670,919.47	1.95	176,302,638.18	1.10	85.29	(1)

存货	1,426,982,204.72	8.52	2,245,602,918.20	14.04	-36.45	(1)
可供出售金融资产			20,950,000.00	0.13	-100.00	(1)
其他非流动金融资产	21,335,000.00	0.13				(1)
应交税费	151,298,311.78	0.90	228,555,960.41	1.43	-33.80	(2)
应付利息	87,640,237.30	0.52	39,836,471.50	0.25	120.00	(3)
长期应付款	257,583,674.11	1.54		0.00		(4)
预计负债	6,354,618.61	0.04		0.00		(5)
递延收益	22,280,210.16	0.13	15,311,595.55	0.10	45.51	(6)
递延所得税负债	29,908,053.78	0.18	21,562,909.79	0.13	38.70	(7)

### 其他说明

- (1) 见第三节“二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明”。
- (2) 主要是本期实缴税金大于应缴税金所致。
- (3) 主要是本期计提应付债券利息，但尚未支付所致。
- (4) 主要是公司增加长期应付融资租赁款所致。
- (5) 主要是公司计提矿山弃置费用所致。
- (6) 主要是收到公路立交桥政府补助所致。
- (7) 主要是500万元以下设备一次计入应纳税所得额，形成应纳税所得时间性差异所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

金额单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,488,784,312.93	
其中：银行承兑汇票保证金	1,523,762,844.04	保证金
信用证保证金	226,421,701.77	保证金
保函保证金	17,599,767.12	保证金
借款保证金	721,000,000.00	定期存款、质押
应收票据	50,000,000.00	银行承兑汇票质押
无形资产	60,661,487.68	抵押担保
合计	2,599,445,800.61	

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

##### (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

金额单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
原料厂改造工程	32,000.00	5.75%	1,839.39	1,839.39
烧结系统改造	65,000.00	1.64%	1,068.24	1,068.24
中小棒增加精整线	6,700.00	44.97%	872.74	3,013.25
合计	103,700.00		3,780.37	5,920.88

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

金额单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601818	光大银行	6,336,825.24	0.0067	13,335,000.00	288,750.00		交易性金融资产	增资入股
	朝阳龙星房地产开发有限公司	28,000,000.00	10.00	8,000,000.00			交易性金融资产	投资入股
	合计	34,336,825.24	/	21,335,000.00	288,750.00	/	/	/

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

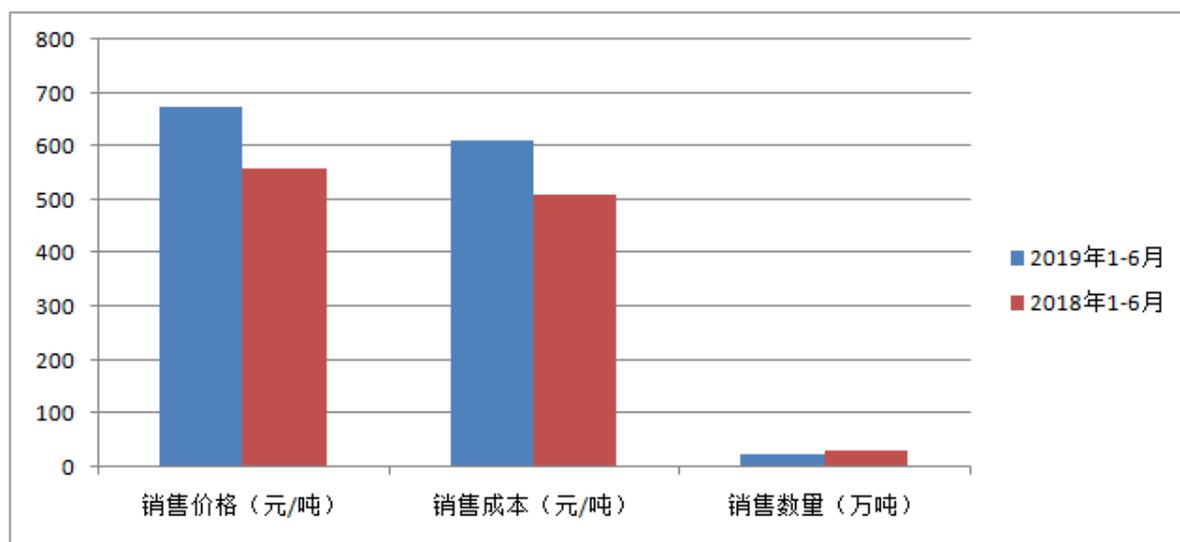
√适用 □不适用

**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，公司住所为辽宁省朝阳市北票市宝国老镇韩古屯村，法定代表人杨宗成，统一社会信用代码 912113817017618496，经营范围如下：黑色金属矿石开采；黑色金属矿石洗选及深加工；冶金机械制造及备件加工；冶金项目的科研、设计、安装及管理；公路运输；铁矿石及铁精粉收购；食宿服务（分公司经营）；自有机器设备租赁；房屋场地租赁；电气设计安装；焦炭、精煤购销；球团矿的购销及加工。主要产品为铁精矿。

报告期，保国公司全面贯彻公司工作会议精神，全方位加强管理，坚持以完成生产经营任务为首要目标，深化挖潜增效，系统融优化、全力降成本。优化生产组织，加强对生产动态管理和实时监控，严肃生产作业计划，有针对性地解决生产过程中出现的问题，实现了生产的稳定高效运行；强化成本管理，进一步优化成本要素配置，扎实做好各环节成本管控，在关键环节和重点指标上降本增效；强化安全管理，加强双重预防机制建设和落实“严、细、实”管理，强化安全“红线”意识和“底线”思

维，全面落实安全生产责任，加大隐患排查力度，深入开展井下、尾矿库、火工材料及业务外委区域等重点领域专项治理，尾矿库顺利通过国家应急管理部专项检查，实现安全生产无事故。报告期，该公司完成铁精矿 24.99 万吨，同比下降 20.00%；实现营业收入 16,438.45 万元，同比下降 49.49%；发生期间费用 3,931.37 万元，同比增加 19.21%；实现营业利润-3,448.97 万元，净利润-3,449.08 万元。至 2019 年 6 月末，该公司拥有总资产 84,022.92 万元、净资产 29,923.50 万元。

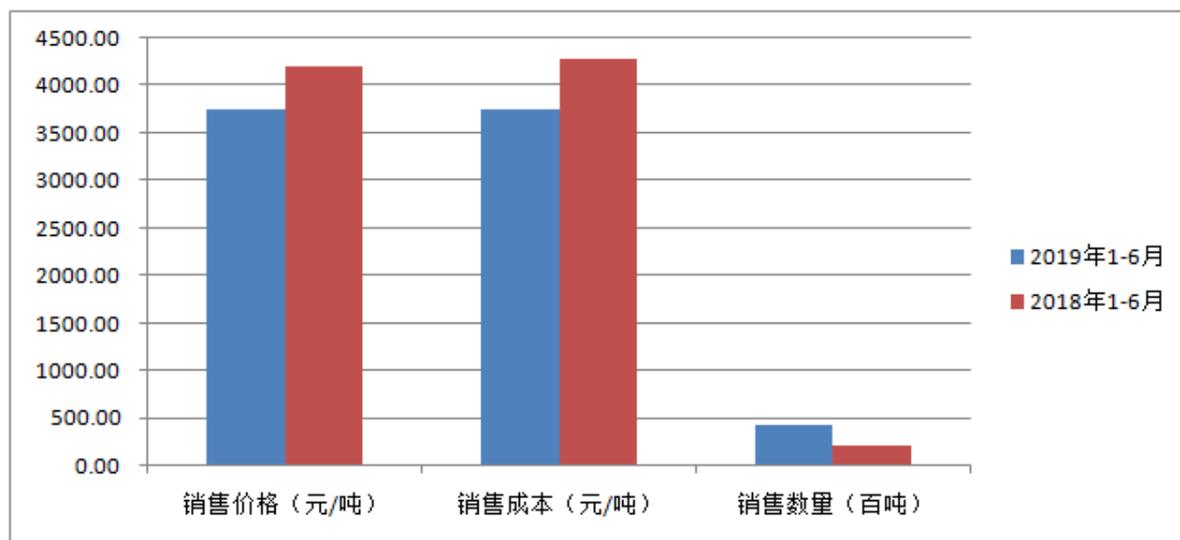


保国公司铁精矿销量、价格和成本

## 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 20,000 万元，住所为辽宁省北票经济开发区冶金工业园区，法定代表人为王运琪，统一社会信用代码：91211381692686110X。经营范围如下：钢管及副产品生产、经营、开发；经营产品的进出口业务；机械制造及备件加工，机械设备安装、技术研究及新产品开发；钢带、钢板加工；经营本企业生产科研所需原辅材料及副产品；第三产业项目开发；市政公用工程、管道安装工程、保温防腐工程施工；塑料管及管件、热力管及管件、防腐管及管件、保温材料、供热设备制造；密封材料销售。主要产品为焊接钢管和无缝钢管。

报告期，钢管公司坚持以销定产，精控各项指标，向指标要效益；加强设备管理，保证设备可开动率；创新营销模式，升级营销战略，销售价值和效率逐步提升。报告期，该公司生产钢管 4.92 万吨，同比增长 47.81%；实现营业收入 16,471.97 万元，同比增长 80.45%；实现净利润-636.05 万元。至 2019 年 6 月末，该公司拥有总资产 26,288.76 万元、净资产-5,931.31 万元。



钢管公司产品销量、价格和成本

### 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1,000万元，住所为沈阳市和平区和平北大街108号，法定代表人为林达智，统一社会信用代码：91210102702073925K，经营范围如下：金属材料，建筑材料批发及零售。报告期，该公司实现营业收入24,545.26万元，同比增长13.26%；净利润-111.30万元。至2019年6月末，该公司拥有总资产4,517.14万元、净资产1,300.41万元。

### 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1,000万元，住所地为辽宁省大连经济技术开发区五彩城B区9栋7号，法定代表人为林达智，统一社会信用代码：91210213118393495U，经营范围如下：为主办单位提供生产用原材料，销售主办单位产品。报告期，该公司实现营业收入38,471.90万元，同比增长74.40%；净利润18.40万元。至2019年6月末，该公司拥有总资产4,707.61万元、净资产-565.22万元。

### 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3,000万元，住所为辽宁省锦州经济技术开发区锦港大街，法定代表人为林达智，统一社会信用代码：912107002421554511，经营范围如下：钢材、建筑材料销售。报告期，该公司实现营业收入32,420.35万元，同比增长22.16%；净利润18.66万元。至2019年6月末，该公司拥有总资产6,235.65万元、净资产2,580.31万元。

### 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3,000万元，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，法定代表人为林达智，统一社会信用代码：911101088020169520，经营范围如下：销售金属材料、建筑材料（不得从事实体店铺经营）、金属矿石、非金属矿石、日用杂货、计算机及辅助设备、机械设备、家用电器、承办展览展示活动；经济贸易咨询；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。报告期，该公司实现营业收入37,933.96万元，同比增长4.83%；净利润46.97万元。至2019年6月末，该公司拥有总资产4,870.17万元、净资产3,344.28万元。

### 7、朝阳天翼新城镇建设发展有限公司

公司持有朝阳天翼新城镇建设发展有限公司100%股权，该公司成立于2013年8月20日，性质为有限责任公司，注册资本：1亿元人民币，公司住所为朝阳市龙城区长江路五段74号，法定代表人为张立新，统一社会信用代码：91211303076253004X，经营范围如下：房屋租赁；房屋工程设计；旧楼拆迁；道路与土方工程施工；室内装修；冷气工程及管道安装；物业管理。报告期末产生营业收入。至2019年6月末，该公司拥有总资产23,173.85万元、净资产23,173.85万元。

### 8、凌源钢铁国际贸易有限公司

公司持有凌源钢铁国际贸易有限公司100%股权，该公司成立于2014年4月11日，性质为有限责任公司，注册资本为10亿元，公司住所为辽宁省朝阳市双塔区金沟村11C号三层，法定代表人为马育民，统一社会信用代码：91211302097019057F，经营范围如下：冶金产品及副产品、矿产品、煤炭、合金、金属材料、电工电料、电线电缆、建筑材料、耐火材料、机电设备、仪器仪表、化工产品（不含监控、易制毒、危险化学品）的采购、销售；道路普通货物运输；普通货物仓储；煤焦油、粗苯、氧（压缩的液化的）、氮（压缩的液化的）、氩（压缩的液化的）、氢气零售；技术咨询及技术交流服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

报告期，该公司贯彻公司工作会精神，深入践行价值链体系提升整合增值要求，以市场化思维有效提高创新和创效能力，落实“快进快出”工作思路，持续强化低库存管理，加大市场调研，开展价格对标，推动销售链体系构建、供应商体系建设等工作。报告期，该公司实现营业收入474,962.91万元，同比下降55.55%；发生期间费用6,506.42万元，同比减少18.98%；实现营业利润2,422.74万元，同比下降64.93%；实现净利润1,784.17万元，同比下降65.47%。至2019年6月末，该公司拥有总资产249,351.58万元、净资产138,089.76万元。

## (七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、市场风险：

钢铁行业随着需求的增长，钢铁产量也同步以较大幅度增加，钢材价格由涨转降，同时受铁矿石需求增加、供给偏紧等因素影响，原料价格涨幅较大，钢铁行业利润空间收窄；中美贸易摩擦依然持续，世界经济的不利因素在增加，市场形势较为严峻。

对策：一是进一步提高优特钢综合管理和细节管理水平，把增产、降本、提质、增效统筹起来作为重点工作方向，使优特钢真正成为公司实现高质量发展的强力“引擎”；二是坚持效益优先和低成本战略，提高成本管控水平，全面提升生产运营的质

量和效率；三是努力构建充满活力和动能的价值链体系，全面提升员工效率、生产效率、管理效率、物流效率、技术创新效率、服务效率、投入效率、组织效率，推动价值链体系整合提升增值。

## 2、政策风险：

我国打赢蓝天保卫战三年行动计划即将迎来收官年，高耗能工业超低排放升级改造势在必行。相关部门拟对钢铁、煤炭、水泥、化工等 15 个重点行业开展绩效分级评价和差异化管理，钢铁行业在执行阶段性限产的同时，还需按照重污染天气应急预案进行停限产，钢铁行业面临的节能减排压力依然很大。

对策：一是按照国家产业政策和超低排放标准实施路线图，分步有序实施超低排放改造；二是进一步增强环保意识，落实主体责任，推进环保升级；三是全面强化监督管理，持续完善“网格化”环保责任体系；四是严格落实考核，实行“环保一票否决制”。

3、财务风险：钢铁行业资产负债率仍然偏高，融资难、融资贵的问题还没有明显改观，去杠杆工作仍然压力很大。

对策：积极拓宽融资渠道，优化资金结构，提高资金保障能力；减少资金占用，提高资金运转效率，降低资金成本。

## (三)其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019-01-03	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-01-04
2018 年年度股东大会	2019-03-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-03-23
2019 年第二次临时股东大会	2019-05-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-05-14
2019 年第三次临时股东大会	2019-06-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-06-18

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、 承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	凌源钢铁集团有限责任公司	<p>1、本公司以及受本公司控制的任何其他子公司将不从事任何在商业上与凌钢股份有直接竞争的业务或活动。</p> <p>2、对于本公司计划发展的业务或任何其他可能与凌钢股份的主营业务构成同业竞争的项目，凌钢股份有优先选择权，除非法律法规另有规定。</p> <p>3、本公司及受本公司控制的任何其他子公司与凌钢股份的任何交易，将根据双方之间的协议或依据公平原则进行。</p> <p>4、本公司现时不存在，今后也将不生产、开发任何与凌钢股份主营产品构成直接竞争的类同产品。</p> <p>若本公司及其控股子公司违反本承诺函的任何一项承诺，本</p>	2019年5月13日、作为公司控股股东期间	是	是		

			公司将补偿凌钢股份因此遭受的一切直接和间接的损失。					
解决关联交易	凌源钢铁集团有限责任公司	<p>1、本公司将尽量避免本公司以及本公司实际控制的其他企业与凌钢股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，本公司及本公司实际控制的其他企业将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。</p> <p>2、本公司将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及凌钢股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照凌钢股份关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项进行信息披露。</p> <p>3、本公司保证不会利用关联交易转移凌钢股份利润，不会通过影响凌钢股份的经营决策来损害凌钢股份及其他股东的合法权益。</p> <p>4、如本公司违反上述承诺与凌钢股份进行交易而对凌钢股份或其股东造成损失的，本公司将无条件赔偿凌钢股份或其股东因此受到的相应损失。</p> <p>5、本公司确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p>	2019年5月13日、作为公司控股股东期间	是	是			
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

#### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 3 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会决议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，决定续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为“容诚会计师事务所(特殊普通合伙)”）为本公司 2019 年度财务审计机构。详见 2019 年 3 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的《凌源钢铁股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（临 2019-022）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年2月28日,公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于2019年度日常关联交易的议案》,公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订了《2019年度综合服务合同》,与凌源钢铁运输有限责任公司签订了《运输服务协议》、《备件材料供应协议》,与凌源钢铁热电有限责任公司签订了《氮气供应协议》、《备件材料供应协议》;公司全资子公司凌源钢铁国际贸易有限公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订了《2019年度物资购销合同》,与凌源钢铁运输有限责任公司签订了《运输服务协议》。2019年03月22日,公司2018年年度股东大会批准通过《关于2019年度日常关联交易的议案》。	详见2019年3月2日在《中国证券报》、《证券时报》和上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )刊登的《凌源钢铁股份有限公司2019年度日常关联交易公告》(临2019-013)及2019年3月23日在《中国证券报》、《证券时报》和上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的《凌源钢铁股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》(临2019-022)

#### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
凌钢集团	控股股东	购买商品	焦炭	市场价	2,023.71	1,204,513,149.87	49.48	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买商品	废钢	市场价	2,417.63	764,171,977.74	87.70	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买商品	电	市场价	0.52	589,080,939.25	96.92	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买商品	矿粉	市场价	657.20	334,476,242.70	17.39	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买商品	加压高炉煤气	协议价	0.08	80,296,169.60	100.00	银行转帐、承兑汇票		

凌钢集团	控股股东	购买商品	循环水	协议价	1.25	52,447,091.25	100.00	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买商品	焦炉煤气	协议价	0.40	41,124,560.40	100.00	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	购买劳务	空压风	协议价	0.10	38,671,217.90	100.00	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	销售商品	高炉煤气	协议价	0.05	167,986,348.90	100.00	银行转帐、承兑汇票		
凌钢集团	控股股东	销售商品	蒸汽	协议价	33.89	50,308,070.00	100.00	银行转帐、承兑汇票		
合计				/	/	3,323,075,767.61		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				<p>本公司是1993年由凌源钢铁公司（现改制为凌源钢铁集团有限责任公司）以其炼铁、炼钢、型材、钢管等主体生产部门及供应、销售部门改组后设立的。因此，本公司从成立之日起，就不可避免地凌钢集团公司存在着关联交易。其后，公司虽然通过多次收购凌钢集团公司资产等方式减少关联交易，但焦炭和风水电汽等辅助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。</p> <p>上述关联交易不影响公司独立性。</p> <p>本公司独立拥有“菱圆”、“凌钢”、“华凌”和“益源”牌商标，拥有独立的产供销系统，人员、财务独立。报告期，公司生产所需的焦炭及风水电汽等继续由凌钢集团提供。对于公司生产所必须发生的关联交易，公司与凌钢集团签署有长期的《综合服务协议》等以保证生产经营的正常运行。</p>						

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

√适用 □不适用

报告期，公司根据《相互担保协议》和《相互担保协议之补充协议》约定，为控股股东凌钢集团提供担保的进展情况，详见 2019 年 1 月 22 日、3 月 8 日、3 月 13 日、3 月 30 日、4 月 8 日公司在《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 刊登的《关于为控股股东提供担保的进展公告》(临 2019-004、019、021、024、031)。

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	10,000.00	2018/10/26	2018/10/26	2021/10/23	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	8,000.00	2018/10/30	2018/10/30	2021/10/21	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	7,000.00	2018/11/9	2018/11/9	2021/11/7	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	18,000.00	2018/12/26	2018/12/26	2021/12/26	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	19,950.00	2018/7/30	2018/7/30	2019/7/12	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	13,600.00	2019/2/1	2019/2/1	2022/2/1	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	13,000.00	2019/4/9	2019/4/9	2021/4/8	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东

凌钢股份	公司本部	凌钢集团	50,000.00	2019/3/8	2019/3/8	2020/9/7	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	20,000.00	2017/1/12	2017/1/12	2021/11/24	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	20,000.00	2017/9/13	2017/9/13	2022/7/25	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢集团	30,000.00	2019/3/29	2019/3/29	2020/3/28	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
凌钢股份	公司本部	凌钢热电	30,000.00	2019/3/6	2019-3-6	2022/1/6	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
凌钢股份、保国公司	公司本部	凌钢集团	130,000.00	2017/7/13	2017/7/13	2019/7/13	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							369,550.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							311,233.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							40,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							21,500.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							332,733.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							43.24						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							369,550.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							369,550.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用						
担保情况说明							公司为为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况详见本节十（五）其他重大关联交易						

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司按照中央、省、市关于精准扶贫工作精神，积极配合朝阳市、凌源市和定点帮扶单位凌源市牛营子镇郭家店村，全面打赢2019年脱贫攻坚战，并积极履行企业的社会义务。公司按照《凌钢扶贫工作三年规划（2018—2020）》、《凌钢2019年扶贫工作计划》，有序推进扶贫工作，公司提高政治意识，加大扶贫工作力度，根据帮扶对象的实际情况，通过调查、论证采取不同措施实施精准扶贫、精准脱贫，进一步巩固了脱贫攻坚工作成果。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻中央和省、市政府扶贫工作会议精神，加快地区脱贫解困步伐，积极履行社会责任。公司向凌源市凌源中学捐赠 1000 万元教育基金；向朝阳县西营子乡捐赠价值 16.43 万元的钢管 39.527 吨、螺纹钢 0.958 吨，支持该乡黑木耳产业扶贫项目；向朝阳县王营子乡、北四家子乡捐赠价值 7.94 万元的螺纹钢 19.438 吨，助力扶贫攻坚工作。

定点扶贫工作方面，公司定点帮扶单位凌源市牛营子镇郭家店村经过几年的脱贫攻坚已经取得了巨大成效，贫困人口脱贫后稳步发展，公司帮扶建设的产业扶贫项目稳定运行，为脱贫攻坚工作打下了强有力的产业基础。今年上半年公司按照《凌钢 2019 年扶贫工作计划》郭家店村养殖产业项目将进一步拓展规模，产业扶贫项目高质量运行。

精准扶贫工作的其他方面，公司驻村工作队联系公司部分党员干部、公司“劳模扶贫小分队”、公司团委等部门人员对定点扶贫村 19 名学生继续给予教育帮扶，共资助资金 1.24 万元；公司驻村工作队积极联系社会团体对村贫困人员进行帮扶，3 月份联系“郭明义爱心团队”为村 16 户贫困户资助 2.5 万元用于个体养殖发展和生活资助。

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	1,003.74
2. 物资折款	24.37
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	251
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	16.43
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	251
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	1.24
4.2 资助贫困学生人数（人）	19

4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	1,000
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	10.44
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	35
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将按照中央、省、市和公司扶贫开发工作规划，积极履行社会责任，扎实推进精准扶贫工作。积极发挥企业优势，打造公司精准扶贫工作品牌，做脱贫攻坚工作排头兵。在定点扶贫工作方面，高度关注贫困人口的脱贫质量，严格扶贫产业项目的管理运营，使公司扶持建设的产业扶贫项目高效运行，在脱贫攻坚工作中发挥最大作用，为精准脱贫和乡村振兴服务，确保定点帮扶单位凌源市牛营子镇郭家店村全部贫困人员稳定脱贫，并和全社会一起步入小康社会。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

凌钢股份公司主要污染物有烟尘、粉尘、二氧化硫、氮氧化物。报告期，公司生产钢 291.92 万吨、生产铁 270.12 万吨、生产钢材 294.83 万吨。污染物排放量为烟尘 316.338 吨、粉尘 867.621 吨、二氧化硫 1106.047 吨、氮氧化物 2291.649 吨；吨钢烟尘排放量 0.41 千克，吨钢二氧化硫排放量 0.38 千克。污染源排放口总数量 91 个，各排放口污染物排放浓度全部满足相应排放标准要求，达标排放；各污染物排放总量亦全部满足排污许可总量要求。

公司及子公司保国铁矿、钢管公司均属于国家环境保护部门规定的重污染行业。主要污染物可分为废水、废气、固体废弃物和危险废物具体情况如下：

公司	污染物分类	特征污染物	排放方式	处理设施	排放口数量及分布	是否超标	排放去向
----	-------	-------	------	------	----------	------	------

名称							
凌钢股份	废气	烟粉尘、NO <sub>x</sub> 、SO <sub>2</sub> 等	1、燃烧洁净煤气后经高烟囱排入大气 2、除尘、脱硫后经高烟囱排入大气	72套	84个，沿产线分布	否	大气
	废水	SS、COD、油类、氨氮等	经各工序废水处理设施处理后回用，不能循环的排入公司污水处理厂深度处理后回用。实现废水零排放。	16套	无	否	无
	固体废物	含铁尘泥、氧化铁皮、冶金渣等	全部得到有效利用	1套			
	危险废物	废油、废旧铅蓄电池	委托有资质处置单位处置				
保国铁矿	废气	烟粉尘、氮氧化物、SO <sub>2</sub> 等	除尘、脱硫后经高烟囱排入大气	7套	4个，分布厂区	否	大气
	废水	悬浮物、石油类、化学需氧量、悬浮物、PH值、氨氮等	经处理达标后排入尾矿库	5套	废水零外排	否	无
	固体废物	含尾矿砂、岩石等	尾矿砂排入尾矿库，定期进行筑坝；岩石按照环评要求排入指定排土场	尾矿库1座排土场1座			
钢管公司	废气	烟尘、氮氧化物、SO <sub>2</sub>	燃烧天然气	无	2个	否	大气
	废水	氨氮，COD，磷	排放至污水处理厂	化粪池1个	1个	否	园区污水处理厂
	固体废物	含铁尘泥、焊剂渣	委托有资质处置单位处置				

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司全部按国家规定要求，在各生产工序采取了先进、高效的治理设施，现有环保设施 101 台套，其中废水处理设施 21 套，废气治理设施 79 台套。环保设施全部与主体设施同步运行，且达标运行状况良好。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按国家相关要求对建设项目开展环境影响评价工作，报告期，有烧结系统改造工程项目 1 个，已按国家规范要求完成了环境影响评价工作，并通过行政审批部门的审批；严格按国家排污许可制相关要求开展工作，按要求开展企业自行监测和委托第三方开展环境监测工作，按时完成排污许可执行报告填报工作。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司突发环境事件应急组织机构和应急救援体系健全，《突发环境事故应急预案》已在朝阳市环保局进行了备案。按照三年一更新的要求，公司 5 月份已委托第三方再次开展环境风险评估和突发环境应急预案编制公司，目前此项工作正在进行中；为加

强环境风险管控，公司每年组织相关单位进行应急预案演练，并根据实际演练效果对预案进行评价与完善。通过加强应急能力培训和应急演练，提高了应急处置能力。报告期，公司未发生重大环境污染事件和重大生态破坏事件。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按排污许可及《排污单位自行监测技术指南》相关要求，委托第三方环境检测机构对公司开展环境监测工作，同时公司内部也制定了详细的日常监测计划，对各污染物排放源进行定期例行监测。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

报告期，公司严格按《环境保护税法》履行纳税义务。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期，公司重点排污单位之外的子公司未发生重大环保事故。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、2019年2月28日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据财政部2017年3月31日修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》，5月2日修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》，2018年6月15日颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），调整列报金融工具相关信息、编制财务报表：

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

(3) 初始确认时, 可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益, 不得结转计入当期损益;

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合, 更好地反映企业的风险管理活动。

根据衔接规定, 公司按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 公司比较财务报表列报的信息与修订后准则要求不一致的, 不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。公司将按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息, 包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等, 对 2019 年期初留存收益和其他综合收益进行调整。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

2、2019 年 2 月 28 日公司召开第七届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限公司会计估计变更的议案》。

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》等规定, 决定对保国公司铁蛋山采区的固定资产折旧年限和无形资产摊销年限进行变更。对铁蛋山采区剩余使用年限超过 15 年的固定资产和无形资产, 改按 15 年折旧和摊销, 变更前后的会计估计如下:

#### (1) 固定资产

固定资产类别	折旧方法	变更前		变更后		预计净残值率(%)
		使用年限(年)	折旧率(%)	使用年限(年)	折旧率(%)	
房屋构筑物	年限平均法	30	3.17	15-30	3.17-6.33	5
通用设备	年限平均法	18	5.28	15-18	5.28-6.33	5
专用设备	年限平均法	17	5.59	15-17	5.59-6.33	5

#### (2) 无形资产

无形资产类别	摊销方法	变更前预计使用寿命	变更后预计使用寿命
采矿权	直线法	32 年	15-32 年
勘探开发支出	直线法	32 年	15-32 年
土地使用权	直线法	30 年	15-30 年

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定, 本次会计估计变更采用未来适用法, 从 2019 年 1 月 1 日开始执行, 无需对已披露的财务数据进行追溯调整, 不会对公司 2018 年及以前各年度的财务状况和经营成果产生影响, 对公司 2019 年度的财务报表将产生影响。

3、2019 年 8 月 22 日, 公司召开第七届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“《通知》”), 《通知》适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表, 《通知》明确对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。公司需根据《通知》要求编制财务报表。

(1) 资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目列报; 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目列报; 新增“使用权资产”、“租赁负债”项目。

(2) 利润表中新增“信用减值损失”报表项目，坏账损失不再在“资产减值损失”科目核算。

本次会计政策变更采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

根据《通知》规定，公司从 2019 年半年度报告起按照通知相关要求对财务报表的披露。本次会计政策变更，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生影响。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	67,303
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
凌源钢铁集团有限责任公司	0	957,960,606	34.57		质押	464,112,000	国家
天津泰悦投资管理有限公司	552,607,157	552,607,157	19.94		质押	452,200,000	境内非国有法人
九江萍钢钢铁有限公司	311,179,639	311,179,639	11.23		无		境内非国有法人
宏运（深圳）资本有限公司	-15,000,000	235,569,475	8.50		质押	235,569,000	境内非国有法人
付小铜	22,003,706	22,003,706	0.79		无		境内自然人
徐惠工	15,450,041	15,450,041	0.56		无		境内自然人
刘伟	13,680,000	13,680,000	0.49		无		境内自然人
王建新	110,000	12,110,000	0.44		无		境内自然人
常淑荣	100,000	12,025,000	0.43		无		境内自然人
香港中央结算有限公司	-12,923,295	8,460,996	0.31		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
凌源钢铁集团有限责任公司	957,960,606	人民币普通股	957,960,606				
天津泰悦投资管理有限公司	552,607,157	人民币普通股	552,607,157				
九江萍钢钢铁有限公司	311,179,639	人民币普通股	311,179,639				
宏运（深圳）资本有限公司	235,569,475	人民币普通股	235,569,475				
付小铜	22,003,706	人民币普通股	22,003,706				
徐惠工	15,450,041	人民币普通股	15,450,041				
刘伟	13,680,000	人民币普通股	13,680,000				
王建新	12,110,000	人民币普通股	12,110,000				
常淑荣	12,025,000	人民币普通股	12,025,000				
香港中央结算有限公司	8,460,996	人民币普通股	8,460,996				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东凌钢集团与其他股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、 控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、 持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
石洪卫	独立董事	离任
孙浩	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2018年11月30日,石洪卫先生请求辞去公司第七届董事会独立董事及董事会专门委员会的相关职务;2019年1月3日,公司补选孙浩先生为独立董事(详见2018年12月1日《凌源钢铁股份有限公司关于独立董事辞职的公告》和2019年1月4日《凌源钢铁股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告》)

## 三、其他说明

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
凌源钢铁股份有限公司2011年公司债券	11凌钢债	122087	2011年8月1日	2019年8月1日	1,453,002,000	6.58	按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2019年8月1日,公司通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司全额兑付了“11凌钢债”的本息,债权登记日为2019年7月31日。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2019年8月1日,“11凌钢债”完成本息兑付,到期摘牌。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45
	联系人	任强伟、张成恩

	联系电话	010-57601729、57601769
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

其他说明：

适用 不适用

### 三、 公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

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

### 四、 公司债券评级情况

适用 不适用

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

2019 年 4 月 18 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析评估的基础上，出具了《凌源钢铁股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告（2019）》，维持公司主体信用等级为 AA，评级展望稳定；维持“11 凌钢债”信用等级为 AA。公司于 2019 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行了披露。

### 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

2019 年 8 月 1 日，公司已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司全额兑付了“11 凌钢债”的本息，凌钢集团为“11 凌钢债”提供的无条件不可撤销的连带责任保证担保自然解除。

### 六、 公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、 公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

报告期，债券受托管理人出具了《凌源钢铁股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2018 年度）》并于 2019 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）进行了披露。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标  
适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	85.43	76.72	8.71	
速动比率	69.06	50.30	18.76	
资产负债率 (%)	54.03	53.45	0.58	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	8.71	12.63	-3.92	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截止报告期末，公司的银行授信额度为 503,450 万元人民币，已使用额度为 376,550 万元人民币，剩余额度为 126,900 万元人民币。

报告期，公司能够按时足额偿还银行贷款本息，不存在展期及减免情况。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

2019 年 8 月 1 日，公司已按募集说明书的约定全额兑付了“11 凌钢债”的本息。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,556,176,892.02	3,078,206,334.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	984,516,957.64	898,624,462.78
应收账款	七、5	78,278,187.26	52,961,147.72
应收款项融资			
预付款项	七、7	326,670,919.47	176,302,638.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	23,985,200.64	24,570,684.34
其中：应收利息		6,512,800.00	2,090,533.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,426,982,204.72	2,245,602,918.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	50,338,809.50	45,237,568.91
流动资产合计		7,446,949,171.25	6,521,505,754.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			20,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	七、16	1,441,338.10	1,215,673.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、18	21,335,000.00	
投资性房地产			
固定资产	七、20	8,249,608,289.40	8,412,818,096.12
在建工程	七、21	158,950,082.90	208,593,991.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	546,859,851.57	556,971,744.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	39,438,917.63	31,542,614.84
其他非流动资产	七、30	274,949,700.00	240,949,700.00
非流动资产合计		9,292,583,179.60	9,473,041,820.17
资产总计		16,739,532,350.85	15,994,547,574.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	2,174,500,000.00	1,681,625,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	2,618,023,426.00	2,392,951,560.56
应付账款	七、35	1,185,207,342.00	1,412,680,417.75
预收款项	七、36	754,763,401.84	883,006,780.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	17,420,505.45	14,075,327.01
应交税费	七、38	151,298,311.78	228,555,960.41
其他应付款	七、39	224,782,783.34	192,083,110.18
其中：应付利息		87,640,237.30	39,836,471.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	1,586,335,333.33	1,693,802,000.00

其他流动负债	七、42	4,661,531.85	1,436,907.76
流动负债合计		8,716,992,635.59	8,500,217,064.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	257,583,674.11	
长期应付职工薪酬	七、47	10,986,595.83	10,695,845.31
预计负债	七、48	6,354,618.61	
递延收益	七、49	22,280,210.16	15,311,595.55
递延所得税负债	七、29	29,908,053.78	21,562,909.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		328,113,152.49	48,570,350.65
负债合计		9,045,105,788.08	8,548,787,414.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	2,771,082,743.00	2,771,082,743.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	451,925,056.96	451,925,056.96
减：库存股			
其他综合收益			-15,040,118.93
专项储备	七、56	18,010,542.74	27,517,765.39
盈余公积	七、57	803,953,266.99	803,953,266.99
一般风险准备			
未分配利润	七、58	3,649,454,953.08	3,406,321,446.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,694,426,562.77	7,445,760,159.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,694,426,562.77	7,445,760,159.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,739,532,350.85	15,994,547,574.74

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

### 母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		4,240,240,923.41	2,762,274,119.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		964,371,008.42	474,844,087.00
应收账款	十七、1	109,655,089.81	111,069,595.61
应收款项融资			
预付款项		709,089,724.78	537,280,803.14
其他应收款	十七、2	17,435,804.77	13,262,404.61
其中: 应收利息		6,512,800.00	2,090,533.33
应收股利			
存货		1,110,604,342.93	1,858,904,434.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,506,882.61	5,970,031.46
流动资产合计		7,156,903,776.73	5,763,605,475.13
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			12,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		68,022,018.11	68,022,018.11
长期股权投资	十七、3	1,986,482,370.34	1,986,256,705.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,335,000.00	
投资性房地产			
固定资产		7,510,851,394.42	7,754,929,165.48
在建工程		156,960,306.47	110,730,707.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		406,398,634.85	411,243,954.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		67,681,461.19	64,067,891.02
其他非流动资产		273,200,000.00	239,200,000.00
非流动资产合计		10,482,931,185.38	10,647,400,442.76
资产总计		17,639,834,962.11	16,411,005,917.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,354,500,000.00	1,042,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,265,264,226.00	3,081,257,748.87
应付账款		944,603,982.41	975,635,290.94
预收款项		1,009,682,762.67	1,685,997,796.94
应付职工薪酬		8,870,038.03	5,280,692.58
应交税费		143,492,017.11	214,137,713.33
其他应付款		190,796,428.17	146,548,489.52
其中：应付利息		87,640,237.30	39,836,471.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,586,335,333.33	1,693,802,000.00
其他流动负债		3,774,378.98	657,562.48
流动负债合计		9,507,319,166.70	8,845,817,294.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		257,583,674.11	
长期应付职工薪酬		10,533,639.92	10,125,100.00
预计负债			
递延收益		12,855,705.51	5,514,886.91
递延所得税负债		29,908,053.78	21,562,909.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,881,073.32	38,202,896.70
负债合计		9,819,200,240.02	8,884,020,191.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,771,082,743.00	2,771,082,743.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		741,339,810.84	741,339,810.84
减：库存股			
其他综合收益			4,959,881.07
专项储备			
盈余公积		723,980,269.52	723,980,269.52
未分配利润		3,584,231,898.73	3,285,623,022.10
所有者权益（或股东权益）合计		7,820,634,722.09	7,526,985,726.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,639,834,962.11	16,411,005,917.89

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		10,634,366,801.19	10,084,782,795.87
其中：营业收入	七、59	10,634,366,801.19	10,084,782,795.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,105,998,590.68	9,072,613,695.70
其中：营业成本	七、59	9,698,482,230.82	8,625,427,847.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	75,990,950.09	82,125,352.83
销售费用	七、61	121,189,601.00	152,874,708.73
管理费用	七、62	147,420,020.20	130,406,589.20
研发费用	七、63	5,077,428.61	3,642,833.94
财务费用	七、64	57,838,359.96	78,136,363.53
其中：利息费用		107,390,400.56	109,305,770.18
利息收入		55,589,652.07	41,451,629.16
加：其他收益	七、65	1,160,083.60	710,901.18

投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	225,664.87	362,832.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		225,664.87	362,832.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	385,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-2,353,904.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70		-2,898,821.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-3,491.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,781,562.52	1,010,344,011.77
加：营业外收入	七、72	477,011.37	1,284,299.63
减：营业外支出	七、73	10,079,974.84	3,462,310.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		518,178,599.05	1,008,166,000.64
减：所得税费用	七、74	138,077,327.72	259,356,894.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,101,271.33	748,809,106.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		380,101,271.33	748,809,106.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		380,101,271.33	748,809,106.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-1,023,750.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-1,023,750.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-1,023,750.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,023,750.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		380,101,271.33	747,785,356.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		380,101,271.33	747,785,356.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	10,400,158,938.54	9,591,793,322.07
减: 营业成本	十七、4	9,529,789,016.86	8,286,760,338.51
税金及附加		61,667,320.00	59,535,072.29
销售费用		92,983,872.11	68,858,319.86
管理费用		104,632,190.46	94,337,430.57
研发费用		5,077,428.61	3,642,833.94
财务费用		46,434,119.36	105,086,577.16
其中: 利息费用		86,347,931.71	98,179,553.72
利息收入		45,324,764.96	4,641,140.05
加: 其他收益		754,785.23	196,428.54
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	225,664.87	362,832.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		225,664.87	362,832.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		385,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,239.76	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			29,753.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		560,941,681.00	974,161,764.07
加: 营业外收入		553,146.37	1,170,420.95
减: 营业外支出		10,077,574.84	769,800.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		551,417,252.53	974,562,385.02
减: 所得税费用		135,840,611.28	241,004,571.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		415,576,641.25	733,557,813.84
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏			

损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			-1,023,750.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-1,023,750.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,023,750.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		415,576,641.25	732,534,063.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)		0.15	0.26

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,324,295,972.09	9,348,197,357.68
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,347,676.10	15,108,703.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	29,999,115.43	16,117,285.25
经营活动现金流入小计		9,373,642,763.62	9,379,423,346.08
购买商品、接受劳务支付的现金		7,064,938,451.90	7,515,013,554.78
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		564,792,495.06	514,594,004.44
支付的各项税费		646,217,136.08	663,212,804.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	84,920,134.39	118,431,829.26
经营活动现金流出小计		8,360,868,217.43	8,811,252,192.56
经营活动产生的现金流量净额		1,012,774,546.19	568,171,153.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	七、76	14,455,749.36	6,083,529.18
投资活动现金流入小计		14,455,749.36	6,083,529.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,295,338.95	35,846,898.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	769,762.90	2,894,328.60
投资活动现金流出小计		16,065,101.85	38,741,226.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,609,352.49	-32,657,697.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,270,705,144.30	1,346,099,732.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	400,000,000.00	82,862,832.83
筹资活动现金流入小计		3,670,705,144.30	1,428,962,564.93
偿还债务支付的现金		3,000,508,051.75	1,539,801,088.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,664,867.14	174,991,474.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	350,845,369.42	411,935,159.57
筹资活动现金流出小计		3,509,018,288.31	2,126,727,722.13
筹资活动产生的现金流量净额		161,686,855.99	-697,765,157.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-126,861.53	36,232.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,172,725,188.16	-162,215,468.56
加：期初现金及现金等价物余额		894,667,390.93	708,281,784.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,067,392,579.09	546,066,315.99

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,923,287,083.87	9,032,270,424.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,102,158.47	5,163,738.63
经营活动现金流入小计		9,946,389,242.34	9,037,434,163.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,613,923,214.56	7,543,635,540.80
支付给职工以及为职工支付的现金		464,897,115.26	413,342,907.73
支付的各项税费		608,452,972.95	522,608,813.29
支付其他与经营活动有关的现金		49,878,212.50	19,929,349.90
经营活动现金流出小计		8,737,151,515.27	8,499,516,611.72
经营活动产生的现金流量净额		1,209,237,727.07	537,917,551.51
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		14,342,252.79	2,337,493.03
投资活动现金流入小计		14,342,252.79	2,337,493.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,987,281.69	32,809,819.35
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		769,762.90	2,894,328.60
投资活动现金流出小计		13,757,044.59	35,704,147.95
投资活动产生的现金流量净额		585,208.20	-33,366,654.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,740,705,144.30	786,099,732.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,140,705,144.30	786,099,732.10
偿还债务支付的现金		2,670,508,051.75	905,089,588.40
分配股利、利润或偿付利息支付		155,646,617.14	171,648,778.69

的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		409,135,443.91	392,790,649.45
筹资活动现金流出小计		3,235,290,112.80	1,469,529,016.54
筹资活动产生的现金流量净额		-94,584,968.50	-683,429,284.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-806,606.53	900,652.81
五、现金及现金等价物净增加额		1,114,431,360.24	-177,977,735.04
加：期初现金及现金等价物余额		743,118,355.44	524,210,545.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,857,549,715.68	346,232,810.40

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东 会计机构负责人：李占东

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													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)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	2,771,082,743.00				451,925,056.96		-15,040,118.93	27,517,765.39	803,953,266.99		3,406,321,446.37		7,445,760,159.78		7,445,760,159.78
加: 会计政策变更							15,040,118.93				-15,040,118.93				
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,771,082,743.00				451,925,056.96			27,517,765.39	803,953,266.99		3,391,281,327.44		7,445,760,159.78		7,445,760,159.78
三、本期增减变动金 额 (减少以“-”号 填列)								-9,507,222.65			258,173,625.64		248,666,402.99		248,666,402.99
(一) 综合收益总额											380,101,271.33		380,101,271.33		380,101,271.33
(二) 所有者投入和 减少资本															
1. 所有者投入的普通 股															
2. 其他权益工具持有 者投入资本															
3. 股份支付计入所有 者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-121,927,645.69		-121,927,645.69		-121,927,645.69
1. 提取盈余公积															



正													
同一控制下 企业合并													
其他													
三、本年期初余额	2,519,166,130.00			451,925,056.96		-14,121,368.93	38,890,136.01	685,669,269.76		2,705,117,494.10		6,386,646,717.90	6,386,646,717.90
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号 填列)	251,916,613.00					-1,023,750.00	-11,183,812.57			370,934,186.73		610,643,237.16	610,643,237.16
(一)综合收益总额						-1,023,750.00				748,809,106.23		747,785,356.23	747,785,356.23
(二)所有者投入和 减少资本													
1.所有者投入的普 通股													
2.其他权益工具持 有者投入资本													
3.股份支付计入所 有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配										-125,958,306.50		-125,958,306.50	-125,958,306.50
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										-125,958,306.50		-125,958,306.50	-125,958,306.50
4.其他													
(四)所有者权益内 部结转	251,916,613.00									-251,916,613.00			
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.设定受益计划变 动额结转留存收益													
5.其他综合收益结													

转留存收益													
6. 其他	251,916,613.00									-251,916,613.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,771,082,743.00			451,925,056.96		-15,145,118.93	27,706,323.44	685,669,269.76		3,076,051,680.83		6,997,289,955.06	6,997,289,955.06

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

### 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,771,082,743.00				741,339,810.84		4,959,881.07		723,980,269.52	3,285,623,022.10	7,526,985,726.53
加：会计政策变更							-4,959,881.07			4,959,881.07	0.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,771,082,743.00				741,339,810.84				723,980,269.52	3,290,582,903.17	7,526,985,726.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										293,648,995.56	293,648,995.56
（一）综合收益总额										415,576,641.25	415,576,641.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-121,927,645.69	-121,927,645.69
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-121,927,645.69	-121,927,645.69	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取										5,418,924.25		5,418,924.25	
2. 本期使用										5,418,924.25		5,418,924.25	
（六）其他													
四、本期末余额	2,771,082,743.00				741,339,810.84						723,980,269.52	3,584,231,898.73	7,820,634,722.09

项目	2018年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,519,166,130.00				741,339,810.84		5,878,631.07		612,709,560.69	2,662,061,562.17	6,541,155,694.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,519,166,130.00				741,339,810.84		5,878,631.07		612,709,560.69	2,662,061,562.17	6,541,155,694.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	251,916,613.00						-1,023,750.00			355,682,894.34	606,575,757.34
（一）综合收益总额							-1,023,750.00			733,557,813.84	732,534,063.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-125,958,306.50	-125,958,306.50

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-125,958,306.50	-125,958,306.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	251,916,613.00									-251,916,613.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	251,916,613.00									-251,916,613.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取								16,135,841.63			16,135,841.63
2. 本期使用								16,135,841.63			16,135,841.63
（六）其他											
四、本期期末余额	2,771,082,743.00				741,339,810.84		4,854,881.07		612,709,560.69	3,017,744,456.51	7,147,731,452.11

法定代表人：文广主管会计工作负责人：李占东会计机构负责人：李占东

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 5 月 10 日,公司向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股,共计 12,595.83 万股;以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股,共计 113,362.48 万股。以上送股

及转增方案实施后公司总股本增加至 251,916.61 万股，其中无限售条件 160,800.44 万股，占股本总额的 63.83%；有限售条件 91,116.17 万股，占股本总额的 36.17%。

2018 年 6 月 20 日，公司向全体股东每 10 股派发股票股利 1 股，共计 25,191.66 万股，送股方案实施后公司总股本增加至 277,108.27 万股，其中无限售条件 176,880.47 万股，占股本总额的 63.83%；有限售条件 100,227.80 万股，占股本总额的 36.17%。

2018 年 12 月 8 日，有限售条件股 100,227.80 万股转为无限售条件流通股。

公司的经营地址：凌源市钢铁路 3 号。

法定代表人：文广。

公司经营范围：冶金产品生产、经营、开发；经营产品的进出口业务；氧（压缩的液化的）、氮（压缩的液化的）、氩（压缩的液化的）、氢气批发。

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	凌钢股份北票保国铁矿有限公司	保国公司	100.00	
2	凌钢股份北票钢管有限公司	钢管公司	100.00	
3	凌钢（大连）钢材经销有限公司	大连公司	100.00	
4	凌钢锦州钢材经销有限公司	锦州公司	100.00	
5	北京凌钢物资供销有限公司	北京公司	100.00	
6	沈阳凌钢钢材销售有限公司	沈阳公司	100.00	
7	朝阳天翼新城镇建设发展有限公司	朝阳天翼	100.00	
8	凌源钢铁国际贸易有限公司	国贸公司	100.00	
9	凌钢国贸（香港）有限公司	国贸香港		100.00
10	凌源钢铁国贸物流有限公司	国贸物流		100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

2018 年 8 月 9 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于注销全资子公司凌钢股份凌源再生资源开发有限公司的议案》，同意注销全资子公司再生资源。

2018 年 12 月 26 日，凌源市行政审批局出具了《注销登记核准通知书》（（凌工商）市监核注通内字【2018】第 2018016706 号），核准注销凌钢股份凌源再生资源开发有限公司。

本期合并报表范围不再包含凌钢股份凌源再生资源开发有限公司。

## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2019 年半年度合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价

值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

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

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权

投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

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

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

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### (3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：A 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。以

摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### ②金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B 金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；C 金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### (2) 金融负债

##### ①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，本公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：A 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（含属于金融负债的衍生工具）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。B不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

#### ②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款做出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资确认损失准备。

①本公司对基于收入准则规范的交易形成的且不包含重大融资成分的应收账款，采用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②除上述应收账款采用简化计量方法以外的金融资产，本公司按每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照下列情形计量损失准备：A 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C 已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节五、10 金融工具

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节五、10 金融工具

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节五、10 金融工具

### 15. 存货

适用 不适用

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、库存商品三大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期股权投资

适用 不适用

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控

制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

## (3) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

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

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

## 21. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。

### (2) 投资性房地产的计量模式

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。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产包括房屋建筑物、通用设备、专用设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-45	5%	3.17-6.33%
通用设备	年限平均法	5-19	5%	19.00-5.00%
专用设备	年限平均法	10-17	5%	9.50-5.59%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

### (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。

## 24. 借款费用

适用 不适用

### (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。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (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	15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	15年-32年	出让年限
勘探开发支出	15年-32年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

### ③ 无形资产的摊销

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 29. 长期资产减值

√适用□不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

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

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

②再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

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

### 30. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

##### ①设定提存计划

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

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

##### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

**32. 预计负债**

√适用□不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

**(2) 预计负债的计量方法**

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

**33. 租赁负债**

□适用 √不适用

**34. 股份支付**

□适用 √不适用

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**36. 收入**

√适用□不适用

**(1) 销售商品收入**

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

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

**(2) 提供劳务收入**

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 37. 政府补助

√适用 □不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易或事项不属于企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

##### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

##### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售

金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### 安全生产费用及维简费

本公司按照财企〔2012〕16 号和财企〔2004〕324 号文相关规定提取安全生产费和维简费。

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

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

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>①会计政策变更的原因</p> <p>A. 2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》，5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。</p> <p>B. 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《通知》”），《通知》适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，《通知》明确对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。公司需根据《通知》要求编制财务报表。</p> <p>②会计政策变更的内容</p> <p>A. 以公司持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；</p> <p>金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。</p> <p>B. 资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目列报；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目列报；新增“使用权资产”、“租赁负债”项目。</p> <p>利润表新增“信用减值损失”报表项目，坏账损失不再在“资产减值损失”科目核算。</p>	<p>2019 年 2 月 28 日召开第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》、8 月 22 日召开第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>详见其他说明</p>

其他说明：

A. 根据衔接规定，公司对可比期间信息不予调整，对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和

在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产	20,950,000.00		12,950,000.00	
其他非流动金融资产		20,950,000.00		12,950,000.00
其他综合收益	-15,040,118.93		4,959,881.07	
未分配利润	3,406,321,446.37	3,391,281,327.44	3,285,623,022.10	3,290,582,903.17

B. 本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		898,624,462.78		474,844,087.00
应收账款		52,961,147.72		111,069,595.61
应收票据及应收账款	951,585,610.50		585,913,682.61	
应付票据		2,392,951,560.56		3,081,257,748.87
应付账款		1,412,680,417.75		975,635,290.94
应付票据及应付账款	3,805,631,978.31		4,056,893,039.81	

本次会计政策变更，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生影响。

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因							审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
鉴于公司全资子公司保国公司铁蛋山采区在生产过程中，由于矿石储量的变化，使其采矿证的有效年限与实际可采年限产生差异。截止 2017 年末，铁蛋山采区剩余保有储量 1,598 万吨，剩余可采年限为 16 年，采矿证的剩余有效年限为 22 年。为使固定资产折旧年限和无形资产摊销年限与实际可采年限相匹配，更加客观公允地反映保国公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》等规定， 保国公司决定对铁蛋山采区剩余使用年限超过 15 年的固定资产和无形资产，改按 15 年折旧和摊销，变更前后的会计估计如下：							2019 年 2 月 28 日召开第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司凌钢股份北票保国铁矿有限责任公司会计估计变更的议案》	2019 年 1 月 1 日	详见其他说明
A. 固定资产									
固定资产类别	折旧方法	变更前		变更后		预计净残值率(%)			
		使用年限(年)	折旧率(%)	使用年限(年)	折旧率(%)				
房屋构筑物	年限平均法	30	3.17	15-30	3.17-6.33	5			
通用设备	年限平均法	18	5.28	15-18	5.28-6.33	5			
专用设备	年限平均法	17	5.59	15-17	5.59-6.33	5			
B. 无形资产									
无形资产类别	摊销方法	变更前预计使用寿命		变更后预计使用寿命					
采矿权	直线法	32 年		15-32 年					

勘探开发支出	直线法	32 年	15-32 年			
土地使用权	直线法	30 年	15-30 年			

其他说明：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，从 2019 年 1 月 1 日开始执行，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司 2018 年及以前各年度的财务状况和经营成果产生影响，对公司 2019 年度的财务报表将产生影响。经测算，假设公司保持 2018 年 12 月 31 日的固定资产、无形资产不变，本次会计估计变更后，公司 2019 年度将增加固定资产折旧额 8,093,644.18 元，增加无形资产摊销额 1,682,129.68 元。

### (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,078,206,334.44	3,078,206,334.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	898,624,462.78	898,624,462.78	
应收账款	52,961,147.72	52,961,147.72	
应收款项融资		-	
预付款项	176,302,638.18	176,302,638.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	24,570,684.34	24,570,684.34	
其中：应收利息	2,090,533.33	2,090,533.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,245,602,918.20	2,245,602,918.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,237,568.91	45,237,568.91	
流动资产合计	6,521,505,754.57	6,521,505,754.57	

<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,950,000.00		-20,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,215,673.23	1,215,673.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,950,000.00	20,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	8,412,818,096.12	8,412,818,096.12	
在建工程	208,593,991.05	208,593,991.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	556,971,744.93	556,971,744.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	31,542,614.84	31,542,614.84	
其他非流动资产	240,949,700.00	240,949,700.00	
非流动资产合计	9,473,041,820.17	9,473,041,820.17	
资产总计	15,994,547,574.74	15,994,547,574.74	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,681,625,000.00	1,681,625,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,392,951,560.56	2,392,951,560.56	
应付账款	1,412,680,417.75	1,412,680,417.75	
预收款项	883,006,780.64	883,006,780.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,075,327.01	14,075,327.01	
应交税费	228,555,960.41	228,555,960.41	
其他应付款	192,083,110.18	192,083,110.18	

其中：应付利息	39,836,471.50	39,836,471.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,693,802,000.00	1,693,802,000.00	
其他流动负债	1,436,907.76	1,436,907.76	
流动负债合计	8,500,217,064.31	8,500,217,064.31	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,695,845.31	10,695,845.31	
预计负债			
递延收益	15,311,595.55	15,311,595.55	
递延所得税负债	21,562,909.79	21,562,909.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,570,350.65	48,570,350.65	
负债合计	8,548,787,414.96	8,548,787,414.96	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,771,082,743.00	2,771,082,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	451,925,056.96	451,925,056.96	
减：库存股			
其他综合收益	-15,040,118.93		15,040,118.93
专项储备	27,517,765.39	27,517,765.39	
盈余公积	803,953,266.99	803,953,266.99	
一般风险准备			
未分配利润	3,406,321,446.37	3,391,281,327.44	-15,040,118.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	7,445,760,159.78	7,445,760,159.78	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	7,445,760,159.78	7,445,760,159.78	
负债和所有者权	15,994,547,574.74	15,994,547,574.74	

益（或股东权益）总计			
------------	--	--	--

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量的金融资产分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的金融资产分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,762,274,119.26	2,762,274,119.26	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	474,844,087.00	474,844,087.00	
应收账款	111,069,595.61	111,069,595.61	
应收款项融资		-	
预付款项	537,280,803.14	537,280,803.14	
其他应收款	13,262,404.61	13,262,404.61	
其中：应收利息	2,090,533.33	2,090,533.33	
应收股利			
存货	1,858,904,434.05	1,858,904,434.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,970,031.46	5,970,031.46	
流动资产合计	5,763,605,475.13	5,763,605,475.13	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

可供出售金融资产	12,950,000.00		-12,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	68,022,018.11	68,022,018.11	
长期股权投资	1,986,256,705.47	1,986,256,705.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,950,000.00	12,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	7,754,929,165.48	7,754,929,165.48	
在建工程	110,730,707.73	110,730,707.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	411,243,954.95	411,243,954.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	64,067,891.02	64,067,891.02	
其他非流动资产	239,200,000.00	239,200,000.00	
非流动资产合计	10,647,400,442.76	10,647,400,442.76	
资产总计	16,411,005,917.89	16,411,005,917.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,042,500,000.00	1,042,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,081,257,748.87	3,081,257,748.87	
应付账款	975,635,290.94	975,635,290.94	
预收款项	1,685,997,796.94	1,685,997,796.94	
应付职工薪酬	5,280,692.58	5,280,692.58	
应交税费	214,137,713.33	214,137,713.33	
其他应付款	146,548,489.52	146,548,489.52	
其中：应付利息	39,836,471.50	39,836,471.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,693,802,000.00	1,693,802,000.00	
其他流动负债	657,562.48	657,562.48	
流动负债合计	8,845,817,294.66	8,845,817,294.66	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	10,125,100.00	10,125,100.00	
预计负债		-	
递延收益	5,514,886.91	5,514,886.91	
递延所得税负债	21,562,909.79	21,562,909.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,202,896.70	38,202,896.70	
负债合计	8,884,020,191.36	8,884,020,191.36	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	2,771,082,743.00	2,771,082,743.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	741,339,810.84	741,339,810.84	
减：库存股			
其他综合收益	4,959,881.07		-4,959,881.07
专项储备			
盈余公积	723,980,269.52	723,980,269.52	
未分配利润	3,285,623,022.10	3,290,582,903.17	4,959,881.07
所有者权益（或股东权益）合计	7,526,985,726.53	7,526,985,726.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,411,005,917.89	16,411,005,917.89	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对可供出售金融资产的分类和计量作出以下调整：以公允价值计量的金融资产分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的金融资产分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 42. 其他

□适用 √不适用

## 六、 税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产按房屋建筑物原值扣除 30%后余额；出租房产按租金收入	1.2%、12%
资源税	应税矿产品销售额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局公告 2015 年第 76 号《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》、财税〔2008〕117 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》、国税函(2009)185 号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，公司综合利用了生产钢材过程中的余热、余压，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的电力和热力产品，减按 90%计入企业当年收入总额。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、 合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,224.72	106,027.58
银行存款	2,066,846,744.30	894,234,370.87

其他货币资金	2,489,166,923.00	2,183,865,935.99
合计	4,556,176,892.02	3,078,206,334.44
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金中 1,523,762,844.04 元为开具银行承兑汇票存入的保证金，226,421,701.77 元为信用证保证金，721,000,000.00 元为质押借款保证金，17,599,767.12 元为保函保证金。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	873,978,578.52	822,524,462.78
商业承兑票据	110,538,379.12	76,100,000.00
合计	984,516,957.64	898,624,462.78

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,000,000.00
商业承兑票据	
合计	50,000,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,187,558,474.00	

商业承兑票据		
合计	5,187,558,474.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	71,776,721.05
1 至 2 年	1,007,568.06
2 至 3 年	4,582,096.83
3 年以上	
3 至 4 年	1,737.95
4 至 5 年	910,063.37
5 年以上	
合计	78,278,187.26

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,704,882.92	37.48	48,838,982.92	98.26	865,900.00	49,704,882.92	47.28	48,838,982.92	98.26	865,900.00
按组合计提坏账准备	82,906,127.22	62.52	5,493,839.96	6.63	77,412,287.26	55,420,476.31	52.72	3,325,228.59	6.00	52,095,247.72
其中：										
无风险组合										
账龄风险矩阵组合	82,906,127.22	62.52	5,493,839.96	6.63	77,412,287.26	55,420,476.31	52.72	3,325,228.59	6.00	52,095,247.72
合计	132,611,010.14	/	54,332,822.88	/	78,278,187.26	105,125,359.23	/	52,164,211.51	/	52,961,147.72

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州宝投贸易有限公司	3,699,565.77	3,699,565.77	100.00	预计不能收回
佛山市铁晟贸易有限公司	26,422,691.26	25,556,791.26	96.72	预计不能完全收回
沈阳市东明无缝钢管有限公司	19,582,625.89	19,582,625.89	100.00	预计不能收回
合计	49,704,882.92	48,838,982.92	98.26	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄风险矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,915,688.40	3,138,967.35	4.19
1-3年	6,556,022.63	966,357.74	14.74
3年以上	1,434,416.19	1,388,514.87	96.80
合计	82,906,127.22	5,493,839.96	6.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	52,164,211.51	2,168,611.37			54,332,822.88
合计	52,164,211.51	2,168,611.37			54,332,822.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

金额单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
老中铁路有限公司	51,616,581.33	38.92	2,162,734.76
佛山市铁晟贸易有限公司	26,422,691.26	19.92	25,556,791.26
沈阳市东明无缝钢管有限公司	19,582,625.89	14.77	19,582,625.89
大庆油田物资公司	8,555,028.65	6.45	358,455.70
沈阳市第二热力供暖公司	6,678,206.36	5.04	279,816.85
合计	112,855,133.49	85.10	47,940,424.46

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 6、应收款项融资

适用 不适用

### 7、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	322,964,035.86	98.86	165,011,952.82	93.60
1 至 2 年	579,036.35	0.18	8,665,156.46	4.92
2 至 3 年	1,346,380.60	0.41	1,595,516.83	0.90
3 年以上	1,781,466.66	0.55	1,030,012.07	0.58
合计	326,670,919.47	100.00	176,302,638.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

金额单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额
凌源钢铁集团有限责任公司	111,214,451.51	34.04
摩科瑞能源贸易(北京)有限公司	32,326,860.26	9.90
浙江物产金属集团有限公司	25,841,445.62	7.91
辽宁凯博天利能源有限公司	20,811,422.31	6.37
冀东发展集团国际贸易有限公司	8,550,000.00	2.62
合计	198,744,179.70	60.84

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,512,800.00	2,090,533.33
应收股利		
其他应收款	17,472,400.64	22,480,151.01
合计	23,985,200.64	24,570,684.34

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,512,800.00	2,090,533.33
委托贷款		
债券投资		
合计	6,512,800.00	2,090,533.33

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,304,241.56
1 至 2 年	642,724.08
2 至 3 年	332,597.00
3 年以上	

3至4年	200
4至5年	3,192,270.00
5年以上	10,000,368.00
合计	17,472,400.64

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	52,462.92	4,659,532.87
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金	5,292,219.45	5,925,444.70
融资租赁税款		
备用金	1,347,824.43	883,609.26
其他	779,893.84	1,011,564.18
合计	17,472,400.64	22,480,151.01

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,293.33			185,293.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	185,293.33			185,293.33

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		185,293.33			185,293.33
合计		185,293.33			185,293.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	56.64	
沈阳铁路局阜新货运中心凌源营业部	保证金	3,192,270.00	3年以上	18.08	
沈阳浑南热力有限责任公司	暂付款	700,000.00	1年以内	3.96	35,000.00
辽宁鑫达汽车销售服务有限公司	暂付款	478,800.00	1年以内	2.71	23,940.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	暂付款	360,000.00	1年以内	2.04	18,000.00
合计		14,731,070.00		83.43	76,940.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	813,830,157.71	10,643,807.56	803,186,350.15	1,210,576,403.45	10,643,807.56	1,199,932,595.89
在产品						
库存商品	364,100,160.16		364,100,160.16	422,573,575.08		422,573,575.08
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	66,672,957.67		66,672,957.67	199,231,270.92		199,231,270.92
发出商品	18,509,369.24		18,509,369.24	203,140,828.47		203,140,828.47
自制半成品	174,513,367.50		174,513,367.50	220,724,647.84		220,724,647.84
合计	1,437,626,012.28	10,643,807.56	1,426,982,204.72	2,256,246,725.76	10,643,807.56	2,245,602,918.20

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,643,807.56					10,643,807.56
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	10,643,807.56					10,643,807.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	44,743,659.05	45,140,282.34
预缴企业所得税	87,913.59	97,286.57
预缴海关进口增值税	5,506,882.61	
预缴个人所得税	354.25	
合计	50,338,809.50	45,237,568.91

其他说明：

无

**13、债权投资**

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

**14、其他债权投资**

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
凌源钢铁集团设计研究有限公司	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10
小计	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10
合计	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10

其他说明

无

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	13,335,000.00	12,950,000.00
非上市权益工具投资	8,000,000.00	8,000,000.00
非上市基金投资		
合计	21,335,000.00	20,950,000.00

其他说明：

无

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,249,608,289.40	8,412,818,096.12
固定资产清理		
合计	8,249,608,289.40	8,412,818,096.12

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,203,552,120.57	4,945,257,484.04	4,175,732,427.01	2,672,673.12	13,327,214,704.74
2. 本期增加金额	103,452,081.05	23,501,888.73	9,672,035.24		136,626,005.02
(1) 购置		13,596,667.95	2,537,108.49		16,133,776.44
(2) 在建工程转入	103,452,081.05	9,905,220.78	7,134,926.75		120,492,228.58
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		70,020,305.12	35,984,368.60		106,004,673.72
(1) 处置或报废		70,020,305.12	35,984,368.60		106,004,673.72
4. 期末余额	4,307,004,201.62	4,898,739,067.65	4,149,420,093.65	2,672,673.12	13,357,836,036.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,129,741,222.78	2,138,516,076.08	1,502,856,357.68	2,559,226.25	4,773,672,882.79
2. 本期增加金额	65,495,240.89	130,611,264.25	103,689,634.51	9,320.76	299,805,460.41

(1) 计提	65,495,240.89	130,611,264.25	103,689,634.51	9,320.76	299,805,460.41
3. 本期减少金额		73,578,697.82	32,395,624.57		105,974,322.39
(1) 处置或报废		73,578,697.82	32,395,624.57		105,974,322.39
4. 期末余额	1,195,236,463.67	2,195,548,642.51	1,574,150,367.62	2,568,547.01	4,967,504,020.81
三、减值准备					
1. 期初余额	63,272,901.97	21,337,639.01	56,113,184.85		140,723,725.83
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	63,272,901.97	21,337,639.01	56,113,184.85		140,723,725.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,048,494,835.98	2,681,852,786.13	2,519,156,541.18	104,126.11	8,249,608,289.40
2. 期初账面价值	3,010,537,995.82	2,785,403,768.95	2,616,762,884.48	113,446.87	8,412,818,096.12

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后回租	400,000,000.00	2,586,063.25		397,413,936.75

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,589,546,097.68	正在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,363,399.33	199,156,754.64
工程物资	9,586,683.57	9,437,236.41
合计	158,950,082.90	208,593,991.05

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁蛋山-115m 中段深部延伸开拓工程				97,503,173.79		97,503,173.79
连铸机铸坯定重定尺系统	7,315,240.81		7,315,240.81	7,315,240.81		7,315,240.81
能源管控系统建设	21,870,996.26		21,870,996.26	21,808,776.93		21,808,776.93
中小棒增加精整线	30,132,514.63		30,132,514.63	21,405,129.30		21,405,129.30
原料场改造工程	18,393,947.22		18,393,947.22			
烧结系统改造	10,682,423.52		10,682,423.52			
其他工程	60,968,276.89		60,968,276.89	51,124,433.81		51,124,433.81
合计	149,363,399.33		149,363,399.33	199,156,754.64		199,156,754.64

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
原料厂改造工程	320,000,000.00		18,393,947.22			18,393,947.22	5.75	5.00%				自筹
烧结系统改造	650,000,000.00		10,682,423.52			10,682,423.52	1.64	10.00%				自筹
铁蛋山-115m 中段深部延伸开拓工程	70,000,000.00	97,503,173.79	2,368,840.53	99,872,014.32				100.00%	510,917.28			自筹、借款
中小棒增加精整线	67,000,000.00	21,405,129.30	8,727,385.33			30,132,514.63	44.97	25.00%				自筹
合计	1,107,000,000.00	118,908,303.09	40,172,596.60	99,872,014.32		59,208,885.37			510,917.28			

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置	9,288,830.72		9,288,830.72	9,277,918.03		9,277,918.03
专用设备	297,852.85		297,852.85	159,318.38		159,318.38
合计	9,586,683.57		9,586,683.57	9,437,236.41		9,437,236.41

其他说明：

无

## 22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	采矿权	勘探开发支出	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	639,759,362.82			3,944,748.33	139,729,036.90	16,268,015.40	799,701,163.45
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							

(1) 处置							
4. 期末余额	639,759,362.82			3,944,748.33	139,729,036.90	16,268,015.40	799,701,163.45
二、累计摊销							
1. 期初余额	153,671,244.29			3,267,075.23	64,622,601.09	6,859,595.83	228,420,516.44
2. 本期增加金额	6,903,300.78			154,175.46	2,760,826.68	293,590.44	10,111,893.36
(1) 计提	6,903,300.78			154,175.46	2,760,826.68	293,590.44	10,111,893.36
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	160,574,545.07			3,421,250.69	67,383,427.77	7,153,186.27	238,532,409.80
三、减值准备							
1. 期初余额	662,049.32				11,684,121.45	1,962,731.31	14,308,902.08
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	662,049.32				11,684,121.45	1,962,731.31	14,308,902.08
四、账面价值							
1. 期末账面价值	478,522,768.43			523,497.64	60,661,487.68	7,152,097.82	546,859,851.57
2. 期初账面价值	485,426,069.21			677,673.10	63,422,314.36	7,445,688.26	556,971,744.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流置场土地	49,483,447.16	正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司保国公司有原值 139,729,036.90 元的采矿权用于凌源钢铁集团有限责任公司向中国民生银行股份有限公司大连分行申请金额不超过人民币 29.5 亿元的综合授信, 其中凌源钢铁集团有限责任公司可使用授信敞口额度不超过人民币 13 亿元, 公司可使用授信敞口额度不超过人民币 20 亿元, 期限 2 年。除此之外, 无用于抵押、担保和所有权受到限制的情况。

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收账款坏账准备	52,970,473.36	13,242,618.34	50,522,921.88	12,630,730.47
存货跌价准备	10,643,807.56	2,660,951.89	10,643,807.56	2,660,951.89
可供出售金融资产减值准备			24,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融资产公允价值	24,000,000.00	6,000,000.00		
未弥补亏损	19,611,878.00	4,902,969.50	21,186,996.16	5,296,749.04
职工薪酬	19,403,677.96	4,850,919.49	15,405,792.60	3,851,448.15
其他	31,125,833.64	7,781,458.41	4,410,941.16	1,102,735.29
合计	157,755,670.52	39,438,917.63	126,170,459.36	31,542,614.84

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值			6,613,174.76	1,653,293.69
交易性金融资产公允价值	6,998,174.76	1,749,543.69		
500万元以下固定资产折旧一次性扣除	112,634,040.35	28,158,510.09	79,638,464.39	19,909,616.10
合计	119,632,215.11	29,908,053.78	86,251,639.15	21,562,909.79

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	184,367,627.87	184,922,423.11
可抵扣亏损	440,154,644.12	410,781,123.76
合计	624,522,271.99	595,703,546.87

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		23,439,313.23	
2020年	125,613,194.20	125,613,194.20	
2021年	138,328,907.30	138,328,907.30	
2022年	35,660,176.25	35,660,176.25	
2023年	87,739,532.78	87,739,532.78	
2024年	52,812,833.59		
合计	440,154,644.12	410,781,123.76	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
征地费	239,200,000.00	239,200,000.00
环境治理保证金	1,749,700.00	1,749,700.00
风险抵押金	34,000,000.00	
合计	274,949,700.00	240,949,700.00

其他说明：

公司为解决物流置厂的需要，意向取得西家属区地块，截至2019年6月30日主体搬迁工作已经完成，后续工作仍在进行中。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	700,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	390,000,000.00	343,000,000.00
信用借款	464,500,000.00	599,500,000.00
信用证议付	620,000,000.00	639,125,000.00
合计	2,174,500,000.00	1,681,625,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2019年6月30日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	156,664,226.00	89,351,560.56
银行承兑汇票	2,461,359,200.00	2,303,600,000.00
合计	2,618,023,426.00	2,392,951,560.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,079,297,971.03	1,262,103,337.34
应付工程款	105,909,370.97	150,577,080.41
合计	1,185,207,342.00	1,412,680,417.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	754,763,401.84	883,006,780.64
合计	754,763,401.84	883,006,780.64

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,555,047.51	499,011,717.84	499,018,835.94	8,547,929.41
二、离职后福利-设定提存计划		64,704,947.17	64,704,947.17	
三、辞退福利	5,520,279.50	6,238,658.83	2,886,362.29	8,872,576.04
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,075,327.01	569,955,323.84	566,610,145.40	17,420,505.45

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	446,073.54	404,591,156.82	404,521,762.29	515,468.07
二、职工福利费		26,427,951.25	26,427,951.25	
三、社会保险费		30,051,193.34	30,051,193.34	
其中：医疗保险费		17,937,717.16	17,937,717.16	
工伤保险费		8,728,654.82	8,728,654.82	
生育保险费		3,384,821.36	3,384,821.36	
四、住房公积金	509,772.00	29,262,951.80	29,276,497.80	496,226.00
五、工会经费和职工教育经费	7,599,201.97	8,678,464.63	8,741,431.26	7,536,235.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,555,047.51	499,011,717.84	499,018,835.94	8,547,929.41

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		63,021,937.34	63,021,937.34	
2、失业保险费		1,683,009.83	1,683,009.83	
3、企业年金缴费				
合计		64,704,947.17	64,704,947.17	

其他说明:

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,690,191.38	61,275,577.44
消费税		
营业税		
企业所得税	107,576,464.25	160,318,475.92
个人所得税		
城市维护建设税		
代扣代缴个人所得税	599,301.47	994,027.73
其他	6,432,354.68	5,967,879.32
合计	151,298,311.78	228,555,960.41

其他说明：

无

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	87,640,237.30	39,836,471.50
应付股利		
其他应付款	137,142,546.04	152,246,638.68
合计	224,782,783.34	192,083,110.18

其他说明：

无

### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	87,640,237.30	39,836,471.50
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	87,640,237.30	39,836,471.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	118,733,184.03	132,692,390.08
押金	9,661,430.00	9,909,830.00
代扣代缴职工薪酬	544,461.45	559,322.67
其他	8,203,470.56	9,085,095.93
合计	137,142,546.04	152,246,638.68

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	55,188,066.59	未到质保期
合计	55,188,066.59	/

其他说明：

适用 不适用

**40、持有待售负债**

适用 不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款		240,800,000.00
1年内到期的应付债券	1,453,002,000.00	1,453,002,000.00
1年内到期的长期应付款	133,333,333.33	
1年内到期的租赁负债		
合计	1,586,335,333.33	1,693,802,000.00

一年内到期的应付债券详见第九节、公司债券相关情况，一年内到期的长期应付款详见本节附注七、46 长期应付款。

其他说明：

2016年7月27日，债券持有人通过指定的交易系统进行了“11凌钢债”回售申报，共计回售269,980张，回售金额2,699.80万元（不含利息），未回售的金额145,300.20万元。债券于2011年8月15日上市，为8年期固定利率债券，票面利率为6.58%，兑付摘牌日为2019年8月1日，到期兑付本息。

#### 42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益-政府补助	4,661,531.85	1,436,907.76
合计	4,661,531.85	1,436,907.76

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

长期借款分类的说明：

按取得的借款条件确定借款类别。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	257,583,674.11	
专项应付款		
合计	257,583,674.11	

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	430,637,501.00	
减：未确认融资费用	-39,720,493.56	
减：一年内到期的长期应付款	-133,333,333.33	
合计	257,583,674.11	

其他说明：

2019年5月27日公司取得3年期售后回租固定资产，截止2022年5月27日到期。应付信达金融租赁有限公司430,637,501.00元

**专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	10,986,595.83	10,695,845.31
三、其他长期福利		
合计	10,986,595.83	10,695,845.31

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
矿山地质环境恢复治理基金		6,354,618.61	按照规定确认矿山地质环境恢复治理恢复义务
合计		6,354,618.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据2019年1月21日朝阳市自然资源局《关于转发〈辽宁省矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法〉的通知》和财政部、国土资源部、环境保护部《关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建[2017]638号）文件以及《辽宁省自然资源厅、辽宁省财政厅、辽宁省生态环境厅、辽宁省林业和草原局关于辽宁省矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法》（辽自然资规〔2018〕1号）文件精神，为保护和改善矿山地质环境，防止矿山开发造成的地质环境和生态环境破坏，结合公司实际情况，建立“矿山地质环境治理恢复基金”（以下简称基金）。依据所属各生产矿经批复的《矿山地质环境保护与恢复治理方案》，并结合实际情况确认了与矿山地质环境治理恢复相关的预计负债。公司对因开采矿石而形成的矿山地质环境治理恢复等现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,748,503.31	11,308,322.30	1,115,083.60	26,941,742.01	
与资产相关的政府补助	16,748,503.31	8,140,000.00	875,254.08	24,013,249.23	项目补助
与收益相关的政府补助		3,168,322.30	239,829.52	2,928,492.78	项目补助
减：重分类到其他流动负债的递延收益	-1,436,907.76	-3,957,977.54	-733,353.45	-4,661,531.85	
合计	15,311,595.55	7,350,344.76	381,730.15	22,280,210.16	/

详见本节附注七、82 政府补助。

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
混铁炉烟尘治理补助资金	583,333.54			71,428.54		511,905.00	与资产相关
烟尘综合治理补助资金	437,500.21			53,571.46		383,928.75	与资产相关
1#高炉出铁场除尘工程补助资金	761,904.94			71,428.54		690,476.40	与资产相关
无缝机组改造补助资金	6,831,764.90			275,294.10		6,556,470.80	与资产相关
技改补助资金	2,998,112.95			79,245.30		2,918,867.65	与资产相关
矿产资源奖励奖励款	746,176.07			35,133.24		711,042.83	与资产相关
节能环保综合治理省级改造工程	4,389,710.70	300,000.00		132,352.92		4,557,357.78	与资产相关
公路立交桥补助资金		7,840,000.00		156,799.98		7,683,200.02	与资产相关
稳岗补贴		3,168,322.30		239,829.52		2,928,492.78	与收益相关
合计	16,748,503.31	11,308,322.30		1,115,083.60		26,941,742.01	

其他说明：

适用  不适用

## 50、其他非流动负债

适用  不适用

## 51、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,771,082,743.00						2,771,082,743.00

其他说明：

无

**52、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	399,578,792.98			399,578,792.98
其他资本公积	52,346,263.98			52,346,263.98
合计	451,925,056.96			451,925,056.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,127,177.51	7,218,924.25	6,702,838.49	12,643,263.27
维简费	15,390,587.88	11,824,938.00	22,443,438.22	4,772,087.66
矿山地质环境治理恢复基金		595,191.81		595,191.81
合计	27,517,765.39	19,639,054.06	29,146,276.71	18,010,542.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	803,953,266.99			803,953,266.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	803,953,266.99			803,953,266.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,406,321,446.37	2,705,117,494.10
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-15,040,118.93	
调整后期初未分配利润	3,391,281,327.44	2,705,117,494.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,101,271.33	748,809,106.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,927,645.69	125,958,306.50
转作股本的普通股股利		251,916,613.00
其他		
期末未分配利润	3,649,454,953.08	3,076,051,680.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-15,040,118.93 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,149,324,251.75	9,212,346,638.21	9,507,256,785.36	8,052,848,268.32
其他业务	485,042,549.44	486,135,592.61	577,526,010.51	572,579,579.15
合计	10,634,366,801.19	9,698,482,230.82	10,084,782,795.87	8,625,427,847.47

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	22,313,827.79	28,242,423.62
教育费附加	9,641,432.06	12,168,433.61
资源税	7,371,599.05	7,679,297.52
房产税	10,575,974.61	10,615,853.86
土地使用税	3,918,840.02	4,195,982.14
车船使用税	24,017.23	33,780.56
印花税	11,071,033.37	6,655,747.50
地方教育费	6,427,621.37	8,112,589.05
环境保护税	4,646,604.59	4,421,244.97
合计	75,990,950.09	82,125,352.83

其他说明：

无

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,465,522.05	24,948,829.23
差旅费	3,086,324.47	2,859,517.03
运输费	61,114,645.02	96,190,998.17
修理费	185,814.32	356,817.51
检斤费	1,964,558.23	1,770,928.91
水电费	553,175.66	588,116.74

材料费	3,873,804.35	4,231,253.03
铁路服务费	2,568,822.86	259,755.28
业务招待费	1,476,970.22	1,303,478.80
折旧费	2,936,789.00	3,793,817.61
业务外委费	6,998,125.88	8,417,392.62
仓储费	1,898,360.07	1,606,645.43
港口费	2,135,365.02	1,426,700.74
其他	6,931,323.85	5,120,457.63
合计	121,189,601.00	152,874,708.73

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,558,664.39	79,176,362.15
折旧费	13,715,556.13	14,609,002.37
差旅费	1,865,778.48	1,514,249.10
运输费	1,285,699.07	1,241,216.89
保险费	984,046.34	664,017.07
无形资产摊销	10,111,893.36	9,331,704.01
其他	22,898,382.43	23,870,037.61
合计	147,420,020.20	130,406,589.20

其他说明：

无

## 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究人员工资	3,279,267.96	2,021,751.19
其他经费	1,798,160.65	1,621,082.75
合计	5,077,428.61	3,642,833.94

其他说明：

无

## 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,873,393.12	106,713,971.41
减：利息收入	-55,589,652.07	-41,451,634.23
汇兑损失	2,796,198.88	10,419,020.58
减：汇兑收益	-1,751,451.28	-4,053,150.39
银行手续费	4,992,863.87	3,916,357.39
已确认融资费用	2,517,007.44	2,591,798.77
合计	57,838,359.96	78,136,363.53

其他说明：

无

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
混铁炉烟尘治理补助资金	71,428.54	71,428.56
烟尘综合治理补助资金	53,571.46	53,571.42
1#高炉出铁场除尘工程补助资金	71,428.54	71,428.56
无缝机组改造补助资金	275,294.10	275,294.10
技改补助资金	79,245.30	79,245.30
矿产资源奖励奖励款	35,133.24	35,133.24
检测平台补助资金		
节能环保综合治理省级改造工程	132,352.92	
公路立交桥补助资金	156,799.98	
稳岗补贴	239,829.52	
出口贡献奖励款		124,800.00
国际市场开拓项目补助金	45,000.00	
合计	1,160,083.60	710,901.18

其他说明：

无

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	225,664.87	362,832.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	225,664.87	362,832.24

其他说明：

无

### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	385,000.00	
合计	385,000.00	

其他说明：

无

### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,168,611.37	
其他应收款坏账损失	-185,293.33	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-2,353,904.70	

其他说明：

无

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,898,821.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-2,898,821.82

其他说明：

无

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-3,491.76	
其中：固定资产	-3,491.76	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
合计	-3,491.76	

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,000,000.00	
非流动资产毁损报废利得			
其他	477,011.37	284,299.63	477,011.37
合计	477,011.37	1,284,299.63	477,011.37

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保治理资金补助		1,000,000.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

## 73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,070,074.84	405,000.00	10,070,074.84
其他	9,900.00	3,057,310.76	9,900.00
合计	10,079,974.84	3,462,310.76	10,079,974.84

其他说明：

2019 年 3 月，公司向凌源中学教育基金会捐赠 1,000 万元。

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,628,486.52	258,817,854.99
递延所得税费用	448,841.20	539,039.42
合计	138,077,327.72	259,356,894.41

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	518,178,599.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,544,649.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,025,243.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	523,462.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,084,147.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-56,416.22
本期专项储备变化影响	3,406,234.50
使用专项储备购置资产影响	-6,399,507.17
所得税费用	138,077,327.72

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

补贴款	3,507,346.40	1,298,000.00
保证金	19,402,884.73	14,283,177.42
其他	7,088,884.30	536,107.83
合计	29,999,115.43	16,117,285.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	16,678,259.66	10,414,232.44
差旅费	5,119,242.77	4,852,017.54
运输费	19,853,571.97	68,827,935.09
修理费	774,926.01	
铁路服务费	538,965.00	275,340.60
业务招待费	1,596,005.54	2,675,884.68
出口港杂费	2,211,976.30	485,488.43
财产保险费	7,201,840.91	
银行手续费	4,820,941.87	3,659,244.80
其他	26,124,404.36	27,241,685.68
合计	84,920,134.39	118,431,829.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	14,455,749.36	6,083,529.18
合计	14,455,749.36	6,083,529.18

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

质保金	769,762.90	2,894,328.60
合计	769,762.90	2,894,328.60

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		82,862,832.83
收融资租赁款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	82,862,832.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	305,245,369.42	378,913,051.61
支付融资租赁款	45,600,000.00	33,022,107.96
合计	350,845,369.42	411,935,159.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 77、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	380,101,271.33	748,809,106.23
加：资产减值准备		2,898,821.82
信用减值损失	2,353,904.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,805,460.41	284,488,729.53
无形资产摊销	10,111,893.36	9,331,704.01
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）	3,491.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-385,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	72,132,901.69	95,180,587.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-225,664.87	-362,832.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,896,302.79	539,039.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,345,143.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	807,846,751.89	-31,373,248.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,672,064.78	-341,467,560.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-341,240,017.85	-188,689,381.07
其他	-9,507,222.65	-11,183,812.57
经营活动产生的现金流量净额	1,012,774,546.19	568,171,153.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,067,392,579.09	546,066,315.99
减：现金的期初余额	894,667,390.93	708,281,784.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,172,725,188.16	-162,215,468.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,067,392,579.09	894,667,390.93
其中：库存现金	163,224.72	106,027.58
可随时用于支付的银行存款	2,066,846,744.30	894,234,370.87
可随时用于支付的其他货币资金	382,610.07	326,992.48
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	2,067,392,579.09	894,667,390.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,488,784,312.93	
其中：银行承兑汇票保证金	1,523,762,844.04	保证金
信用证保证金	226,421,701.77	保证金
保函保证金	17,599,767.12	保证金
借款保证金	721,000,000.00	定期存款、质押
应收票据	50,000,000.00	银行承兑汇票质押
存货		
固定资产		
无形资产	60,661,487.68	抵押担保
合计	2,599,445,800.61	/

其他说明：

无

## 80、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,464,455.50	6.8747	16,942,392.21
其中：美元	2,464,455.50	6.8747	16,942,392.21
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收款项	2,190,899.70	6.8747	15,061,778.14
美元	2,190,899.70	6.8747	15,061,778.14
预付账款	691,015.52	6.8747	4,750,524.39
美元	691,015.52	6.8747	4,750,524.39

其他说明：

无

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

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	24,013,249.23	递延收益/其他收益	875,254.08
与收益相关	2,928,492.78	递延收益/其他收益	239,829.52
与收益相关	45,000.00	其他收益	45,000.00
合计	26,986,742.01		1,160,083.60

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 83、其他

适用 不适用

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2018年8月9日，凌源钢铁股份有限公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于注销全资子公司凌钢股份凌源再生资源开发有限公司的议案》，同意注销全资子公司再生资源。

2018年12月26日，凌源市行政审批局出具了《注销登记核准通知书》（（凌工商）市监核注通内字【2018】第2018016706号），核准注销凌钢股份凌源再生资源开发有限公司。

本期合并报表范围不再包含凌钢股份凌源再生资源开发有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

本公司间接持股比例 100.00%的子公司国贸香港和国贸物流是本公司控股子公司国贸公司投资设立的全资子公司。

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	1, 441, 338. 10	2, 133, 957. 89
下列各项按持股比例计算的合计数	225, 664. 87	362, 832. 24
--净利润	225, 664. 87	362, 832. 24
--其他综合收益		
--综合收益总额	225, 664. 87	362, 832. 24

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生的损失。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，其他资产和负债均为人民币余额。本公司密切关注下表所列美元资产或负债因汇率变动带来的影响。

项目	期末数		年初数	
	美元	人民币	美元	人民币
现金及现金等价物	2,464,455.50	16,942,392.21	3,405,515.36	23,372,733.03
预收款项	2,190,899.70	15,061,778.14	1,390,084.47	9,540,427.75

应收账款				
短期借款				
预付账款	691,015.52	4,750,524.39		
应付账款			93,406.95	641,070.58

## 2. 信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体是合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行。

应收账款实施信用审批制度，并采取必要的措施回收过期债权。资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。截至2019年6月30日，计提的坏账准备如下：（详见本节附注七、5 应收账款）

项目	期末数（元）			期初数（元）		
	账面余额	坏账准备	账面金额	账面余额	坏账准备	账面金额
应收账款	132,611,010.14	54,332,822.88	78,278,187.26	105,125,359.23	52,164,211.51	52,961,147.72

## 3. 流动风险

公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物以满足经营需要，遵守借款协议，确保到期偿还，另外随着经济条件的改变管理并调整资本结构，可以有效降低流动风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

金额单位：元

项目	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	2,174,500,000.00		
应付票据	2,618,023,426.00		
应付账款	1,162,871,200.46	14,117,912.17	8,218,229.37
其他应付款	68,629,926.28	22,671,480.74	45,841,139.02
一年到期非流动负债	1,586,335,333.33		
长期应付款		257,583,674.11	
长期借款		1,000,000.00	

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	13,335,000.00		8,000,000.00	21,335,000.00
（一）交易性金融资产	13,335,000.00		8,000,000.00	21,335,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	13,335,000.00		8,000,000.00	21,335,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	13,335,000.00		8,000,000.00	21,335,000.00
（3）衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	13,335,000.00		8,000,000.00	21,335,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
凌源钢铁集团有限责任公司	朝阳市	制造业	160,000	34.57	34.57

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是本朝阳市国有资产监督管理委员会。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本节附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
凌钢集团朝阳焦化有限责任公司	同受一方控制
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	同受一方控制
凌源钢铁公司宾馆	同受一方控制
凌源钢铁集团设计研究有限公司	同受一方控制
凌源钢铁运输有限责任公司	同受一方控制
凌源钢铁热电有限责任公司	同受一方控制
朝阳天翼国基新材料有限公司	同受一方控制
凌钢集团建筑材料检测有限公司	同受一方控制
朝阳国泰国有资产经营有限公司	同受一方控制
朝阳龙山资产管理有限公司	①
北票永山矿业有限公司	②
赤峰虞山矿业有限责任公司	②
凌源红山矿业有限公司	②
宁城怡山矿业有限公司	②
凌源傲翼新能源有限公司	②
建平磷铁矿业有限公司	②
朝阳浪马轮胎有限责任公司	②
凌源宜和生态农业有限公司	②

其他说明

- ① 朝阳龙山资产管理有限公司法定代表人冯亚军任本公司母公司凌源钢铁集团有限责任公司总经理。
- ② 为朝阳龙山资产管理有限公司的子公司。

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

凌源钢铁集团有限责任公司	材料	2,311,526,192.80	2,586,539,827.23
凌源钢铁集团有限责任公司	电	589,080,939.25	578,533,379.42
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	305,725,393.17	290,705,154.88
凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	47,533,356.20	56,340,807.60
北票永山矿业有限公司	材料	2,193,879.12	3,638.89
凌源钢铁运输有限责任公司	运费	32,200,801.20	33,012,385.20
凌源钢铁集团设计研究有限公司	劳务	3,039,528.24	3,617,735.77
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	劳务	2,977,358.43	1,974,056.56
凌源钢铁公司宾馆	餐饮	392,272.84	559,649.06
建平磷铁矿业有限公司	球团矿	5,703,182.04	9,767,406.88
宁城怡山矿业有限公司	劳务费	43,500.00	237,000.00
朝阳天翼国基新材料有限公司	材料		33,162.40
合计		3,300,416,403.29	3,561,324,203.89

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凌源钢铁集团有限责任公司	热力	277,355,107.80	255,436,551.74
凌源钢铁集团有限责任公司	材料备件	12,790,860.99	138,214,768.39
凌源钢铁集团有限责任公司	劳务费	30,757,007.93	19,972,870.71
凌源钢铁集团有限责任公司	钢坯/钢材	26,940.13	545,193.85
朝阳天翼国基新材料有限公司	材料		27,540.00
宁城怡山矿业有限公司	材料		4,681.73
凌源钢铁运输有限责任公司	热力/材料/劳务	483,600.35	663,439.46
凌源钢铁热电有限责任公司	热力/材料	2,541,214.74	2,928,211.36
北票永山矿业有限公司	材料	2,209.62	4,389.97
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	材料	248.09	
朝阳浪马轮胎有限责任公司	钢材	10,889,603.40	2,461,473.58
合计		334,846,793.05	420,259,120.79

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本公司同关联方之间的购销交易价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，首先适用市场价格；没有国家定价及市场价格，由甲乙双方协商确定。

根据关联交易协议约定，付款方式为按月计算，即时付款。其中：焦炭、焦粉、喷吹煤、铁精矿、球团矿和废钢采用预付货款，月底结算。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用  
 关联管理/出包情况说明  
适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	46,800.00	46,800.00
凌源钢铁集团有限责任公司	食堂/活动中心	828,126.00	828,126.00
凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	房屋	119,340.00	119,340.00
凌钢集团建筑材料检测有限公司	房屋	5,328.00	5,328.00

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
凌源钢铁集团有限责任公司	会议室	960,852.00	960,852.00
凌源钢铁集团有限责任公司	房屋	424,602.00	424,602.00
凌源钢铁集团有限责任公司	土地	17,468,945.28	17,468,945.28

关联租赁情况说明  
适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌源钢铁集团有限责任公司	100,000,000.00	2018/10/26	2021/10/23	否
凌源钢铁集团有限责任公司	80,000,000.00	2018/10/30	2021/10/21	否
凌源钢铁集团有限责任公司	70,000,000.00	2018/11/9	2021/11/7	否
凌源钢铁集团有限责任公司	1,300,000,000.00	2017/7/13	2019/7/13	否
凌源钢铁集团有限责任公司	180,000,000.00	2018/12/26	2021/12/26	否
凌源钢铁集团有限责任公司	199,500,000.00	2018/7/30	2019/7/12	否
凌源钢铁集团有限责任公司	136,000,000.00	2019/2/1	2022/2/1	否
凌源钢铁集团有限责任公司	130,000,000.00	2019/4/9	2021/4/8	否
凌源钢铁集团有限责任公司	500,000,000.00	2019/3/8	2020/9/7	否
凌源钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2017/1/12	2021/11/24	否
凌源钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2017/9/13	2022/7/25	否
凌源钢铁集团有限责任公司	300,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
凌源钢铁热电有限责任公司	300,000,000.00	2019/3/6	2022/1/6	否

合计	3,695,500,000.00			
----	------------------	--	--	--

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌源钢铁集团有限责任公司	150,000,000.00	2018/8/24	2021/8/23	否
凌源钢铁集团有限责任公司	200,000,000.00	2017/8/31	2020/8/31	否
凌源钢铁集团有限责任公司	220,000,000.00	2018/6/20	2021/6/19	否
凌源钢铁集团有限责任公司	370,000,000.00	2019/4/3	2020/4/2	否
凌源钢铁集团有限责任公司	500,000,000.00	2019/2/13	2020/2/12	否
凌源钢铁集团有限责任公司	400,000,000.00	2019/5/27	2022/5/27	否
朝阳龙山资产管理有限公司 凌源钢铁集团有限责任公司 凌源傲翼新能源有限公司	1,650,000,000.00	2017/7/13	2019/7/13	否
合计	3,490,000,000.00			

关联担保情况说明

适用 不适用

2017年1月6日公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《相互担保协议》，约定公司与凌源钢铁集团有限责任公司互相提供担保，互相担保的主体包含双方各自控制的子公司，担保额度不超过人民币30亿元。期限为三年，自2017年1月1日起至2019年12月31日止，担保方式均为连带责任保证。2018年1月29日公司与凌源钢铁集团有限责任公司签订《相互担保协议之补充协议》，将双方于2017年1月6日签订的《相互担保协议》的互保额度由不超过人民币30亿元提高至不超过人民币40亿元，互保形式由“双方提供互保的形式为连带责任保证”修改为：“双方提供互保的形式为《中华人民共和国担保法》中规定的担保方式，具体采取何种担保方式由担保方与借款方另行签署的担保协议确定。”《相互担保协议》中有关“保证”的表述均相应修改为“担保”。《相互担保协议》的其他内容不变，仍完全继续有效。《相互担保协议之补充协议》与《相互担保协议》一并生效。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	凌源钢铁集团有限责任公司	111,214,451.51		72,556,558.17	
应收账款	朝阳天翼国基新材料有限公司			825,242.09	49,514.53
应收账款	建平磷铁矿业有限公司			125,871.73	7,552.04

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	朝阳浪马轮胎有限责任公司	317,818.58	242,198.49
应付账款	凌钢集团工程建设项目管理咨询有限公司	1,929,475.08	1,985,152.38
应付账款	凌源钢铁公司宾馆	223,887.27	73,381.27
应付账款	凌源钢铁集团设计研究有限公司	1,107,986.38	1,286,086.38
应付账款	北票永山矿业有限公司	2,956,860.86	529,987.07
应付账款	建平磷铁矿业有限公司	1,052,354.89	
应付账款	宁城怡山矿业有限公司		46,110.00
应付账款	朝阳天翼国基新材料有限公司		45,320.00
应付账款	凌源钢铁集团有限责任公司		37,861.60

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

详见第五节、三承诺事项履行情况。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用

本公司对关联方担保情况见本节附注十二、5 关联交易情况，对其他公司担保情况如下：

担保方	被担保方	债权人	担保金额	期限	是否逾期	是否涉诉	是否承担连带责任	是否有反担保
凌源钢铁股份有限公司	辽宁凯博天利能源有限公司	山西焦煤集团有限责任公司及其子公司山西西山煤电股份有限公司、山西焦煤集团煤焦销售有限公司	公司为辽宁凯博天利能源有限公司代办公司洗混煤采购所承付的贷款提供的担保金额为不超过 5,000 万元/月，全年累计担保金额为不超过人民币 6 亿元。	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日	否	否	是	是

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2019年8月1日，“11凌钢债”到期摘牌，公司支付了本金及最后一期利息。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

###### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

###### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

###### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

基于本公司内部管理现状，无需划分报告分部。

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

## ① 主营业务（分行业） 单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属冶炼及压延加工	10,149,324,251.75	9,212,346,638.21	9,507,256,785.36	8,052,848,268.32
合计	10,149,324,251.75	9,212,346,638.21	9,507,256,785.36	8,052,848,268.32

## ② 主营业务（分产品） 单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
焊接钢管	144,520,719.10	129,829,390.46	60,314,573.59	63,471,414.34
棒材	6,765,075,524.94	6,155,973,554.03	6,324,468,655.24	5,339,386,055.06
中宽热带	1,974,184,892.11	1,758,025,396.17	1,896,383,636.75	1,565,112,841.04
连铸钢坯			367,649.74	294,301.77
线材	1,076,061,244.57	998,853,580.17	945,041,162.17	820,233,079.05
其他	189,481,871.03	169,664,717.38	280,681,107.87	264,350,577.06
合计	10,149,324,251.75	9,212,346,638.21	9,507,256,785.36	8,052,848,268.32

## ③ 主营业务（分地区） 单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	2,283,529,352.29	2,055,158,975.60	2,343,404,598.52	1,850,835,167.67
华北地区	4,710,362,361.51	4,312,329,751.22	4,269,573,238.52	3,781,170,809.08
华东地区	2,559,948,371.15	2,296,301,873.47	2,139,620,284.59	1,767,840,230.74
西北地区	6,330,575.45	5,806,913.99	14,097,812.35	11,858,631.12
中南地区	399,167,623.53	371,025,183.55	698,401,369.52	608,503,297.50
其他地区	189,985,967.82	171,723,940.38	42,159,481.86	32,640,132.21
合计	10,149,324,251.75	9,212,346,638.21	9,507,256,785.36	8,052,848,268.32

## ④ 公司前五名客户的营业收入情况 单位：元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江金洲管道科技股份有限公司	447,334,787.93	4.21
天津融兴国际贸易有限公司	417,524,552.02	3.93
凌源钢铁集团有限责任公司	321,804,842.85	3.03
北京中铁建工物资有限公司	257,310,746.97	2.42
苏美达国际技术贸易有限公司	229,121,287.39	2.15
合计	1,673,096,217.16	15.74

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	464,779.00
1 至 2 年	109,190,310.81
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	109,655,089.81

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	109,675,415.71	100.00	20,325.90	0.02	109,655,089.81	111,119,110.14	100	49,514.53	0.04	111,069,595.61
其中：										
无风险组合	109,190,310.81	99.56			109,190,310.81	110,293,868.05	99.26		0.00	110,293,868.05
账龄风险矩阵组合	485,104.90	0.44	20,325.90	4.19	464,779.00	825,242.09	0.74	49,514.53	6.00	775,727.56
合计	109,675,415.71		20,325.90		109,655,089.81	111,119,110.14	/	49,514.53	/	111,069,595.61

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄风险矩阵组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	485,104.90	20,325.90	4.19

1-3年			
3年以上			
合计	485,104.90	20,325.90	4.19

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	49,514.53	-29,188.63			20,325.90
合计	49,514.53	-29,188.63			20,325.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

金额单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凌钢股份北票钢管有限公司	109,190,310.81	99.56	
黑龙江龙煤物流有限责任公司	460,104.90	0.42	19,278.13
中国铁塔股份有限公司朝阳市分公司	25,000.00	0.02	1,047.77
合计	109,675,415.71	100.00	20,325.90

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,512,800.00	2,090,533.33
应收股利		
其他应收款	10,923,004.77	11,171,871.28
合计	17,435,804.77	13,262,404.61

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,512,800.00	2,090,533.33
委托贷款		
债券投资		
合计	6,512,800.00	2,090,533.33

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	773,004.77
1 至 2 年	150,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,000,000.00
合计	10,923,004.77

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
备用金	391,976.18	493,601.28
其他	531,028.59	678,270.00
合计	10,923,004.77	11,171,871.28

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发)	整个存续期预期信用损失(已发)	

		生信用减值)	生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,948.87			27,948.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	27,948.87			27,948.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		27,948.87			27,948.87
合计		27,948.87			27,948.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凌源市财政局	借款	10,000,000.00	3年以上	91.32	

辽宁鑫达汽车销售服务有限公司	暂付款	486,620.00	1年以内	4.44	23,940.00
于大勇	备用金	100,000.00	1-2年	0.91	
周晓红	备用金	69,362.00	1年以内	0.63	
徐殿民	备用金	50,000.00	1-2年	0.46	
合计		10,705,982.00		97.76	23,940.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,185,041,032.24	200,000,000.00	1,985,041,032.24	2,185,041,032.24	200,000,000.00	1,985,041,032.24
对联营、合营企业投资	1,441,338.10		1,441,338.10	1,215,673.23		1,215,673.23
合计	2,186,482,370.34	200,000,000.00	1,986,482,370.34	2,186,256,705.47	200,000,000.00	1,986,256,705.47

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京凌钢物资供销有限公司	30,960,200.21			30,960,200.21		
沈阳凌钢钢材销售有限公司	16,331,157.80			16,331,157.80		
凌钢锦州钢材经销有限公司	34,019,767.34			34,019,767.34		
凌钢(大连)钢材经销有限公司	17,164,441.72			17,164,441.72		
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	786,565,465.17			786,565,465.17		
凌钢股份北票钢管有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		200,000,000.00
朝阳天翼新城建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
凌源钢铁国际贸易有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
合计	2,185,041,032.24			2,185,041,032.24		200,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
凌源钢铁集团设计研究有限公司	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10	
小计	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10	
合计	1,215,673.23			225,664.87						1,441,338.10	

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以所持有的保国公司 100% 股权为凌源钢铁集团有限责任公司向中国民生银行股份有限公司大连分行申请金额不超过人民币 29.5 亿元的综合授信，其中凌源钢铁集团有限责任公司可使用授信敞口额度不超过人民币 13 亿元，公司可使用授信敞口额度不超过人民币 20 亿元，期限 2 年。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,917,862,977.49	9,047,129,693.29	9,119,912,296.62	7,822,177,165.35
其他业务	482,295,961.05	482,659,323.57	471,881,025.45	464,583,173.16
合计	10,400,158,938.54	9,529,789,016.86	9,591,793,322.07	8,286,760,338.51

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	225,664.87	362,832.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	225,664.87	362,832.24

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,491.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,160,083.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	385,000.00	
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	-9,602,963.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,015,342.91	
少数股东权益影响额		
合计	-6,046,028.72	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	5.05	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

### 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	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: 2/2

董事会批准报送日期: 2019年8月22日



修订信息

适用 不适用